

# Kaupunginhallituksen talous- ja toimintaraportti

## Lokakuu 2024 Sivistyspalvelut Varhaiskasvatuspalvelut Opetuspalvelut Opistopalvelut

### Talous

Lokakuun laskennallinen talousarvion toteumaprosentti on 83,3 %. Vuoden 2023 opetuslautakunnan vertailulukuihin on lisätty kansalaisopiston luvut, jotta vertailtavuus vuosien välillä säilyy.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintatuottoja on tammi-lokakuun aikana toteutunut 3,9 miljoonaa euroa eli noin 79,5 % talousarviosta. Toimintatuottojen kertymä on hieman alhaisempi verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan johtuen tukien ja avustusten määrän vähentymisestä lokakuun tilannetta tarkasteltaessa.

Myyntituotot ovat kasvaneet viime vuoteen verrattuna noin 100.000 euroa ja se johtuu valtionosuuksien mukana maksettavien kotikuntakorvaustulojen noususta. Myyntituotot ovat toteutuneet vasta 57% talousarviosta, mutta myyntituottojen toteutuminen painottuu vuosittain joulukuuhun.

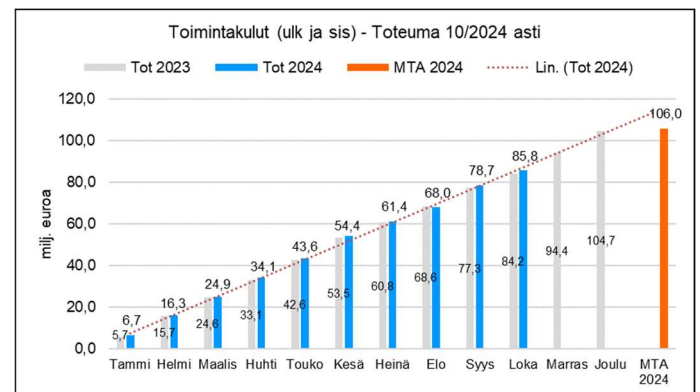
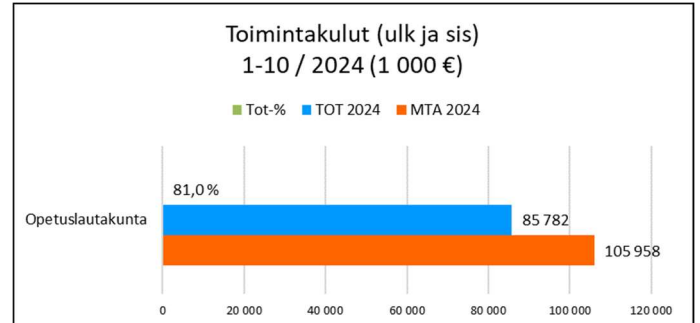
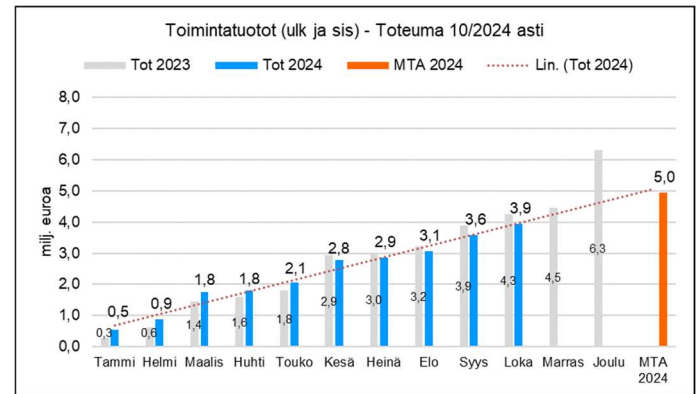
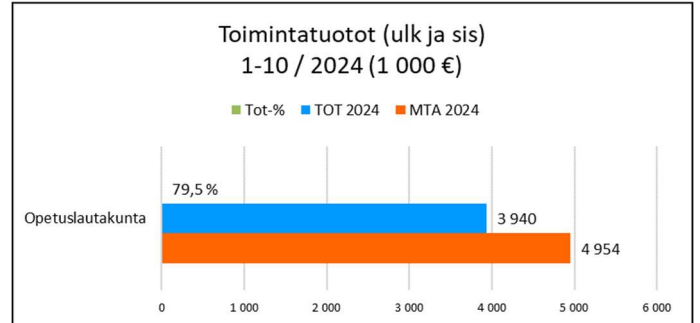
Maksutuottoja on kertynyt noin 1,7 miljoonaa euroa (101,6 %), joka on noin 160.000 euroa (+10,2 %) enemmän viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja on toteutunut tammi-lokakuun aikana noin 730.000 euroa, joka on 80,3 % talousarviosta. Kertymä on noin 110.000 euroa (13,2 %) vähemmän verrattuna viime vuoden vastaavaan ajankohtaan.

Tukia ja avustuksia on toteutunut 1,4 miljoonaa euroa, josta hankeavustuksia on 1,1 miljoonaa euroa. Hankeavustukset ovat pienentyneet noin 0,6 miljoonaa euroa viime vuoteen verrattuna.

Ulkoisia ja sisäisiä toimintakuluja on toteutunut 85,8 miljoonaa euroa, joka on 81,0% talousarviosta eli kulut ovat hieman alle talousarvion tason. Henkilöstökuluja on kirjattu tammi-lokakuun aikana 52,7 miljoonaa euroa, joka on viime vuoden tasolla. Hanketyöntekijöiden vähentynyt määrä vaikuttaa henkilöstökuluihin alentavasti kun taas sopimuksen mukaiset palkankorotukset korottavasti viime vuoteen verrattuna.

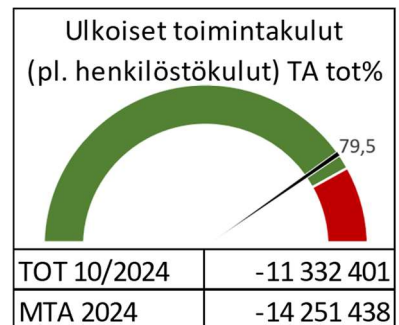
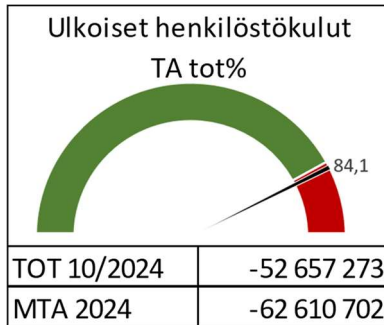
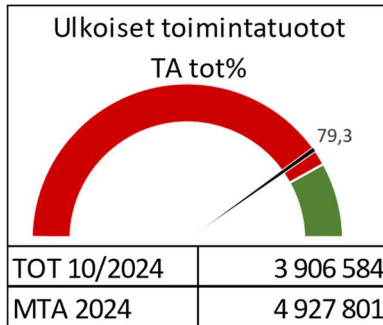
Kunta-alan sopimusten sopimuskausi on 1.5.2022-30.4.2025. Vuonna 2024 ensimmäinen yleiskorotus tehtiin OVTES:in 1.5.2024 alkaen ja toinen yleiskorotus tehtiin kaikkiin kunta-alan sopimuksiin 1.6.2024 alkaen. Sopimukseen kuuluu lisäksi 1.2.2024 voimaan tullut kehittämisohjelmaerä (keskitetty erä), 1.6.2024 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 nähdessä sitova. Lautakuntaa sitova ulkoinen toimintakate on -60,1 miljoonaa euroa, 83,5 % talousarviosta.



# Kaupunginhallituksen talous- ja toimintaraportti

**Lokakuu 2024**    **Sivistyspalvelut**  
**Varhaiskasvatuspalvelut**  
**Opetuspalvelut**  
**Opistopalvelut**



TULOSLASKELMA 1 000 € (ulkoinen)	KUM TOT 10/2024	MTA 2024	TOT % MTA 2024	KUM TOT 10/2023	Muutos ed.vuosi	Muutos% ed.vuosi
<b>Opetusltk yhteensä</b>						
Myyntituotot	676	1 217	55,5 %	558	118	21,2 %
Maksutuotot	1 742	1 715	101,6 %	1 581	161	10,2 %
Tuet ja avustukset	1 440	1 957	73,6 %	2 066	-626	-30,3 %
Muut toimintatuotot	50	39	126,8 %	27	22	82,8 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>3 907</b>	<b>4 928</b>	<b>79,3 %</b>	<b>4 232</b>	<b>-325</b>	<b>-7,7 %</b>
Henkilöstökulut	-52 657	-62 611	84,1 %	-52 396	261	0,5 %
Palvelujen ostot	-6 952	-8 197	84,8 %	-6 273	679	10,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 649	-2 379	69,3 %	-1 566	83	5,3 %
Avustukset	-1 173	-1 704	68,9 %	-1 455	-282	-19,4 %
Muut toimintakulut	-1 558	-1 972	79,0 %	-1 168	390	33,4 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-63 990</b>	<b>-76 862</b>	<b>83,3 %</b>	<b>-62 857</b>	<b>1 133</b>	<b>1,8 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-60 083</b>	<b>-71 934</b>	<b>83,5 %</b>	<b>-58 625</b>	<b>-1 458</b>	<b>-2,5 %</b>
<b>Sivistyspalveluiden hallinto</b>						
toimintatuotot	5	5	0,0 %	0	5	0,0 %
toimintakulut	-169	-266	63,6 %	-149	-20	13,4 %
<b>Varhaiskasvatuspalvelut</b>						
toimintatuotot	1 297	1 557	83,3 %	1 760	-463	-26,3 %
toimintakulut	-22 596	-26 716	84,6 %	-22 303	-293	1,3 %
<b>Perusopetuspalvelut</b>						
toimintatuotot	1 541	1 971	78,2 %	1 385	156	11,3 %
toimintakulut	-31 486	-38 234	82,4 %	-31 126	-360	1,2 %
<b>Nuorisopalvelut</b>						
toimintatuotot	309	662	46,6 %	342	-33	-9,6 %
toimintakulut	-2 127	-2 589	82,1 %	-1 987	-140	7,0 %
<b>Lukiokoulutus</b>						
toimintatuotot	171	139	123,1 %	184	-13	-7,1 %
toimintakulut	-5 359	-6 232	86,0 %	-5 150	-209	4,1 %
<b>Musiikkiopisto</b>						
toimintatuotot	169	169	100,0 %	169	0	0,0 %
toimintakulut	-867	-1 104	78,5 %	-849	-18	2,1 %
<b>Kansalaisopisto</b>						
toimintatuotot	415	424	97,8 %	392	23	5,9 %
toimintakulut	-1 385	-1 721	80,5 %	-1 293	-92	7,1 %

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