



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

Talous

Lokakuun laskennallinen talousarvion toteumaprosentti on 83,3 %.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintatuottoja on tammi-lokakuun aikana toteutunut 3,9 miljoonaa euroa eli noin 82,0 % talousarviosta. Toimintatuottojen määrä on laskenut 0,4 miljoonaa euroa eli noin 9,8% viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Myyntituottoja on tammi-lokakuun aikana kertynyt noin 530.000 euroa (53,4 %). Myyntituotot ovat laskeneet viime vuoteen verrattuna noin 300.000 euroa eli 36,4 %. Lasku johtuu lähes kokonaan valtionosuuksien mukana maksettavien kotikuntakorvaustulojen pienentymisestä.

Maksutuottoja on kertynyt 1,2 miljoonaa euroa (71,4 %), joka on noin 310.000 euroa vähemmän viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Viime vuosien varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset ja indeksitarkistukset ovat vaikuttaneet alentavasti maksutuottojen kertymään aikaisempaan verrattuna. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja on toteutunut tammi-lokakuun aikana noin 840.000 euroa (66,0 %), joka on noin 300.000 euroa eli 26,3 % vähemmän verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan.

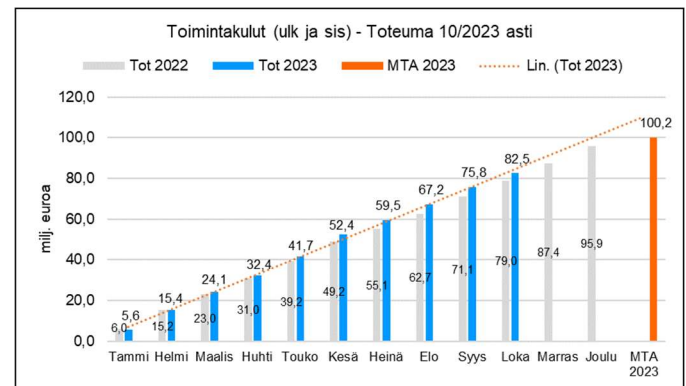
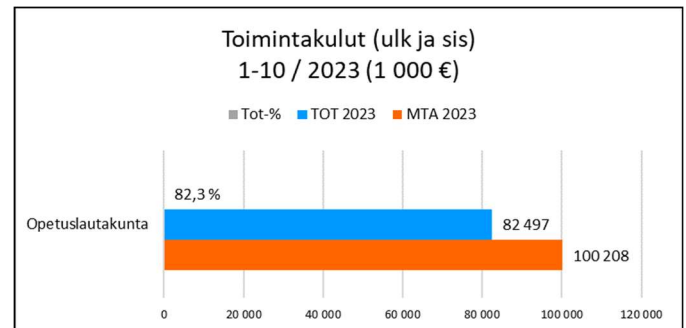
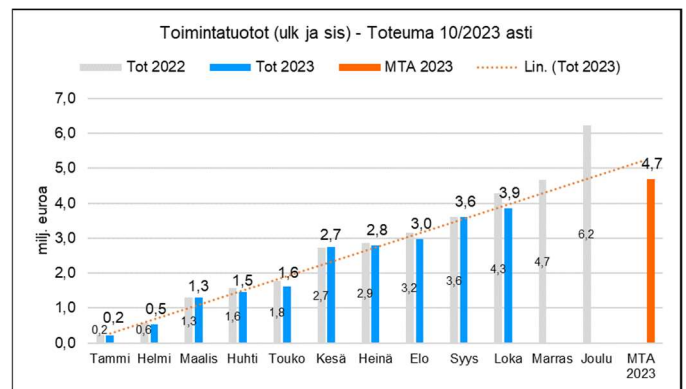
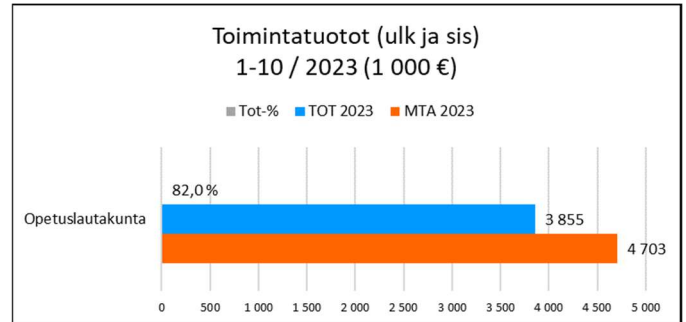
Hankeavustuksia on kirjattu 2,0 miljoonaa euroa, noin 200.000 euroa enemmän viime vuoteen verrattuna.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintakuluja on toteutunut 82,5 miljoonaa euroa, kun vastaavana ajankohtana viime vuonna luku oli 79,0 miljoonaa euroa. Talousarvion toteuma toimintakulujen osalta on 82,3 %. Palvelujen ostoja on toteutunut tammi-lokakuun aikana talousarvioon nähden 77,2 %, aineita, tarvikkeita ja tavaroita 71,7 %, avustuksia 85,4 % ja muita toimintakuluja 76,2 %.

Henkilöstökuluja on kirjattu tammi-lokakuun aikana 51,2 miljoonaa euroa, joka on 86,7 % talousarviosta. Henkilöstökulut ovat nousseet viime vuoteen verrattuna noin 3,2 miljoonaa euroa eli 6,7 %.

Kunta-alan sopimusten sopimuskausi on 1.5.2022-30.4.2025. Perhepäivähoitajien palkkausjärjestelmä on uudistunut kokonaan 1.10.2022 lähtien. Kesäkuusta alkaen henkilöstökustannuksia nostaa yleiskorotus sekä järjestelyerät. Kesäkuussa maksettiin 467 euron kerta-palkkio koko henkilöstölle, lisäksi toinen kertapalkkio (120 ja 150 euroa) maksettiin tiettyjen sopimusten piirissä olevalle henkilöstölle.

Vuoden 2023 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien ulkoinen toimintakate on valtuuston nähden sitova. Lautakuntaa sitova ulkoinen toimintakate on -57,7 miljoonaa euroa, 86,1 % talousarviosta (-53,0 miljoonaa euroa ja 82,2 % v. 2022). Opetuslautakunnan päättämä lisämääräraha perusopetuksen henkilöstökuluihin ei näy muutetun talousarvion luvuissa ennen kaupunginvaltuuston päätöstä.





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

Ulkoiset toimintatuotot TA tot%		Ulkoiset henkilöstökulut TA tot%		Ulkoiset toimintakulut (pl. henkilöstökulut) TA tot%	
TOT 10/2023	3 840 001	TOT 10/2023	-51 245 110	TOT 10/2023	-10 318 608
MTA 2023	4 677 160	MTA 2023	-59 594 097	MTA 2023	-12 099 480

TULOSLASKELMA 1 000 € (ulkoinen)	KUM TOT 10/2023	MTA 2023	TOT % MTA 2023	KUM TOT 10/2022	Muutos ed.vuosi	Muutos% ed.vuosi
Opetusltk yhteensä						
Myyntituotot	529	995	53,2 %	835	-306	-36,6 %
Maksutuotot	1 235	1 730	71,4 %	1 512	-277	-18,3 %
Tuet ja avustukset	2 049	1 915	107,0 %	1 839	210	11,4 %
Muut toimintatuotot	27	38	70,9 %	24	3	10,9 %
Toimintatuotot yhteensä	3 840	4 677	82,1 %	4 210	-370	-8,8 %
Henkilöstökulut	-51 245	-59 594	86,0 %	-48 021	3 224	6,7 %
Palvelujen ostot	-6 184	-6 916	89,4 %	-5 323	862	16,2 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 536	-2 165	71,0 %	-1 516	20	1,3 %
Avustukset	-1 455	-1 704	85,4 %	-1 382	73	5,3 %
Muut toimintakulut	-1 143	-1 315	86,9 %	-963	180	18,7 %
Toimintakulut yhteensä	-61 564	-71 694	85,9 %	-57 204	4 360	7,6 %
Toimintakate	-57 724	-67 016	86,1 %	-52 994	-4 729	-8,9 %
Sivistyspalveluiden hallinto						
toimintatuotot	0	0	0,0 %	0	0	0,0 %
toimintakulut	-149	-247	60,2 %	-157	8	-5,3 %
Varhaiskasvatuspalvelut						
toimintatuotot	1 760	2 220	79,3 %	1 735	24	1,4 %
toimintakulut	-22 303	-25 991	85,8 %	-19 908	-2 395	12,0 %
Perusopetuspalvelut						
toimintatuotot	1 385	1 589	87,2 %	1 894	-509	-26,9 %
toimintakulut	-31 126	-35 759	87,0 %	-29 800	-1 326	4,5 %
Nuorisopalvelut						
toimintatuotot	342	566	60,4 %	292	50	17,2 %
toimintakulut	-1 987	-2 435	81,6 %	-1 805	-183	10,1 %
Lukiokoulutus						
toimintatuotot	184	135	136,6 %	118	67	56,5 %
toimintakulut	-5 150	-6 190	83,2 %	-4 731	-419	8,9 %
Musiikkiopisto						
toimintatuotot	169	167	101,4 %	171	-2	-1,2 %
toimintakulut	-849	-1 072	79,2 %	-804	-45	5,6 %

