



Heinäkuu 2024 **Sivistyspalvelut** **Varhaiskasvatuspalvelut** **Opetuspalvelut** **Opistopalvelut**

Talous

Heinäkuun laskennallinen talousarvion toteumaprosentti on 58,33%. Vuoden 2023 opetuslautakunnan vertailuluokuihin on lisätty kansalaisopiston luvut, jotta vertailtavuus vuosien välillä säilyy.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintatuottoja on tammi-heinäkuun aikana toteutunut 2,9 miljoonaa euroa eli noin 58,2 % talousarviosta. Toimintatuottojen kertymä on hieman alhaisempi verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan johtuen tukien ja avustusten määrän vähentymisestä.

Myyntituottoja on tammi-heinäkuun aikana kertynyt noin 485.000 euroa, joka on 39,8 % talousarviosta. Myyntituotot ovat kasvaneet viime vuoteen verrattuna noin 60.000 euroa (+14,5 %). Kasvu johtuu valtionosuuksien mukana maksettavien kotikuntakorvaustulojen noususta.

Maksutuottoja on kertynyt noin 1,1 miljoonaa euroa (66,6 %), joka on noin 150.000 euroa (+15,5 %) enemmän viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja on toteutunut tammi-heinäkuun aikana noin 505.000 euroa, joka on 55,7% talousarviosta. Kertymä on noin 100.000 euroa (17,0 %) vähemmän verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan.

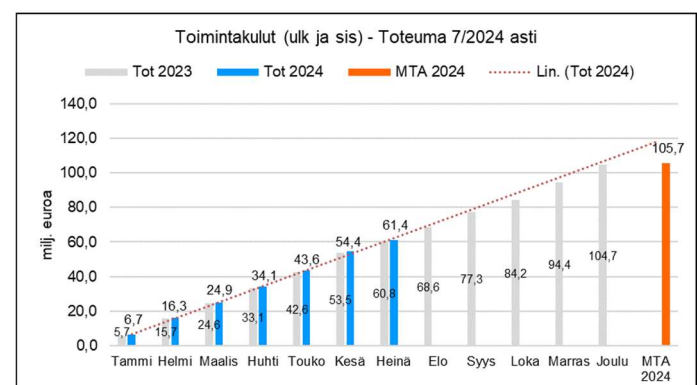
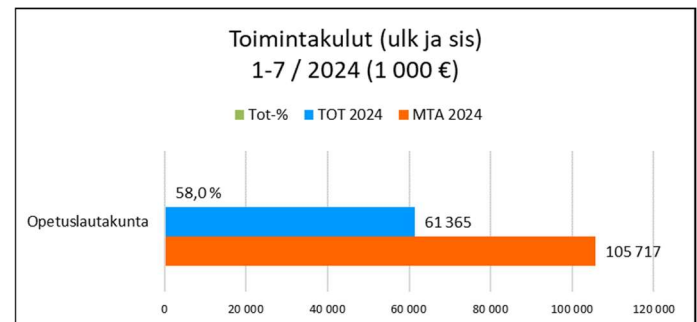
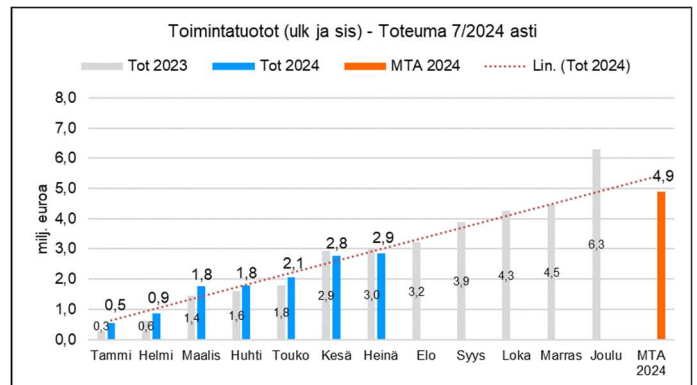
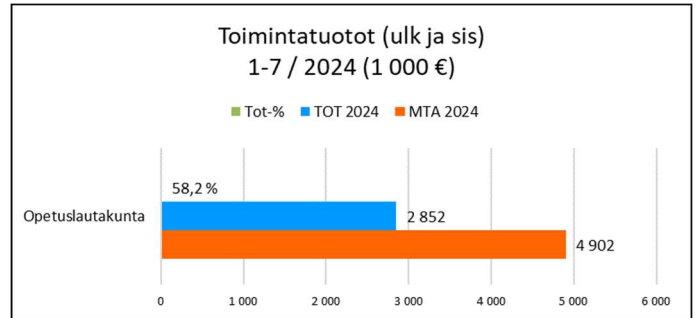
Tukia ja avustuksia on kirjattu 1,2 miljoonaa euroa, joka pitää sisällään hankeavustuksia noin 960.000 euroa ja arvion kelan työterveyshuollonkorvauksesta noin 180.000 euroa. Hankeavustukset ovat noin 530.000 euroa pienemmät kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintakuluja on toteutunut 61,4 miljoonaa euroa, kun vastaavana ajankohtana viime vuonna luku oli 60,8 miljoonaa euroa. Talousarvion toteuma toimintakulujen osalta on 58,0 %. Palvelujen ostoja on toteutunut tammi-heinäkuun aikana talousarvioon nähden 54,7 %, aineita, tarvikkeita ja tavaroita 43,5 %, avustuksia 48,3 % ja muita toimintakuluja 58,1 %.

