

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Käyttösuunnitelmien toteuma

1.1.-30.6.2024

Opetus- ja kasvatuslautakunta 20.8.2024



Sisältö

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue.....	3
Opetus ja kasvatus esikunta	3
Varhaiskasvatuspalvelut	4
Opetuspalvelut	6
Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet.....	9
Kotikuntakorvaus	10
Irtaimistoinvestoinnit.....	10
Opetuksen ja kasvatuksen suoritteet.....	10

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue

Sitovat taloustavoitteet avainalueittain

Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen käyttösunnitelma on laadittu neljälle vuodelle 2024–2027. Ohjelmakauden ensimmäinen vuosi muodostaa talousarvion. Käyttösunnitelman toimintakatetason eurojen 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 osavuositarkastuksen yhteydessä.

Opetus ja kasvatusta esikunta

- Opetus ja kasvatusta esikunta
- Opetus- ja kasvatustaloustalokunta

Sitovat taloustavoitteet

Opetus ja kasvatusta esikunta 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	19	0	13	
Valmistus omaan käyttöön	45	50	14	28 %
Toimintakulut	-587	-707	-331	47 %
Toimintakate	-523	-657	-304	46 %
muutos-%		25,6 %	-53,7 %	

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Opetus ja kasvatusta esikunta 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	19		13	
Valmistus omaan käyttöön	45	50	14	28 %
Toimintakulut	-587	-707	-331	47 %
Henkilöstökulut	-471	-557	-258	46 %
Palvelujen ostot	-65	-105	-46	44 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6	-3	-3	100 %
Muut toimintakulut	-45	-42	-24	57 %
Toimintakate	-523	-657	-304	46 %
muutos-%		25,6 %	-53,7 %	

Perustelut poikkeamille

Esikunta on toteutumassa suunnitellusti.



Henkilötyövuodet

		HTV 6-2024		HTV 6-2023		Muutos	
				(lkm)		Muutos-%	
1864000	Opetus ja kasvatus esikunta	3,3	2,8	0,6	20,2 %		
	18640000 Opetus ja kasvatus esikunta	3,3	2,8	0,6	20,2 %		

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Ei merkittäviä muutoksia. Johtava asiantuntija siirtyi toisen työnantajan palvelukseen maaliskuun alusta, ja uusi aloittaa tehtävässä 1.8.2024.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

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

Varhaiskasvatuspalvelut

- Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut
- Yksityinen varhaiskasvatus
- Varhaiskasvatuksen tuet
- Perhepäivähoito
- Varhaiseryityiskasvatus
- Kunnalliset päiväkodit

Sitovat taloustavoitteet

Varhaiskasvatuspalvelut 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	3 150	3 183	1 160	36 %
Valmistus omaan käyttöön	4	26	3	12 %
Toimintakulut	-33 824	-33 737	-17 661	52 %
Toimintakate	-30 670	-30 528	-16 498	54 %
muutos-%		-0,5 %	-46,0 %	

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	916	482	154	32 %
Valmistus omaan käyttöön	1	26		
Toimintakulut	-1 485	-1 467	-744	51 %
Henkilöstökulut	-1 073	-1 052	-419	40 %
Palvelujen ostot	-364	-342	-277	81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9	-8	-9	113 %
Muut toimintakulut	-39	-65	-39	60 %
Toimintakate	-568	-959	-590	62 %
muutos-%		68,8 %	-38,5 %	



Yksityinen varhaiskasvatus 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	43		22	
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-5 105	-4 964	-3 284	66 %
Palvelujen ostot	-5 105	-4 964	-3 284	66 %
Toimintakate	-5 062	-4 964	-3 262	66 %
muutos-%		-1,9 %	-34,3 %	

Varhaiskasvatuksen tuet 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot				
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-2 100	-2 000	-766	38 %
Avustukset	-2 100	-2 000	-766	38 %
Toimintakate	-2 100	-2 000	-766	38 %
muutos-%		-4,8 %	-61,7 %	

Perhepäivähoito 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	58	72	20	28 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-505	-489	-208	43 %
Henkilöstökulut	-372	-352	-171	49 %
Palvelujen ostot	-130	-130	-37	28 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3	-7		0 %
Avustukset				
Muut toimintakulut				
Toimintakate	-447	-417	-188	45 %
muutos-%		-6,7 %	-54,9 %	

Varhaiserityiskasvatus 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	3		11	
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-1 554	-932	-683	73 %
Henkilöstökulut	-1 524	-899	-664	74 %
Palvelujen ostot	-28	-31	-18	58 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2	-2	-1	50 %
Avustukset				
Muut toimintakulut				
Toimintakate	-1 551	-932	-672	72 %
muutos-%		-39,9 %	-27,9 %	

Kunnalliset päiväkodit 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	2 130	2 629	953	36 %
Valmistus omaan käyttöön	3		3	
Toimintakulut	-23 075	-23 885	-11 976	50 %
Henkilöstökulut	-15 394	-15 867	-7 549	48 %
Palvelujen ostot	-4 461	-4 141	-2 504	60 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-180	-151	-62	41 %
Avustukset				
Muut toimintakulut	-3 040	-3 726	-1 861	50 %
Toimintakate	-20 942	-21 256	-11 020	52 %
muutos-%		1,5 %	-48,2 %	



Perustelut poikkeamille

Varhaiskasvatuksen toimintatuottojen ennakoitaan toteutuvan ennakoitua heikommin, ennen kaikkea varhaiskasvatusmaksujen ennustetaan jäävän talousarviossa esitetystä, vaikka palvelutarve on edelleen ollut kasvussa. Kesäkuun toteumasta puuttuu varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottoja sekä hanketuloja noin 218 tuhatta euroa. Nämä tulot kirjautuvat heinäkuulle.

Toimintakulujen toteuma on koholla ajankohtaan nähden. Toimintakulut ovat ylittyneet selvästi palveluiden ostoissa asiakaspalvelujen ostoissa sekä varhaiskasvatuksen palvelusetelikuluissa. Palvelusetelin kustannukset ovat kasvaneet voimakkaasti verrattuna vastaavaan ajankohtaan vuonna 2023 muutoksen ollessa noin 700 tuhatta euroa. Palvelusetelin kustannuksia käydään läpi mahdollisten virheiden löytämiseksi. Myös asiantuntijapalvelut ovat ylittymässä reilusti. Asiantuntijapalveluiden toteumaa nostavat osaltaan myös hankkeista syntyvät kustannukset. Muilta osin toimintakulut ovat toteutumassa budjetin mukaisina tai hieman paremmin.

Syksyllä varhaiskasvatuksen kustannuksia nostavat palvelusetelin indeksikorotus, joka astuu voimaan 1.8.2024, joka on suuruudeltaan 5,8%. Varhaiskasvatuspalveluiden talouden tasapainottamiseksi on ryhdytty toimeenpanemaan säästöjä, jotka alkavat näkymään 1.8. alkaen. Säästötoimenpiteinä on vähennetty viisi varhaiskasvatuksen erityisavustajaa. Lisäksi henkilöstösäästöä syntyi neljän kuukauden ajalta varhaiskasvatuksen erityisopettajan palkasta. Lisäksi säästöjä on kohdistettu palveluiden ostoihin sekä tarvikkehankintoihin. Varhaiskasvatuspalveluiden osuus päätetyistä ja toimeenpannuista säästötoimenpiteistä on 242 tuhatta euroa, mutta palvelusetelin indeksikorotuksesta aiheutuu lisäkustannuksia 131 tuhatta euroa.

Tilinpäätösennusteen mukaan varhaiskasvatuspalvelut ovat ylittämässä talousarvion.

Henkilötyövuodet

		HTV 6-2024	HTV 6-2023	Muutos (lkm)	Muutos-%
1864010	Varhaiskasvatuspalvelut	217,3	220,9	-3,6	-1,6 %
	Total	217,3	220,9	-3,6	-1,6 %
	18640100 Varhaiskasvatuksen yhteiset palvelut	8,5	9,6	-1,1	-11,7 %
	18640130 Perhepäivähoito	4,8	5,3	-0,4	-8,4 %
	18640140 Varhaiseryityiskasvatus	17,3	21,3	-4,1	-19,0 %
	18640150 Kunnalliset päiväkodit	186,7	184,7	2,0	1,1 %

