

Kasvun ja oppimisen palvelulueen käyttösuunnitelma vuodelle 2024

Kasvun ja oppimisen lautakunta 12.12.2023 § 106
9046/02.02.00/2023

Valmistelijat / lisätiedot:
talouspäällikkö Jusa Ruotsalainen, puh. 044 718 4221
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

Päätösehdotus

apulaiskaupunginjohtaja HEP KOP Pekka Vähäkangas
Kasvun ja oppimisen lautakunta päättää

1. Hyväksyä kasvun ja oppimisen palvelualueen käyttösuunnitelman, jossa toimintakatteet jakautuvat vastuualueittain seuraavasti:

1 000 €	Toimintatuotot	Toimintakulut	Toimintakate 2024
Varhaiskasvatuspalvelut	4 105	-98 313	-94 208
Perusopetus- ja nuorisopalvelut	7 575	-134 240	-126 665
Lukio- ja toisen asteen yhteistyön palvelut	1 343	-24 694	-23 351
Tukipalvelut	2	-462	-460
Yhteensä	13 025	-257 709	-244 684

Kasvun ja oppimisen vastuualueiden menoihin tehdään muutoksia käyttösuunnitelmaan kv:n talousarvion esittämän määrärahojen jakautumisesta, jotta ne täsmäävät lautakunnan päättämään käyttösuunnitelmaan.

Muutokset johtuvat talousarvioprosessissa kh:n esittämästä 300 t euron lisäyksestä oppimisen tukeen, jonka kv hyväksyi. 300 t euroa oli kirjattu talousarvioon perus- ja nuorisopalveluiden vastuualueelle. Jako käyttösuunnitelmaan on tehty suhteessa lapsimääriin: varhaiskasvatukselle 88 t euroa, perusopetus- ja nuorisopalveluille 172 t euroa ja lukio- ja toisen asteen palveluille 40 t euroa. Muutokset eivät vaikuta kv:n päätöksen mukaisesti palvelualueitasoihin tuloihin tai menoihin.

	Talousarvio		Käyttösuunnitelma
Kasvun ja oppiminen	TA 2024	Muutos	KS 2024
Toimintatulot	13 025	0	13 025
Toimintamenot	-257 709	0	-257 709
Toimintakate	-244 684	0	-244 684
Varhaiskasvatus	TA 2024	Muutos	KS 2024
Toimintatulot	4 105	0	4 105
Toimintamenot	-98 225	-88	-98 313
Toimintakate	-94 120	-88	-94 208
Perus ja nuoriso	TA 2024	Muutos	KS 2024
Toimintatulot	7 575	0	7 575
Toimintamenot	-134 368	128	-134 240
Toimintakate	-126 793	128	-126 665
Lukio ja 2. aste	TA 2024	Muutos	KS 2024
Toimintatulot	1 343	0	1 343
Toimintamenot	-24 654	-40	-24 694
Toimintakate	-23 311	-40	-23 351
Tukipalvelut	TA 2024	Muutos	KS 2024
Toimintatulot	2	0	2
Toimintamenot	-462	0	-462
Toimintakate	-460	0	-460

2. Hyväksyä kasvun ja oppimisen palvelualueen avustusmäärärahojen (-27 000 €) jaon taiteen perusopetuksen järjestäjille seuraavasti:

Kuopion Rouvasväenyhdistys ry / Kuopion Muotoiluakatemia	1 848,00 €
Kuopion Taideopisto / Kuopion Esittävän Taiteen tuki ry	6 556,00 €
Kuopion Tanssistudio Oy	8 404,00 €
Musiikkikouluyhdistys Kantele ry	2 384,00 €
Kuopion Lasten Sirkus ry	7 808,00 €
YHTEENSÄ	27 000,00 €

3. Oikeuttaa apulaiskaupunginjohtajan päättämään tietokone- ja viestintälaitteiden (-1 618 000 €) ja kalustoinvestointimäärärahan (-1 141 000 €) yksityiskohtaisemman jaon vastuualue- ja palveluprosesseille.
4. Oikeuttaa apulaiskaupunginjohtajan tekemään mahdollisia määrärahan siirtoja vastuualueiden välillä ja asiakkuusjohtajat palveluprosessien välillä ja sisällä. Lautakunta hyväksyy tekniset talousarviomuutokset silloin, kun muutos koskee tuloja ja menoja, eikä muutoksella ole vaikutusta toimintakatteeseen.

