

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Käyttösuunnitelmien toteuma

1.1.-31.12.2024

Opetus- ja kasvatuslautakunta 25.2.2024



Sisältö

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue.....	3
Opetus ja kasvatustarve esikunta	3
Varhaiskasvatuspalvelut	4
Opetuspalvelut	8
Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet.....	12
Kotikuntakorvaus	13
Irtaimistoinvestoinnit.....	13
Opetuksen ja kasvatuksen suoritukset.....	14

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	6 124	5 353	4 654	5 005		350
Valmistus omaan käyttöön	65	70	101	39	38,8 %	-62
Toimintakulut	-80 365	-86 061	-86 400	-89 145	103,2 %	-2 745
Toimintakate	-74 176	-80 638	-81 645	-84 101	103,0 %	-2 457
<i>muutos-%</i>		8,7 %	1,2 %	3,0 %		

Sitovat taloustavoitteet avainalueittain

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen käyttösunnitelma on laadittu neljälle vuodelle 2024–2027. Ohjelmakauden ensimmäinen vuosi muodostaa talousarvion. Käyttösunnitelman toimintakate-tasojen tulee vastata talousohjelmakauden euroja jokaisena vuonna. Toimintatuotot ja -kulut voivat sen sijaan poiketa talousarviossa asetetuista, koska sitovuustaso on netto.

Valtuustoon sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

Valtuuston strategisten tavoitteiden toteumaennuste on esitetty toimintakertomuksen yhteydessä.

Opetus ja kasvatus esikunta

- Opetus ja kasvatus esikunta
- Opetus- ja kasvatuslautakunta

Sitovat taloustavoitteet

<i>Lautakuntaan nähden sitova</i>						
Opetuksen ja kasvatuksen esikunta 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	0	19	0	19		19
Valmistus omaan käyttöön	26	45	50	27	54,7 %	-23
Toimintakulut	-529	-587	-707	-769	108,8 %	-62
Toimintakate	-503	-523	-657	-723	110,1 %	-66
<i>muutos-%</i>		4,0 %	25,6 %	10,1 %		

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Opetuksen ja kasvatuksen esikunnan käyttösunnitelma ylittyi 66te. Valmistus omaan käyttöön kirjausten ja toimintatuottojen nettotuloksesta syntyi ylitystä 4te. Loput ylityksestä syntyi toimintakuluissa, jotka ylittyivät 63te. Merkittävin ylitys tuli henkilöstökuluissa, jotka ylittyivät 48te. Myös palvelujen ostot, tarvikkeet sekä muuta toimintakulut ylittyivät hieman.



Opetuksen ja kasvatuksen esikunta 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	0	18	0	18		18
Myyntituotot		2		5		5
Tuet ja avustukset				0		0
Muut toimintatuotot		16		13		13
Valmistus omaan käyttöön	26	45	50	27	54,7 %	-23
Toimintakulut	-529	-587	-707	-769	108,8 %	-62
Henkilöstökulut	-400	-471	-557	-605	108,5 %	-48
Palvelujen ostot	-56	-65	-105	-112	107,1 %	-7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-66	-6	-3	-6	183,4 %	-3
Muut toimintakulut	-7	-45	-42	-47	111,6 %	-5
Toimintakate	-503	-524	-657	-724	110,1 %	-67
<i>muutos-%</i>		4,2 %	25,4 %	10,1 %		

Perustelut poikkeamille

Opetuksen ja kasvatuksen esikuntaan syntyi toimintatuottoja kalustetiimin toteuttamista vaalijärjestelyistä. VOK-kirjaukset jäivät budjetoitua alhaisemmiksi johtuen opkan investointihankkeiden viivästyisestä/siirtymisestä investointiohjelman karsimisen ja uudelleen aikatauluttamisen vuoksi.

Toimintakulut ylittyivät kaikissa tiliryhmissä. Suurin ylitys syntyi henkilöstökuluissa.

Esikunnassa on syksystä 2023 lähtien toiminut kalustetiimi, jonka tehtävänä on tehdä koulujen ja päiväkotien pienet korjaus/asennustyöt. Kalustetiimin työpanos vähentää palvelualueen Mestaritoiminnalta tilattavia erillislaskutettavia töitä ja synnyttää sitä kautta säästöjä kunnossapidon kustannuksiin. Kalustetiimin kustannukset sisältyvät henkilöstökuluihin, palvelujen ostoihin, tarvikkeisiin sekä muihin toimintakuluihin. Kalustetiimin työtä varten kouluilta ja päiväkodeilta on siirretty 1 500e/yksikkö esikuntaan palvelujen ostoihin sekä tarvikkeisiin.

