

Sivistyslautakunnan osavuosikatsaus 1.1.-30.6.2025

Sivistyslautakunta 23.09.2025
167/02.02.02/2025

Esittelijä: Sivistysjohtaja Lilja Sini

Valmistelija: Sivistysjohtaja Lilja Sini, varhaiskasvatuspäällikkö Viitanen Kirsi, päiväkodinjohtaja Huhmarniemi Iina, päiväkodinjohtaja Mäkinen Nina, rehtori Annala Elisa, rehtori Kokkonen Ossi, rehtori Saukkola Minna, rehtori Saikkonen Tomi, liikunta- ja nuorisopäällikkö Koivu Anna, työväenopiston rehtori Valtari Jari, kirjastonjohtaja Hultsi-Heathfield Mila

Karkkilan kaupungin vuoden 2025 talouden ja toiminnan toteumaa seurataan kolme kertaa vuodessa laadittavalla osavuosikatsauksella ja tilinpäätöksellä. Osavuosikatsaukseen kootaan talouden toteumat sekä kaupunkistrategiasta vuodelle 2025 johdettujen toiminnallisten tavoitteiden toteumat.

Osavuosikatsaukset laaditaan maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun sekä joulukuun lopun (tilinpäätös) kumulatiivisista tilanteista. Vuoden 2025 toinen osavuosikatsaus kuvaa talouden ja toiminnan toteumat ajalta 1.1. - 30.6.2025. Huomioitava on, että 1.6.2025 organisaatiomuutoksen mukaiset muutokset on tehty ja huomioitu tässä katsauksessa. Sivistyslautakunnan alle kuuluvat varhaiskasvatuksen, opetuksen ja vapaa-ajan palvelualueet sekä kasvatus- ja opetuslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan hallinnot. Raportoinnissa esiintyy edelleen näitä vanhojen lautakuntien alaisia nimiä, jotka korjataan tilikaudeksi 2026.

Uuden sivistyslautakunnan vuotuinen toimintakate vuodelle 2025 oli kesäkuun lopussa -19 982 901 euroa. Sivistyslautakunta on ylittänyt talousarvion hieman puolivuotisseurannan aikana. Tasaisen toteuman mukaisesti lautakunnan toimintakate saisi olla korkeintaan 50 %, kun se nykyisen toteuman mukaisesti on 51,4 %. Euromääräisesti 1,4 % ylitys tarkoittaa noin 270 000 euroa. Tähän toteuman ylitykseen vaikuttaa erityisesti kesäkuun lomapalkkakustannusten maksut, jotka sivistyslautakunnassa ovat merkittävät (vuonna 2025 touko- ja kesäkuun palkkaero noin -476 000 euroa). Lisäksi on huomioitava, että kaupungin henkilöstökuluihin on varattu tälle vuodelle vain 1 % korotus, mikä ei vastaa todellista korotusta.

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan vuosiennusteen tekemiseen liittyy haasteita keväällä käytyjen YT-neuvotteluiden loppuvuoteen vaikuttavien kustannusten arvioinnin osalta. Lisäksi rakenteellisia muutoksia tulee arvioida mahdollisimman realistisesti.

Hallinto

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

Toimintakate: 71,4 % (-229 570 € / -321 333 €)

- o toimintatuotot 60,5%
- o toimintakulut 68,0 %

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 50,1 % (-2 458 636 € / -4 836 404 €)

- o toimintatuotot 66,8 %
- o toimintakulut 50,3 %

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate on kokonaisuudessaan käytännössä tasaisen toteuman mukaisessa tavoitteessa oleen 50,1 %-yksikköä. Toimintatuotoissa ei laskutusteknisistä syistä näy vielä kesän maksuton varhaiskasvatus, joten toimintatuottojen tulee olla tässä vaiheessa maksutuottojen toteuman osalta tasaista toteumaa korkeampi. Toimintakulujen osalta henkilöstökulujen tasaista toteumaa korkeampi toteuma (52,6 %) tasoittuu aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden sekä myönnettävien avustusten pienempänä toteumana.

Opetus

Toimintakate 51,7 % (-6 549 139 € / -12 663 196 €)

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

Opetuksen palvelualueen toimintakate on toteutunut kokonaisuudessaan 1,7 %-yksikköä yli tasaisen toteuman. 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 49,1 % (-1 061 044 € / -2 161 968 €)

- o toimintatuotot 57,5 %
- o toimintakulut 50,2 %

Vapaa-ajan palvelualueen toimintakate on alittanut talousarvion tasaisen toteuman noin 0,9 %-yksikköä. Toimintatuottojen odotettua paremman tuloksen selittää erityisesti liikunta- ja nuorisopuolen saatujen hankeavustusten määrä, joka ylittää talousarvioon arvioidun määrän.

Tarkempi osavuositarkastus palvelualueittain ja kustannuspaikoittain liitteinä.

Liitteet:

- Kasvatus- ja opetuslautakunnan osavuositarkastus 1.1.-30.6.2025

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä osavuositarkastuksen 1.1. – 30.6.2025.

Päätös: