

Opetus- ja kasvatustoimialan vuoden 2021 menomäärärahojen ylitykset ja tulomäärärahojen alitukset

OpetKasv 15.03.2022 § 38

Valmistelu ja lisätiedot Opetus- ja kasvatustoimialan johtaja Mika Silvennoinen ja Opetus- ja kasvatustoimen talouspäälikkö Varpu Vilkkonen, p. 044 7813535

Kuntalain mukaan kunnan on toiminnassaan ja taloushoidossaan noudatettava talousarviota. Talousarvion päättää valtuusto. Talousarvio ja -suunnitelmat ovat toimielimiä ja henkilöstöä sitovia. Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeen, jossa on talousarviota koskevia ohjeistuksia. Kaupunginvaltuustoon nähtäviä sitovia käyttötalouden määrärahoja ovat kunkin toimielimen ulkoiset bruttomenot ja bruttotulot. Käyttötalouden määrärahat (bruttona) ovat sitovia tulosalueella kaupunginhallitukseen nähtäviä.

Sisäiset määrärahat ovat sitovia toimielin- ja tulosalueella kaupunginhallitukseen nähtäviä.

Alla olevassa taulukossa on merkitty sinisellä toimialan bruttotulojen alitukset ja bruttomenojen ylitykset tulosalueittain ja toimialatasolla. Alitusten ja ylitysten syitä on eritelty taulukon alla tulosalueittain.

TUOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU 2021 MENOJEN YLITYKSET JA TULOJEN ALITUKSET								
	ULKOISET				SISÄISET			
	Lop. ulk.	Toteutuminen			Lop. sis.	Toteutuminen		
	Talousarvio	yht.	Erotus	Tot. %	Talousarvio	yht.	Erotus	Tot. %
BRUTTOTULOT								
320 Varhaiskasvatuspalvelut	802 000	840 391,07	38 391,07	104,8 %	0	0,00	0,00	
410 Hallinto	0	44 999,00	44 999,00		0	0,00	0,00	
420 Opetuspalvelut	1 767 180	1 685 850,36	-81 329,64	95,4 %	0	0,00	0,00	
440 Aikuiskoulutus	0	0,00	0,00		0	0,00	0,00	
460 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	37 800	97 521,12	59 721,12	258,0 %	0	192,67	192,67	
470 Nuorisotoimi	255 026	225 448,05	-29 577,88	88,4 %	0	0,00	0,00	
40 Opetus- ja kasvatustalouden yhteensä	2 862 006	2 894 209,60	32 203,67	101,1 %	0	192,67	192,67	
BRUTTOMENOT								
320 Varhaiskasvatuspalvelut	-8 892 070	-8 433 852,45	458 217,55	94,8 %	-1 364 520	-1 365 567,42	-1 047,42	100,1 %
410 Hallinto	-385 910	-411 423,72	-25 513,72	106,6 %	-70 030	-59 051,29	10 978,71	84,3 %
420 Opetuspalvelut	-16 204 355	-16 754 413,13	-550 058,13	103,4 %	-4 310 340	-4 315 477,02	-5 137,02	100,1 %
440 Aikuiskoulutus	-99 100	-76 596,64	22 503,36	77,3 %	-103 370	-95 041,29	8 328,71	91,9 %
460 Kirjasto- ja kulttuuripalvelut	-737 600	-825 971,45	-88 371,45	112,0 %	-251 960	-252 018,96	-58,96	100,0 %
470 Nuorisotoimi	-896 786	-848 999,01	47 786,78	94,7 %	-1 586 580	-819 344,82	767 235,18	51,6 %
40 Opetus- ja kasvatustalouden yhteensä	-27 215 821	-27 351 256,40	-135 435,61	100,5 %	-7 686 800	-6 906 500,80	780 299,20	89,8 %

ULKOISTEN TULOJEN ALITYSTEN SYIT

420 Opetuspalvelut

Valtionvarainministeriön tilittämät kotikuntakorvaukset alittaneet talousarvion n. 92 t euroa. Muut opetustoimen maksut, kuten iltaopisto- ja koulun maksut ja lukion ylioppilastutkimusmaksut ovat alittaneet talousarvion n. 37 t euroa. Tukiin ja avustuksiin kirjattavat projektitulo- ja avustustulot ovat vastaavasti ylittäneet talousarvion, joten tulosalueen yhteinen tulojen alitus on n. 81 t euroa.

470 Nuorisotoimi

Nuorisopalvelun ja Nuorten työpajojen tuet ja avustukset ovat alittaneet talousarvion yhteensä n. 35 t eurolla. Hankeavustuksia ei ole saatu odotetusti. Vastaavasti muiden myyntituottojen ja muiden tuottojen ylityksiä on ollut n. 6 t euroa. Tulosalueen yhteinen tulojen alitus on n. 30 t euroa.

ULKOISTEN MENOJEN YLITYSTEN SYYT

410 Hallinto

Muihin asiantuntijapalveluihin sisältyy n. 23 t euroa ylitystä. Tämä liittyy rekrytointikustannuksiin ja esiopetustilojen hankesuunnitelmassa käytettyyn konsultointiin. Opetus ja kulttuuripalveluissa on myös ylitystä n. 2 t euroa johtuen asiakirjahallinto-ohjelman Dynastian pakollisesta päivityksestä. Tulosalueen yhteinen menojen ylitys on n. 26 t euroa.

420 Opetuspalvelut

Ylitystä henkilöstökuluissa on n. 233 t euroa, palvelujen ostoissa 205 t euroa ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 70 t euroa. Lisäksi muut toimintakulut ovat ylittyneet n. 57 t euroa. Henkilöstökulujen ylityksessä on kaksi pääasiallista selittävää tekijää sairausajan sijaisten palkat ja hankerahoituksella palkatun opetushenkilöstön palkkakulut. Palvelujen ostojen ylitykset johtuu muille kunnille maksetuista koulutuskorvauksista, talousarvion ylittäneistä ICT- ja atk -palveluista sekä muista asiantuntijapalveluista. Materiaalipalveluiden ylitys johtuu suojamaskikuluista. Tulosalueen yhteinen menojen ylitys on n. 550 t euroa.

460 Kirjasto ja kulttuuripalvelut

Henkilöstökuluissa on ylitystä 69 t euroa ja palvelujen ostoissa 22 t euroa. Henkilöstökulujen ylitys selittyy saadulla hankerahoituksella palkatun henkilöstön palkkakuluilla. Palvelujen ostojen ylitys esim. muihin asiantuntijapalveluihin kirjatusta palkkioista, nousseista ICT- ja atk-palveluista ja koneiden ja laitteiden kunnossapitopalveluista. Tulosalueen yhteinen menojen ylitys on n. 88 t euroa.

SISÄISTEN TULOJEN YLITYSTEN SYYT

460 Kirjasto ja kulttuuripalvelut

Ylitys 193 euroa. Ylitys johtuu kaupungin sisäisistä kirjauksista, joihin ei tehdä talousarvioon varauksia.

SISÄISTEN MENOJEN YLITYSTEN SYYT

320 Varhaiskasvatuspalvelut

Sisäiset menot ovat ylittyneet n. tuhat euroa. Ylitys johtuu kaupungin sisäisistä kirjauksista, joihin ei tehdä talousarvioon varauksia.

420 Opetuspalvelut

Opetuspalvelujen tulosalueen n. 5 t euron Ylitys johtuu kaupungin sisäisistä kirjauksista, joihin ei tehdä talousarvioon varauksia. Lisäksi vähäinen ylitys sisäissä ateria- ja puhtauspalveluiden ostoissa.

Esittelijä Opetus- ja kasvatusjohtaja Mika Silvennoinen

Päätösehdotus

Opetus- ja kasvatusvaliokunta esittää kaupunginhallitukselle hyväksyttäväksi ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi:

- opetus- ja kasvatusvaliokunnan ulkoisten menojen ylityksen 135 435 euroa
- opetuspalveluiden ulkoisten tulojen alituksen 81 330 euroa
- nuorisotoimen ulkoisten tulojen alituksen 29 578 euroa
- opetus- ja kasvatustoimen hallinnon ulkoisten menojen ylityksen 25 514 euroa
- opetuspalveluiden ulkoisten menojen ylityksen 550 058 euroa
- kirjasto- ja kulttuuripalveluiden ulkoisten menojen ylityksen 88 371 euroa
- kirjasto- ja kulttuuripalveluiden sisäisten tulojen alituksen 193 euroa
- varhaiskasvatuspalveluiden sisäisten menojen ylityksen 1 047 euroa

-opetuspalveluiden sisäisten menojen ylityksen 5 137 euroa.

Päätös Opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi:
-opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunnan ulkoisten menojen ylityksen 135 435 euroa
-opetuspalveluiden ulkoisten tulojen alituksen 81 330 euroa
-nuorisotoimen ulkoisten tulojen alituksen 29 578 euroa
-opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunnan hallinnon ulkoisten menojen ylityksen 25 514 euroa
-opetuspalveluiden ulkoisten menojen ylityksen 550 058 euroa
-kirjasto- ja kulttuuripalveluiden ulkoisten menojen ylityksen 88 371 euroa
-kirjasto- ja kulttuuripalveluiden sisäisten tulojen alituksen 193 euroa
-varhaiskasvatustieteiden valtiokunnan sisäisten menojen ylityksen 1 047 euroa
-opetuspalveluiden sisäisten menojen ylityksen 5 137 euroa.

Kaupunginhallitus 28.03.2022 § 120

Esittelijä vt. kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunnan tulosaluekohtaiset menojen ylitykset ja tulojen alitukset sekä sisäisten määrärahojen poikkeamat. Edelleen kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunnan ulkoisten menojen ylityksen 135 435 euroa.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Todettiin, että Ida Jokinen oli esteellinen hallintolain 28 § kohdan 4 mukaisesti ja poistui asian käsittelyn ajaksi.

Kaupunginvaltuusto 16.05.2022 § 27

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy opetus- ja kasvatustieteiden valtiokunnan ulkoisten menojen ylityksen 135 435 euroa.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.