Henkilötyövuodet

	HTV 2023	HTV 2024	Muutos (lkm)	Muutos %
1864000 Opetus ja kasvatus esikunta	5,5	7,3	1,7	31,5 %
18640000 Opetus ja kasvatus esikunta	5,5	7,3	1,7	31,5 %

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Esikunnan HTV lukua kasvattivat yhden asiantuntijan siirto toiselta avainalueelta esikuntaan sekä kalustetiimin henkilöstön lisäys.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

Strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi asetetut lautakuntien sitovien toimenpiteiden toteutumaennuste on esitetty toimintakertomuksen yhteydessä.

Varhaiskasvatuspalvelut

- Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut

- Yksityinen varhaiskasvatus
- Varhaiskasvatuksen tuet
- Perhepäivähoito
- Varhaiskerho- ja erityisvarhaiskasvatus
- Kunnalliset päiväkodit

Sitovat taloustavoitteet

Lautakuntaan nähden sitova

Varhaiskasvatuspalvelut 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	3 557	3 149	2 939	2 586	88,0 %	-353
Valmistus omaan käyttöön	23	4	26	4	16,3 %	-22
Toimintakulut	-32 263	-33 821	-34 588	-35 220	101,8 %	-632
Toimintakate	-28 683	-30 668	-31 623	-32 630	103,2 %	-1 007
<i>muutos-%</i>		6,9 %	3,1 %	3,2 %		

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	932	916	482	471	97,8 %	-10
Myyntituotot	276	73	72	109	150,8 %	37
Tuot ja avustukset	656	843	410	363	88,5 %	-47
Valmistus omaan käyttöön	1	0	26	0	0,0 %	-26
Toimintakulut	-2 391	-1 485	-1 467	-1 560	106,4 %	-93
Henkilöstökulut	-984	-1 073	-1 052	-813	77,2 %	240
Palvelujen ostot	-1 373	-364	-342	-562	164,6 %	-221
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27	-9	-8	-21	264,0 %	-13
Muut toimintakulut	-7	-39	-65	-165	252,6 %	-100
Toimintakate	-1 458	-569	-959	-1 089	113,5 %	-130
<i>muutos-%</i>		-61,0 %	68,6 %	13,5 %		

Yksityinen varhaiskasvatus 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	53	43	0	50		50
Myyntituotot				0		0
Maksutuotot	53	43		50		50
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-5 075	-5 105	-5 787	-6 231	107,7 %	-444
Palvelujen ostot	-5 075	-5 105	-5 787	-6 231	107,7 %	-444
Toimintakate	-5 022	-5 062	-5 787	-6 182	106,8 %	-394
<i>muutos-%</i>		0,8 %	14,3 %	6,8 %		

Varhaiskasvatuksen tuet 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot						0
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-2 205	-2 100	-1 760	-1 577	89,6 %	183
Avustukset	-2 205	-2 100	-1 760	-1 577	89,6 %	183
Toimintakate	-2 205	-2 100	-1 760	-1 577	89,6 %	183
<i>muutos-%</i>		-4,8 %	-16,2 %	-10,4 %		

Perhepäivähoito 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	79	58	72	40	56,2 %	-32
Maksutuotot	79	58	72	40	56,2 %	-32
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-682	-505	-489	-419	85,6 %	70
Henkilöstökulut	-577	-372	-352	-345	98,1 %	7
Palvelujen ostot	-104	-130	-130	-71	54,3 %	59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-3	-7	-3	40,1 %	4
Toimintakate	-603	-447	-417	-378	90,7 %	39
<i>muutos-%</i>		-25,9 %	-6,7 %	-9,3 %		

Varhaiseryityiskasvatus 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	0	4	0	11		11
Myyntituotot		4		11		11
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-504	-1 554	-931	-1 273	136,6 %	-341
Henkilöstökulut	-486	-1 524	-899	-1 242	138,2 %	-343
Palvelujen ostot	-17	-28	-31	-29	93,9 %	2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-2	-2	-1	90,6 %	0
Toimintakate	-504	-1 550	-931	-1 262	135,5 %	-331
<i>muutos-%</i>		207,5 %	-39,9 %	35,5 %		



