



OSAVUOSIRAPORTTI 1/2025

Kunnanhallitus 2.6.
Kunnanvaltuusto 9.6.

Käyttötalousosa

Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Kasvatus- ja koulutoimen hallinto

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	20						
Toimintakulut	-269 367	-631 810	-197 087	31 %		-631 810	
Toimintakate	-269 347	-631 810	-197 087	31 %		-631 810	

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli 31,2 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Ei määrärahamuutosesityksiä.

Perusopetus

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

33 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	935 863	777 520	422 040	54 %		777 520	435 305
Toimintakulut	-22 815 775	-23 354 674	-8 011 983	34 %		-23 354 674	-7 710 029
Toimintakate	-21 879 912	-22 577 154	-7 589 942	34 %		-22 577 154	-7 274 724

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma huhtikuun lopussa oli 33,6 %. Toimintatuottojen toteuma oli 54,3% ja toimintakulujen 34,3%. Toteuma ylittää tasaisen kertymän arvon, mikä osin johtuu keväällä tehtävistä perusopetuksen oppikirja-, väline- ja oppimateriaalihankinnoista. Henkilöstömäärärahojen toteuma 32,4% alittaa tasaisen kertymän toteuman, mutta se on ajankohtaan nähden korkea toukokuussa maksettavat kesälomarahakorvaukset huomioiden. Toimintatuottojen epätasainen kertymä johtuu yli budjettivuosien siirtyvien hankerahoitusten tuloutuksesta.

Tässä vaiheessa määrärahamuutosesityksiä ei tehdä, mutta todetaan määrärahojen ylitysriski seuraavissa toiminnoissa:

- Koulukuljetusten kilpailutusten tuloksena matkustuspalveluissa on 45 000 € ylitysriski budjetoituun verrattuna syyslukukaudelle 2025.
- ATK-palvelujen hintojen nousu näkyy kustannuksissa (käyttö huhtikuussa jo 57,5 %).
- Perusopetuksen tuntijakomuutos ja oppimisen tuen uudistus kasvattavat 1.8.2025 tuntikehystä lakisääteisesti. Henkilöstömäärärahojen riittämättömyys ennustettavissa. Tässä vaiheessa ylitysarvio ei ole laskettavissa.

Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

33 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	654 301	572 000	177 890	31 %		572 000	261 589
Toimintakulut	-14 409 768	-15 137 840	-4 711 889	31 %		-15 137 840	-4 647 970
Toimintakate	-13 755 467	-14 565 840	-4 533 999	31 %		-14 565 840	-4 386 381

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli 31,1 %. Toimintatuottojen toteuma 31,1 %, henkilöstökulujen 31,5 % ja toimintakulujen 31,1 %. Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti eikä määrärahamuutoksia esitetä.

Lukiokoulutus

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

33 %

TULOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	38 552		36 876				33 589
Toimintakulut	-1 710 367	-1 755 600	-541 075	31 %		-1 755 600	-553 392
Toimintakate	-1 671 815	-1 755 600	-504 199	29 %		-1 755 600	-519 803

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli 28,7 %. Toteutuneet toimintatuotot johtuvat edelliseltä vuodelta siirtyneen hankerahoituksen purusta vuodelle 2025. Henkilöstökulujen toteuma oli 31,2 % ja toimintakulujen 30,8 %.

Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti eikä määrärahamuutoksia esitetä.

Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä

Laskennallinen toteuma tasaisella
kertymällä tarkastelukaudella

33 %

TUOSLASKELMA	TP edellinen vuosi	Vahvistettu talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Muutosesitys	Muutettu TA	Toteuma edellinen vuosi
▲							
Toimintatuotot	1 937 986	1 349 520	636 806	47 %		1 349 520	966 917
Toimintakulut	-41 525 558	-40 879 924	-13 462 034	33 %		-40 879 924	-14 359 898
Toimintakate	-39 587 571	-39 530 404	-12 825 227	32 %		-39 530 404	-13 392 982

Talouden toteuma ja määrärahamuutosesitykset:

Toimintakatteen toteuma oli huhtikuun lopussa 32,4 %. Toimintatuottojen toteuma oli 47,2 %, toimintakulujen 32,9 % ja henkilöstömenojen toteuma yhteensä 32 %.

Lautakunnan talous on toteutunut suunnitelmien mukaisesti.

Määrärahamuutosesityksiä ei tehdä tässä vaiheessa, mutta tuodaan tiedoksi ylityshka perusopetuksen toimintojen osalta.

Talousarvioon loppuvuonna vaikuttavia tekijöitä kasvatusta ja koulutusosastolla

Yleistä

- Koulukuljetusten kilpailutusten tuoma kustannusten nousu (90t€/vuosi budjetoituun verrattuna) tuo syyslukukaudelle ylitysriskin n. 45 000 €.
- ATK-palvelujen hintojen nousu näkyy kustannuksissa.

Perusopetus

- Oppilaiden tuen tarpeeseen on ollut välttämätöntä ja lakisääteistä palkata tuen henkilöstöä tai tehdä muita tuntikehystä lisääviä opetusjärjestelyjä.
- Ryhmäkohtaisten tuen muotojen lakisääteisen mitoituksen toteuttamista seurataan (0,122h/oppilas/vk): yleinen ja opetuskielen tukiopeus sekä ryhmäkohtainen erityisopeus tilastoidaan valtiosuukien käyttöä seuraamiseksi.
- Tuntijakomuutoksen (3 h vuosiluokille 1–3) sekä oppisen tuen uudistuksen lakisääteisten velvoitteiden aiheuttama kustannusten nousu henkilöstömenoissa; epätodennäköistä, että voitaisiin kattaa osaston sisältä. Tieto henkilöstömäärärahojen ylitysriskistä tuodaan tiedoksi.

