

Opetus- ja kasvatustoimialan talouden toteutuminen 2024

OPEKAS 24.04.2025 § 18
583/02.02.00/2023

Äänekosken kaupungin tilinpäätös vuodelta 2024 on käsitelty kaupunginhallituksessa 31.3.2025 § 79. Ohessa tilinpäätöstekstiä mukaileva selonteko opetus- ja kasvatustalouden toteutumisesta vuonna 2024.

Opetus- ja kasvatustoimi

Opetus- ja kasvatustalouden	TP2023	TA2024	Talousarvio- muutokset	TA2024 + muutos	TP2024	Muutos, € TP2024/ TA+muutos2024	Muutos, % TP2024/ TA+muutos2024
Toimintatulot	3 344	1 886	200	2 086	2 879	793	38,0 %
Toimintamenot	-31 537	-29 846	-200	-30 046	-30 490	-444	1,5 %
Toimintakate (netto)	-28 193	-27 960	0	-27 960	-27 612	349	-1,2 %

Opetus- ja kasvatustoimen vuoden 2024 toteutuneet menot ovat -30,5 milj. ja tulot 2,9 milj. euroa. Toimialan katteeksi muodostui -27,6 milj. euroa, mikä on noin 349 000 euroa ylijäämäinen suhteessa talousarvion katteeseen. Ylijäämä syntyi etenkin budjetoitua suuremmista lasten, nuorten ja perheiden vastuualueen tuloista. Ennakoitua suuremmilla tuloilla pystyttiin sisäisin siirtein kattamaan opetuspalveluiden henkilöstömenojen ylitykset ilman varsinaista lisätalousarviota. Näin ollen kaupunginvaltuusto päätti 09.12.2024 § 79, että lasten, nuorten ja perheiden palveluiden vastuualueelta siirrettiin 200 000 euroa opetuspalveluiden vastuualueelle.

Opetus- ja kasvatustalouden yhteenlaskettu talouden tasapainottamisen tavoite vuodelle 2024 oli 708 000 euroa, josta lasten, nuorten ja perheiden vastuualueen osuus oli 211 000 euroa ja opetuspalveluiden 497 000 euroa.

Lasten, nuorten ja perheiden vastuualueen taloutta tasapainotettiin tiivistämällä toimintoja ja siirtämällä niitä kaupungin omiin toimitiloihin. Päiväkotiverkon muutokset hyväksyttiin opetus- ja kasvatustaloudessa 22.02.2024 § 12. Vuokratiloissa toiminut Ääneniemen päiväkotitoiminta suljettiin 30.8.2024 ja Äänekosken taajaman 5-vuotiaiden toiminta keskitettiin pääasiassa Koulunmäen päiväkotitoimintaan. Koiviston uusi hirsipäiväkotitoiminta avattiin koulun yhteyteen 1.8.2024. Väliaikaistilana toimineen viipalepäiväkodin tiloista luovuttiin. Samalla muutettiin päiväkodinjohtajien johtajuusalueita. Etsivän ja liikkuvan nuorisotyö sekä kotoutumisen palvelut siirtyivät syyskuussa kaupungin omiin tiloihin Walhmannin taloon. Lisäksi vastuualueen hallinnosta supistettiin vähentämällä 50 % sihteerin palkkavaraus.

Vastuualueen talousarvion toteutuminen poikkesi suunnitellusta erityisesti tulojen suhteen, joita kertyi noin 450 000 euroa arvioitua enemmän. Tämä johtui kotouttamisen laskennallisten korvausten

nousemisesta ja palveluiden myynnistä hyvinvointialueelle. Kotoutumisen lisääntyneellä rahoituksella järjestettiin 1.1.2025 uudistunutta kotoutumislainsäädäntöä ennakoitua yhteiskuntaorientaation pilottikurssi sekä lukuvuoden 2024–2025 kestävä luku- ja kirjoitustaidon kurssi. Syksyllä 2024 valmisteltiin myös uutta lainsäädäntöä vastaava kotoutumisohjelma ja sitä kuvaava asiakirja, joka hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 09.12.2024 § 78.

Opetuspalveluiden vastuualueen taloutta tasapainotettiin seuraavilla toimenpiteillä:

1. luovuttiin A2-kielenä toteutetun saksan kielen opetuksen järjestämisestä neljänneltä vuosiluokalta lähtien.
2. luovuttiin liikuntaluokkien perustamisesta seitsemänneltä luokalta lähtien
3. vähennettiin lukion kurssitarjontaa 25 kurssilla
4. vähennettiin luokkien 1-6 lisätunteja 10 prosentilla
5. poistettiin opetusryhmien oppilasmäärien rajat ja tiivistettiin opetusryhmien määrää pienemmäksi
6. vähennettiin aineisiin ja tarvikkeisiin varattavaa määrärahaa -10 % verrattuna vuoden 2023 talousarvioon
7. vähennettiin sijaisuuksiin varattavaa määrärahaa 10 % verrattuna vuoden 2023 talousarvioon

Lasten, perheiden ja nuorten palvelut

5000410 Lasten, perheiden ja nuorten palvelut (1 000 €)	TP2023	TA2024	Talousarvio-muutokset	TA2024 + muutos	TP2024	Muutos, € TP2024/TA+muutos2024	Muutos, % TP2024/TA+muutos2024
Toimintatulot	1 670	906	200	1 106	1 556	450	40,7 %
Toimintamenot	-11 056	-10 739	0	-10 739	-11 004	-265	2,5 %
Toimintakate (netto)	-9 386	-9 833	200	-9 633	-9 448	185	-1,9 %

Vastuualueen toimintakatteeksi muodostui - 9,4 milj. euroa.

Vastuualueen tuloista toteutui 140,7 % ja menoista 102,5 %. Tulojen ennakoitua suurempi kertymä johtuu seuraavista tekijöistä:

- myyntituloja kertyi noin 362 900 euroa arvioitua enemmän (Kotouttamisen korvaukset ja palveluiden myynnit hyvinvointialueelle)
- avustuksia ja tukia kertyi hanketulojen kasvun myötä 44 300 euroa arvioitua enemmän
- maksutuotot jäivät 15 500 euroa budjetoidusta. Maksutuotoissa varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja kertyi 8 000 euroa vähemmän kuin mitä talousarviossa oli ennakoitu.
- muita toimintatuloja kertyi noin 58 400 euroa talousarviota enemmän

Opetuspalvelut

5000420 Opetuspalvelut (1 000 €)	TP2023	TA2024	Talousarvio- muutokset	TA2024 + muutos	TP2024	Muutos, € TP2024/ TA+muutos2024	Muutos, % TP2024/ TA+muutos2024
Toimintatulot	1 674	980	0	980	1 323	342	34,9 %
Toimintamenot	-20 481	-19 107	-200	-19 307	-19 486	-179	0,9 %
Toimintakate (netto)	-18 807	-18 127	-200	-18 327	-18 164	163	-0,9 %

Vastuualueen toimintakatteeksi muodostui lasten, nuorten ja perheiden palveluiden vastuualueelta tehtyjen kustannuspaikkasiirtojen jälkeen -18,2 milj. euroa. Vastuualueen tuloista toteutui 134,93 % ja menoista 100,93 %. Talousarvion ylittäneet tulot liittyvät pääasiassa hanketuloihin.

Valmistelija	Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102
Esittelijä	Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102
Päätösehdotus	Opetus ja kasvatuslautakunta merkitsee tiedoksi talouden toteuman tilinpäätöstietojen mukaan ajalta 1.1.-31.12.2024.
Päätös	Hyväksyttiin.

- - - - -