

Opetvarh 31.08.2023 § 80
190/02.02.00/2022

Valmistelija Sivistysjohtaja Tuomo Lukkari

Kuntalain mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 12.12.2022 § 107 hyväksynyt vuoden 2023 talousarvion. Talousarvion täytäntöönpanossa ja toteutuksessa on noudatettava kunnanvaltuuston hyväksymää talousarviota ja sen perusteluja sekä hallintosäännön määräyksiä ja muita talousohjeita sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

Sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet on hyväksytty opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnassa 20.10.2022 §96. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanvaltuusto on päättänyt liikelaitosten, kunnanhallituksen ja muiden toimielimien sitovista tavoitteista, tuloarvioista ja määrärahoista. Sitovat tavoitteet on johdettu lin kunnan hyväksytystä strategiasta ja Resurssiviisauden tiekartasta. Lisäksi talousarviossa on asetettu tavoitteita Meidän li - hyvinvointimallin tavoitteiden saavuttamiseksi.

Tavoitteiden saavuttaminen varmistetaan väliraportoinneilla ja viranhaltijoiden antamilla katsauksilla. Lopullinen strategisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuma esitetään tilinpäätöksen yhteydessä. Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota strategisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen.

Hallinnonala jakautuu opetukseen ja varhaiskasvatukseen sekä hallintoon. Vuoden 2023 alusta on hyväksytty uusi hallintosääntö, joka on vaikuttanut myös opetus- ja varhaiskasvatuksen toimialaan. Hallinnonala johtaa yhdessä lautakunnan kanssa sivistysjohtaja ja hänen alaisenaan varhaiskasvatuspäällikkö. Varhaiskasvatuksen operatiivinen toiminta on jaettu kahteen alueeseen, joita johtavat aluepäiväkodinjohtajat. Opetuksen operatiiviseen johtamiseen ei tullut muutoksia hallinnonuudistuksen yhteydessä.

Talouden toteuttumien osalta voidaan todeta, että opetuspalveluiden talous on toteunut raportointikaudella pääosin suunnitellusti. Työnantajan linjauksena määräaikaisten opettajien kesäajan palkka nosti henkilöstökuluja, samoin kuin toteutuneet palkankorotukset ja muut henkilöstökulut. Erityisavustusten hyödyntäminen on antanut merkittävästi tuloeuroja. Opetusryhmiä yhdistettiin ja opetushenkilöstöä vähennettiin elokuussa 2022 ja näiden vaikutukset näkyvät myös vuoden 2023 puolella. Käyttötalous ja hankinnat toteutuivat suunnitellusti.

Varhaiskasvatuksen talouteen on vaikuttanut merkittävästi yksityisen varhaiskasvatuksen tilanne, palvelusetelin käyttöönotto ja uuden aluemallin kehittäminen. Varhaiskasvatus pysyi pääosin hyvin budjetissaan ja suunniteltuja muutoksia talouteen pystyttiin riittävällä tarkkuudella ennakoimaan. Varhaiskasvatuspaikkojen tarpeen laskemisen ja yksityisen toiminnan johdosta Tikkasen päiväkodin toiminta lakkautettiin ja vuokratilasta luovuttiin. Tämä vähensi henkilöstö- ja vuokramenoja mutta nosti jonkin verran palvelusetelikuluja.

Opetuspalveluiden toteuma 1-8/2023.

00000733 Opetuspalvelut				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	1.337.433		1.337.433	637.088,59
TOIMINTAKULUT	-13.259.059		-13.259.059	-8.121.426,49
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.921.626	0	-11.921.626	-7.484.337,90
Rahoitustuotot ja -kulut				-1.173,74
VUOSIKATE	-11.921.626	0	-11.921.626	-7.485.511,64
Poistot ja arvonalentumiset	-51.533		-51.533	-34.462,68
TILIKAUDEN TULOS	-11.973.159	0	-11.973.159	-7.519.974,32
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.973.159	0	-11.973.159	-7.519.974,32

Varhaiskasvatuspalveluiden toteuma 1-8/2023.

00000732 Varhaiskasvatuspalvelut				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	910.179		910.179	574.653,10
TOIMINTAKULUT	-8.123.869		-8.123.869	-5.362.392,86
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7.213.690	0	-7.213.690	-4.787.739,76
Rahoitustuotot ja -kulut				-198,53
VUOSIKATE	-7.213.690	0	-7.213.690	-4.787.938,29
Poistot ja arvonalentumiset	-33.508		-33.508	-12.065,90
TILIKAUDEN TULOS	-7.247.198	0	-7.247.198	-4.800.004,19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7.247.198	0	-7.247.198	-4.800.004,19

Väli raportissa 2023 esitellään keskeisten strategisten tavoitteiden sekä toiminnallisten muutosten tilanne sekä sitovuustasot talouden osalta. Väli raportti toiminnallisten tavoitteiden ja painopisteiden, yksikkökohtaisten arvioiden sekä talouden toteutumien osalta liitteenä.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Lukkari Tuomo
Päätösesitys	Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta päättää hyväksyä esitetyn väli raportin.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.