

Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2024 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä sisäisen valvonnan toteutuminen

Kasvun ja oppimisen lautakunta 18.02.2025 § 21
8435/00.03.01/2024

Valmistelijat / lisätiedot:
talouspäälikkö 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 2024 toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä sisäisen valvonnan toteutumisesta.

Päätös Kasvun ja oppimisen lautakunta hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.

Selostus Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2024 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 2024 talousarvion toteutuminen:

	TA+TAMU 1 000	Toteutuma 1 000 €	Erotus 1 000 €	%
Toimintatuotot	12 125	14 284	+2 159	117,8
Toimintakulut	-261 679	-262 512	- 833	100,3
Toimintakate	-249 554	-248 229	+ 1 326	99,5

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toimintakatteen toteutuma oli 99,5 %, alitusta tuli 1,3 milj. euroa.

Toimintatuotot toteutuivat 117,8 %, ylitystä tuli 2,2 milj. euroa. Toimintatuottoihin tehtiin perusopetuksen hankerahoitukseen -0,9 milj. euron määrärahan muutos syksyllä 2024. Myynti- ja maksutuotot paranivat talousarvioon nähden ennakoitua paremmilla tuotoilla perusopetuksen kotikuntakorvauslaskutuksesta muille kunnille, loma-ajan hoidon laskutuksesta hyvinvointialueelle ja lukiopalveluiden kaksoistutkintolaisten laskutuksesta. Hanketoimintaa oli ennakoitua enemmän varhaiskasvatuksessa 0,9 milj. euroa ja lukiopalveluissa 0,7 milj. euroa. Vaikka perusopetuksen hanketoiminnan tuottoihin tehtiin määrärahan lisäys, hankerahoitus oli -0,3 milj. euroa vähemmän. Kelan maksamaa työterveyshuollon korvaus pysyi lähes viime vuoden tasolla, vaikka työterveyskulut kasvoivat palvelualueella lähes 15 %.

Toimintakulujen toteuma oli 100,3 %, ylitystä tuli 0,3 milj. euroa. Henkilöstökulut jäivät talousarvion alle 0,2 milj. euroa. Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin tehtiin syksyllä 2,9 milj. euron määrärahan muutos, sillä varhaiskasvatuksen henkilöstömäärä kasvoi vuonna 2023 ennakoitua enemmän, jolloin vuoden 2024 talousarviopohjasta jäi puuttumaan ko summa. Varhaiskasvatuksessa syksyllä aloitettu pilottikokeilu ja tarkempi avustajaresurssin jako pienensi

henkilöstökuluja 0,4 milj. eurolla. Myös perusopetuksessa henkilöstökustannukset jäivät talousarviosta 0,9 milj. euroa, sillä hanketoimintaa on vähennetty, sairauspoissaoloja on ollut vähemmän ja avustajapalveluita siirtyi perusopetukselta varhaiskasvatukselle. Sen sijaan lukiopalveluissa henkilöstökulut ylittyivät -1,0 milj. eurolla, sillä hanketoiminnan määrä pysyi korkeana.

Yksityisen varhaiskasvatuksen palveluseteliin tehtiin indeksikorotus elokuussa 2024. 0,6 milj. euron kustannuksen nousua kompensoitiin Kelan maksaman kotihoidon tuen vähentymisestä säästyneellä kululla. Kotihoidon tuki on nyt vähentynyt useamman vuoden ajan.

Palveluostoissa muita palvelualueitasoisia ylityksiä tuli valtion kotikuntakorvauskuluissa 0,3 milj. euroa, kuljetuspalveluista 0,2 milj. euroa ja ateriapalveluista 0,4 milj. euroa. Työterveyskulut kasvoivat viime vuodesta 0,3 milj. euroa. Ict-kustannukset pienenivät 1,0 milj. euroa talousarvioon verrattuna.

Kasvun ja oppimisen palvelualueella oli käynnissä vuoden 2024 aikana yhteensä n. 80 hanketta, joista avustuksia kirjautui tuloksi 4,8 milj. euroa. Avustuksia siirrettiin 1,4 milj. euroa käytettäväksi vuodelle 2025.

Kalustoinvestointien toteutuminen:

Kalustoinvestointimäärärahan käyttö vuonna 2024 oli -1 157 088 €, toteutuma talousarvioon (-2 759 000 €) nähden 42 %. Koneiden ja kalusteiden toteuma oli 77 % ja tietokone- ja viestintälaitteiden toteuma 17 %. Suurimmat hankinnat kohdistuivat uuden Sinikellon päiväkodin, Lainesairaalan sairaalakoulun sekä von Wrightin lisärakennuksen kalustamiseen ja varustamiseen sekä kasvun ja oppimisen yksiköiden välttämättömiin koneiden ja kaluston sekä tietokoneiden ja AV- välineiden uusimiseen.

Kaupungin tekemät äkkijarrutustoimet vuoden 2024 aikana toteutettiin pääasiassa kasvun ja oppimisen palvelualueen osalta juuri tietokone- ja viestintälaitteiden investoinneista.

Vaikutusten arviointi

Päätösten vaikutusten ennakkoarviointia ei tehdä, kun kyseessä on toiminnan seurantaan liittyvä asia (KH 21.10.2024 § 293).

Liitteet

Kasvun ja oppimisen palvelualueen vuoden 2024 tilinpäätös