

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan osavuosisiraportti 3/2024 ja talousarvion tarkistaminen

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 30.10.2024 § 24

135/02.02.02/2024

Vuoden 2024 kolmas osavuosisiraportti tehdään ajalta 1.1.–30.9.2024 ja samalla tehdään tarvittavat muutokset talousarvioon. Osavuosisiraportin tavoitteena on antaa tieto tähän saakka toteutuneesta kehityksestä sekä tarkentaa arviota vuoden 2024 toteumasta. Vuoden kolmannessa osavuosisiraportissa arvioidaan taloudellisten tavoitteiden toteumaa. Osavuosisiraportti käsitellään kunnanhallituksessa 4.11.2024 ja valtuustossa 11.11.2024.

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 27.5.2024 § 25 linjannut, että osastojen mahdolliset määrärahaylitykset on katettava osastojen sisältä. Toimielinten tulee sitoutua säästäväisyyteen, jotta talousarvioon päätetyt määrärahat riittävät. Toteumaprocentin ylittävissä tehtävissä tulee määrärahojen käytössä noudattaa erityistä harkintaa ja pidättyväisyyttä. Ensin on selvitettävä, onko mahdollinen määrärahan ylittyminen katettavissa tehtävän sisällä, josta päättää toimielin. Toiseksi on tutkittava, onko ylitys katettavissa osaston sisällä, joista on tehtävä esitys valtuustolle.

Toimintamenojen lisäksi myös toimintatulojen arvioiden tarkentaminen sekä ylös- että alaspäin on tärkeää. Toimintamenojen ja -tulojen mahdollisimman tarkalla arvioinnilla on tarkoitus tarkentaa kunnan lopullisen tuloksen muodostumista jo kuluvan vuoden aikana.

Lautakuntien tulee käsitellä osavuosisiraportit ja talousarviomuutokset 31.10.2024 mennessä.

Sivistyslautakunnan alaisuuteen on 30.6.2024 ennen organisaatiouudistuksen voimaan astumista kuuluneet seuraavat tulosalueet:

- 300: Sivistystoimen hallinto
- 320: Perusopetus
- 360: Varhaiskasvatuspalvelut
- 370: Lukiokoulutus
- 380: Vapaa sivistystyö
- 390: Vapaa-aikapalvelut

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisuuteen 1.7.2024 lukien kuuluvat tulosalueet:

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

Organisaatiomuutoksen jälkeen aloittaneen kasvatus- ja koulutuslautakunnan 1.7.2024 vahvistetun talousarvion toimintakatteen toteuma on syyskuun lopussa 48 %. Sivistyslautakunnan sekä kasvatus- ja koulutuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion yhteinen toteuma tilanteessa 30.9.2024 on 75 %. Lautakunnan talous on toteutunut pääosin suunnitelmien mukaisesti, mutta henkilöstömenoissa on selkeä ylitysriski varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tulosalueilla. Ylityspaine johtuu ensisijaisesti yksityiseltä palveluntuottajalta siirtyneen Nallemetsän päiväkodin

henkilöstön, budjetoitua suurempien tuen henkilöstön ja välttämättömien sijaisten palkkakuluista.

Liitteenä olevassa osavuosisiraportissa on selvitetty tulosalueittainen käyttömäärärahojen tilanne ajankohdassa 30.9.2024.

Kolmannessa osavuosisikatsauksessa ehdotetaan kasvatus- ja koulutuslautakunnalle, että se päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin. Lisäksi esitetään -50 000 € siirtämistä lukiokoulutuksen henkilöstömenoihin ja -60 000 € siirtämistä kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta perusopetuksen henkilöstömenoihin. Perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.

Investointien osalta kasvatus- ja koulutuslautakunnan alaisten tulosalueiden irtaimen omaisuuden tilaukset on tehty määrärahojen puitteissa. Kaikilta osin tilatut kalusteet tai opetusvälineet eivät ole vielä tulleet, minkä vuoksi myöskään laskuja ei ole tullut, ja määräraha siltä osin on käyttämättä. Investointimäärärahojen käytön tilanne 30.9.2024 liitteenä.

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

Kasvatus- ja koulutusjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

1. hyväksyä osavuosisiraportin 3/2024 ja investointien toteuman tilanteessa 30.9.2024.
2. esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle -264 000 € lisämäärärahaa Nallemetsän päiväkodin toimintamenoihin.
3. esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle -50 000 € siirtämistä lukiokoulutuksen henkilöstömenoihin ja -60 000 € siirtämistä kasvatus- ja koulutusosaston hallinnosta perusopetuksen henkilöstömenoihin, yhteensä -110 000 €.
4. että perusopetuksen toimintatuottojen tukiin ja avustuksiin esitetään lisättäväksi talousarvioon +117 050 €; vastaavasti hankkeiden menoihin lisätään palvelujen ostoihin -70 000 € ja henkilöstömenoihin -47 050 €.
5. esittää osavuosisiraportin 3/2024 ja investointien toteuman tilanteessa 30.9.2024 kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi liitteiden mukaisesti.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.
