



Huhtikuu 2023 Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut Perusopetus- ja nuorisopalvelut Lukiokoulutus ja musiikkiopisto

Talous

Toimintatuottoja on tammi-huhtikuun aikana toteutunut kokonaisuudessaan 1,5 miljoonaa euroa (31,2 % talousarviosta), noin 110 000 euroa vähemmän kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana.

Myyntituottoja on tammi-huhtikuun aikana kertynyt 240 000 euroa, (23,7 %). Myyntituotot ovat laskeneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan nähden noin 120 000 euroa. Lasku johtuu pääosin valtionosuuksien mukana maksettavien kotikuntakorvaustulojen laskusta.

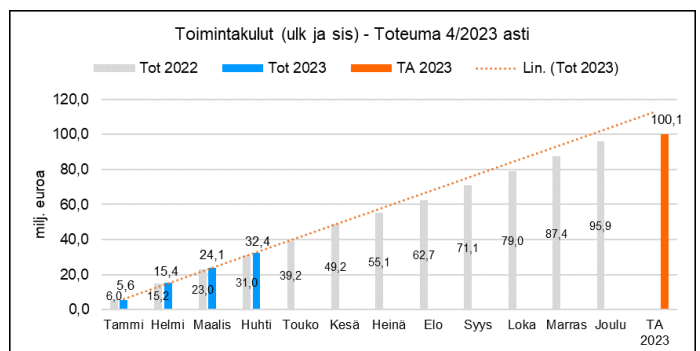
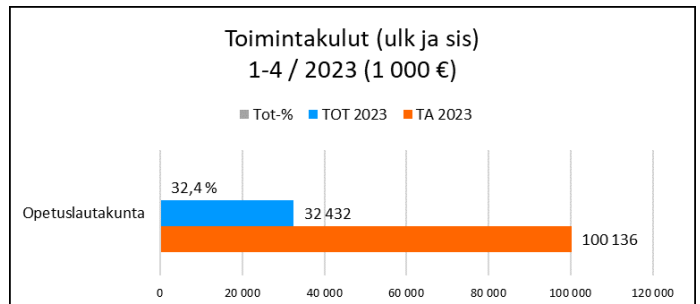
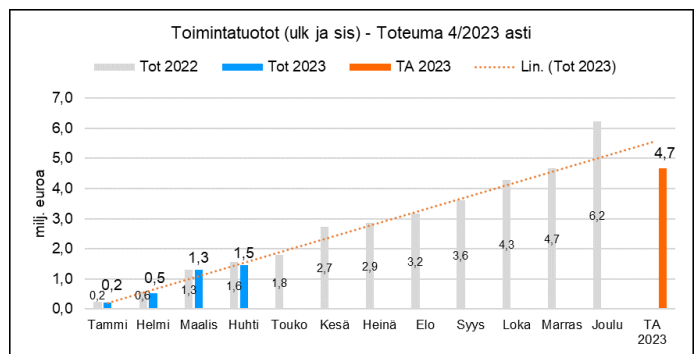
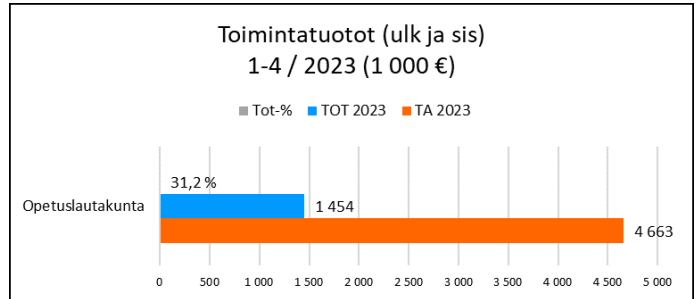
Maksutuottoja on kertynyt 630 000 euroa (36,3 %), noin 80 000 euroa vähemmän kuin viime vuoden ensimmäisen kolmanneksen aikana. Viime vuosien varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset ja indeksitarkistukset ovat vaikuttaneet alentavasti maksutuottojen kertymään aikaisempaan verrattuna. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen kertymä on ollut tammi-huhtikuun aikana noin 80 000 euroa, 14,8 % vähemmän verrattuna vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan. Maalis- ja huhtikuun osalta varhaiskasvatuksen asiakasmaksut ovat laskeneet yli 30 %, talousarviossa on varauduttu 15 % laskuun. Yhteensä hoitopäivämaksuja on kertynyt 550 000 euroa (34,9 %).

Hankeavustuksia on kirjattu 0,6 miljoonaa euroa, noin 70 000 euroa enemmän kuin tammi-huhtikuussa 2022.

Toimintakuluja on toteutunut 32,4 miljoonaa euroa, kun vastaavana ajankohtana viime vuonna luku oli 31,0 miljoonaa euroa. Talousarvion laskennallinen toteuma toimintakulujen osalta on 32,4 %. Palvelujen ostoja on toteutunut tammi-huhtikuun aikana talousarvioon nähden 33,9 %, aineita, tarvikkeita ja tavaroita 13,1 %, avustuksia 32,6 % ja muita toimintakuluja 33,8 %.

