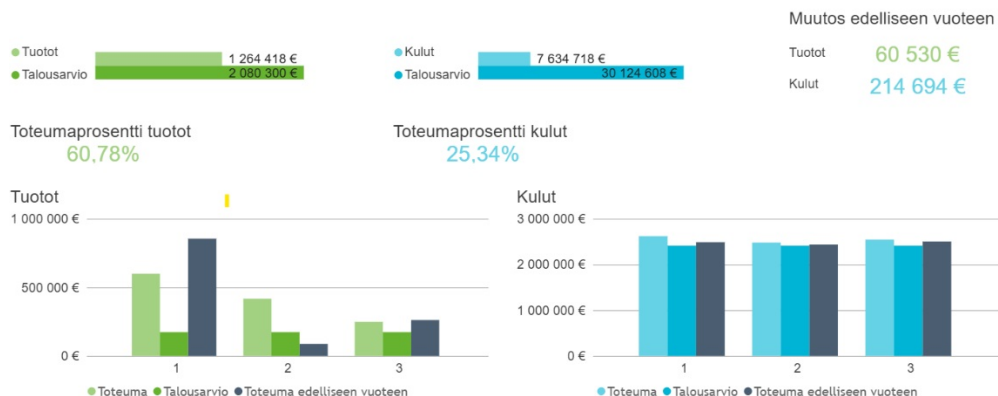


Opetus- ja kasvatustoimialan talouden toteutuminen 01–03/2025

OPEKAS 22.05.2025 § 29
346/02.02.00/2024

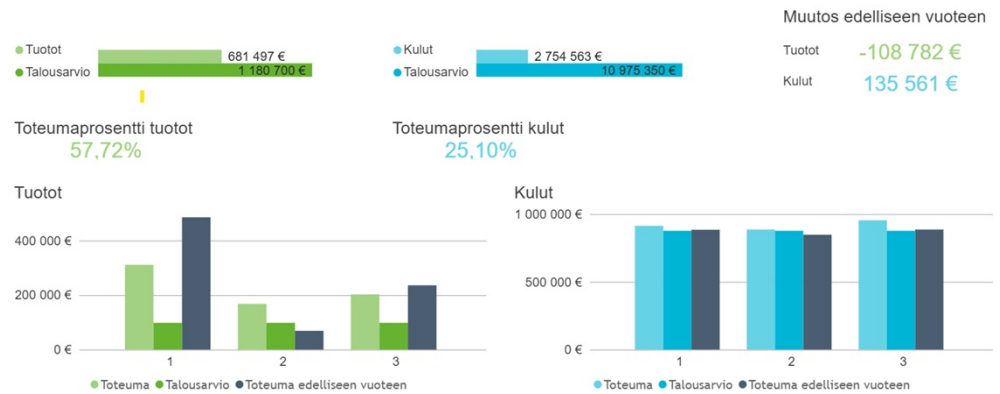
Koko toimiala 1–3/2025



Talouden toteuma tarkastelujaksolla tammi-maaliskuu on: kulut -7.634.718 euroa ja tuotot +1.264.418 euroa. Koko vuoden talousarvio on -30.124.608 euroa kuluja ja +2.080.300 euroa tuloja. Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, maaliskuun lopussa kirjautuneiden menojen kertymä saisi olla 25 % talousarviosta eli -7.531.152 euroa. Kustannusten ylitys on -103.566 euroa. Vastaavasti tulojen kertymä tulisi olla +520 075 euroa. Tulot ovat siis ylittyneet huomattavasti, +744.343 euroa. Tammi-maaliskuun nettotulos on näin ollen -6.370.300 euroa.

Tulojen kehitys ei ole vuoden aikana tasaista, joten loppuvuoden tuloja ei voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Alkuvuoden tulopiikit johtuvat tuloutuneista hankerahoituksista sekä kotoutumiseen liittyvistä korvauksista. Myös menoissa on kuukausittaisia vaihteluita, joten tarkkaa koko vuoden ennustetta ei näiden perusteella voida laatia.