Päätös

Kasvun ja oppimisen lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Selostus

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 27.11.2023 vuoden 2024 talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2027.

Valtuuston päättämä kasvun ja oppimisen palvelualueen talousarvio vuodelle 2023:

1 000 €	TP 2022	TA+M 2023	TA 2024	Muutos-% TA 24/TA 23
Toimintatulot	14 535	13 825	13 025	-5,8 %
Toimintakulut	-232 803	-251 600	-257 709	2,4 %
Toimintakate	-218 268	-237 774	-244 684	2,9 %

Käyttötalousoosassa palvelualueita sitoo toimintakate. Palvelualue voi talousarviovuoden aikana tehdä muutoksia talousarvioonsa lautakunnan päätöksellä, kun toimintakate ei muutu. On kuitenkin syytä harkita, milloin muutokset ovat välttämättömiä ja olennaisia. Muutokset on dokumentoitava. Mikäli palvelualueet muuttavat tuloja ja menoja kaupunginvaltuuston päätöksestä, niin muutokset tulee kirjata lautakunnan esityslistalle käyttösunnitelmaa käsiteltäessä. Toimintakatteeseen vaikuttavat ja palvelualueiden väliset muutokset on valtuuston hyväksyttävä.

Kaupunginhallitus seuraa talousarvion toteutumista kuukausittain. Erilliset talouden kuukausiraportit laaditaan elo- ja lokakuulta. Kuukausiraporteissa selvitetään sekä talouden toteutumaa että koko vuoden ennustetta. Kuukausiraporttiin sisältyvät palvelualueiden arviot koko vuoden toteutumiseen liittyvistä riskeistä.

Kaupunginvaltuustolle annetaan osavuosikatsaukset maaliskuu-, kesä-, syyskuun toteumatilanteen tietojen pohjalta. Neljäs raportti on tilinpäätös ja kattaa koko vuoden. Maalis- ja syyskuun osavuosikatsauksissa raportoidaan euromääräinen toteutuma ja tilinpäätösennuste, valtuuston nähden sitovien mittareiden toteutuma sekä laaditaan johdon katsaus. Kesäkuun osavuosikatsaus sisältää myös strategian ja tavoitteiden toteutumisen seurannan.

Lautakuntien ja palvelualueiden johtoryhmien tulee seurata säännöllisesti talousarvion toteutumista ja ryhtyä välittömiin korjaaviin toimenpiteisiin tilanteen niin vaatiessa. Lähtökohtaisesti käyttötalouden poikkeamiin eli tuloarvioiden alittumiseen tai menomäärärahojen ylittymiseen on löydettävä kate palvelualueen sisältä määrärahoja uudelleen kohdentamalla. Mikäli ratkaisua ei löydy, tehdään esitys kaupunginhallitukselle ja –valtuustolle toimintakatteen muuttamiseksi. Muutosesityksessä on perusteltava, mitä vaikutuksia muutoksella on toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseen. Palvelualueen toimintakatetta muuttavat talousarvioesitykset viedään keskitetysti valtuuston käsittelyyn marraskuussa 2024. Olennaiset ja poikkeukselliset muutokset käyttötalouteen ja investointeihin on käsiteltävä viipymättä.

Vuoden 2024 investoinnit:

Kasvun ja oppimisen palvelualueen investoinnit 1000 €	Kustannus-arvio	TA 2024
Tietokone- ja viestintälaitteet		-1 618
Koneet ja kalusto		-1 141
Tilakeskuksen talonrakennus:		
Pirtin koulu	-31 000	-6 570
Minna Canthin yläkoulu (Mölymäki)	-32 000	-500
Jynkän päiväkoti, 6 r	-6 800	-4 000
Pyörön päiväkoti, 10 r	-10 000	-4 900
Sinikellon päiväkoti, 10 r	-9 800	-4 300
Saarikellon päiväkoti, 6 r	-6 800	-300
Talonrakennusinvestoinnit yhteensä		-20 570

Vaikutusten arviointi -

Liitteet 9046/2023 Kasvun ja oppimisen palvelualueen käyttösunnitelma 2024