

Kasvatus- ja opetuslautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2025

9666/02.02.02/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunta 22.05.2025

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi.

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 2.12.2024 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelman. Kasvatus- ja opetuslautakunta on hyväksynyt käyttösuunnitelman 29.1.2025 § 9.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan käyttötalous ajalla 1.1.-31.3.2025 on toteutunut alkuvuodesta lähes talousarvion mukaisena.

Varhaiskasvatuksen talous on toteutunut alkuvuodesta talousarviota heikompana. Perusopetuksen ja nuorison talous sekä toisen asteen ja korkeakoulutuksen talous on toteutunut talousarviota parempana. Koko vuodelta toimintakatteen ennustetaan ylittyvän 0,3 milj. euroa.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen toimivalta talouden seurannassa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus on 9.12.2024 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025. Täytäntöönpano-ohjeissa on määritelty kaupungin talousraportoinnin aikataulu vuodelle 2025.

Hallintosäännön 60 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 9.12.2024 § 265) mukaan toimialajohtajien sekä muiden tilivelvollisten tulee jatkuvasti seurata talousarvion ja sen käyttösuunnitelmien toteutumista ja saattaa mahdolliset poikkeamat asianomaisen toimielimen tietoon. Toimielimen on ryhdyttävä välittömästi korjaaviin toimenpiteisiin, mikäli ilmenee ettei talousarvio toteudu suunnitellulla tavalla. Talouden katsaukset toimielimille laaditaan raportointiaikataulun mukaisesti. Katsauksista tulee saada helposti käsitys oleellisista talousarviota koskevista poikkeamista. Laajemmat osavuositarkastukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2025

Kuukausikatsaus	Osavuositikatsaus	Tilinpäätös
Tammi-maaliskuu	Tammi-huhtikuu	Tammi-joulukuu
Tammi-heinäkuu	Tammi-syyskuu	
Tammi-lokakuu		

Vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelmassa (Kv 2.12.2024, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen toimintakate (ilman osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myyntiä). Osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myynnit ovat omina sitovina erinä kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa. Lautakunnan/toimielimen tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vastaa toimialajohtaja.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talouden toteutuma 3/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talous on toteutunut alkuvuodesta lähes talousarvion mukaisena. Koko vuodelta toimintakatteen ennustetaan ylittävän 0,3 milj. euroa. Oppimisen tuen uudistuksen talousvaikutuksia ei ole vielä pystytty huomioimaan ennusteessa tarkasti. Varhaiskasvatuksen osalta toimintakatteen ennustetaan ylittävän 1,3 milj. euroa. Perusopetus ja nuoriso ennustetaan alittavan talousarvion 0,9 milj. euroa, mikäli syksyille painottuvat sopeuttamistoimet toteutuvat suunnitellusti. Toinen aste ja korkeakoulutus ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Merkittävimmät poikkeamat toimielimen osalta ovat varhaiskasvatuksen henkilöstökustannusten, palvelusetelikustannusten ja ICT-kustannusten talousarviota suuremmat toteumat. Vuoden vaihteen jälkeen varhaiskasvatuksen asiakasmäärä on suurimmillaan, jolloin henkilöstön tarve on myös kasvanut. Lisäksi alkuvuoden aikana henkilöstön sairastavuus on ollut suurta.

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA 2025	TA-muutos	Muutettu TA 2025	Toteuma 1-3/2025	Tot-%	Ennuste TP 2025
Toimintatuotot	8 771	0	8 771	1 720	19,6	8 466
Toimintakulut	-154 691	0	-154 691	-38 053	24,6	-154 637
Toimintakate	-145 920	0	-145 920	-36 333	24,9	-146 171

Kasvatus- ja opetuslautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2025 on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi@kouvola.fi, controller Outi Koponen, puh. 020 615 5228, outi.koponen@kouvola.fi.

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää merkitä kuukausikatsauksen 1-3/2025 tiedoksi ja

velvoittaa palvelut kehittämään toimintojaan minimoimalla kuluja ja tehostamalla omaa toimintaa, vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta ja

tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös: