

Sivistyslautakunnan talouskatsaus 1.1.-30.9.2025

Sivistyslautakunta 21.10.2025
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.-30.9.2025 sivistyslautakunnan talousarvion toimintakatteesta on toteutunut 74,0 % kun sen tasaisen toteuman mukaisesti tulisi olla korkeintaan 75 %. Toimintatuotoista on toteutunut 66,1 %. Toimintatuotoissa korostuvat positiivisena muut tuotot, joiden toteumaprosentti on 93,0 %. Myynti- ja maksutuotot, sekä tuet ja avustukset ovat jääneet tavoitteesta.

Toimintakulut ovat toteutuneet 73,6 %. Toimintakuluista suurin osuus, henkilöstökulut, on toteutunut hieman alle talousarvion tasaisen toteuman ollen 74,2 %. Toimintakulujen alta muut osiot ovat pääosin toteutuneet talousarvion mukaisesti tai sen alittaen. Vain kohta muut toimintakulut on ainoana toteutunut hieman yli tavoitteen (76,2%).

Hallinto

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

Toimintakate: 104,8 % (-328 513 € / -321 333 €)

- toimintatuotot 72,8 %
- toimintakulut 94,7 %

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 72,1 % (-3 486 899 € / -4 836 404 €)

- toimintatuotot 85,7 %
- toimintakulut 72,2 %

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate on kokonaisuudessaan alittanut talousarvion tasaisen toteuman noin 2,8 %-yksikköä. Toimintakulujen osalta henkilöstökulut ovat toteutuneet hieman alle tasaisen toteuman ollen 74,4 %.

Opetus

Toimintakate 74,2 % (-9 394 821 € / -12 663 196 €)

- toimintatuotot 60,5 %
- toimintakulut 73,5 %

Opetuksen palvelualueen toimintakate on toteutunut kokonaisuudessaan hieman alle talousarvion tasaosan toteuman. Toimintatuotoissa tukien ja avustusten saatu osuus on jäänyt talousarviossa arvioitua pienemmäksi odotettua pienemmän hankerahoituksen vuoksi. Toimintakulujen osalta henkilöstökulut ovat 73,8 % osittain siksi, että henkilöstökustannuksia on siirretty hallinnon alle tasa-arvo- ja yhdenvertaisuushankkeeseen. Lisäksi palveluiden sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot ovat madaltaneet toimintakulujen toteumaa.

Vapaa-aika

Toimintakate 73,0 % (-1 590 524 € / -2 161 968 €)

- toimintatuotot 71,3 %
- toimintakulut 72,8 %

Vapaa-ajan palvelualueen toimintakate on alittanut talousarvion tasaisen toteuman kahden prosenttiyksikön verran. Toimintatuottojen odotettua paremman tuloksen selittää erityisesti liikunta- ja nuorisopuolen saatujen hankeavustusten määrä, joka ylittää talousarvioon arvioidun määrän.

Tarkempi erittely liitteessä.

Liitteet:

- tuloslaskelma tileittäin 1.1.-30.9.2025

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini

Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedokseen talouskatsauksen ajalta 1.1.-30.9.2025

Päätös:

Täytäntöönpano: