

## Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä sisäisen valvonnan toteutuminen

Kasvun ja oppimisen lautakunta 20.02.2024 § 12  
1259/02.02.02/2024

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

### Päätösehdotus

apulaiskaupunginjohtaja HEP KOP Pekka Vähäkangas

Kasvun ja oppimisen lautakunta hyväksyy selvityksen kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2023 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä sisäisen valvonnan toteutumisesta. Selvitys annetaan kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle.

### Päätös

Kasvun ja oppimisen lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Ilkka Kukkonen poistui kokouksesta klo 16.15 tämän pykälän käsittelyn aikana.

### Selostus

Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2023 tilinpäätös sisältää apulaiskaupunginjohtajan ja asiakkuusjohtajien katsaukset sekä vastuualueiden selvitykset kaupunginvaltuuston hyväksymässä talousarviossa ja lautakunnan käyttösuunnitelmassa hyväksytyjen tavoitteiden toteutumisesta sekä selvityksen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

### Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2023 talousarvion toteutuminen:

|                       | <b>TA+TAMU</b><br><b>1 000</b> | <b>Toteutuma</b><br><b>1 000 €</b> | <b>Erotus</b><br><b>1 000 €</b> | <b>%</b>     |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| <b>Toimintatuotot</b> | 13 125                         | 14 524                             | +1 399                          | 110,7        |
| <b>Toimintakulut</b>  | -254 481                       | -256 962                           | -2 481                          | 101,0        |
| <b>Toimintakate</b>   | <b>-241 356</b>                | <b>-242 438</b>                    | <b>-1 082</b>                   | <b>100,4</b> |

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toimintakate toteutui 100,4 %, ylitystä tuli 1,1 milj.

Toimintatuotot toteutuivat 110,7 %, ylitystä 1,4 milj. euroa. Hanketoimintaa oli palvelualueella ennakoitua enemmän, mistä johtuen hankerahan tuloutus on suurempaa varhaiskasvatuksessa ja lukiopalveluissa, perusopetus sen sijaan jäi suunnitelmasta. Myös Kelan maksama korvaus työterveydenhoidosta oli budjetoitua suurempaa.

Toimintakulujen toteuma oli 101,0 %, ylitystä tuli 2,5 milj. euroa.

Henkilöstökuluissa tuli kasvua varhaiskasvatuspalveluista johtuen lapsimäärän kasvusta sekä lapsen tarvitseman tuen määrän vuoksi suuremmasta avustajien rekrytoinnista. Varhaiskasvatuksessa ja lukiopalveluissa hanketoiminta kasvoi merkittävästi. Työterveydessä-, kuljetuksessa- ja koulutuspalveluissa oli suurimmat ylitykset, ict-kustannuksissa kustannukset jäivät budjetista johtuen perusopetuksen koululaistablettien oston siirtymisestä käyttötaloudesta investointeihin.

Yksityisen varhaiskasvatukseen palvelusetelikustannuksiin tehtiin talousarviomuutos syksyllä 2023. Kustannus ei toteutunut täysimääräisesti, sillä yksityisessä varhaiskasvatuksessa lapsimäärä väheni syksyn aikana. Myös kotihoidon tukeen tehty talousarviomuutos jäi toteutumatta syksyn aikana tapahtuneet vähenemisen johdosta. Kunnallinen päivähoito kasvatti lapsimäärää syksyn aikana.

Kasvun ja oppimisen palvelualueella oli käynnissä vuoden 2022 aikana yhteensä n. 100 hanketta, joista avustuksia kirjautui tuloksi 5,4 milj. euroa. Avustuksia siirrettiin 3,9 milj. euroa käytettäväksi vuodelle 2024.

#### **Kalustoinvestointien toteutuminen:**

Kalustoinvestointimäärärahan käyttö oli -3 185 102 €, toteutuma talousarvioon (-4 182 000 €) nähden 76 %. Suurimmat hankinnat kohdistuivat uuden Riistaveden kouluun kalustamiseen, perusopetuksen koulujen AV-laitteiden, koneiden ja kaluston uusimiseen.

Asiaa esitellään kokouksessa ja tarkempi selostus vuoden 2023 toiminnan ja talouden toteutumisesta on liitteenä.

Vaikutusten arviointi

-

**Liitteet**

1259/2024 Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2023 tilinpäätös