

## Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan kolmas osavuositarkastus

Sivistyslautakunta 21.10.2025 § 47  
8436/02.02.02/2024

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

### Päätösehdotus

apulaiskaupunginjohtaja SIV Pekka Vähäkangas

Sivistyslautakunta merkitsee vuoden 2025 kolmannen osavuositarkastuksen tiedoksi.

### Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti päätösehdotuksen.

### Selostus

Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan kolmas osavuositarkastus sisältää käyttötalouden seurannan 30.9.2025 tilanteesta, johdon tarkastuksen, tuloslaskelmaennusteen, mittaritiedot ja investointien tilanteen.

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen ennustetaan kasvavan 0,2 M€ talousarviota suuremmaksi. Kasvua tuo suurempi kuntalaskutus ja valtion maksamat laskennalliset kotouttamiskorvaukset. Päivähoitomaksuissa tulokertymä näyttäisi olevan talousarviota heikempi. Myös maltillinen arvio hanketoiminnasta toteutuu hiukan suurempana. Sen sijaan kelan maksama korvaus työterveydestä ennakoidaan jäävän arviosta.

Toimintakuluissa varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ovat vähentyneet viime vuoden vastaavasta ajasta -1,6 M €. Tasapainotustoimien kuten johtamisjärjestelmän, avoimen vakan, avustajien määrän tarkempi seuranta ja sekä 3+1 toimintamallin käyttöönotto kaikissa päiväkodeissa ovat tuoneet odotettua tulosta. Henkilöstökulujen ennusteessa on mukana syksyn palkankorotusvaraus, mutta ei tasopalkan tulevia vaikutuksia. Avustuksissa oleva kotihoidon tuki on pienentynyt edellisten vuosien tapaan ja ennustetaan jäävän 0,3 M€ talousarviota pienemmäksi.

Perusopetuksen toimintatuotoissa ennustetaan heikennystä pienemmän hanketoiminnan johdosta ja kasvua toimintatuottoihin tulee koulutapaturmien korvauksista vakuutusyhtiöltä. Vastaavasti kulut ovat kasvaneet.

Toimintakuluissa henkilöstökuluissa ennustetaan jäävän talousarviosta vähentyneellä hanketoiminnan kuluilla, mitkä ovat pääasiassa palkkakuluja. Henkilöstökuluissa on mukana syksyn palkankorotusvaraus. Tasopalkan mahdollisia vaikutuksia ei ole huomioitu.

Palveluostoissa ennuste lähes talousarvion mukainen, tietohallinnossa ennustetaan jäävän alle talousarvion ja kuljetuskustannuksissa tulisi pientä ylitystä.

Lukiokoulutuksessa tulokertymää kasvattaa kaksoistutkintolaisten talousarviota suurempi maksutuotto. Kulupuoella henkilöstökulut tulevat olemaan talousarviota suuremmat sekä suurempien kaksoistutkintolaisten osuuden vuoksi.

#### Toimivallan peruste

Kuopion kaupungin hallintosääntö 69 §

#### Vaikutusten arviointi

Päätösten vaikutusten ennakkoarviointia ei tehdä, kun kyseessä on toiminnan seuranta koskeva asia (KH 21.10.2024/, §293).

Liitteet      Kasvun ja oppimisen palveluiden kolmas osavuosisikatsaus 2025