

Osavuositarkastus 1.1.-30.9.2025

Sivistyslautakunta 25.11.2025 § 39
167/02.02.02/2025

Esittelijä:
Valmistelija:

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

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

Osavuositarkastukset laaditaan maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun sekä joulukuun lopun (tilinpäätös) kumulatiivisista tilanteista. Vuoden 2025 kolmas osavuositarkastus kuvaa talouden ja toiminnan toteumat ajalta 1.1. - 30.9.2025. 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.

Kaupunginhallitus esitti kokouksessaan 18.8.2025 (§ 225) valtuustolle sivistyslautakunnan 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 alittaan. Vain kohta muut toimintakulut on ainoana toteutunut hieman yli tavoitteen (76,2%).

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 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 osavuositarkastus palvelualueittain ja kustannuspaikoittain liitteenä.

Liitteet:

- Kasvatus- ja opetuslautakunnan osavuositarkastus 1.1.-30.9.2025
- Tuloslaskelma tileittäin 1.1.-30.9.2025

Ehdotus:

Sivistysjohtaja Lilja Sini
Sivistyslautakunta päättää hyväksyä lautakunnan alaisen osavuositarkastuksen ajalta 1.1. – 30.9.2025.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Täytäntöönpano:

Pöytäkirjamerkintä:

Rehtori Ossi Kokkonen, varhaiskasvatuspäällikkö Kirsi Viitanen, päiväkodinjohtajat Iina Huhmarniemi ja Nina Mäkinen, liikunta- ja nuorisopäällikkö Anna Koivu, kirjastonjohtaja Mila Hultsi-Heathfield ja työväenopiston rehtori Jari Valtari poistuivat kokouksesta tämän pykälän käsittelyn ja päätöksen teon jälkeen klo 17:41.