



Kasvatuksen ja oppimisen toimialan toinen määrärahamuutos vuoden 2025 talousarvioon / KK

VD/1699/02.01.00.04/2025

KK/RT/HL/SR

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Hallintosäännön 15 luvun 5 §:n mukaisesti talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kaupunginvaltuustolle talousarviovuoden aikana sitovuustasojen mukaisesti. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin sekä tulo- ja menoarvioihin.

Vantaan kaupunginvaltuusto hyväksyi 18.11.2024 talousarvion vuodelle 2025. Talousarviossa on määriteltä valtuustoon nähden sitovat määrärahat, joita kasvatuksen ja oppimisen toimialalla ovat bruttoyksiköiden (perusopetus, varhaiskasvatus, ruotsinkieliset palvelut sekä johto ja yhteiset palvelut) tulot ja menot sekä nettoyksikön (toisen asteen koulutus) toimintakate.

Keväällä 2025 kasvatuksen ja oppimisen toimialalle hyväksyttiin (KV 28.4.2025) ensimmäinen lisätalousarvio. Lisätalousarviossa toimialalle kohdennettiin vuoden 2024 palkankorotusvaikutuksia sekä tuen lakimuutokseen liittyvät määrärahat.

Kasvatuksen ja oppimisen toimialan toisessa lisätalousarviossa esitetään kokonaisuutena toimialan vuoden 2025 toimintakuluihin 8,1 milj. euron korotusta ja toimintatuottoihin 3,3 milj. euron vähennystä.

Kuluvan vuoden aikana toimiala on saanut hankeavustuksia eri projekteihin. Nämä lisäävät toimintatuottoja 0,57 milj. euroa. Vuoden 2025 talousarviossa oli varauduttu oman äidinkielen opetuksen ja S2-opetuksen valtionavustukseen. Avustukset on kuitenkin kirjattu tuloiksi jo vuoden 2024 puolella, joten tältä osin vuoden 2025 talousarvion tulot tulevat toteutumaan 4,5 milj. euroa pienempinä. Kotikuntakorvauksia ennustetaan tulevan 0,6 milj. euroa talousarviota enemmän.

Viime vuosien korkea taso vuokratyövoimakustannuksissa jatkuu. Talousarvioylitys on kuitenkin aiempia vuosia huomattavasti maltillisimpi. Työvoiman vuokraus on ylittymässä arvioidusta 3,5 milj. eurolla. Palvelutuotannon kasvu ja hinnankorotukset ovat olleet ennakoitua suurempia, minkä vaikutukset ovat 2,4 milj. euroa. Kustannuksia lisäävät muun muassa syksyllä aloittaneet vammaisopetuksen ryhmät, lisääntyneet kotikuntakorvaukset sekä kasvaneet ateriamäärät ja vararuokatoimitukset. Perusopetuksen opettajien kelpoisuusaste on noussut poikkeuksellisen nopeasti ja paljon syksyllä 2025 verrattuna syksyn 2024 tasoon. Tällä on positiivisia vaikutuksia oppimiseen. Kelpoisuusasteen nousun vaikutus henkilöstömenoihin vuoden 2025 talousarvioon on 1 milj. euroa. Lisätalousarviossa on huomioitu myös varhaiskasvatusopettajien kelpoisuuslisät 1.3.2025 alkaen. Uusien hankkeiden vaikutus toimintamenoihin on 0,4 milj. euroa.

Kaupunginjohtajan toimialalla on keskitettynä varauksena määrärahavaraus palkankorotuksiin, joka palkkaratkaisun jälkeen jaetaan toimialoille kattamaan palkankorotuksien vaikutukset. Vuoden 2025 osalta keskitetty palkkavaraus on alimitoitettu, joten puuttuvaan osaan tarvittava lisätalousarvio on 0,5 milj. euroa.



Vaikutukset sitovuustasoihin

Talousarvion sitovuustaso on kuvattu harmaalla pohjavärillä.

Käsittely:

Kuultiin yhteisten palvelujen päällikkö Raakel Tiihosen selostus.

Apulaiskaupunginjohtaja muutti esitystä vaihtamalla uuteen taulukon vaikutuksista sitovuustasoihin sekä korjaamalla päätösesitystä seuraavasti:

Kasvatus ja oppiminen, brutot yhteensä	TA 2025	Muutos	UUSI TA 2025
Tulot	29 444 838	-3 270 007	26 174 831
Menot	-521 385 244	-7 963 512	-529 348 756
Toimintakate	-491 940 407	-11 233 519	-503 173 926

Kasvatus ja oppiminen netot yhteensä	TA 2025	Muutos	UUSI TA 2025
Tulot	1 012 635	0	1 012 635
Menot	-83 906 500	-132 000	-84 038 500
Toimintakate	-82 893 865	-132 000	-83 025 865

Kasvatuksen ja oppimisen lautakunta 10.11.2025 § 6

Apulaiskaupunginjohtajan esitys:

Päätetään esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kasvatuksen ja oppimisen toimialan vuoden 2025 talousarvion

- bruttoyksiköiden toimintatuloja vähennetään 3 270 007 eurolla,
- bruttoyksiköiden toimintakuluja korotetaan 7 963 512 eurolla ja
- toisen asteen menoja korotetaan 132 000 eurolla, jolloin sitova nettotavoite on -83 025 865 euroa.

Päätös:

Hyväksyttiin muutettu esitys.

Täytäntöönpano: Talouspalvelut
- ote talousohjaukseen / Ruusula, Kandolin

Muutoksenhakuohje: Ei muutoksenhakuoikeutta / Kuntalaki § 136

Lisätiedot:

yhteisten palveluiden päällikkö Raakel Tiihonen, puh. 040 515 8831, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)
talouspäällikkö Hanna Litmanen, puh. 050 302 5187, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)