Henkilöstökuluja on kirjattu tammi-heinäkuun aikana 37,7 miljoonaa euroa, joka on 60,3 % talousarviosta. Henkilöstökulut ovat heinäkuun tilanteen mukaan noin 145.000 euroa (-0,4%) pienemmän viime vuoteen verrattuna. Ero johtuu pääosin henkilösivukulujen pienentymisestä.

Kunta-alan sopimusten sopimuskausi on 1.5.2022-30.4.2025. Vuonna 2024 ensimmäinen yleiskorotus tehtiin OVTES:in 1.5.2024 alkaen ja toinen yleiskorotus tehtiin kaikkiin kunta-alan sopimuksiin 1.6.2024 alkaen. Sopimukseen kuuluu lisäksi 1.2.2024 voimaan tullut kehittämisohjelmaerä (keskitetty erä), 1.6.2024 voimaan tullut paikallinen järjestelyerä sekä 1.6.2024 voimaan tullut kehittämisohjelmaerä (paikallinen erä).

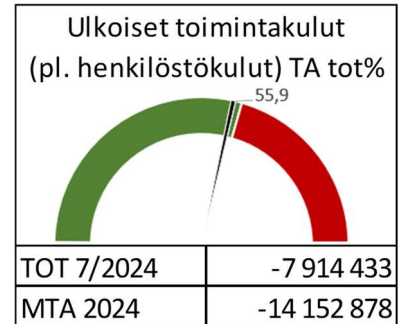
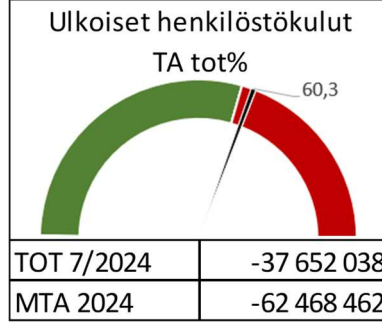
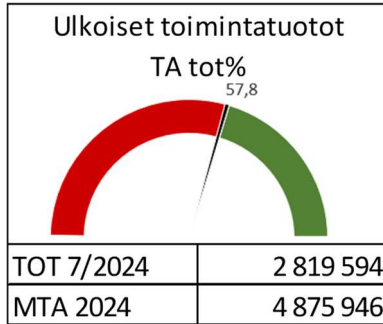
Vuoden 2024 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien ulkoinen toimintakate on valtuuston nähden sitova. Lautakuntaa sitova ulkoinen toimintakate on -42,7 miljoonaa euroa, 59,6 % talousarviosta.



Kaupunginhallituksen talous- ja toimintaraportti



Heinäkuu 2024 Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut Opetuspalvelut Opistopalvelut



TULOSLASKELMA 1 000 € (ulkoinen)	KUM TOT 7/2024	MTA 2024	TOT % MTA 2024	KUM TOT 7/2023	Muutos ed.vuosi	Muutos% ed.vuosi
Opetusltk yhteensä						
Myyntituotot	470	1 217	38,6 %	409	61	15,0 %
Maksutuotot	1 141	1 715	66,6 %	988	153	15,5 %
Tuet ja avustukset	1 165	1 905	61,2 %	1 574	-408	-26,0 %
Muut toimintatuotot	43	39	109,8 %	10	33	311,1 %
Toimintatuotot yhteensä	2 820	4 876	57,8 %	2 981	-161	-5,4 %
Henkilöstökulut	-37 652	-62 468	60,3 %	-37 797	-145	-0,4 %
Palvelujen ostot	-4 955	-8 098	61,2 %	-4 499	456	10,1 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 026	-2 379	43,1 %	-1 036	-10	-1,0 %
Avustukset	-823	-1 704	48,3 %	-1 045	-222	-21,2 %
Muut toimintakulut	-1 110	-1 972	56,3 %	-820	290	35,3 %
Toimintakulut yhteensä	-45 566	-76 621	59,5 %	-45 197	370	0,8 %
Toimintakate	-42 747	-71 745	59,6 %	-42 216	-531	-1,3 %
Sivistyspalveluiden hallinto						
toimintatuotot	4	5	0,0 %	0	4	0,0 %
toimintakulut	-129	-265	48,6 %	-112	-17	15,0 %
Varhaiskasvatuspalvelut						
toimintatuotot	989	1 535	64,4 %	1 321	-331	-25,1 %
toimintakulut	-16 078	-26 561	60,5 %	-15 946	-132	0,8 %
Perusopetuspalvelut						
toimintatuotot	1 140	1 947	58,6 %	993	147	14,8 %
toimintakulut	-22 428	-38 165	58,8 %	-22 451	23	-0,1 %
Nuorisopalvelut						
toimintatuotot	243	661	36,7 %	256	-13	-5,2 %
toimintakulut	-1 478	-2 582	57,2 %	-1 441	-36	2,5 %
Lukiokoulutus						
toimintatuotot	159	137	116,2 %	137	22	15,8 %
toimintakulut	-3 804	-6 228	61,1 %	-3 683	-121	3,3 %
Musiikkiopisto						
toimintatuotot	84	169	50,0 %	84	0	-0,1 %
toimintakulut	-619	-1 103	56,1 %	-606	-13	2,1 %
Kansalaisopisto						
toimintatuotot	200	423	47,2 %	189	10	5,4 %
toimintakulut	-1 031	-1 718	60,0 %	-957	-74	7,7 %

* Vuoden 2023 opetuslautakunnan vertailulukuihin on lisätty kansalaisopiston luvut, jotta vertailtavuus vuosien välillä säilyy.

