

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan osavuosisiraportti 2/2026 ja talousarvion tarkistaminen

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 30.09.2026 § 67

189/02.02.02/2026

Osavuosisiraportti tehdään ajalta 1.1.-31.8.2026 ja samalla tehdään tarvittavat muutokset talousarvioon. Osavuosisiraportin tavoitteena on antaa tieto tähän saakka toteutuneesta talouden ja toiminnallisten tavoitteiden kehityksestä sekä tarkentaa arviota vuoden 2026 toteumasta.

Osavuosisiraportti käsitellään kunnanhallituksessa 5.10.2026 ja valtuustossa 26.10.2026. Lautakuntien tulee käsitellä osavuosisiraportit ja talousarviomuutokset 30.9.2026 mennessä.

Osavuosisikatsauksesta annetun ohjeen mukaisesti mahdolliset talousarvion muutosesitykset on tehtävä erittäin harkiten. Ensin on selvitettävä, onko mahdollinen määrärahan ylittyminen katettavissa tulosalueen sisällä, josta päättää toimielin. Toiseksi on tutkittava, onko ylitys katettavissa osaston sisällä, joista on tehtävä esitys valtuustolle. Mahdollinen määrärahan lisäysoesitys on perusteltava tarkasti.

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisuuteen kuuluvat seuraavat tulosalueet:

- 305: Kasvatuksen ja koulutuksen hallinto
- 325: Perusopetus
- 365: Varhaiskasvatuspalvelut
- 375: Lukiokoulutus

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten tulosalueiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on raportoitu liitteessä. Pääosa tavoitteista on toteutunut tai toteutunut osittain.

Lautakunnan talous on kokonaisuudessaan toteutunut 31.8.2026 mennessä suunnitelmien mukaisesti. Lautakunnan toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 65,2 %. Toimintatuottojen toteuma oli 85,1 %, toimintakulujen 65,7 % ja henkilöstömenojen toteuma yhteensä 67,2 %. Tasaisella kertymällä käyttöaste elokuun lopussa saisi olla 67 %.

Kasvatus- ja koulutusosaston hallinnon toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 68,5 % ja henkilöstömenojen 67,8 %. Talouden toteuma ylittää ajankohdan laskennallisen toteuman kertymän. Hallinnon henkilöstön työtilojen muuttaminen kunnantalon päärakennukseen on aiheuttanut jonkin verran lisäkustannuksia mm. kalustehankintojen vuoksi.

Perusopetuksen toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 66,2 %. Toimintatuottojen toteuma oli 81,6 %, henkilöstökulujen toteuma 68,2 % ja toimintakulut yhteensä 66,6 %.

Määrärahojen ylitysohka on ensisijaisesti perusopetuksen henkilöstömäärärahoissa, noin 200 000 €. Meidän IT ja Talous Oy:n (Meita) kanssa on havaittu, että koulujen opetushenkilöstön palkanmaksussa on tapahtunut Populus-järjestelmän ollessa käytössä virhe, minkä myötä Kontiolahden kunta on maksanut takautuvasti saatavia henkilöille yhteensä 27 557 €.

Määrärahamuutoksena esitetään lautakunnalle, ja edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle, siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueen palveluseleista säästyneistä määrärahoista 200 000 € perusopetuksen palkkamäärärahoihin.

Perusopetuksen toimintatuottoihin tullut valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) esitetään lisättäväksi talousarvioon toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.

Varhaiskasvatuksen talous on toteutunut suunniteltua paremmin selittyen lähinnä palveluseleista säästyneistä määrärahoista, joka johtuu yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen käytön laskeneesta määrästä. Lisäksi maksutuotot ovat toteutuneet arvioitua suurempana.

Varhaiskasvatuksen toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 63,8 %. Toimintatuottojen toteuma 84,9 %, henkilöstökulujen 66,3 % ja toimintakulujen toteuma yhteensä 64,5 %.

Määrärahamuutoksena esitetään määrärahan siirtämistä osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueen palveluseleista säästyneistä määrärahoista perusopetuksen henkilöstön palkkoihin 200 000 €.

Lukiokoulutuksen toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 62,7 %. Toteutuneet toimintatuotot johtuvat pääosin uudesta hankerahoituksesta ja ylioppilaskirjoitusmaksuista. Henkilöstökulujen toteuma oli 62,8 % ja toimintakulujen toteuma yhteensä 64,0 %.

Määrärahamuutoksina lukiokoulutuksen talousarvioon 2026 esitetään 19 788 € hanketulojen lisäämistä ja vastaavien menojen lisäämistä palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).

Investoinneissa kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten tulosalueiden irtaimen omaisuuden tilauksia on tehty määrärahojen puitteissa. Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen hankinnoista suurin osa on tilattu, mutta kaikista ei ole vielä tullut laskuja. Varhaiskasvatuksen kalustohankinnat sekä Karpalokaaren liikuntahallin äänentoistolaitteiden hankinta ja asennus on tehty lähes kokonaisuudessaan.

Lisätietoja: kasvatus- ja koulutusjohtaja Leila Kurki, p. 050 344 7909.

Kasvatus- ja koulutusjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

1. hyväksyä talousarvion 2026 osavuosisiraportin 2/2026 ja investointien toteuman tilanteessa 31.8.2026.
2. osaltaan hyväksyä siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueen palveluseleista säästyneistä määrärahoista 200 000 € perusopetuksen tulosalueen henkilöstömenoihin ja lähettää asian edelleen hyväksyttäväksi kunnanhallitukselle ja -valtuustolle.
3. hyväksyä, että perusopetuksen talousarvioon 2026 lisätään valtionavustus 35 138 € (hanke tasa-arvoa lisääviin toimenpiteisiin) toimintatuottoihin, ja vastaavat menot henkilöstökustannuksiin.
4. hyväksyä, että lukiokoulutuksen talousarvioon lisätään hankeavustus 19 788 € toimintatuottoihin ja vastaavat menot lisätään palvelujen ostoihin (matkustus-, kulttuuri-, opetus- ja majoituspalvelut).
5. lähettää osavuosisiraportin 2/2026 sisältäen talouden ja toiminnallisten tavoitteiden toteuman, talousarviomuutokset ja investointien toteuman tilanteessa 31.8.2026, kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi liitteiden mukaisesti.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Varhaiskasvatuksen päällikkö Piia Silventoinen-Litja oli paikalla tämän asian keskustelun ajan klo 18:05–18:36 ja poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.