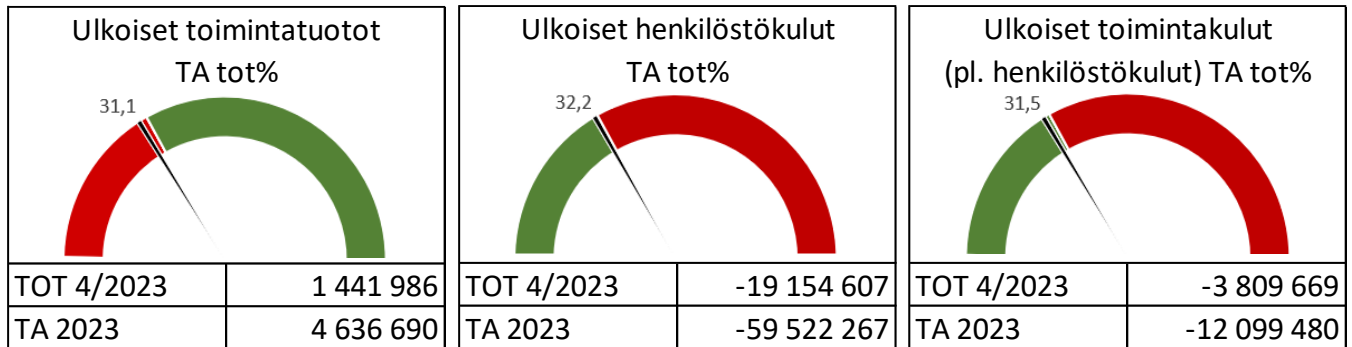
Henkilöstökuluja on kirjattu tammi-huhtikuun aikana 19,2 miljoonaa euroa (32,2 %), eli noin 850 000 euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Kunta-alan uudet virka- ja työehtosopimukset astuivat voimaan 1.5.2022, sopimus sisältää myös viisivuotisen palkkaohjelman. Perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmä on uudistunut kokonaan 1.10.2022 lähtien.

Vuoden 2023 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuuston nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Lautakuntaa sitova ulkoinen toimintakate on -21,5 miljoonaa euroa, 32,1 % talousarviosta (-20,1 miljoonaa euroa ja 31,1 % v. 2022).





Huhtikuu 2023 **Sivistyspalvelut**
Varhaiskasvatuspalvelut
Perusopetus- ja nuorisopalvelut
Lukiokoulutus ja musiikkiopisto



TULOSLASKELMA 1 000 € (ulkoinen)	KUM TOT 04/2023	TA 2023	TOT % TA 2023	KUM TOT 04/2022	Muutos ed.vuosi	Muutos% ed.vuosi
Opetusltk yhteensä						
Myyntituotot	236	995	23,7 %	353	-117	-33,2 %
Maksutuotot	627	1 730	36,3 %	699	-72	-10,3 %
Tuet ja avustukset	571	1 874	30,5 %	497	75	15,1 %
Muut toimintatuotot	8	38	20,1 %	4	3	79,2 %
Toimintatuotot yhteensä	1 442	4 637	31,1 %	1 553	-111	-7,1 %
Henkilöstökulut	-19 155	-59 522	32,2 %	-18 303	851	4,7 %
Palvelujen ostot	-2 467	-6 916	35,7 %	-2 109	358	17,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-277	-2 165	12,8 %	-287	-9	-3,3 %
Avustukset	-556	-1 704	32,6 %	-510	46	9,0 %
Muut toimintakulut	-509	-1 315	38,7 %	-421	89	21,1 %
Toimintakulut yhteensä	-22 964	-71 622	32,1 %	-21 630	1 335	6,2 %
Toimintakate	-21 522	-66 985	32,1 %	-20 077	-1 446	-7,2 %
Sivistyspalveluiden hallinto						
toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
toimintakulut	-64	-247	26,0 %	-65	1	-1,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut						
toimintatuotot	725	2 204	32,9 %	704	21	3,0 %
toimintakulut	-8 329	-25 952	32,1 %	-7 522	-807	10,7 %
Perusopetuspalvelut						
toimintatuotot	492	1 575	31,2 %	666	-175	-26,2 %
toimintakulut	-11 832	-35 749	33,1 %	-11 497	-335	2,9 %
Nuorisopalvelut						
toimintatuotot	100	566	17,6 %	69	31	44,9 %
toimintakulut	-679	-2 425	28,0 %	-602	-77	12,7 %
Lukiokoulutus						
toimintatuotot	41	126	32,3 %	32	9	26,9 %
toimintakulut	-1 749	-6 176	28,3 %	-1 638	-111	6,8 %
Musiikkiopisto						
toimintatuotot	84	167	50,6 %	82	3	3,3 %
toimintakulut	-311	-1 072	29,0 %	-306	-5	1,7 %

