

Tilinpäätös 2022 / opetus ja varhaiskasvatus

Opetvarh 02.03.2023 § 21
74/02.02.2023

Valmistelija Sivistysjohtaja Tuomo Lukkari

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnan palvelualueen toiminta vuonna 2022 sujui pääosin asetettujen tavoitteiden, talousarvion ja suunnitelmien mukaisesti. Toiminnassa on noudatettu hyvää hallintoa ja hallintosääntöä, lakeja, asetuksia ja säädöksiä, toteutettu kuntastrategiaa ja hallinnonalaa koskevia suunnitelmia sekä pyritty toimimaan ihmislähtöisesti kestävässä arkea rakentaen.

Palveluverkko on vuoden 2022 aikana muuttunut erityisesti varhaiskasvatuksen osalta. Kaksi yksityistä varhaiskasvatuksen yksikköä aloitti toimintansa ja ne saivat purettua asikaspainetta kunnallisesta varhaiskasvatuksesta. Vuoden 2022 aikana myös rakennettiin uutta varhaiskasvatuksen kiinteistöä ja Kotikujan päiväkotia pääsi aloittamaan toimintansa vuoden 2023 alusta. Samalla lopetettiin toimintaa väliaikaisissa pienemmissä yksiköissä. Opetuksen erityisryhmille vuokrattiin tilaa Valtarin koulun läheisyydessä sijaitsevasta kiinteistöstä. Kuivaniemellä aloitti toimintansa yksityinen vaativan sijaishuollon yksikkö, ja sinne sijoituville oppilaille piti myös järjestää perusopetusta.

Toiminnallista ja sisällöllistä kehittämistä on toteutettu vuoden 2022 aikana koko hallinnonalaa koskien. Painopisteet, hankkeiden ja valtion erityisavustusten avulla tapahtuva kehittäminen sekä hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen laatutyö ovat olleet erittäin merkittäviä myös tilinpäätösvouden aikana. Varhaiskasvatuksen ja opetuksen eri yksiköissä kehitettiin aktiivisesti lasten, nuorten ja huoltajien osallisuutta, vuorovaikutuksen laatua sekä positiivista pedagogiikkaa. Lukion oppilasmäärä laski edellisvuodesta johtuen pääosin oppivelvollisuuden laajenemisen vaikutuksista. Osaamista, toimintaa ja johtamista on kehitetty systemaattisesti ja tavoitteellisesti koko hallinnonalalla.

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen talousvuosi 2022 toteutui varsin suunnitellusti. Toimialueilla pitäydettiin tarkassa taloushallinnassa. Vuoden 2022 talousarvioon varattiin opetukseen ja varhaiskasvatukseen toimintakuluiksi koko palvelualueella 26 187 487 euroa. Toimintatuotoiksi budjetoitiin 2 039 027 euroa ja toimintakatteeksi 24 148 460 euroa. Toteutumat olivat tilinpäätösvoitena toimintakulujen osalta 25 826 312 euroa, toimintatuottojen osalta 2 441 841 euroa ja toimintakatteeksi muodostui näin 23 384 471 euroa. Toimintakate alittui siis 763 989 euroa.

Varhaiskasvatus alitti oman talousarvionsa 484 458:lla eurolla. Varhaiskasvatuksen kokonaisuuden alitusta selittävät erityisesti valtion erityisavustusten hyödyntäminen. Talousarvion alitukseen vaikutti myös henkilöstökulujen toteutuminen 255 736 euroa talousarvioon verraten pienempänä. Tämä johtuu yksityisen varhaiskasvatuksen lisääntymisestä ja tästä johtuvasta henkilöstötarpeen vähenemisestä. Vastaavasti palvelujen ostot olivat 445 710 euroa enemmän talousarvioon verraten. Tämä johtuu erityisesti palvelusetelin käyttöön otosta 1.8.2022 alkaen.

Opetuksen tilikauden 2022 toimintakate oli 15 381 214 euroa ja se alittui 279 531:lla eurolla. Kulut olivat yhteensä 16 461 499 euroa. Henkilöstömenot opetuksen palvelualueella ylittivät kokonaisuutena 183 932 euroa. Palveluiden ostoista pystyttiin leikkaamaan 159 648 euroa, erityisesti opetuksen ostamisesta muilta opetuksen järjestäjiltä. Koulukuljetusmenot olivat vuonna 2022 674 292 euroa eli 147 333 euroa vähemmän kuin talousarviossa. Tätä selittää erityisesti

Jakun sillan vaikutukset sekä kuljetusten optimointi. Olhavan koulun lakkauttaminen ei nostanut kuljetusmenoja lainkaan.

