

Opetus- ja kasvatustoimialan talouden toteutuminen 2023

OPEKAS 22.02.2024 § 13
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.

Seuraavassa selonteossa tarkastellaan vuoden 2023 talouden toteutumista 13.2.2024 tilanteen mukaan. Vuodelle 2023 saattaa vielä kirjautua satunnaisia tuloja tai menoja, joilla ei kuitenkaan tule ole-maan oleellista vaikutusta talousarvion toteutumiseen.

Opetus- ja kasvatustoimialan vuoden 2023 toteutuneet menot ovat – 31,6 milj. euroa ja tulot 3,3 milj. euroa. Toimialan katteeksi muodostui 28,2 milj. euroa, mikä on 474 t. euroa ylijäämäinen.

Lasten nuorten ja perheiden palveluiden vastuualueen talousarviomenot ja -tulot vuonna 2023 ovat toteutuneet seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot t€	Tot menot t€ /2023	Tot %	Ta tulot t€	Tot tulot t€ /2023	Tot %
Johto- ja tukipalvelut	-588 510	-213 389	36,26 %	0	0	
Hankkeet	-854 880	-1 100 830	128,77 %	723 900	883 119	121,99 %
Lasten päivähoito	-7 755 010	-7 817 309	100,80 %	621 700	556 720	89,55 %
Esiopetus	-1 279 490	-1 362 776	106,51 %	10 000	22 028	220,28 %
Perhekeskus ja nuorisopalvelut	-533 860	-454 821	85,19 %	12 000	4 125	34,38 %
Kotouttaminen	-71 000	-105 976	149,26 %	0	199 708	
Yhteensä	-11 082 750	-11 055 101	99,75 %	1 367 600	1 665 700	121,80 %

Vastuualueen tuloista on toteutunut 121,8 % ja menoista 99,7 %. Tulojen ennakoitua suurempi kertymä johtuu seuraavista tekijöistä:

- myyntituottoja kertyi 309 t.€ arvioitua enemmän (Kotouttamisen korvaukset ja palveluiden myynnit hyvinvointialueelle)
- avustuksia ja tukia kertyi hanketulojen kasvun myötä arvioitua enemmän (155 t.€)
- maksutuottoja kertyi ennakoitua vähemmän varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksutuottojen laskun vuoksi (-170 t.€)

Vastuualueen katteeksi muodostui -9,4 milj. euroa eli 96,7 % talousarviosta (tilanne 13.2.2024). Ylijäämää kertyi 326 t.€.

Opetuspalveluiden tulot ja menot ovat toteutuneet elokuun loppuun mennessä seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot t €	Tot menot € 2023	Tot %	Ta tulot t €	Tot tulot t € 2023	Tot %
Hallinto	-769 980	-371 346	48,23 %	0	0	100,00 %
Hankkeet	-851 800	-1 190 426	139,75 %	648 000	955 445	147,45 %
Perusopetus	-15 996 970	-16 390 741	102,46 %	347 400	446 684	128,58 %
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-428 700	-456 061	106,38 %	53 000	188 667	355,98 %
Lukio	-1 956 400	-2 062 000	105,40 %	10 000	83 071	830,71 %
Muu ammatillinen koulutus	0	-121	0,00 %	0		100,00 %
Yhteensä	-20 003 850	-20 470 695	102,33 %	1 058 400	1 673 867	158,15 %

Vastuualueen tuloista on toteutunut 158,1% ja menoista 102,3 %.

Tulojen ennakoitua suurempi kertymä koostuu seuraavista tekijöistä:

- myyntituotot toteutuivat 86 t€ ennakoitua suurempina (lasten suojelulain perusteella sijoitettujen lasten koulukustannukset)
- maksutuottoja kertyi 146 t€ ennakoitua enemmän (hyvinvointialueelle myydyt palvelut)
- tuet ja avustukset toteutuivat ennakoitua paremmin kasvaneiden hanketulojen vuoksi, 246 t€

Talousarvion toimintakulujen ylitys 467t.€, johtuu lähinnä hankkeista, jotka ovat alkaneet talousarvion hyväksymisen jälkeen. Jos hankkeiden menoja ei huomioida, on talousarvion ylittäviä toimintakuluja syntynyt palveluiden ostoista, lähinnä oppilaskuljetuksista (ylitys 138 t.€).

Kate on 13.2.2024 mennessä kertyneitten tulojen ja menojen perusteella 18,8 milj. euroa eli 99,2% talousarviosta (ylijäämäinen 148 t€).

Valmistelija	Opetus- ja kasvatustoiminnan johtaja Ville Härtsiä, puh. 0405093657
Esittelijä	Opetus- ja kasvatustoiminnan johtaja Ville Härtsiä, puh. 0405093657
Päätösehdotus	Opetus ja kasvatustoimintalautakunta merkitsee tiedoksi talouden toteuman 13.2.2024 tilanteen mukaan ajalta 1.1.-31.12.2023.
Päätös	Hyväksyttiin.

Pöytäkirjantarkastajaksi valittu Ari Joutsimatka poistui kokouksesta klo 16.41.

Pöytäkirjantarkastajaksi tämän kokousasian ja muiden jäljellä olevien kokousasioiden osalta valittiin Miia Kauro.
