

Opetus- ja kasvatustoimialan talouden toteutuminen 01-04/2024

OPEKAS 18.06.2024 § 40
583/02.02.00/2023

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

Talousarvio on sitova vastuualueetasolla.

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

Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, **ensimmäisen kolmanneksen tulojen ja menojen kertymä saisi olla 33,3 %**.

Opetus- ja kasvatustoimialan vuoden 2024 talousarvion menot ovat -29 846 360 euroa ja tulot 1 886 130 euroa. Koko toimialan huhtikuun toteutumisvertailun mukaan menoja on toteutunut -10,2 miljoonaa euroa eli 34,1 % talousarviosta. Tuloista on kertynyt 73,6 % eli 1,4 miljoonaa euroa.

Laskennallisesti henkilöstökulujen käyttöprosentti saisi olla **huhtikuun lopussa 31,5 %**. Toimialan henkilöstökuluista on toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä 33,1 %. Jos emme huomioi hankkeiden kustannuksia, on toteutumisprosentti 32,3%.

Lasten nuorten ja perheiden palveluiden vastualueen talousarviomenot ja -tulot ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot € 2024	TA tulot € 2024	Kate € 2024	Tot menot € 4/2024	Tot tulot € 4/2024	Tot kate € 4/2024	Tot %
Johto- ja tukipalvelut	-326500	0	-326500	-70519	0	-70519	21,6 %
Hankkeet	-609240	365930	-243310	-261999	533901	271902	-111,8 %
Lasten päivähoito	-7869720	422900	-7446820	-2551783	128658	-2423125	32,5 %
Esiopetus	-1329730	15000	-1314730	-471215	0	-471215	35,8 %
Kotouttaminen	-64650	90000	25350	-57955	264336	206381	814,1 %
Perhekeskus ja nuoris	-539150	12000	-527150	-139136	2427	-136709	25,9 %
Yhteensä	-10 738 990	905830	-9 833 160	-3 552 607	929 322	-2 623 285	26,7 %

Vastualueen tuloista on toteutunut 102,6 % ja menoista 33,1 %. **Vastualueen kate -2,6 milj. euroa eli 26,7 % talousarviosta.** Tulojen lisääntyminen johtuu valtion myöntämien hankerahoitusten määrän kasvusta sekä kotouttamisen palveluiden ennakoitua suuremmista tuloista. Myönnettyjä hankeavustuksia voidaan käyttää vuoden 2025 loppuun saakka, joten avustustuloja siirretään

ensivuodelle. Hanketuloja jää tämän vuoden budjettiin vain vastaava osuus, joka käytetään vuoden 2024 aikana.

Jos jätetään huomioimatta hanketulot ja -menot, ovat vastualueen **nettomenot 2,9 milj. euroa eli 30,2 %** talousarviosta. Vastualueen tulot ja menot tulevat tämänhetkisen tiedon mukaan toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Opetuspalveluiden tulot ja menot ovat toteutuneet huhtikuun loppuun mennessä seuraavasti:

Tulosalue	Ta menot € 2024	TA tulot € 2024	Kate € 2024	Tot menot € 4/2024	Tot tulot € 4/2024	Tot kate € 4/2024	Tot %
Hallinto	-504470	0	-504470	-141568	0	-141568	28,1 %
Hankkeet	-612800	462100	-150700	-262132	334500	72368	-48,0 %
Perusopetus	-15549730	331200	-15218530	-5337808	90323	-5247485	34,5 %
Aamu- ja iltapäivätoiminta	-467160	171000	-296160	-207771	14410	-193361	65,3 %
Lukio	-1973210	16000	-1957210	-648944	19367	-629577	32,2 %
Yhteensä	-19 107 370	980300	-18 127 070	-6 598 223	458 600	-6 139 623	33,9 %

Vastualueen tuloista on toteutunut 46,8 % ja menoista 34,5 %. Vastualueen nettomenot ovat -6,1 milj. euroa eli 33,9 % talousarviosta. Tulojen lisääntyminen johtuu valtion myöntämien hankerahoitusten määrän kasvusta. Myönnettyjä hankeavustuksia voidaan käyttää vuoden 2025 loppuun saakka, joten avustustuloja siirretään ensivuodelle merkittävä osuus. Hanketuloja jää tämän vuoden budjettiin vain vastaava osuus, joka käytetään vuoden 2024 aikana.

Jos jätetään huomioimatta hanketulot ja -menot, ovat vastualueen nettomenot huhtikuun loppuun mennessä -6,2 milj. euroa eli 34,5 % talousarviosta.

Vastualueen henkilöstömenot ilman hankkeiden kuluja ovat 4,4 milj.€ eli 32,6 % talousarviosta.

Lukuvuoden 2024-2025 tuntiresurssi laski perusopetuksessa 320 vuosiviikkotuntia talouden vakauttamistoimenpiteiden ja ikäluokkien pienenemisen vuoksi. Lukioon kurssimäärä väheni vakauttamistoimenpiteiden vuoksi 25 kurssia.

Heinäkuun loppuun mennessä kertyvä talousarvion ylitys tullaan kompensoimaan syksyn henkilöstömenojen supistumisella.

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

Toimialan tulot ja menot tulevat ensimmäisen kolmanneksen pohjalta arvioituna toteutumaan talousarvion mukaisesti.

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

Päätösehdotus Opetus- ja kasvatustalokunta merkitsee taloustilanteen tiedoksi saaduksi.

Päätös Opetus- ja kasvatustalokunta merkitsi taloustilanteen tiedoksi saaduksi.