Talouden ja toiminnan kannalta merkittäviä tekijöitä henkilöstövaltaisella toimialalla olivat vuonna 2022 lisääntyneet sijaiskulut. Opetuspalveluissa sairaus- ja äitiysloman sijaisten palkkakulut olivat 358 227 euroa enemmän ja varhaiskasvatuksessa 509 334 euroa enemmän kuin talousarvioon oli varattu. muiden sijaisten palkkaamiseen käytettiin opetuspalveluissa 256 334 euroa enemmän ja varhaiskasvatuksessa 1 049 325 euroa enemmän kuin talousarvioon oli varattu. Vastaavasti henkilöstön palkkakulut olivat opetuspalveluissa Kuel – palkkojen osalta 553 299 euroa ja vakinaisen henkilöstön palkkojen osalta 237 196 euroa vähemmän ja varhaiskasvatuksessa vakinaisten osalta 1 316 000 e ja määräaikaisten osalta 381 141 euroa vähemmän kuin talousarvioon oli varattu. Näin ollen opetuspalveluissa henkilöstömenot kokonaisuutena ylittyivät 183 932 euroa ja varhaiskasvatuksessa alittuivat 255 736 euroa.

Opetuksen hallinnossa kulut olivat yhteensä 478 249 euroa ja ne alittuivat 129 115 euroa. Suurin alitus tuli henkilöstökuluista, 67 024 euroa. Tilikauden tulokseksi muodostui 300 757 euroa, joka alitti talousarvion 120 850:llä eurolla. Tätä selittää henkilöstökulujen osalta hallinnon henkilömäärän väheneminen, työterveysmenojen jakautuminen sekä palvelujen oston väheneminen. Varhaiskasvatuksen hallinnossa kulut olivat 312 366 euroa ja ne ylittivät talousarvion 56 823 euroa. Varhaiskasvatuksen hallinnon tilikauden tulos oli 241 670 euroa eli talousarvio ylittyi 31 806 euroa. Tilikauden tulosta selittää varhaiskasvatuksen hallinnossa erityisesti työterveysmenojen liian pieni budjetointi. Kokonaisuutena toimialan hallinto alitti talousarvionsa 97 309: llä eurolla.

Koko toimialan tilikauden tunnusluvut 2022

Käyttötalouden toteutuminen (€)	TA2022	TA muutos	TA+muutos	TP2022	Poikkeama
Toimintatuotot	1 934 227	104 800	2 039 027	2 441 841	402 814
Toimintakulut	-26 056 487	-131 000	-26 187 487	-25 826 312	361 175
Toimintakate/jäämä	-24 122 260	-26 200	-24 148 460	-23 384 471	763 989
Poistot ja arvonalentumiset	-123 190		-123 190	-123 148	42
Tilikauden tulos	-24 245 450	-26 200	-24 271 650	-23 510 269	761 380

Opetuspalveluiden tilikauden tunnusluvut 2022

Käyttötalouden toteutuminen (€)	TA2022	TA muutos	TA+muutos	TP2022	Poikkeama
Toimintatuotot	1 163 588		1 163 588	1 359 815	196 227
Toimintakulut	-16 544 802		-16 544 802	-16 461 499	83 303
Toimintakate/jäämä	-15 381 214		-15 381 214	-15 101 683	279 531
Poistot ja arvonalentumiset	-109 682		-109 682	-107 355	2 326
Tilikauden tulos	-15 490 896		-15 490 896	-15 211 675	279 221

Varhaiskasvatuspalveluiden tilikauden tunnusluvut 2022

Käyttötalouden toteutuminen (€)	TA2022	TA muutos	TA+muutos	TP2022	Poikkeama
Toimintatuotot	770 639	104 800	875 439	1 082 025	206 586
Toimintakulut	-9 511 685	-131 000	-9 642 685	-9 364 813	277 872
Toimintakate/jäämä	-8 741 046	-26 200	-8 767 246	-8 282 788	484 458

Poistot ja arvonalentumiset	-13 508		-13 508	-15 793	-2 285
Tilikauden tulos	-8 754 554	-26 200	-8 780 754	-8 298 594	482 160

Esityslistan liitteinä on esitetty toimintakertomus, strategisten tavoitteiden toteutuminen, riskianalyysi sekä tarkemmat toteutumamaraportit.

Yksikkökohtaiset ja tiliryhmäkohtaiset toteumat ovat kokousmateriaalina.

- Esittelijä** vs. sivistysjohtaja Jari-Jukka Jokela
- Päätösesitys** Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta hyväksyy opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimintakertomuksen, strategisten tavoitteiden toteutumisen, riskianalyysin sekä tilinpäätöksen kokonaisuuden vuodelta 2022 sekä esittää ne edelleen hyväksyttäväksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.
- Tilinpäätöstietoihin voidaan tehdä tarvittaessa teknisiä korjauksia ja tarkennuksia.
- Päätös** Tilinpäätöksen toimintakertomukseen tehtiin seuraavat muutokset:
- Sivulta 6 poistettiin kohta: ”Opetuksen osalta valtuuston päätöksen mukaisesti toteutettiin Olhavan koulun lakkauttaminen 1.8.2022 alkaen.”
- Seuraavan lauseen alkuun lisättiin sanat Olhavan koulun...
- Sivulle 7 korjattiin lause ”Olhavan koulun lakkauttaminen ei nostanut kuljetusmenoja lainkaan” muotoon ”Olhavan oppilaiden siirtyminen Kuivaniemeen ei nostanut kuljetuskustannuksia”.
- Muutoin Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta hyväksyi opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimintakertomuksen, strategisten tavoitteiden toteutumisen, riskianalyysin sekä tilinpäätöksen kokonaisuuden vuodelta 2022 sekä esitti ne edelleen hyväksyttäväksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.