Merkittävät muutokset ja näkymä talousarviovuodelle

Ei merkittäviä muutoksia.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

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

Opetuspalvelut

- Opetuksen yhteinen toiminta
- Perusopetus
- Lukiokoulutus
- Opiskeluhoitopalvelut



Sitovat taloustavoitteet

Opetuspalvelut 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	2 184	1 716	1 219	71 %
Valmistus omaan käyttöön	21	25	4	16 %
Toimintakulut	-51 666	-50 414	-25 928	51 %
Toimintakate	-49 461	-48 673	-24 705	51 %
muutos-%		-1,6 %	-49,2 %	

Tarkemmat yksikkökohtaiset taloustiedot

Opetuksen yhteinen toiminta 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot			3	
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-298	-182	-77	42 %
Henkilöstökulut	-113	-73	-17	23 %
Palvelujen ostot	-185	-109	-60	55 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Muut toimintakulut				
Toimintakate	-298	-182	-74	41 %
muutos-%		-38,9 %	-59,3 %	

Oppimisen ja koulunkäynnin tuki 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	455	449	285	63 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-1 265	-1 192	-671	56 %
Henkilöstökulut	-947	-917	-489	53 %
Palvelujen ostot	-194	-169	-118	70 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19	-13	-7	54 %
Avustukset	-89	-90	-56	62 %
Muut toimintakulut	-16	-3	-1	33 %
Toimintakate	-810	-743	-386	52 %
muutos-%		-8,3 %	-48,0 %	

Perusopetus 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	1 432	1 176	402	34 %
Valmistus omaan käyttöön	21	25	4	16 %
Toimintakulut	-42 461	-41 698	-21 447	51 %
Henkilöstökulut	-26 828	-25 955	-13 186	51 %
Palvelujen ostot	-6 849	-6 953	-3 570	51 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 110	-1 003	-696	69 %
Muut toimintakulut	-7 674	-7 787	-3 995	51 %
Toimintakate	-41 008	-40 497	-21 041	52 %
muutos-%		-1,2 %	-48,0 %	



Lukiokoulutus 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	297	91	529	581 %
Valmistus omaan käyttöön				
Toimintakulut	-7 642	-7 342	-3 733	51 %
Henkilöstökulut	-5 045	-4 776	-2 414	51 %
Palvelujen ostot	-881	-791	-498	63 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-328	-400	-129	32 %
Avustukset	-10		-3	
Muut toimintakulut	-1 378	-1 375	-689	50 %
Toimintakate	-7 345	-7 251	-3 204	44 %
muutos-%		-1,3 %	-55,8 %	

Perustelut poikkeamille

Opetuspalveluiden talous on tarkastelu ajankohdassa ylittämässä talousarvion. Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan arvioitua suurempina. Kesäkuun toteumasta puuttuu hanketuloja noin 160 tuhatta euroa. Nämä tulot kirjautuvat heinäkuun tuloksi.

Toimintakuluissa henkilöstökulujen sekä palvelujen ostojen toteumat ovat koholla. Palvelujen ostot tasaantuvat jonkin verran kesän aikana, kun toiminta on tauolla, joten kevään jälkeen ovat normaalisti hieman yli budjetin. Opetuspalveluiden talouden tasapainottamiseksi on ryhdytty toimeenpanemaan säästöjä, jotka alkavat näkymään 1.8. alkaen. Opetuspalveluiden säästötoimenpiteinä on vähennetty 16 koulunkäynninohjaajaa. Lisäksi säästöjä on kohdistettu tuntikehykseen, palveluiden ostoihin sekä tarvikkehankintoihin. Opetuspalveluiden osuus päätetyistä ja toimeenpannuista säästötoimenpiteistä on 710 tuhatta euroa.

Opetuspalveluiden palvelutarve kasvaa 1.8. alkaen kun uusi toiminta-alueittain opiskelevien oppilaiden ryhmä aloittaa toimintansa. Tämän luokan kustannuksia ei ole huomioita palvelualueen talousarviossa ja siitä tehdään talousarviomuutosesitys syksyn valtuustoon. Ryhmän perustaminen on seurausta kasvaneesta vammaisopetuksen oppilasmäärästä. Vammaisopetuksen ryhmäkoot on säädetty laissa.

