

## Opetus- ja kasvatustoimialan talouden toteutuminen 01-09/2023

OPEKAS 23.11.2023 § 65  
791/02.02.00/2022

Talousarviomääräysten mukaan lautakuntaa on informoitava siten, että talouden seurantatehtävät ovat mahdollisia. Lautakuntaa on informoitava vähintään ensimmäisen ja toisen vuosikolmanneksen jälkeen.

Merkittäville (yli 100.000 €) sitovan tason ylityksille on hankittava valtuuston hyväksyminen. Hyväksyminen on hankittava ennen ylityksen muodostumista ja aina ao. tilivuoden aikana.

Opetus- ja kasvatustoimialan vuoden 2023 talousarvion menot ovat -31 086 530 euroa ja tulot 2 426 600 euroa. Koko toimialan syyskuun toteutumisvertailun mukaan menoja on toteutunut -23,8 miljoonaa euroa eli 76,4 % % talousarviosta. Tuloista on kertynyt 127,5% eli 3,1 miljoonaa euroa.

Laskennallisesti henkilöstökulujen käyttöprosentti saisi olla syyskuun lopussa 76,2 %. Toimialan henkilöstökuluista on toteutuneet syyskuun loppuun mennessä 77%, kun huomioimme valtuuston myöntämän 455 000 € lisämäärärahan. Jos emme huomioi hankkeiden kustannuksia, on toteutumisprosentti 75,8%.

Lasten nuorten ja perheiden palveluiden vastuualueen talousarviomenot ja -tulot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot € 2023	Ta tulot € 2023	Kate € 2023	Tot menot € 9/2023	Tot tulot € 9/2023	Tot kate € 9/2023	Tot %
Johto- ja tukipalvelut	-386 910 €	0 €	-386 910 €	-150 559 €	0 €	-150 559 €	38,91 %
Hankkeet	-854 880 €	723 900 €	-130 980 €	-847 307 €	1 227 509 €	380 202 €	-290,27 %
Lasten päivähoito	-7 755 010 €	621 700 €	-7 133 310 €	-5 969 192 €	264 300 €	-5 704 892 €	79,98 %
Esiopetus	-1 279 490 €	10 000 €	-1 269 490 €	-987 267 €	10 000 €	-977 267 €	76,98 %
Kotouttaminen	-71 000 €	0 €	-71 000 €	-60 936 €	106 206 €	45 270 €	-63,76 %
Perhekeskus ja nuorisopalvelut	-533 860 €	12 000 €	-521 860 €	-344 686 €	2 315 €	-342 371 €	65,61 %
<b>Yhteensä</b>	<b>-10 679 586</b>	<b>1 367 600</b>	<b>-9 311 986</b>	<b>-8 359 947</b>	<b>1 610 330</b>	<b>-6 749 617 €</b>	<b>72,48 %</b>

Vastuualueen tuloista on toteutunut 117,7 % ja menoista 78,3 %. Vastuualueen nettomenot ovat -6,8 milj. euroa eli 72,48 % talousarviosta. Tulojen lisääntyminen johtuu valtion myöntämien hankerahoitusten määrän kasvusta. Myönnettyjä hankeavustuksia voidaan käyttää vuoden 2024 loppuun saakka, joten avustustuloja siirretään ensivuodelle. Hanketuloja jää tämän vuoden budjettiin vain vastaava osuus, joka käytetään vuoden 2023 aikana.

Jos jätetään huomioimatta hanketulot, ovat vastuualueen nettomenot 7,1 milj. euroa eli 74,4 % talousarviosta. Vastuualueen

tulot ja menot tulevat tämänhetkisen tiedon mukaan toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Opetuspalveluiden tulot ja menot ovat toteutuneet syyskuun loppuun mennessä seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot € 2023	Ta tulot € 2023	Kate € 2023	Tot menot € 9/2023	Tot tulot € 9/2023	Tot kate € 9/2023	Tot %
Hallinto	-516 780 €	0 €	-516 780 €	-293 747 €	0 €	-293 747 €	56,8 %
Hankkeet	-851 800 €	648 600 €	-203 200 €	-814 360 €	1 092 700 €	278 340 €	-137,0 %
Perusopetus	-15 996 970 €	347 400 €	-15 649 570 €	-12 360 282 €	220 054 €	-12 140 228 €	77,6 %
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-428 700 €	53 000 €	-375 700 €	-357 530 €	84 726 €	-272 804 €	72,6 %
Lukio	-1 956 400 €	10 000 €	-1 946 400 €	-1 570 118 €	85 178 €	-1 484 940 €	76,3 %
Muu ammattillinen koulutus	0 €	0 €	0 €	-121 €	0 €	-121 €	
<b>Yhteensä</b>	<b>-20 003 816</b>	<b>1 059 000</b>	<b>-18 944 816</b>	<b>-15 396 158</b>	<b>1 482 658</b>	<b>-13 913 500</b>	<b>73,4 %</b>

Vastuualueen tuloista on toteutunut 140 % ja menoista 77,0 %. Vastuualueen nettomenot ovat -13,9 milj. euroa eli 73,4 % talousarviosta. Tulojen lisääntyminen johtuu valtion myöntämien hankerahoitusten määrän kasvusta. Myönnettyjä hankeavustuksia voidaan käyttää vuoden 2024 loppuun saakka, joten avustustuloja siirretään ensivuodelle merkittävä osuus. Hanketuloja jää tämän vuoden budjettiin vain vastaava osuus, joka käytetään vuoden 2023 aikana.

Jos jätetään huomioimatta hanketulot, ovat vastuualueen nettomenot syyskuun loppuun mennessä 14,2 milj. euroa eli 75,7 % talousarviosta.

Vastuualueen tulot ja menot tulevat tämänhetkisen tiedon mukaan toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Valmistelija Opetus- ja kasvatustoimintajohtaja Ville Härtsiä, puh. 040 509 3657

Esittelijä Opetus- ja kasvatustoimintajohtaja Ville Härtsiä, puh. 040 509 3657

**Päätösehdotus** Opetus- ja kasvatustoimintalautakunta merkitsee taloustilanteen tiedoksi saaduksi.

**Päätös** Opetus- ja kasvatustoimintalautakunta merkitsi taloustilanteen tiedoksi saaduksi.

-----