Kunnalliset päiväkodit 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	2 762	2 130	2 385	2 014	84,4 %	-371
Myyntituotot	6	17	179		0,0 %	-179
Maksutuotot	2 743	2 085	2 204	1 996	90,6 %	-208
Tuet ja avustukset	11	24		13		13
Muut toimintatuotot	2	4	2	5	236,3 %	3
Valmistus omaan käyttöön	22	3		4		4
Toimintakulut	-21 404	-23 074	-24 153	-24 159	100,0 %	-7
Henkilöstökulut	-14 975	-15 394	-15 869	-15 616	98,4 %	254
Palvelujen ostot	-3 656	-4 461	-4 366	-4 634	106,1 %	-268
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-166	-179	-151	-123	81,2 %	28
Muut toimintakulut	-2 607	-3 040	-3 766	-3 787	100,6 %	-21
Toimintakate	-18 620	-20 941	-21 768	-22 141	101,7 %	-374
<i>muutos-%</i>		12,5 %	3,9 %	1,7 %		

Perustelut poikkeamille

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot toteutuivat ennakoitua heikompina. Toimintatuotot alittuivat noin 360te. Alitus syntyi myynti- ja maksutuottojen alittumisen seurauksena. Maksutuottojen toteumaan ovat vaikuttaneet toisaalta vakamaksulain muutos 1.3.2023 sekä palvelutarpeen painottuminen yksityiseen varhaiskasvatukseen.

Valmistus omaan käyttöön kirjaukset alittuivat 22te johtuen opkan investointihankkeiden viivästyisestä/siirtymisestä.

Toimintakulut ylittyivät 796te. Toimintakulujen ylitys syntyi palvelujen ostoissa sekä muissa toimintakuluissa. Henkilöstökulut, tarvikkeet sekä avustukset toteutuivat hieman budjetoitua paremmin.

Palvelujen ostojen ylitys syntyi ennen kaikkea palvelusetelien sekä asiakaspalvelujen ostoissa. Palvelusetelin kustannukset kasvoivat voimakkaasti johtuen yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvusta, ja erityisesti alle 3-vuotiaiden määrän lisääntymisestä. Lisäksi palvelusetelin kustannuksia on kasvattanut asiakasmaksulainmuutos, joka tuloarvoja nostamalla pienensi asiakkaiden varhaiskasvatuksesta maksamaa hintaa ja kasvatti kaupungin palvelusetelin osuutta.

Palvelujen ostojen ylittymiseen vaikuttavat myös sinne sisältyvät, toteutumatta jääneet noin 200te kohdentamattomat säästöt. Muut toimintakulut ylittyivät 120te, josta sisäisten vuokrien ja pääomavuokrien ylityksenä 45te ja muiden kulujen ylittyminen 85te. Muiden kulujen ylitys syntyi käyttämättä jääneiden hankerahojen palautuksesta.

Henkilöstökulujen toteumassa näkyvät syksyllä 2024 säästötoimenpiteenä toteutettu varhaiskasvatuksen avustajien ja erityisavustajan tehtävien säästö. Kunnallisen vakan henkilöstökulujen toteuma ylittyi varhaiseryityiskasvatuksessa, jonne siirrettiin vuoden 2024 aikana avustajat, mutta vastaavasti kunnallisen varhaiskasvatuksen yksikön henkilöstökulut alittuivat. Tarvike määrärahoja säästy 20te. Avustuksista säästy 180te, joka on seurausta kotihoidon tuen määrän laskusta varhaiskasvatuksen osallistumisasteen kasvun myötä.



Vuoden 2024 aikana varhaiskasvatuksen taloutta pyrittiin sopeuttamaan toteuttamalla noin 260te säästöt palveluihin. Toimenpiteet sisälsivät:

Varhaiskasvatuksen avustajien vähennys neljällä	Henkilöstökulut	121 000e
Yhden erityisavustajan vähennys	Henkilöstökulut	30 000e
Palvelujen ostojen vähennys	Asiantuntijapalvelut, koulutuspalvelut, työnohjauspalvelut	69 000e
Tarvikemäärärahan vähennys	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	42 000e
Yhteensä		262 000e

Vuoden 2024 aikana varhaiskasvatukseen myönnettiin lisämäärärahaa talousarviomuutoksilla seuraavasti:

- Palvelusetelin indeksikorotus 131 000e
- Vakamaksulain muutoksen vaikutus palvelusetelin kustannuksiin 235te

Henkilötyövuodet

	Muutos			
	HTV 2023	HTV 2024	(lkm)	Muutos %
1864010 Varhaiskasvatuspalvelut	429,0	416,2	-12,8	-3,0 %
18640100 Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut	19,3	15,3	-4,1	-21,0 %
18640130 Perhepäivähoito	10,1	9,6	-0,6	-5,6 %
18640140 Varhaiseryityiskasvatus	37,8	29,6	-8,1	-21,5 %
18640150 Kunnalliset päiväkodit	361,7	361,7	0,0	0,0 %

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Varhaiskasvatuksen henkilöstömäärää vähennettiin säästötoimenä 5 henkilön verran syksyllä 2024. HTV luvun pieneneminen on seurausta säästötoimenpiteistä sekä hankkeiden vähenemisestä, joka vähensi hankehenkilöstön määrää.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

Strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi asetetut lautakuntien sitovien toimenpiteiden toteutumaennuste on esitetty toimintakertomuksen yhteydessä.

Opetuspalvelut

- Opetuksen yhteinen toiminta
- Perusopetus
- Lukiokoulutus
- Opiskeluhooldopalvelut



Sitovat taloustavoitteet

Lautakuntaan nähden sitova

Opetuspalvelut 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	2 568	2 183	1 717	2 400	139,8 %	684
Valmistus omaan käyttöön	16	21	25	8	30,6 %	-17
Toimintakulut	-47 573	-51 651	-51 106	-53 155	104,0 %	-2 049
Toimintakate	-44 989	-49 447	-49 364	-50 747	102,8 %	-1 383
<i>muutos-%</i>		9,9 %	-0,2 %	2,8 %		

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Opetuksen yhteinen toiminta 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	75	0	0	2		2
Tuet ja avustukset	75			2		2
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-663	-298	-182	-124	68,2 %	58
Henkilöstökulut	-19	-113	-73	-14	18,9 %	59
Palvelujen ostot	-643	-185	-109	-111	101,3 %	-1
Toimintakate	-588	-298	-182	-122	66,8 %	60
<i>muutos-%</i>		-49,3 %	-38,8 %	-33,2 %		

Opetuksen ja koulunkäynnin tuki 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	417	455	449	475	105,8 %	26
Maksutuotot	399	428	432	415	96,1 %	-17
Tuet ja avustukset	18	27	17	60	351,7 %	43
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-1 099	-1 265	-1 192	-1 357	113,9 %	-165
Henkilöstökulut	-830	-947	-917	-1 004	109,5 %	-87
Palvelujen ostot	-155	-194	-169	-221	130,4 %	-51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19	-19	-13	-15	114,9 %	-2
Avustukset	-82	-89	-90	-103	114,1 %	-13
Muut toimintakulut	-13	-16	-3	-16	525,2 %	-13
Toimintakate	-682	-810	-743	-882	118,8 %	-140
<i>muutos-%</i>		18,8 %	-8,3 %	18,8 %		

Perusopetus 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	1 801	1 432	1 176	1 539	130,8 %	363
Myyntituotot	270	113	122	188	154,5 %	66
Maksutuotot		227		5		5
Tuet ja avustukset	1 494	1 042	1 027	873	85,0 %	-154
Muut toimintatuotot	37	50	28	472	1717,7 %	445
Valmistus omaan käyttöön	16	21	25	8	30,6 %	-17
Toimintakulut	-37 874	-42 460	-42 326	-43 837	103,6 %	-1 511
Henkilöstökulut	-24 654	-26 828	-26 387	-27 517	104,3 %	-1 130
Palvelujen ostot	-7 011	-6 849	-7 150	-7 365	103,0 %	-215
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 190	-1 110	-1 003	-992	99,0 %	10
Muut toimintakulut	-5 019	-7 673	-7 787	-7 963	102,3 %	-176
Toimintakate	-36 057	-41 007	-41 125	-42 290	102,8 %	-1 165
<i>muutos-%</i>		13,7 %	0,3 %	2,8 %		

Lukiokoulutus 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	251	297	91	384	421,5 %	293
Myyntituotot				6		6
Maksutuotot	88	75	83	109	131,4 %	26
Tuet ja avustukset	154	216		263		263
Muut toimintatuotot	9	6	8	6	70,8 %	-2
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-6 685	-7 642	-7 405	-7 837	105,8 %	-431
Henkilöstökulut	-4 807	-5 045	-4 776	-5 123	107,3 %	-347
Palvelujen ostot	-764	-881	-853	-909	106,6 %	-56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-273	-328	-400	-391	97,8 %	9
Avustukset		-10		-7		-7
Muut toimintakulut	-841	-1 378	-1 375	-1 406	102,2 %	-30
Toimintakate	-6 434	-7 345	-7 314	-7 453	101,9 %	-139
<i>muutos-%</i>		14,2 %	-0,4 %	1,9 %		

Perustelut poikkeamille

Opetuspalveluiden toimintatuotot ylittyivät 636te. Merkittävin ylitys tuli muissa toimintatuotoissa, joiden toteumaa nosti erityisesti vammaisoppilaiden iltapäivätoiminnan laskutus KeuSotelta. Myyntituotot ylittyivät 73te kotoutumiskorvausten seurauksena, maksutuottojen ylitys oli 14te, hanketulojen ylitys 154te ja muiden toimintakulujen ylitys 443te.

