

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakertomus 2024

Kasvatus- ja opetuslautakunta 04.03.2025 § 25
53/02.02.02/2025

Esittelijä: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Valmistelija: Sivistysjohtaja Lilja Sini, rehtorit Annala Elisa, Kokkonen Ossi, Saikkonen Tomi ja Saukkola Minna sekä varhaiskasvatusjohtaja Viitanen Kirsi

Kuntalain 68 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, johon kuuluvat mm. talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää, kuinka valtuuston asettamat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet. Toimintakertomuksessa esitetään tilikauden tiedot olennaisista toimintaan vaikuttavista muutoksista ja tapahtumista.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2024 talous ei toteutunut alkuperäisen vuoden 2024 talouarvion mukaan. Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2024 alkuperäinen toimintakate oli -16 240 926 €. Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaiseen toimintaan haettiin ja saatiin lisämäärärahaa syksyn 2024 aikana kahteen otteeseen. Ensimmäinen lisämäärärahaesitys oli -741 500 euroa ja toinen -487 500 euroa muodostaen muutetun talousarvion toimintakatteeksi yhteensä -17 469 926 euroa eli -1 229 000 euroa yli vuoden 2024 alkuperäisen toimintakateen.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2024 lopulliseksi toimintakatteeksi muodostui -17 313 898 euroa, mikä on -1 072 969 euroa enemmän, kuin alkuperäisessä talousarviossa, mutta noin 156 000 euroa vähemmän, kuin kasvatus- ja opetuslautakunnan muutetussa talousarviossa. Muutetun talousarvion suhteen vuoden 2024 toteuma oli siten 99 %.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan hallinto:

Kasvatus- ja opetuslautakunnan hallinnon osalta toimintakate ei toteutunut odotetusti. Syynä tähän on toimintatuottojen oletettua pienempi toteuma sekä erityisesti henkilöstökulujen kirjaukset, joissa ei ole huomioitu tarpeellisella tavalla hankkeiden kautta kohdistettuja henkilöstökuluja. Kasvatus- ja opetustoimen hallinnon osalta kiinteinä ja alun perin budjetoituina henkilöstömenoina on sivistysjohtajan sekä sivistystoimen sihteerin palkoista 80 %. Vuonna 2024 näihin peruspalkkoihin kohdistui luonnollista ylitystä uuden sivistysjohtajan tullessa virkaan 1.8.2024 ja edellisen sivistysjohtajan siirryttyä vanhemman asiantuntijan tehtävään loppuvuodeksi. Palkkakuluja syntyi päällekkäin 5 kuukauden ajalta.

Kasvatus ja opetuslautakunnan hallinnon alle kuului myös tukien ja avustusten muodossa kaksi hanketta, joiden palkkakirjaukset kasvattivat hallinnon kustannuspaikan kuluja budjetoidusta. Esi- ja perusopetuksen tasa-arvo ja yhdenvertaisuushankkeen 23-24 osalta hankkeelle kirjattiin vuodelle 2024 menoina vain omarahoitusosuus eikä tulopuolelle jäänyt vuodesta 2023 enää mitään. Tämä on aiheuttanut vuodelle 2024

budjetoimatonta menojen ylitystä omavastuuosuuden verran eli noin -32 700 euroa.

Toisena hankkeen kustannuspaikan alle kuului varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämisen hankkeen hallinnointi, joka tulopuolella tarkoitti vuonna 2024 saatuna avustuksena 121 000 euroa. Tätä kohden myös menopuolelle olisi tullut budjetointivaiheessa kirjata maksettuja palkkoja ja palkkioita yhteensä -151 250 €, sillä hankkeen omakustannusosuus on -30 250 € eli 20 % hankkeen kuluista. Näitä menoja ei kuitenkaan oltu arvioitu hallinnon kustannuspaikalle, vaan opettajien palkkamenot oli kirjattu budjetointivaiheessa kuluiksi eri yksiköihin.

Yhteensä kasvatus- ja opetustoimen hallinnon kustannuspaikalle kohdistui siten noin -184 000 euroa henkilöstökuluja, jotka olivat varattu menoina yksiköihin eivätkä hallinnon kustannuspaikalle.

Varhaiskasvatus:

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate alkuperäisessä vuoden 2024 talousarviossa oli -4 521 231 euroa ja muutetussa talousarviossa -4 844 031 euroa. Varhaiskasvatuksen 2024 toteuma on -4 774 357 euroa. Varhaiskasvatuksen maksutuottoja kertyi 77 942 euroa talousarviota vähemmän ja toimintakuluja kertyi -175 184 euroa talousarviota enemmän.

Toimintakuluja kerryttivät varhaiskasvatuksen palvelualueella henkilöstökulut ylittyivät noin -186 000 €, palvelujen ostot noin -29 000 € ja muut toimintakulut noin -13 000 €. Aineita, tarvikkeita ja tavaroihin käytettiin n. 4 500 euroa budjetoitua vähemmän. Myös avustuksia maksettiin noin 48 500 euroa budjetoitua vähemmän.

Opetus:

Opetuksen palvelualueen toimintakate alkuperäisessä talousarviossa oli -11 731 782 euroa. Kasvatus- ja opetuslautakunnan syksyllä 2024 haetun kahden lisämäärärahan myötä palvelualueen muutetun talousarvion määräksi muodostui -12 412 232 euroa. Vuoden 2024 toteuma on -12 260 445 euroa eli noin -529 000 euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa, mutta noin 151 000 euroa vähemmän, kuin muutetussa talousarviossa.

Opetuksen toimintatuotot toteutuivat 130 %, mikä tarkoittaa noin 196 000 euroa tuloja budjetoitua enemmän. Toimintakulut ylittyivät alkuperäiseen talousarvioon verrattuna vajaa 700 000 euroa. Näistä suurimpana osuutena henkilöstökulujen reilu -500 000 euron ylitys. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion noin -44 000 eurolla.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ilmenee tarkemmin oheismateriaalina olevasta kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakertomuksesta 2024.

Liitteet:

- kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakertomus 2024

Oheismateriaali:

- kasvatus- ja opetuslautakunnan tuloslaskelma 2024

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini

Ptk tark.

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintakertomuksen vuodelta 2024.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä: Merkittiin, että rehtorit Elisa Annala, Minna Saukkola, Ossi Kokkonen, Tomi Saikkonen ja varhaiskasvatusjohtaja Kirsi Viitanen olivat valmistelijoina paikalla tämän pykälän käsittelyn ja päätöksen teon ajan.