

Neljännesvuosikatsaus 1.1.-30.9.2025, kasvat- ja sivistyslautakunta

Kasvat- ja sivistyslautakunta 21.10.2025 § 91

Valmistelija

Saksa Anne, Liimatainen Marianne, Aronen Jyrki, Viitala Sini, Hanski Kirsi

Valtioneuvosto on antanut kuntalain nojalla asetukset kunnan taloutta koskevien tietojen toimittamisesta (524/2020) sekä annetun asetuksen 12 ja 13 §:ssä on säännökset kunnan neljännes- ja puolivuosisikatsausten sisällöstä. Puolivuosisikatsauksessa on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä kuvataan keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin. Neljännesvuosisikatsauksen laadinnassa on noudatettava kirjanpitolaissa säädettyjä yleisiä tilinpäätösperiaatteita.

Palvelualueiden toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista raportoidaan lautakunnalle neljännesvuosittain tammi-maaliskuulta, tammi-kesäkuulta ja tammi-syyskuulta sekä koko vuodelta tilinpäätöksessä. Lisäksi raportoidaan erikseen talouden ja hr-tietojen toteutumista kuukausittain.

Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 10.12.2024 § 109 Kasvat- ja sivistyslautakunnan alaisten palveluysiköiden käyttösuunnitelmat. Olennaiset tapahtumat ja talousarvion toteutumat, vuositasojen seuranta sekä investointien toteutuminen ajalta 1.1.-30.9.2025 ovat liitteenä.

Tammi-syyskuun ajanjaksolta talouden tasaisen toteutumisen vertailuluku on 75 %.

Kasvat- ja sivistyslautakunnan alaisen sitovan toimintakateen toteuma oli 75,5 %, 75,5 milj. euroa (v 2024: 77,2 %, 72,2 milj. euroa). Hankerahoitus on jakotettu ja saamiset sekä ostovelat on kirjattu yleisiä tilinpäätösperiaatteita noudattaen.

Ruokapalveluiden kirjautui syyskuuhun asti Riihikallion koulun tulipalosta aiheutuneita tilapäistilojen ulkoisia vuokratkustannuksia 148 753 euroa. Kuluihin haettu korvausta, joten ylimääräiset kustannukset korjaantuvat. Tuusulan Urheilukeskus Oy:n omistamien liikunta- ja oheistilojen sopimuksen mukaiset käyttömaksut Tuusulan kunnan koulujen ja kunnan muiden yksiköiden osalta on maksettu kasvat- ja sivistyslautakunnan oppimisen palvelualueelta. Vuoden 2025 määrärahat ovat kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan vapaa-aikapalveluiden alla.

Tuusulan kunnan vuoden 2025 talousarvion määrärahat ovat sitovia valtuustoon nähden toimialueetasolla siten, että yleissitovuutena on valtuustoon nähden toimialueen toimintakate eli määrärahan ja tuloarvion erotus. Määrärahojen siirto toteutuu sivistyksen toimialueen lautakuntien välillä, jolla ei ole vaikutusta sivistyksen toimialueen valtuustoon nähden sitovaan toimintakatteeseen.

Tuusulan kunnan hallintosäännön 45 §:n Talousarvion täytäntöönpanon mukaan Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion perustuvan käyttösuunnitelman.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle, että kunnanhallitus päättää tehdä kasvatus- ja sivistys lautakunnan ja kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan välisen määrärahasiirron 650 000 euroa.

Määräraha siirretään kasvatus- ja sivistyslautakunnan oppimisen palvelualueelle, koulut yhteinen –kustannuspaikalle.

Rykmentinpuiston koulun ja päiväkodin sisäiset vuokrat eivät olleet tiedossa syksyllä 2024, jolloin talousarviota vuodelle 2025 on tehty.

Pääomavuokra, ylläpitovuokra ja siivouspalvelu puuttuvat talousarviosta 2025. Haetaan lisämäärärahaa ajalle 1.8.-31.12.2025.

Opetuspalvelut/Rykmentinpuiston koulu yhteensä 1 314 791 euroa:

pääomavuokra	864 003 euroa
--------------	---------------

ylläpitovuokra	341 500 euroa
----------------	---------------

siivous	109 288 euroa
---------	---------------

Varhaiskasvatus/Rykmentinpuiston päiväkotia yhteensä 209 172 euroa:

pääomavuokra	137 455 euroa
--------------	---------------

ylläpitovuokra	54 330 euroa
----------------	--------------

siivous	17 387 euroa
---------	--------------

Pellavan päiväkotia on väistötiloissa Mikkolan koululla 1.7.2025-30.06.2026. Määrärahaliisäystä haetaan ajalle 1.7.2025-31.12.2025 yhteensä 41 142 euroa.

Ennusteessa on otettu huomioon:

- Sivistyksen vapaa-aikapalveluilta siirretty määräraha opetuspalveluihin 650 000 euroa
- Lisämäärärahamuutokset Rykmentinpuiston koulu 1 314 791 euroa, Rykmentinpuiston varhaiskasvatus 209 172 euroa
- Lisämäärärahahakemus Pellavan päiväkodin väistötilan vuokrakustannuksiin Mikkolan koulun tiloissa 41 142 euroa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Liimatainen Marianne

Päätösehdotus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää

- merkitä neljännesvuosiraportin tiedoksi
- ehdottaa kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto hyväksyy kasvatus- ja sivistyslautakunnan alaisen toiminnan neljännesvuosiraportin ajalta 1.1-30.9.2025 ja kasvatus- ja sivistyslautakunnan palveluiden lisämäärärahantarve Rykmentinpuiston koululle sisäisiin vuokriin ja siivouskuluihin yhteensä 1 314 791 euroa, Rykmentinpuiston päiväkotia sisäisiin vuokriin ja siivouskuluihin 209 172 euroa ja Pellavan päiväkodin Mikkolan koululla olevaan väistötilan lisäkustannuksiin 41 142 euroa.

Päätös

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti

- merkitä neljännesvuosiraportin tiedoksi
- ehdottaa kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto hyväksyy kasvatus- ja sivistyslautakunnan alaisen toiminnan neljännesvuosiraportin ajalta 1.1-30.9.2025 ja kasvatus- ja sivistyslautakunnan palveluiden lisämäärärahantarve Rykmentinpuiston koululle sisäisiin vuokriin ja siivouskuluihin yhteensä 1 314 791 euroa, Rykmentinpuiston päiväkotia sisäisiin vuokriin ja siivouskuluihin 209 172 euroa ja Pellavan päiväkodin Mikkolan koululla olevaan väistötilan lisäkustannuksiin 41 142 euroa

Valmistelija	Saksa Anne, Liimatainen Marianne, Aronen Jyrki, Viitala Sini, Hanski Kirsi, etunimi.sukunimi@tuusula.fi
Esittelijä	kansliapäällikkö Oksanen Annaliisa
Päätösehdotus	Kunnanhallitus päättää - hyväksyä kasvat- ja sivistyslautakunnan alaisen toiminnan neljännesvuosiraportin 1.1.-30.9.2025; - todeta, että kasvat- ja sivistyslautakunnan lisämäärärahaehdotus on jo huomioitu kuntatasoisessa kunnanhallituksen 27.10.2025 § 466 tekemässä talousarviomuutosehdotuksessa valtuustolle.
Päätös	Kunnanhallitus päätti hyväksyä ehdotuksen yksimielisesti.