

Kasvatus- ja opetuslautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2025

9666/02.02.02/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunta 16.09.2025

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.-31.7.2025 on toteutunut talousarviota heikompana. Varhaiskasvatuksen kustannukset ovat toteutuneet talousarviota suurempana. Perusopetuksen ja nuorison talous on toteutunut suunnitellusti. Toisen asteen ja korkeakoulutuksen talous on toteutunut talousarviota heikompana. Koko vuodelta toimintakatteen ennustetaan ylittyvän 1,0 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 7/2025

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talous on toteutunut talousarviota heikompana. Koko vuodelta toimintakate ennustetaan ylittyvän 1,0 milj. euroa. Oppimisen tuen uudistuksen talousvaikutuksia ei ole vielä pystytty huomioimaan ennusteessa tarkasti. Varhaiskasvatuksen osalta toimintakate ennustetaan ylittyvän 1,4 milj. euroa. Perusopetus ja nuoriso ennustetaan alittavan talousarvion 0,7 milj. euroa, mikäli syksyelle painottuvat sopeuttamistoimet toteutuvat suunnitellusti. Toinen aste ja korkeakoulutus ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. euroa heikompana.

Merkittävimmät poikkeamat toimielimen osalta ovat varhaiskasvatuksen henkilöstökustannusten, palvelusetelikustannusten ja ICT-kustannusten talousarviota suuremmat toteumat. Henkilöstön tarve on ollut tavallista suurempaa varhaiskasvatuksessa, koska asiakasmäärä on kevätkaudella suurimmillaan. Lisäksi henkilöstön sairastavuus ja lyhennettyä työaikaa tekevien työntekijöiden työpanos ovat lisänneet sijaistajajärjestelyjen tarvetta.

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA- Muutettu		Toteuma		Ennuste	
	TA 2025	muutos	TA 2025	1-7/2025	Tot-%	TP 2025
Toimintatuotot	8 771	0	8 771	4 105	46,8	8 308
Toimintakulut	-154 691	0	-154 691	-92 541	59,8	-155 217
Toimintakate	-145 920	0	-145 920	-88 436	60,6	-146 909

Kasvatus- ja opetuslautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2025 on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, [veikko.niemi\(at\)kouvola.fi](mailto:veikko.niemi(at)kouvola.fi), controller Outi Koponen, puh. 020 615 5228, [outi.koponen\(at\)kouvola.fi](mailto:outi.koponen(at)kouvola.fi).

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää

1. merkitä osavuosikatsauksen 1–7/2025 tiedoksi
2. velvoittaa kehittämään toimintojaan minimoimalla kuluja ja tehostamalla omaa toimintaa, vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta,
3. velvoittaa tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös: