

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	TA 2023	TA + LTA 2023	Toteuma 2023	Toteuma %	Toteuma 2022	Toteuma edv. %
Toimintatuotot	582 859 €	582 859 €	790 546 €	135,63 %	709 612 €	138,94 %
Toimintakulut	-15 859 660 €	-16 359 660 €	-17 304 712 €	105,78 %	-15 855 213 €	108,14 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-15 276 801 €</b>	<b>-15 776 801 €</b>	<b>-16 514 166 €</b>	<b>104,67 %</b>	<b>-15 145 601 €</b>	<b>107,02 %</b>

Toteuma on koko lautakunnan tasolla ylittynyt selvästi (104,67%).

Toimintatuotot ovat arvioitua suurempia eli toteuma 135,63%. Tämä johtuu lähinnä arvioitua suuremmista valtionavustuksista.

Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi (105,57%). Sekä perusopetukseen että varhaiskasvatukseen on palkattu paljon henkilökohtaisia ohjaajia/avustajia, joille ei ole varattu määrärahaa. Muutaman henkilökohtaisen ohjaajan palkan maksaa toinen kunta. Henkilöstöllä on myös ollut paljon pitkiä sairauslomia. Lomarahoihin varatut määrärahat ovat ylittyneet noin 43 000 eurolla (111,59%). Henkilösivukuluihin varatut määrärahat ovat ylittyneet noin 379 000 eurolla, josta KuEl-maksujen budjettiylitys on noin 338 000 euroa. Tämä johtuu kirjaustavan muuttumisesta vuonna 2023.

Kuljetusmenot ovat ylittyneet (123,68 %) hinnankorotusten ja jonkin verran lisääntyneiden esiopetuksen taksikuljetusten vuoksi. Euromääräisesti ylitys on noin 129 000 euroa.

Asiakaspalvelujen oston muilta on kulunut 121,73% eli noin 336 000 euroa arvioitua enemmän. Kyseessä ovat valtaosin Köökki Oy:n ruokahuolto- ja siivouspalvelujen arvioitua suurempia kustannukset.

Rakennusten ja huoneistojen vuokrat ovat ylittyneet noin 64 000 eurolla. Tämä johtuu varhaiskasvatuksen ja Köökin välisestä vuokrien kirjaustavasta sekä Vienolaan varatusta liian pienestä vuokramenosta.

Huomionarvoista viime vuosien kehityksessä on lautakunnan alaisten kokonaismenojen osalta, että sisäisten asiantuntijapalveluiden osuus on kasvanut kasvatus- ja koulutuslautakunnan osalla vuodesta 2021 vuoteen 2023 324 000 eurosta peräti 814 000 euroon johtuen kasvatus- ja koulutuslautakunnan suhteellisen osuuden kasvusta sote-palvelujen siirtyessä pois kunnilta.

Sivistystoimen hallinto	TA 2023	TA + LTA 2023	Toteuma 2023	Toteuma %	Toteuma 2022	Toteuma edv. %
Toimintatuotot	200 000 €	200 000 €	299 440 €	149,72 %	286 978 €	144,94 %
Toimintakulut	-410 324 €	-410 324 €	-363 928 €	88,69 %	-537 759 €	97,02 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-210 324 €</b>	<b>-210 324 €</b>	<b>-64 488 €</b>	<b>30,66 %</b>	<b>-250 781 €</b>	<b>70,39 %</b>

Sivistystoimen hallinto on alittanut selvästi määrärahavarausten (30,66%). Henkilöstökulut ovat alittuneet, koska kuluihin on varattu alun perin KuEl -tasausmaksu, joka onkin jaettu tasaisesti eri yksiköihin. Tulopuolella myyntituottoja kunnilta on toteutunut budjetoitua enemmän.

Perusopetus	TA 2023	TA + LTA 2023	Toteuma 2023	Toteuma %	Toteuma 2022	Toteuma edv. %
Toimintatuotot	54 900 €	54 900 €	150 704 €	274,51 %	107 242 €	97,01 %
Toimintakulut	-9 435 081 €	-9 735 081 €	-10 211 254 €	104,89 %	-9 212 777 €	107,42 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-9 380 181 €</b>	<b>-9 680 181 €</b>	<b>-10 060 550 €</b>	<b>103,93 %</b>	<b>-9 105 536 €</b>	<b>107,55 %</b>

Perusopetuksen toimintakate on ylittynyt selvästi eli noin 380 000 eurolla (103,93 %) koko vuoden talousarvioon nähden.

Toimintatuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän (274,51%), koska valtionavustuksia on saatu budjetoitua enemmän.

Henkilöstökulut ovat ylittyneet selvästi eli noin 425 000 eurolla (106,92%). Palkat ovat ylittyneet noin 179 000 eurolla ja henkilösivukulut noin 300 000 eurolla, joka selittyy lähes kokonaan KuEl-maksujen ylitymisellä. Sairauslomia ollut edelleen paljon, joka on lisännyt sijaisten ja määräaikaisten määrää. Henkilökohtaisia koulunkäynninohjaajia on jouduttu palkkaamaan muutama lisää, mutta ohjaajien määrää kokonaisuudessaan on vähennetty. Perusopetukseen valmentava ryhmä (ukrainalaisille) on lopettanut toimintansa toukokuussa.

Koulukuljetuskustannukset ovat ylittyneet (117,92) eli noin 93 000 euroa yli talousarvion. Tämä selittyy kokonaan sopimusten hinnankorotuksilla.

Kiihtynyt inflaatio näkyy tarvike- ja oppimateriaalihankinnoissa. Koulutarvikkeisiin ja oppimateriaaleihin varattua määrärahaa on leikattu vuodelle 2023, mutta oppimateriaali- ja koulutarvikemenoissa pysyttiin budjetissa.

Kehitysvammaisten iltapäivätoiminta on siirtynyt vuoden alusta kunnan järjestettäväksi. Tästä on koitunut vuonna 2023 vuositasolla noin 70 000 euron nettolisäys menoihin.

Lukio-opetus	TA 2023	TA + LTA 2023	Toteuma 2023	Toteuma %	Toteuma 2022	Toteuma edv. %
Toimintatuotot	8 000 €	8 000 €	32 902 €	411,27 %	20 750 €	259,38 %
Toimintakulut	-1 139 251 €	-1 139 251 €	-1 203 361 €	105,63 %	-1 165 533 €	112,19 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-1 131 251 €</b>	<b>-1 131 251 €</b>	<b>-1 170 459 €</b>	<b>103,47 %</b>	<b>-1 144 783 €</b>	<b>111,05 %</b>

Toimintakate on ylittynyt jonkin verran (103,47%). Tämä johtuu henkilöstökulujen ylityksestä 47 000 eurolla (106,11%) sekä kirjallisuusmäärärahojen ja koulutarvikkeiden ylityksestä (yhteensä noin 25 000 eurolla). Henkilöstökulujen ylityksestä noin puolet johtuu KuEl-kirjausten muutoksesta.

Lukion opiskelijamäärä on kasvanut kuudessa vuodessa noin 30 % ja on jatkanut kasvuaan arvioitua enemmän. Kaikki lukiolaiset ovat oppivelvollisia ja heille tulee hankkia oppikirjat, tietokoneet ja koulutarvikkeet. Näiden hankinnassa ei ole osattu varautua näin suureen opiskelijamäärän kasvuun ja toisaalta oppimateriaalien voimakkaaseen hinnannousuun.

Varhaiskasvatus	TA 2023	TA + LTA 2023	Toteuma 2023	Toteuma %	Toteuma 2022	Toteuma edv. %
Toimintatuotot	319 959 €	319 959 €	307 500 €	96,11 %	294 642 €	151,72 %
Toimintakulut	-4 875 004 €	-5 075 004 €	-5 526 169 €	108,89 %	-4 939 144 €	109,94 %
<b>Toimintakate</b>	<b>-4 555 045 €</b>	<b>-4 755 045 €</b>	<b>-5 218 669 €</b>	<b>109,75 %</b>	<b>-4 644 501 €</b>	<b>108,05 %</b>

Varhaiskasvatuksen toimintakate on ylittynyt noin 463 000 eurolla (109,75%).

Ylityksen yksi syy on henkilöstökulujen ylitys. Henkilöstökulut ovat ylittyneet noin 130 000 eurolla (104,06%). Tästä KuEl-maksujen osuus on noin 50 000 euroa. Henkilöstö on sairastanut todella paljon ja sairauslomamat ovat olleet muutamasta päivästä muutama viikkoon ja useimmiten sairaana on ollut monta henkilöä yhtä aikaa eli sijaisia on tarvittu todella paljon. Keväällä 2023 varhaiskasvatuksessa olleiden lasten määrä nousi niin, että jouduimme perustamaan Laitakallion päiväkodille toisen ryhmän. Henkilökohtaisia budjettiin varaamattomia avustajia on jouduttu palkkaamaan kaikkiaan viisi.

Tulojen osalta varhaiskasvatusmaksut ovat jääneet suunnitellusta koko vuoden. Hoitopäivämaksujen toteuma oli vain 65,18 % budjetoidusta eli noin 40 000 euroa alle budjetoidun. Hoitolapsista noin 80%:lla on huoltajien tulojen mukaan määräytyvä maksuton varhaiskasvatus.

Kotihoidon tukeen ja yksityisen hoidon tukeen on kulunut noin 26 000 euroa budjetoitua vähemmän. Palveluseteleihin varatut määrärahat ovat ylittyneet noin 42 000 eurolla (113,50%). Matkustus- ja kuljetuspalvelut ovat ylittyneet noin 34 000 eurolla. Vuokratulut ylittyivät noin 65 000 eurolla johtuen Laitakallion yksikön perustamisesta sekä Vienolan yhtiövästikkeistä.

Asiakaspalvelujen ostot muilta (Köökki Oy) ovat ylittyneet noin 148 000 eurolla (144,16 %).