

Kasvatus- ja koulutuslautakunnan osavuosisiraportti 2/2025 ja talousarvion tarkistaminen

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 01.10.2025 § 77

179/02.02.02/2025

Osavuosisiraportti tehdään ajalta 1.1.-31.8.2025 ja samalla tehdään tarvittavat muutokset talousarvioon. Osavuosisiraportin tavoitteena on antaa tieto tähän saakka toteutuneesta talouden ja toiminnallisten tavoitteiden kehityksestä sekä tarkentaa arviota vuoden 2025 toteumasta. Osavuosisiraportti käsitellään kunnanhallituksessa 6.10.2025 ja valtuustossa 27.10.2025.

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 lisäyseyitys on perusteltava tarkasti.

Lautakuntien tulee käsitellä osavuosisiraportit ja talousarviomuutokset 1.10.2025 mennessä.

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 edennyt pääosin hyvin elokuun loppuun mennessä.

Lautakunnan talous on kokonaisuudessaan toteutunut 31.8.2025 mennessä suunnitelmien mukaisesti, toimintakatteen toteuma oli elokuun lopussa 64,9 %, kun laskennallinen tasaisen kertymän toteuma olisi 67 %. Toimintatuottojen toteuma oli 73,9 %, toimintakulujen 65,2 % ja henkilöstömenojen toteuma yhteensä 66,6 %.

Kasvatuksen ja koulutuksen hallinnon toimintakatteen toteuma elokuun lopussa 65,4 % ja henkilöstömenojen 65,3 %. Tulosalueen talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Perusopetuksen henkilöstömenojen toteuma 67,3 % elokuun lopussa ylittää laskennallisen keskiarvon. Osavuosisikatsauksen tilanteesta puuttuvat loppuvuonna maksettavat palkankorotukset sekä osa syyslukukauden opetushenkilöstön palkanosista, mikä tuo henkilöstömenoihin noin 150 000 € ylitysriskin. Lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen palveluseleleistä 150 000 € perusopetuksen tulosalueen henkilöstömenoihin.

Perusopetuksen koulukuljetusten matkustuspalveluissa on 200 000 € ylitysriski budjetoituun verrattuna koulukuljetusten kohonneiden hintojen ja vahvaa tukea tarvitsevien lasten erilliskuljetusten vuoksi. Lautakunnalle esitetään, että siirretään perusopetuksen tulosalueen sisällä toimisto-, pankki- ja asiantuntijapalveluista 40 000 € sekä aamu-

ja iltapäivätoiminnan asiakaspalvelujen ostosta 50 000 € perusopetuksen tulosalueen matkustuspalveluihin.

Lautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle esitetään, että siirretään kasvatus- ja koulutusosaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä 90 000 € perusopetuksen tulosalueen matkustuspalveluihin.

Lisäksi esitetään siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä 30 000 € ATK-palveluihin perusopetuksen tulosalueelle.

Varhaiskasvatuksen talous on toteutunut suunniteltua paremmin selittyen lähinnä palveluseteleistä syntyneestä säästöstä, joka johtuu yksityisten varhaiskasvatuspalvelujen käytön laskeneesta määrästä. Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 63,1 %. Toimintatuottojen toteuma 67,1 %, henkilöstökulujen 65,6 % ja toimintakulujen toteuma yhteensä 63,3 %.

Lukiokoulutuksen talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti. Toimintakatteen toteuma elokuun lopussa oli 63,3 %. Toteutuneet toimintatuotot johtuvat edelliseltä vuodelta siirtyneen hankerahoituksen purusta vuodelle 2025. Henkilöstökulujen toteuma oli 66,6 % ja toimintakulut yhteensä 65,7 %. Määrärahamuutoksina esitetään 35 100 € hanketulojen lisäämistä talousarvioon 2025 ja vastaavien menojen lisäämistä henkilöstömenoihin.

Investointien osalta 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 on jo tehty kokonaisuudessaan.

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

Kasvatus- ja koulutusjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

1. hyväksyä osavuosisiraportin 2/2025 ja investointien toteuman tilanteessa 31.8.2025.
2. osaltaan hyväksyä siirrettäväksi osaston sisällä varhaiskasvatuksen palveluseteleistä 150 000 € perusopetuksen tulosalueen henkilöstömenoihin ja esittää asian edelleen päätettäväksi kunnanhallitukselle ja valtuustolle.
3. hyväksyä, että siirretään perusopetuksen tulosalueen sisällä toimisto-, pankki- ja asiantuntijapalveluista 40 000 € sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan asiakaspalvelujen ostosta 50 000 € perusopetuksen tulosalueen matkustuspalveluihin.
4. osaltaan hyväksyä, että siirretään kasvatus- ja koulutusosaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä 90 000 € perusopetuksen tulosalueen matkustuspalveluihin ja esittää asian edelleen päätettäväksi kunnanhallitukselle ja valtuustolle.
5. osaltaan hyväksyä, että siirretään kasvatus- ja koulutusosaston sisällä varhaiskasvatuksen tulosalueelta palveluseteleistä 30 000 € ATK-palveluihin perusopetuksen tulosalueelle ja esittää asian edelleen päätettäväksi kunnanhallitukselle ja valtuustolle.
6. hyväksyä lukiokoulutuksen tulosalueelle 35 100 € hanketulojen lisäämistä talousarvioon 2025 ja vastaavien menojen lisäämistä henkilöstömenoihin.
7. esittää osavuosisiraportin 2/2025 ja investointien toteuman tilanteessa 31.8.2025 kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi liitteiden mukaisesti.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin.

Varhaiskasvatuksen päällikkö Piia Silventoinen-Litja oli paikalla tämän asian keskustelun ajan klo 19:10–19:53 ja poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.