Opetuksen toimintakulut ylittyivät 2,3 miljoonaa euroa. Toimintakulut ylittyivät kaikissa tiliryhmissä lukuun ottamatta tarvikkeita, jotka alittuivat 20te. Merkittävimmät ylitykset syntyivät henkilöstökuluissa (1,5Me) ja palvelujen ostoissa (581te). Henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen toteumaa nostaa osaltaan hankemenot, jotka olivat opetuksen osalta 1,3 miljoonaa euroa. Hankkeiden budjetoinnissa oli virhe, jossa hanketuotot oli kirjattu käyttösuunnitelmaan, mutta vastaavat hankemenot oli budjetoitu käyttösuunnitelmassa väärään paikkaan, jolloin hankekulut ovat toteutuneet tuplana.

Palvelujen ostoissa merkittävimmät ylitykset syntyivät kotikuntakovauksista (158te), asiantuntijapalveluista (239te) sekä asiakas-, koulutus- sekä matkustuspalveluiden ylityksestä (207te). Palvelujen ostojen ylittymiseen vaikuttavat myös sinne sisältyvät, toteutumatta jääneet noin 200te kohdentamattomat säästöt.

Muut toimintakulut ylittyivät 219te, josta merkittävimmät olivat sisäisten vuokrien ja sisäisten pääomavuokrien ylitys oli 90te, HI5-hallin vuokrat 70te ja muiden kulujen ylitys 30te. HI5-hallin vuokriin ei ole palvelualueelle osoitettu määrärahaa.

Vuoden 2024 aikana opetuspalveluiden taloutta pyrittiin sopeuttamaan toteuttamalla 660te säästöt palveluihin. Toimenpiteet sisälsivät:

Sadan vuosiviikkotunnin vähennys	Henkilöstökulut	100 000e
Koulunkäynninohjaajien vähennys 14	Henkilöstökulut	200 000e
Palvelujen ostojen vähennys	Asiantuntijapalvelut, koulutuspalvelut, työnohjauspalvelut	220 000e
Tarvikemäärärahojen vähennys	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	100 000e
IP-toiminnan maksujen korotus	Maksutuottojen lisäys	40 000e
Yhteensä		660 000e

Vuoden 2024 aikana opetuspalveluihin myönnettiin lisämäärärahaa talousarviomuutoksilla seuraavasti:

- OAJ sopimuksen korjaus 20 000e
- Ruotsin opetuksen tuntimäärän lisäys 22 000e
- Toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden lisäryhmän perustaminen 88 000e
- Valmistavan opetuksen lisäryhmän perustaminen 14 000e

Henkilötyövuodet

			Muutos	
	HTV 2023	HTV 2024	(lkm)	Muutos %
1864020 Opetuspalvelut	581,1	583,7	2,6	0,5 %
18640200 Opetuksen yhteinen toiminta	1,8	0,6	-1,2	-68,5 %
18640210 Oppimisen ja koulunkäynnin tuki	22,5	23,9	1,4	6,1 %
18640220 Perusopetus	484,4	489,4	5,1	1,0 %
18640230 Lukiokoulutus	72,4	69,8	-2,6	-3,6 %

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Opetuspalveluiden HTV sisältää hankehenkilöstön.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

Strategisten tavoitteiden saavuttamiseksi asetetut lautakuntien sitovien toimenpiteiden toteutumaennuste on esitetty osavuosisikatsauksen yhteydessä.



Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet

Palvelualue	Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet 2022-25	Toimenpiteet 2024	Toteuma	Perustelut poikkeamille
OPKA	Kulttuurihyvinvointi lisääntyy	Opetuksen kulttuuripolkutoimintaa (KUPO) jatketaan ja rikastutetaan lukemisen polulla (Lupo)	1	
OPKA	Kulttuurihyvinvointi lisääntyy	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kulttuuripolulle (sisältää lukemisen ja liikkumisen) luodaan perusta vuoden 2024 aikana	1	
OPKA	Digikyvykyys kasvaa kaikissa ikäryhmissä	Laaditaan opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen digiohjelma ja vakiinnutetaan sen mukaista toimintaa	2	Asiasta vastannut johtava asiantuntija siirtyi pois kaupungin palveluksesta ja uusi aloitti 1.8.2024. Digiohjelma on lähes valmis. Vakiinnuttaminen tapahtuu vuoden 2025 aikana.
OPKA	Lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu	Mielen hyvinvoinnin olemassa olevan materiaalin koonti ja käyttöönoton ohjaaminen	2	Materiaalin koostaminen kesken. Materiaalipankki luotava. Toimintaa ja materiaalia rakennetaan uusi esi- ja perusopetusta sekä lukiokoulutusta koskevat lapsen ja nuoren tukemiseen liittyvät lait silmälläpitäen.
OPKA	Lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu	Teemaan liittyvät koulutukset henkilöstölle osana koulussuunnitelmia	1	
OPKA	Lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu	Radanvarsifoorumiin osallistuminen	1	
OPKA	Lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin ohjausryhmän perustaminen ja työskentelyn aloittaminen uudella rakenteella 2024	1	
OPKA	Kuntalaisilla on mahdollisuus mielekkääseen tekemiseen, harrastamiseen ja oppimiseen	Vakiinnutetaan Jäke harrastaa -malli ja harrastuskalenteri	1	



Kotikuntakorvaus

- Kotikuntakorvaus

Lautakuntaan nähden sitova

Kotikuntakorvaukset 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	710	793	1 007	1 007	100,0 %	0
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0		0
Toimintakulut	-3 145	-3 297	-3 717	-3 717	100,0 %	0
Toimintakate	-2 435	-2 504	-2 710	-2 710	100,0 %	0
<i>muutos-%</i>		2,8 %	8,2 %	0,0 %		

Sitovat taloustavoitteet

Kotikuntakorvaukset 1000 €	TP 2022	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1- 12/2024	Toteuma %	Poikkeama, €
Toimintatuotot	710	793	1 007	1 007	100,0 %	0
Myyntituotot	710	793	1 007	1 007	100,0 %	0
Valmistus omaan käyttöön						0
Toimintakulut	-3 145	-3 297	-3 717	-3 717	100,0 %	0
Palvelujen ostot	-3 145	-3 297	-3 717	-3 717	100,0 %	0
Toimintakate	-2 435	-2 504	-2 710	-2 710	100,0 %	0
<i>muutos-%</i>		2,8 %	8,2 %	0,0 %		

Perustelut poikkeamille

Kotikuntakorvausten sitovuustasolle on talousarviossa kirjattu valtionosuuksien mukaiset tulot ja menot. Nämä ovat toteutumassa suunnitellusti.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

Kotikuntakorvauksiin liittyen ei ole asetettu sitovia toiminnallisia tavoitteita.

Irtaimistoinvestoinnit

Valtuustoon nähden sitova						
IRTAIMISTO- JA ICT-INVESTOINNIT 1000€	Alkup. TA 2024	TA muutos	MTA 2024 KV 27.5.2024	Toteuma 12/2024	Ylitys +/- Alitus -	Toteuma (%)
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-355	-53	-408	-141	267	34,6 %
Harjulan ensikertainen kalustus		-11	-11	0	11	0,0 %
JYK ensikertainen varustus	-30	-42	-72	-21	51	29,2 %
Oinaskadun pk/alkuopetus	-20		-20		20	0,0 %
Uuden Kyrölän päiväkodin kalustus ja varustus	-105		-105	-91	14	86,7 %
Vihtakadun päiväkodin kalustus ja varustus	-110		-110		110	0,0 %
Opkan oppimisympäristöjen ja tilojen päivitys	-90		-90	-29	61	32,2 %

Irtaimistohankinnoista toteutui 141te, joka oli 34,6% varatuista investointimäärärahoista. Merkittävin toteutunut kokonaisuus olivat uuden Kyrölän päiväkodin kalustus ja varustus (91te), JYKin ensikertainen varustaminen (21te) ja yleisvarauksesta käytetyt varat tilojen varustamiseen (29te).

Investointien siirtymisen/viivästymisen vuoksi määrärahoista ei käytetty sinne varattuja Oinaskadun ja Vihtakadun varauksia.

Opetuksen ja kasvatuksen suoritteet

Opetuksen ja kasvatuksen suoritteet on esitetty toimintakertomuksen yhteydessä.