

## Selvitys sivistystoimialan merkittävimmistä määrärahaojen ylityksistä / alituksista vuodelta 2022

|                                    | Ta+Lta 2022 | Toteuma<br>1-12 / 2022 | Ylitys  | Alitus | selitys  |
|------------------------------------|-------------|------------------------|---------|--------|--|
| <b>Toimintatuotot</b>              |             |                        |         |        |  |
| <b>Varhaiskasvatus</b>             |             |                        |         |        |  |
| Muut yhteistoimintakorvaukset      | 40 000      | 80 569                 | 40 600  |        | Varhaiskasvatuspaikkoja myyty ennakoitua enemmän muille kunnille   |
| Hoitopäivämaksut                   | 513 420     | 542 288                | 29 000  |        | Lasten määrä arvioitua suurempi  |
| <b>Perusopetus</b>                 |             |                        |         |        |  |
| Myyntituotot                       | 292 000     | 320 203                | 28 200  |        | Kotikuntakorvauksia, pakolaisten toimeentulokorvauksia, opiskeluhuollon palveluja muiden kuntien opiskelijoille  |
| Sisäisten muiden palvelujen myynti | 0           |                        | 16 800  |        | Lähinnä E1- ja E2-opetuksen saamaa tuloa, aamu- ja iltapäivätoiminnan tuloja   |
| Avustukset                         |             |                        | 38500   |        | Avustusten jaksottaminen ja talousarvion valmistelussa tapahtunut ilmeinen arvointivirhe. Haettavana olevat avustukset ja saatavat avustukset vaikeasti arvioitavissa. |
| <b>Elämänlaatupalvelut</b>         |             |                        |         |        |  |
| Lukukausi- ja opintomaksut         | 252 070     | 235 139                |         | 17 000 | Arvioitu opistojen taksojen korotus ei tullut voimaan lv 2021-2022   |
| Tuet ja avustukset                 | 9 000       | 29 452                 | 20 400  |        | KELAlta saadut työterveyshuollon korvaukset ennakoitua suuremmat   |
| Sisäisten muiden palvelujen myynti | 0           | 29 573                 | 29 600  |        | Uimahallin sisäisiä tuloja 22 000 €, jotka budjetoidaan ulkoisiin Uimahallin tulojen ylitys yhteensä 25 000 €  |
| <b>Toimintakulut</b>               |             |                        |         |        |  |
| <b>Henkilöstömenot</b>             |             |                        |         |        |  |
| <b>(sisältää palkat+sivukulut)</b> |             |                        |         |        |  |
| <b>Sivistystoimen hallinto</b>     |             |                        |         |        |  |
| Henkilöstökulut                    | 234520      | 215800                 |         | 18700  | Kokouspalkkioita maksettu arvioitua vähemmän. hallintosihteeri aloittaa palvelussuhteen vuoden 2023 puolella.  |
| <b>Varhaiskasvatus</b>             |             |                        |         |        |  |
| Henkilöstökulut                    | 7 722 305   | 7 753 345              | 31 000  |        | Hankerahoituksella on palkattu arvioitua enemmän henkilöstöä   |
| <b>Perusopetus</b>                 |             |                        |         |        |  |
| Henkilöstökulut                    | 11 967 508  | 12 093 999             | 126 500 |        | Sijaistarve ennakoitua suurempi, valmistava opetus ( noin 10 henkilö / 6 kk)   |

|                                     |           |           |         |  |
|-------------------------------------|-----------|-----------|---------|--|
| <b>Lukiokoulutus</b>                |           |           |         |  |
| Henkilöstökulut                     | 1 344 601 | 1 280 117 |         | 65 000 Sijaistarve ennakoitus pienempi   |
| <b>Elämänlaatupalvelut</b>          |           |           |         |  |
|                                     |           |           |         | Sijaismääräraha arvioitu talousarvion valmistelun yhteydessä liian pieneksi. V. 2021 tiedot jääneet osin huomioonottamatta. Kotouttamiskoulutuksen ja kotouttamiskoordinaattorin kustannukset. arvioitua enemmän |
| Opistot: Henkilöstökulut kirjasto   | 980 823   | 1 040 099 | 59 300  |  |
| Kirjasto: Henkilöstökulut           | 520 564   | 477 207   |         | 43 300 Budjetointivaiheessa tallennusvirhe palkoissa, kertautuu  |
| <b>Vapaa-aika</b>                   |           |           |         |  |
|                                     |           |           |         | Nuorten rinnalla koulussa -hankkeelle saatiin jatkoaika 31.7.2023, korkeakouluharjoittelijoita ei palkattuHankkeen palkkavarauksia siirtyy vuodelle 2023   |
| Vapaa-aikapalvelut: Henkilöstökulut | 485 956   | 460 842   |         | 25 000   |
| <b>Asiakaspalvelujen ostot</b>      |           |           |         |  |
| <b>Varhaiskasvatus</b>              |           |           |         |  |
| Asiakaspalvelujen ostot             | 85 000    | 46 823    |         | 38 000 Varhaiskasvatuspaikkoja ostettu arvioitua vähemmän  |
| Toimistopalvelut                    | 19 890    | 7 592     |         | 12 300 sisältää varukseen sisäisiin toimistopalveluihin  |
| ICT-palvelut                        | 73 910    | 25 518    |         | 48 400 kustannukset arvioitua pienemmät  |
| Ateriapalvelut Jämsän aterialta     | 769 350   | 680 614   |         | 88 700 Päiväkotien lapsiryhmien/varhaiskasvatuspaikkojen vähentyminen (yht. 42 paikkaa) 1.8.2022. Tätä ei oltu huomioitu ta2022 valmistelussa  |
| Matkustus ja kuljetuspalvelut       | 145 950   | 128 413   |         | 17 500 Henkilöstön maktakorvaukset arvioitua pienemmät   |
| Sosiaali- ja terveystopalvelut      | 127 820   | 144 978   | 17 200  | Työterveyshuollon kustannukset arvioitua suuremmat   |
| Sisäiset hallinnolliset palvelut    | 0         | 14 738    | 14 700  | määrärahavaraus tehty toimistopalveluihin  |
| <b>Perusopetus</b>                  |           |           |         |  |
|                                     |           |           |         | Kotikuntakorvaukset (VM) lisääntyneet, yhteensä 469128 €/vuosi, samoin muille kunnille ja Valterille maksettavat 186570€/vuosi   |
| Asiakaspalvelujen ostot             | 415 500   | 654 429   | 238 900 |  |
| Puhtaanapitopalvelut Aterialta      | 786 040   | 862 531   | 76 500  | Talousarvion valmistelun yhteydessä laskentapohjassa virheellinen neliömäärä   |
| Ateriapalvelut Jämsän Aterialta     | 1 378 100 | 1 450 788 | 72 700  | Koronasta johtuva ruokajakelu, valmistava opetus   |
| Matkustus- ja kuljetuspalvelut      | 1 885 580 | 1 873 708 |         | 11 900 Suurimmat alitukset E2-opetuksessa ja opetuksen maksuosuuksissa   |
|                                     |           |           |         | Työterveyden palvelujen ennakoitua suurempi käyttö (hanketoiminta ja yhteiset erät)  |
| Sosiaali- ja terveystopalvelut      | 119 300   | 137 712   | 18 400  | Työnohjauksen tarvetta vaikea arvioida etukäteen, tarve voi syntyä myös akuutisti  |
| Työnohjaus                          | 18 000    | 30 943    | 13 000  | Vaihtelua kouluittain: määrärahavarauma ja palvelutarve arvioitu myös liian  |
|                                     |           |           |         | pieneksi   |
| Sisäiset kiinteistönhoitopalvelut   | 347 020   | 262 021   |         | 85 000   |
| Sisäiset ict-palvelut               | 212 900   | 184 472   |         | 28 400 Johtuu mm. laitemäärän vaihtelusta kouluilla.   |

|  |         |         |                  |   |
|--|---------|---------|------------------|---|
| Sisäiset hallinnolliset palvelut                         | 0       | 14 738  | 14 700           | Kohdistuu vain perusopetuksen yhteisiin eriin.  |
| <b>Elämänlaatupalvelut</b>                               |         |         |                  |   |
| Asiakaspalvelujen ostot                                  | 0       | 38 433  | 38 400           | Avituksen nuorisotyöhankkeet, määrärahavaraus ohjeistettu tekemään tilille 4470 Muut palvelut   |
| Toimistopalvelut   | 68 270  | 55 864  | 12 400           | Tähän varattu taloussihteerin palkka uimahallisopimukseen liittyen, kulu kirjautuu toisaalle  |
| ICT-palvelut   | 27 750  | 13 089  | 14 600           | Tilavaraus- ja avustusjärjestelmän kustannus ennakoitua pienempi ja osa kuluista kirjautunut toisaalle. Nuorten Raitin ICT-varustamisen kustannukset arvioitua suuremmat. |
| Muut yhteistoimintaosuudet                               | 0       | 58 500  | 58 500           | Avituksen nuorisotyöhankkeet, määrärahavaraus ohjeistettu tekemään tilille 4470 Muut palvelut   |
| Muut palvelut  | 120 300 | 9 419   | 110 800          | Avituksen nuorisotyöhankkeet ,toteuma kirjautuu tileille 4460 ja 4300   |
| Sisäiset hallinnolliset palvelut sosiaali ja terveystyöt | 0       | 33 897  | 34 000<br>38 500 | Taloussihteerin uimahallin työt (varaus muualla), toimistosihteerin työt (palkkavarausta ei oltu tehty lainkaan)<br>Työterveyshuollon kustannukset arvioitua suuremmat    |
| <b>Aineet, tarvikkeet, tavarat</b>                       |         |         |                  |   |
| <b>Perusopetus</b>                                       |         |         |                  |   |
| Kirjallisuus   | 312 650 | 323 435 | 10 800           | Oppimateriaaleja uusittu arvioitua enemmän, valmistavan opetuksen oppimateriaalit   |
| Hoitotarvikkeet  | 6 900   | 17 826  | 11 000           | Maskeja tilattu vielä alkuvuodesta  |
| Kalusto  | 105 900 | 84 965  | 21 000           | Kalustohankintoja tehty suunniteltua vähemmän.  |
| <b>Lukiokoulutus</b>                                     |         |         |                  |   |
| Kirjallisuus   | 61 000  | 72 813  | 11 800           | Ennakoitua suurempi oppivelvollisten määrä, opettajat hankineet ennakoitua enemmän digimateriaalien sijaan kierrätettäviä oppikirjoja.                                    |
| Kalusto  | 8 000   | 17 953  | 10 000           | Liikkuva opiskelu painottui ennakoitua enemmän vuodelle 2022. Kaksi hajonnutta dataprojektoriala jouduttiin uusimaan, jotta kotoutumiskoulusta päästiin järjestämään.     |
| <b>Elämänlaatupalvelut</b>                               |         |         |                  |   |
| <b>Vuokrat ulkoiset</b>                                  |         |         |                  |   |
| <b>Perusopetus</b>                                       |         |         |                  |   |
| Rakennusten ja huoneistojen vuokra                       | 418 400 | 387 648 | 30 700           | Jämsänkosken yhtenäiskoulun leasingvuokra alittunut.  |
| Koneiden ja laitteiden vuokrat                           | 75 280  | 60 043  | 15 200           | Lunastettu leasing-kannettavia oppilaskäyttöön.   |
| <b>Kirjasto</b>  |         |         |                  |   |
| Rakennusten ja huoneistojen vuokrat                      | 131 090 | 119 753 | 11 300           | Forumien tilojen viivästyminen -> ulkoisen vuokran siirtyminen  |

**Vuokrat sisäiset****Perusopetus**

Sisäiset huoneistojen vuokrat 2 363 290 2 374 133 10 843

Sisäistä laskutusta

**Kirjasto**

Sisäiset huoneistojen vuokrat 109 030 132 685 19 300

Forumien tilojen viivästyminen lisäsi sisäistä vuokraa Kenraalintielle 15.5.22 saakka, oli budjetoitu maaliskuun loppuun.

**Tuet ja avustukset****Varhaiskasvatus**

Lasten kotihoidon tuki 580 000 544 615 30 700

Tukien saajia arvioitua vähemmän

**Vapaa-aikapalvelut**

Avustukset yhteisöille 180 500 152 293 28 200

Liikunta- ja kulttuuritoiminnan avustuksia haettu vähemmän kuin ennen koronapandemiaa

**Varhaiskasvatus**

Luottotappiot toimintatuotoista 0 24 400

Perinnässä olevien vanhojen asiakasmaksujen poistot

**Välittömät verot**

Perusopetus 6 500 65 346 59 300

Jäänyt ottamatta huomioon talousarvion laadinnan yhteydessä