

Sivistystoimialan talouden toteutuminen tammi-syyskuu 2021

Sivla 28.10.2021 § 125
107/02.02.02/2021

Valmistelijat: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen puh 0400 542 062,
taloussihteeri Anita Lahtinen 040 847 1070

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti (Khall 14.12.2020 § 327) lautakuntien tulee seurata toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä tunnuslukujen toteutumista neljännesvuosittain talousarviovuoden aikana. Vertailu suoritetaan talousarvion tulosalueen tavoitteisiin ja suoritteisiin nähden.

Toteumavertailun lukuihin sisältyvät tulot ja menot syyskuun lopun tilanteessa siinä määrin kuin syyskuun kustannukset ovat kirjanpitoon siirtyneet. Tasaisen kertymän mukaan toteuma syyskuun lopussa voi olla enintään noin 75 %. Todellisuudessa toteumaprosentti tulee olla jonkin verran alle tasaisen kertymän, koska sivistystoimiala toimii pääsääntöisesti lukuvuosiperusteisesti ja sekä menot että tulot kertyvät epätasaisesti vuoden aikana.

Toimintatuotot kirjanpitolistan mukaan koko toimialan osalta ovat syyskuun lopussa 78,1 %, toimintakulut 72,0 % ja toimintakate 71,4 %. Raportti talouden toteumasta on otettu 18.10.2021.

Asiaa on käsitelty esityslistan liitteenä olevassa kirjallisessa raportissa tavoitteiden toteutuman arvioinnissa eri tulosalueiden kohdalla.

Elämänlaatu palveluiden osalta toiminnan toteutumista on kerrottu tulosityksiköittäin. Yksikkötasoinen arviointi raportoidaan lautakuntatasoisesti.

Tavoitteiden sanallisesta arvioinnista käy ilmi, että toiminta on ollut tavoitteiden suuntaista. Pääosa asetetuista tavoitteista tullaan saavuttamaan.

Koko sivistystoimiala

Tiliniemi	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
SIVISTYSTOIMI					
Tuotot	3 347 810	2 614 171	2 455 129	78,09	6,48
Kulut	-38 199 690	-27 514 782	-26 531 245	72,03	3,71
Toimintakate	-34 851 880	-24 900 611	-24 076 116	71,45	3,42
Poistot	-253 490	-125 929	-163 191	49,68	-22,83
Tilikauden tulos	-35 105 370	-25 026 540	-24 239 307	71,29	3,25

Toimialan talouden toteuma on pääosin hallittua. Sivistyslautakunta käsitteli talousarviomuutosesityksen kokouksessaan 30.9.2021 § 105. Kaupunginvaltuusto käsittelee asiaa kokouksessaan 25.10.2021. Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Hallinto

Sivistystoimen hallinto	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
Tuotot	440	182	180	41,36	1,11
Kulut	-257 990	-179 584	-186 075	69,61	-3,49
Toimintakate	-257 550	-179 402	-185 895	69,66	-3,49
Poistot					
Tilikauden tulos	-257 550	-179 402	-119 358	69,66	50,31

Talous on toteutunut yhdeksän kuukauden osalta suunnitellusti. Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
Tuotot	925 440	986 763	799 647	106,63	23,40
Kulut	-10 979 100	-8 019 548	-7 819 382	73,04	2,56
Toimintakate	-10 053 660	-7 032 785	-7 019 735	69,95	0,19
Poistot	-14 110	-8 638	-10 575	61,22	-18,32
Tilikauden tulos	-10 067 770	-7 041 423	-7 030 310	69,94	0,16

Varhaiskasvatuksen yhdeksän kuukauden talous kokonaisuutena on toteutunut odotusten mukaisesti. Poikkeamat tuloissa ja menoissa on käsitelty sivistyslautakunnan esittämissä talousarviomuutoksen yhteydessä. Niiden nettovaikutus on 0 €. Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Perusopetus

Perusopetus	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
Tuotot	1 542 660	1 317 020	1 337 301	85,37	-1,52
Kulut	-21 054 640	-15 309 692	-14 405 884	72,71	6,27
Toimintakate	-19 511 980	-13 992 672	-13 068 583	71,71	7,07
Poistot	-214 730	-113 099	-145 019	52,67	-22,01
Tilikauden tulos	-19 726 710	-14 105 771	-13 213 602	71,51	6,75

Perusopetuksen talous on toteutunut vuoden 2021 ensimmäisen yhdeksän kuukauden aikana suunnitellusti. Sivistyslautakunta on tehnyt talousarviomuutosesityksen yksittäistä määrärahaylitystä koskevana. Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Lukiokoulutus

Lukiokoulutus	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
Tuotot	42 900	59 920	31 553	139,67	89,90
Kulut	-1 982 470	-1 414 552	-1 386 780	71,35	2,00
Toimintakate	-1 939 570	-1 354 632	-1 355 227	69,84	-0,04
Poistot	-1 310		-1 309	0,00	-100,00
Tilikauden tulos	-1 940 880	-1 354 632	-1 356 536	69,79	-0,14

Lukiokoulutuksessa talousarvio on toteutunut suunnitellusti. Tuotot ovat ylittyneet, koska talousarvioita laadittaessa kaikkien hankkeiden tulot eivät olleet tiedossa. Menot toteutuneet suunnitellusti.

Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Elämänlaatupalvelut

Elämänlaatupalvelut	Talousarvio 2021	Tot 9 / 2021	Tot 9 / 2020	Tot %	Vertailu ed. vuosi
Tuotot	836 370	250 286	286 449	29,93	-12,62
Kulut	-3 925 490	-2 591 406	-2 733 124	66,01	-5,19
Toimintakate	-3 089 120	-2 341 120	-2 446 675	75,79	-4,31
Poistot	-23 340	-4 192	-6 288	17,96	-33,33
Tilikauden tulos	-3 112 460	-2 345 312	-2 452 963	75,35	-4,39

Elämänlaatupalvelujen toiminta eikä näin ollen talousarvio ole toteutunut suunnitellusti. Asian johdosta sivistyslautakunta on tehnyt talousarviomuutosesityksen 2021. Elämänlaatupalvelujen tulosalueen sanallisen osan alussa kuvattu talousarviomuutosesitykseen vaikuttavat keskeiset asiat. Yksityiskohtaisempi selvitys toiminnasta on sanallisessa osassa.

Taloussihteri Anita Lahtinen selvitti asiaa kokouksessa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Kaupunginhallitus 14.12.2020 § 327 / Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

1. Sivistyslautakunta hyväksyy talouden ja toiminnan arvioinnin 1-9/2021 ja esittää sitä edelleen kaupunginhallitukselle hyväksymistä varten.
2. Tämä pykälä tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Perusopetuksen apulaisrehtori Soile Kukkonen saapui klo 17.05.
Taloussihteri Anita Lahtinen poistui klo 17.10.