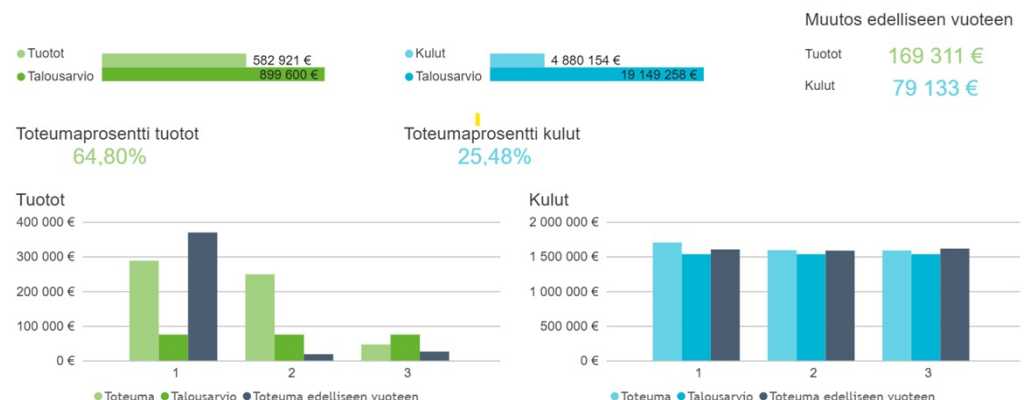
Lasten, perheiden ja nuorten palvelut 1–3/2025



Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, maaliskuun lopussa kirjautuneiden menojen kertymä saisi olla 25 % eli -2.743.838 euroa. Kustannusten ylitys on -10.725 euroa. Vastaavasti tulojen kertymä tulisi olla +295.175 euroa. Tulot ovat siis ylittyneet huomattavasti, +386.322 euroa. Tammi-maaliskuun nettotulos on näin ollen -2.073.066 euroa.

Tulojen kehitys ei ole vuoden aikana tasaista, joten loppuvuoden tuloja ei voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Talousarviota suuremmat tulot johtuvat lähinnä kotoutumiseen liittyvistä laskennallisista- ja muista korvauksista tai avustuksista.

Opetuspalvelut 1–3/2025



Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, maaliskuun lopussa kirjautuneiden menojen kertymä saisi olla 25 % eli -4.787.315 euroa. Kustannusten ylitys on -92.839 euroa. Vastaavasti tulojen kertymä tulisi olla +224.900 euroa. Tulot ovat siis ylittyneet huomattavasti, +358.021 eurolla. Tammi-maaliskuun nettotulos on näin ollen -4.297.233 euroa.

Tulojen kehitys ei ole vuoden aikana tasaista, joten loppuvuoden tuloja ei voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Talousarviota suuremmat tulot johtuvat hankerahoitusten tuloutumisista.

Opetus- ja kasvatustaloustoimikunta käsittelee 24.04.2025 § 19 opetuspalveluihin kohdistuvan, 191 500 euron lisätalousarvioesityksen vuodelle 2025. Kaupunginhallitus hyväksyi ko. esityksen 12.05.2025 § 128. Lisätalousarvioesitys vaatii vielä kaupunginvaltuuston hyväksynnän.

Johtopäätökset

Opetuspalveluiden nettotulos on ajalla 1–3/2025 -4.297.233 euroa verrattuna talousarvioon. Lasten, perheiden ja nuorten palveluiden nettotulos on puolestaan -2.073.066 euroa verrattuna talousarvioon, joten koko toimialan nettotulos on -6.370.300 euroa.

Koko vuoden tulevan toteuman ennustaminen on haastavaa, sillä erilaisia avustus- ja hankerahoituksia haetaan toimialan eri tulosalueilla läpi vuoden, eikä näitä ole täysin pystytty talousarviovaiheessa ottamaan huomioon. Lisäksi toimialan menoista suurin osa on henkilöstömenoja, joissa on kuukausivaihtelua johtuen muun muassa toiminnan järjestämisestä luku- ja toimintakausittain. Lisäksi opetuspalveluihin kohdistuvan lisätalousarvion käsittely vaikuttaa kokonaisuuteen.

Valmistelija	Opetus- ja kasvatustaloustoimikunta Niina Rautanen 040 514 8102
Esittelijä	Opetus- ja kasvatustaloustoimikunta Niina Rautanen 040 514 8102
Päätösehdotus	Opetus- ja kasvatustaloustoimikunta merkitsee tiedoksi talouden toteuman ajalta 1.1.–31.3.2025.
Päätös	Hyväksyttiin.

- - - - -