

Sivistyslautakunnan talouskatsaus 1.1.-31.7.2025

Sivistyslautakunta 26.08.2025 § 8
167/02.02.02/2025

Esittelijä: Sivistysjohtaja Lilja Sini
Valmistelija: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Kaupunginhallituksen täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion toteutumista tulee seurata kuukausittaisella raportoinnilla, joka toteutetaan kaupunginhallitus- ja lautakuntatasolla.

Karkkilan kaupungin kesäkuussa 2025 tapahtuneen organisaationmuutoksen myötä toimialojen sekä lautakuntien rakenteet ovat muuttuneet. Aiemmin olleiden kasvatus- ja opetuslautakunnan sekä vapaa-aikalautakunnan sijaan sivistystoimen asioista vastaa sivistyslautakunta. Aiemmin vapaa-aikalautakunnan alaisuudessa olleet kulttuuri- ja museopalvelut siirtyivät elinvoiman toimialalle, joka vastaa myös talouskatsauksesta näiden toimintojen osalta.

Nykyisen sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan kuuluvat varhaiskasvatuksen, opetuksen sekä vapaa-ajan palvelualueet. Varhaiskasvatuksen palvelualue koostuu nimensä mukaisesti varhaiskasvatuksesta sekä esiopetuksesta ja palvelualueen päällikkönä toimii varhaiskasvatuspäällikkö. Opetuksen palvelualue vastaa perus- ja lukio-opetuksesta. Palvelualueen päällikkönä toimii sivistysjohtaja. Vapaa-ajan palvelualueen muodostavat liikunta- ja nuorisopalvelut, kirjastopalvelut sekä työväenopiston palvelut. Sivistysjohtaja toimii myös vapaa-aikapalveluiden palvelupäällikkönä.

Palveluyksikön vastaavat vastaavat yksikkönsä toiminnasta ja taloudesta sekä johtavat ja kehittävät yksiköidensä toimintaa palvelualuepäällikön alaisuudessa. Sivistystoimessa palveluyksikön vastaavia ovat päiväkodinjohtajat, perus- ja lukio-opetuksen rehtorit, työväenopiston rehtori, kirjastonjohtaja sekä liikunta- ja nuorisopäällikkö.

Kaupunginhallitus esitti kokouksessaan 18.8.2025 (§ 225) valtuustolle sivistyslautakunnan vielä vahvistamattomaksi toimintakatteeksi -19 974 901 euroa kuluvalle vuodelle. Tähän toimintakatteeseen myös alla oleva tarkempi katsaus perustuu.

Ajalla 1.1.-31.7.2025 sivistyslautakunnan talousarvion toimintakatteesta on toteutunut 58,2 % kun sen tasaisen toteuman mukaisesti tulisi olla korkeintaan 58,3 %. Toimintatuotoista on toteutunut 53,8 %. Toimintatuotoissa korostuvat muut tuotot, joiden toteumaprosentti on 82,5 %. Toimintakulut ovat toteutuneet 57,9 %. Toimintakuluista suurin osuus, henkilöstökulut, on toteutunut hieman yli talousarvion tasaisen toteuman ollen 59,4 %. Myös muut kulut ovat pääosin toteutuneet talousarvion mukaisesti tai sen alittaen. Kohta muut toimintakulut on ainoana toteutunut hieman yli tavoitteen (59,2 %).

Hallinto

Hallinnon alle raportoidaan sekä entisen kasvatus- ja opetuslautakunnan hallinnon kustannuspaikan että vapaa-aikatoimen hallinnon kustannuspaikan yhteinen tilanne.

Toimintakate: 79,9 % (-255 806 € / -321 333 €)

- toimintatuotot 62,9 %
- toimintakulut 74,4 %

Kasvatus- ja opetustoimen alle kuuluvan tasa-arvo- ja yhdenvertaisuushankkeen toimintatuottoja on kirjattu hallinnon alaiseen toimintaan, mutta myös henkilöstökuluihin on kirjattu hankkeella työskentelevien henkilöiden palkan osuus. Lisäksi hankkeella työskentelevien henkilöiden palkat on talousarviossa kirjattu yksikkökohtaisiin henkilöstömenoihin, eikä hallinnon alle. Tästä johtuu toimintakatteen vääristymä hallinnon kohdalla, mutta ei koko lautakunnan alla.

Varhaiskasvatus

Toimintakate 57,1 % (-2 762 168 € / -4 836 404 €)

- toimintatuotot 68,1 %
- toimintakulut 57,2 %

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate on kokonaisuudessaan alittanut talousarvion tasaisen toteuman noin 1,2 %-yksikköä. Toimintatuotoissa ei laskutusteknisistä syistä näy vielä kesän maksuton varhaiskasvatus, joten toimintatuottojen tuleekin olla tässä vaiheessa maksutuottojen toteuman osalta tasaista toteumaa korkeampi. Toimintakulujen osalta henkilöstökulujen tasaista toteumaa korkeampi toteuma (59,8%) tasoittuu aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä myönnettävien avustusten pienempänä toteumana.

Opetus

Toimintakate 58,2 % (-7 375 036 € / -12 663 196 €)

- toimintatuotot 47,1 %
- toimintakulut 57,7 %

Opetuksen palvelualueen toimintakate on toteutunut kokonaisuudessaan niukasti talousarvion mukaisesti. Toimintatuotoissa tukien ja avustusten saatu osuus on jäänyt talousarviossa arvioitua pienemmäksi. Toimintakulujen osalta erityisesti palveluiden sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ovat madaltaneet toimintakulujen toteumaa.

Vapaa-aika

Toimintakate 57,1 % (-1 235 519 € / -2 161 968 €)

- toimintatuotot 60,8 %
- toimintakulut 57,1 %

Vapaa-ajan palvelualueen toimintakate on alittanut talousarvion tasaisen toteuman noin 1,2 %-yksikköä. Toimintatuottojen odotettua paremman tuloksen selittää erityisesti liikunta- ja nuorisopuolen saatujen hankeavustusten määrä, joka ylittää talousarvioon arvioidun määrän.

Tarkempi erittely liitteessä.

Ehdotus: Sivistysjohtaja Lilja Sini
Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedokseen talouskatsauksen ajalta 1.1.-
31.7.2025

Päätös: Hyväksyttiin.

Täytäntöönpano: