

## Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousraportti ajalla 1.1.-30.4.2023

Kasvatus- ja opetuslautakunta 06.06.2023 § 72  
172/02.02.02/2023

Esittelijä: Sivistysjohtaja Arto Jormalainen  
Valmistelija: Varhaiskasvatusjohtaja Kirsi Viitanen, sivistysjohtaja Arto Jormalainen

Talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumista seurataan kuukausittaisella raportoinnilla, joka toteutetaan kaupunginhallitus- ja lautakuntatasolla.

Taloushallinnon valmistelemat kuukausittaiset toteutumaraportit valmistuvat aikataulun mukaan kunkin kuukauden 19. päivä. Tammi-toukokuussa lautakunnan talousarvion toimintatuotoista on toteutunut Accunaraportoinnin mukaan 30.4.2023 päivämäärällä 28 % (391 492 €) ja toimintakuluista 35 %. Toimintakate on 36 %. Tasaisen käytön mukaan toimintakate olisi 33,3 %, jonka lautakunta ylittää 2,7 %.

- Hallinnon toimintakate oli 154 %
- Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate oli 36 % ja
- Opetuksen 35 %.

Merkittävistä poikkeamista ja poikkeamien aiheuttamista toimenpiteistä esitetään selvitys. Hallinnon tuotot ovat toteutuneet 37 %:sti ja kulut 90 %, joka nostaa katteen 154 %:iin. Palkkojen osuus on 3 %-yksikköä yli tasaisen käytön.

Ylityksen selittävä tekijä on muissa toimintakuluissa. Ne ovat ylittyneet suunnitellusta (268 %), 43 467 €, joista 37 901 €. koostuu Karkkila-mallin kerhotomijoiden palkkioista. Viime vuoden kaikkia hanketuloja ei saatu käytettyä, joten ne siirrettiin tälle vuodelle. Samasta syystä tälle tilille ei budjetoitu myöskään menoja, joten ne näkyvät merkittävänä poikkeamana. Syksyn osalta hanke on siirretty vapaa-aikatoimen hallintoon. Vuonna 2022 saapuneet hankeavustukset on kirjattu tuloslaskelmaan tilille saapuneen euromäärän mukaisena. Vuoden 2023 alusta lukien hankeavustukset kirjataan kuukausittain hankkeen toteutuneita kustannuksia vastaavasti.

Esityslistan liite  
- tuloslaskelma 1.1.-30.4.2023

Ehdotus: Sivistysjohtaja Arto Jormalainen  
Kasvatus- ja opetuslautakunta merkitsee talousraportin ajalta 1.1.-30.4.2023 tiedokseen.

Päätös: Merkittiin.

Täytäntöönpano: