

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2024

Kasvun ja oppimisen lautakunta 27.02.2025 § 19
342/02.02.02/2025

Valmistelu ja lisätiedot
hallintopäällikkö Mervi Tuominen, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kasvun ja oppimisen toimiala on rahoitusjohdon antamien tilinpäätösohjeiden mukaisesti koonnut tilinpäätökseen 2024 vuosikatsauksen, jossa tuodaan esille käyttötalouden toteutumistiedot, investointien toteutuminen hankkeittain, sitovien tavoitteiden toteutuminen, tunnuslukujen toteumat sekä selonteko sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintakate vuoden 2024 talousarviossa oli noin -117,9 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksen 2024 toimintakate on -116,9 miljoonaa euroa. Talousarvio on alittumassa toimintakatteen osalta hieman vajaa miljoonaa euroa / 0,83 %.

Toimialan toimintatuotot jäivät tavoitellusta noin 6,2 miljoonasta eurosta noin 110 000 euroa / 1,76 % huolimatta esimerkiksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen ennakoitua suuremmasta toteumasta. Tuottojen alituksen syy löytyy kokonaisuudessaan toimialan hankesalkun pienenemisestä. Vuonna 2024 ei saatu käytettyä kaikkia ajanjaksolle arvioitua hankerahaa vaan sitä siirrettiin käytettäväksi kuluvalle vuodelle 2025. Rahoituksia on myös ollut haettavissa vuonna 2024 vähemmän kuin aikaisempina vuosina. Jo talousarviota 2024 laadittaessa oli tiedossa, että raamiin asetettuun tavoitteeseen pääseminen on varovaisesta arviosta huolimatta haasteellista juuri valtakunnallisesta hankkeiden ja avustusten jakamisen muutoksesta johtuen.

Toimialan toimintakulut alittuivat tilinpäätöksessä noin 1,1 miljoonaa euroa eli 0,88 %. Tilinpäätöksen tulos kulujen osalta selittyy kasvun ja oppimisen johdon sekä molempien perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelujen henkilöstökulujen alituksena. Myös aineet, tarvikkeet ja tavarat kokonaisuuden tarkkaan harkittu käyttö kaikilla palvelualueilla on merkittävä mahdollistaja toimialan hyvälle tulokselle. Varhaiskasvatuksen palvelualueella henkilöstökulut ylittivät arvioidun lähinnä sijaiskustannusten vuoksi. Lapsen tuen yksikössä lisääntyneeseen lasten tuen tarpeeseen on vastattu palkkaamalla ryhmiin lisäkasvattajia.

Alkuvuodesta 2024 laadittu Talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelma on osaltaan vaikuttanut talouden toteumaan jo vuonna 2024. Lukuvuositoimialalla uudet toimintamallit otetaan mahdollisuuksien mukaan käyttöön jo ennakoiden. Talouden tasapainottamisen ennakointi on aloitettu jo uuden lukuvuoden alkaessa syksyllä 2024, jotta kaikki tulevien vuoden säästötavoitteet olisi mahdollista toteuttaa ilman yhtäkkisiä lukuvuoden kesken toteutettavia toimenpiteitä.

Vuoden 2024 aikana laadittiin katsaus palveluverkon nykytilaan sekä palveluverkkosuunnitelma tulevaisuutta ajatellen. Talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelman päätöksestä ja palveluverkkoselvityksestä huolimatta valtuusto teki päätöksen, ettei rakenteellisia ratkaisuja tehdä yksiköitä lakkauttamalla. Rakenteellisten ratkaisujen sijaan toimialan on löydettävä lähes kahden miljoonan euron säästöt muilla keinoilla tulevien vuosien aikana. Talouden ja tuottavuuden tasapainotusohjelman tavoite toimialalla vuodelle 2024 oli 84 000 euroa, mikä ylitettiin tilinpäätöksen mukaan merkittävästi. Koska taloutta on saatu tasapainotettu jo vuonna 2024 tavoitteeseen verrattuna enemmän, vähentää se toimialan painetta seuraavien vuosien kumulatiiviseen osuuteen talouden ja tuottavuuden tasapainotusohjelmasta.

Vuoden 2024 merkittävä kokonaisuus oli uuteen oppimisympäristöön siirtymisen pilotti syksyn aikana sekä päätös pilotoidun oppimisympäristön täysimääräisestä käyttöön otosta perusopetuspalveluissa elokuussa 2025. Digitalisaatio ja sen kehittäminen on vaikuttanut muiltakin osain merkittävästi palvelualueiden prosesseihin ja työtapoihin.

Sitovat tavoitteet toteutuivat kasvun ja oppimisen toimialalla täysimääräisesti. Työ tavoitteiden ja toimenpiteiden edistämiseksi on käynnissä ja jatkuu edelleen vuonna 2025.

Liitteet:

Toimintakertomus 2024

Toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteko vuodesta 2024

Sivistysjohtaja

Kasvun ja oppimisen lautakunta merkitsee vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tiedoksi.

Päätös

Kasvun ja oppimisen lautakunta merkitsi vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tiedoksi.