

Talousarvion toteuma 1-3/2025, opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut

Opetvarh 24.04.2025 § 40
143/02.02.00/2024

Valmistelija sivistysjohtaja Virpi Risteelä

Opetuksen ja varhaiskasvatuksen talousarvio 2025 on pääosin toteutunut talousarvion ja sille laaditun aikataulun mukaisesti. Toimintatulojen osalta on huomioitava, että valtion erityisavustus 158 000€ ei ole tässä vaiheessa toimintavuotta vielä kirjautunut tuottoihin.

Tarkasteltaessa talousarvion toteutumista 1-3/2025 tasaisella toteutumisella toteumaprosentti saa olla 25%. Opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimiala poikkeaa toiminnallisesti ja myös talouden toteutumien osalta kunnan muusta talousarviovuodesta jakaantuen lukuvuoden aloituksen (kevtlukukausi) ja lopetuksen (syyslukukausi) osalta kahteen osaan, joten tarkempaa arviointia on mahdollista tehdä väliraportoinnin yhteydessä. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden tilaukset tehdään toimialalla pääosin huhti- ja toukokuussa, jolloin niiden vaikutus on nähtävissä vasta toteumasta 1-6/2025 alkaen.

Tulosalueittain tarkasteltuna toimialan toimintakulut ylittävät kokonaisuudessaan 1%:n verran. Opetuksen toteumaprosentti on 27% ja varhaiskasvatuksen 25%. Yhden prosentin ylitys tulee palveluiden ostoista, joita selittää arvioitua suuremmat kuljetuskustannukset. Kuljetuskustannusten osalta toimialalla tullaan kilpailuttamaan vielä viimeinenkin koulukuljetusreitti ja kustannukset pyritään saamaan tasapainoon syyslukukauden 2025 alkuun mennessä.

Esi- ja perusopetuksen oppimisen tukeen liittyvä lainsäädännön muutos astuu voimaan 1.8.2025. Laki velvoittaa kuntia lisäämään 0,122h/oppilas oppimisen tuen resurssia. Resursointiin ja lakimuutokseen liittyvä valmistelu on vielä kesken ja lisämäärärahan tarvetta arvioidaan seuraavan neljänneksen aikana.

Toiminta, henkilöstörakenne ja keskeiset tavoitteet ovat edenneet suunnitellusti. Kulujen seuranta ja toimintatuottojen laskutusrytmiä tarkennetaan edelleen.

TOIMIALA (1 000 €)	MTA 2024	TOT 1-3 2024	TA 2025	TAM 2025	MTA 2025	TOT 1-3 2025	TOT % 2025	% 1-3 25/24
Toimintatuotot	1 885	160	1 439		1 439	219	15 %	137 %
Myyntituotot	542	93	569		569	95	17 %	103 %
Maksutuotot	281	67	268		268	78	29 %	115 %
Tuet ja avustukset	1 056		601		601	45	8 %	0 %
Muut toimintatuotot	5		2		2	1	61 %	0 %
Toimintakulut	- 27 741	- 6 606	- 27 998		- 27 998	- 7 397	26 %	112 %
Henkilöstökulut	- 16 153	- 3 698	- 16 050		- 16 050	- 4 232	26 %	114 %
Palvelujen ostot	- 6 175	- 1 785	- 6 587		- 6 587	- 1 933	29 %	108 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 682	- 66	- 713		- 713	- 93	13 %	140 %
Avustukset	- 530	- 111	- 490		- 490	- 108	22 %	98 %
Muut toimintakulut	- 4 201	- 946	- 4 158		- 4 158	- 1 031	25 %	109 %
Toimintakate/jäämä	- 25 856	- 6 446	- 26 559		- 26 559	- 7 178	27 %	111 %

Esittelijä Sivistysjohtaja Risteelä Virpi lin kunta

Päätösesitys Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion 1-3/2025 toteutumisen.

Ptk tark.

Päätös Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.