

Talouden ja toiminnan toteutuminen osavuosikatsaus 1-8/2024 / Sivistystoimiala

Sivla 26.09.2024 § 95
1915/02.02.02/2024

Valmistelija: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen p. 0400 542 062,
talousasiantuntija Seija Ruusu 040 655 4887

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti (Khall 18.12.2023 § 321)
tulee seurata toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä
tunnuslukujen toteutumista.

Osavuosikatsaus 2 (08/2024) sisältää euromääräisen talousarviovertailun
toimialoittain ja tulosalueittain sekä selvityksen mahdollisista
poikkeamista talousarvion ja toteuman välillä. Tässä raportissa esitellän
lisäksi selvitys riskienhallinnasta sekä ennuste loppuvuoden talouden ja
toiminnan toteumasta sekä selvitys tehtävistä toimenpiteistä mahdollisten
poikkeamien takia. Osavuosikatsaus 2 toimii pohjana seuraavan vuoden
talousarvion laasinnalle.

Toteumavertailun lukuihin sisältyvät tulot ja menot elokuun lopun
tilanteesta, niiltä osin kun ne kirjanpitoon ovat kirjautuneet. Tasaisen
kertymän mukaan toteuma elokuun lopussa voisi olla enintään 66,64 %.
Pykälän toteumataulukot on tulostettu 18.09.2024 Pro Economicasta.

Liitemateriaalisissa on toimialatasoinen talouden, tavoitteiden ja
toiminnan arviointi sekä riskien arviointi.

Lisäksi on toimialatasoinen kuukausiraportti 1-8/2024, jossa mukana
laskennallinen ennustesarake, jonka luvut muodostuvat siten, että
alkuvuosi on toteuman mukainen ja loppuvuosi jaksotetun
käyttösuunnitelman mukainen. Ennusteen mukaan toimialan talous olisi
ylijäämäinen. Ennusteeseen tulee suhtautua varauksella, koska se
perustuu uuteen, laskennalliseen laskelmaan ja siihen, että
käyttösuunnitelma on jaksotettu edellisen vuoden painokertoimien avulla.
Kokemuksen karttuessa ennusteen toimivuutta voidaan arvioida.

Liitemateriaali sisältää myös tulosaluetasoinen talouden, tavoitteiden ja
toiminnan arvioinnin sekä investointien toteutumisen osavuosikatsauksen.

SIVISTYSTOIMI	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	2 592 029,00	2 183 706,91	408 322	84	2 699 092
34000 Toimintakulut	-40 646 465,00	-26 611 588,61	-14 034 876	65	-27 463 475
34999 Toimintakate	-38 054 436,00	-24 427 881,70	-13 626 554	64	-24 764 383
36999 Vuosikate	-38 054 436,00	-24 427 881,70	-13 626 554	64	-24 764 383
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-161 100,00	-100 332,32	-60 768	62	-110 118
38499 Tilikauden tulos	-38 215 536,00	-24 528 214,02	-13 687 322	64	-24 874 501
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-38 215 536,00	-24 528 214,02	-13 687 322	64	-24 874 501

Hallinto

SIVISTYSTOIMEN HALLINTO	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	240	1 472,29	-1 232	613	1 116
34000 Toimintakulut	-267 839,00	-156 819,12	-111 020	59	-162 926
34999 Toimintakate	-267 599,00	-155 346,83	-112 252	58	-161 810
36999 Vuosikate	-267 599,00	-155 346,83	-112 252	58	-161 810
38499 Tilikauden tulos	-267 599,00	-155 346,83	-112 252	58	-161 810
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-267 599,00	-155 346,83	-112 252	58	-161 810

Varhaiskasvatus

VARHAISKASVATUS	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	823 339,00	592 886,03	230 453	72	980 166
34000 Toimintakulut	-11 914 419,00	-7 899 950,53	-4 014 468	66	-8 125 201
34999 Toimintakate	-11 091 080,00	-7 307 064,50	-3 784 016	66	-7 145 035
36999 Vuosikate	-11 091 080,00	-7 307 064,50	-3 784 016	66	-7 145 035
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-1 800,00		-1 800		-1 028
38499 Tilikauden tulos	-11 092 880,00	-7 307 064,50	-3 785 816	66	-7 146 063
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-11 092 880,00	-7 307 064,50	-3 785 816	66	-7 146 063

Perusopetus

PERUSOPETUS	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	1 005 450,00	803 853,27	201 597	80	1 241 417
34000 Toimintakulut	-21 975 305,00	-14 352 507,86	-7 622 797	65	-14 863 378
34999 Toimintakate	-20 969 855,00	-13 548 654,59	-7 421 200	65	-13 621 961
36999 Vuosikate	-20 969 855,00	-13 548 654,59	-7 421 200	65	-13 621 961
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-25 300,00	-14 685,12	-10 615	58	-30 882
38499 Tilikauden tulos	-20 995 155,00	-13 563 339,71	-7 431 815	65	-13 652 843
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-20 995 155,00	-13 563 339,71	-7 431 815	65	-13 652 843

Lukiokoulutus

LUKIOKOULUTUS	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	80 000,00	90 817,87	-10 818	114	76 337
34000 Toimintakulut	-2 226 637,00	-1 461 781,06	-764 856	66	-1 416 289
34999 Toimintakate	-2 146 637,00	-1 370 963,19	-775 674	64	-1 339 952
36999 Vuosikate	-2 146 637,00	-1 370 963,19	-775 674	64	-1 339 952
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 300,00		-3 300		
38499 Tilikauden tulos	-2 149 937,00	-1 370 963,19	-778 974	64	-1 339 952
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-2 149 937,00	-1 370 963,19	-778 974	64	-1 339 952

Elämänlaatu palvelut

ELÄMÄNLAATUPALVELUT	Ta 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi 01-08
33000 Toimintatuotot	683 000,00	694 677,45	-11 677	102	400 056
34000 Toimintakulut	-4 262 265,00	-2 740 530,04	-1 521 735	64	-2 895 681
34999 Toimintakate	-3 579 265,00	-2 045 852,59	-1 533 412	57	-2 495 625
36999 Vuosikate	-3 579 265,00	-2 045 852,59	-1 533 412	57	-2 495 625
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-130 700,00	-85 647,20	-45 053	66	-78 208
38499 Tilikauden tulos	-3 709 965,00	-2 131 499,79	-1 578 465	57	-2 573 833
39999 Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-3 709 965,00	-2 131 499,79	-1 578 465	57	-2 573 833

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö 26 §: Lautakuntien ja liikelaitosten johtokunnan tehtävät ja yhteinen toimivalta

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

Sivistyslautakunta hyväksyy osavuosikatsauksen 1-8/2024 (talous, tavoitteet, toiminta, riskien arviointi) ja osaltaan investointien osavuosikatsauksen 1-8/2024 ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle hyväksymistä varten.

Tämä pykälä tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.