Tilinpäätösennusteen mukaan opetuspalvelut ovat ylittämässä talousarvion.

Henkilötyövuodet

		HTV 6-2024	HTV 6-2023	Muutos (lkm)	Muutos-%
1864020 Opetuspalvelut		296,7	291,0	5,8	2,0 %
	18640200 Opetuksen yhteinen toiminta	0,4	0,9	-0,4	-51,9 %
	18640210 Oppimisen ja koulunkäynnin tuki	12,1	11,8	0,3	2,6 %
	18640220 Perusopetus	249,3	241,3	8,0	3,3 %
	18640230 Lukiokoulutus	34,9	37,1	-2,1	-5,7 %

Merkittävät muutokset ja näkökulma talousarviovuodelle

Ei merkittäviä muutoksia.

Lautakuntaan nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet 2024-2027

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



Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet

Palvelualue	Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman tavoitteet 2022-25	Toimenpiteet 2024	Toteumaennuste	Perustelut poikkeamille
OPKA	Kulttuurihyvinvointi lisääntyy	Kulttuuripolku (KUPO) toimintaa jatketaan ja rikastutetaan lukemisen polulla (Lupo) Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kulttuuripolulle (sisältää lukemisen ja liikkumisen) luodaan perusta vuoden 2024 aikana	1 1	
	Digikyvykyys kasvaa kaikissa ikäryhmissä	Tehdään Opetuksen ja kasvatuksen palvelualueen digiohjelma ja vakiinutetaan sen mukainen toiminta	2	Asiasta vastannut johtava asiantuntija siirtyi pois kaupungin palveluksesta ja uusi aloittamassa 1.8.2024
	Lasten ja nuorten mielenterveys vahvistuu	Lasten ja nuorten hyvinvoinnin ohjausryhmän perustaminen ja työskentelyn aloittaminen uudella rakenteella 2024	1	
		Mielen hyvinvoinnin olemassa olevan materiaalin koonti ja käyttöönoton ohjaaminen	2	Materiaalin koostaminen kesken. Materiaalipankki luotava.
		Radanvarsifoorumiin osallistuminen	1	
		Teemaan liittyvät koulutukset henkilöstölle osana koulutussuunnitelmia	1	
	Kuntalaisilla on mahdollisuus mielekkääseen tekemiseen, harrastamiseen ja oppimiseen	Vakiinutetaan Jäke harrastaa –malli ja harrastuskalenteri	1	



Kotikuntakorvaus

- Kotikuntakorvaus

Kotikuntakorvaukset 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	793	954	477	50 %
Toimintakulut	-3 297	-3 522	-1 759	50 %
Toimintakate	-2 504	-2 568	-1 282	50 %
muutos-%		2,6 %	-50,1 %	

Sitovat taloustavoitteet

Kotikuntakorvaukset 1000 €	TP 2023	MKS 2024	Toteuma 1-6/2024	Toteuma-%
Toimintatuotot	793	954	477	50 %
Toimintakulut	-3 297	-3 522	-1 759	50 %
Palvelujen ostot	-3 297	-3 522	-1 759	50 %
Toimintakate	-2 504	-2 568	-1 282	50 %
muutos-%		2,6 %	-50,1 %	

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 €	MTA 2024 KV 27.5.2024	Toteuma 6/2024	Yliitys +/- Alitus -	Toteuma (%)	TPE 2024	Yliitys +/- Alitus -
Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	-468	-8	-460	2%	-468	0

Irtaimistohankinnoista on toteutunut ainoastaan murto-osa ensimmäisen puolen vuoden aikana. Merkittävimmät kohteet irtaimistoinvestoinneissa ovat uuden Kyrölän sekä Vihtakadun päiväkotien kalustaminen.

Irtaimistoinvestointeja on suunnitteilla syksyille ja ennuste on tässä vaiheessa, että irtaimistoinvestointien määrärahat tulevat pääosin käytettyä.

Opetuksen ja kasvatuksen suoritteet

Opetuksen ja kasvatuksen suoritteet on esitetty osavuosisikatsauksen yhteydessä.

