

Osavuositarkastus III - Sivistyspalvelut 1.7.-30.9.2023

Sivistysjohtaja Matti Kompuinen

Sivistyspalvelujen toimintatuottojen kehitys on jatkunut tasaisena ja kolmanteen osavuositarkastukseen on tehty 106 411 € määrärahasiirto vuodelle 2024 niiden hankkeiden osalta, joista tiedetään varmasti tulevalle vuodelle siirtyvä summa. Muiden käynnissä olevien hankkeiden osalta määrärahasiirrot tehdään, kun päätökset mahdollisesti hankkeille myönnettävistä jatkoajoista saadaan sekä vuoden 2023 toimintakulujen lopullinen toteuma varmistuu.

Toimintakulujen toteumatahti on toiseen vuosineljännekseen verrattuna hidastunut, johon on vaikuttanut se, että yleissivistävässä koulutuksessa isot hankinnat kohdistuvat kevätlukukaudelle sekä se, että yksiköiden esimiehet ovat sitoutuneet annettuihin ohjeisiin kulukehityksen hillitsemiseksi. Kolmannen vuosineljänneksen tarkasteluajankohtana toimintakulujen toteuma noudattaa tasaista kertymätahtia, mutta henkilöstökulut ja avustukset ovat toteutuneet hieman tasaista kertymää suurempina.

Taloudellisten sekä toiminnallisten tavoitteiden toteumia vastuualueittain

Sivistyspalvelutoimisto

Sivistyspalvelutoimiston toimintakulujen kehitys on jatkunut tasaisena ja vastuualue tulee alittamaan talousarvion.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toimintatuottoja on oikaistu tukien ja avustusten osalta siten, että valtion erityisavustus tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin 53 000 € on siirretty vuodelle 2024. Maksutuottojen kuukausittainen kertymä on vakiintunut uuden asiakasmaksulain voimaantulon myötä kolmannekkaiseen alkuvuoden kertymästä, minkä takia maksutuotot jäävät talousarviosta. Varhaiskasvatuksen toimintatuotot tulevat määrärahasiirrosta ja asiakasmaksujen vähentymisestä huolimatta ylittämään talousarvion. Lisäksi loppuvuodelle odotetaan opetus- ja kulttuuriministeriön päätöstä haetusta erityisavustuksesta turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen kustannusten kompensoimiseksi.

Toimintakulujen kehitys on jatkunut edellisiin osavuositarkastuksiin verrattuna tasaisena. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen ja avustusten tullessa ylittämään talousarvion noin 215 000 eurolla kolmannen osavuositarkastuksen perusteella, on valtuustolta haettu 93 000 euron lisämäärärahaa sivistyspalveluiden käyttötalousmenoihin. Tämän lisäksi syntyvää alijäämää tullaan kattamaan palvelualueen sisällä. Varhaiskasvatuksen vastuualueen loppuvuoden toimintakulujen toteuma aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tulee kasvamaan uusiin oppimiskeskukseen tehtävien hankintojen myötä pysyen talousarviossa.

Yleissivistävä koulutus

Yleissivistävän koulutuksen maksutuotot ovat kehittyneet kolmannella vuosineljänneksellä tasaista kertymää suurempina, sillä aamu- ja iltapäivätoiminnan käyttöaste on alkuvuotta suurempi. Maksutuottojen kehityksen odotetaan säilyvän vastaavanlaisena loppuvuoden osalta, jolloin toteumatavoite tultaisiin ylittämään.

Valtuustolle on esitetty sivistyspalveluiden toimintatuottojen alentamista 235 000 eurolla. Talousarviomuutoksen taustalla on erityisesti yleissivistävän koulutuksen myyntituottojen jääminen talousarviosta, sillä tuottokertymä on arvioitu ylioptimistisesti. Lisäksi yleissivistävän koulutuksen muut toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta, sillä lukion opiskelijoiden koulumatkojen omavastuut ovat poistuneet ja tällä hetkellä ei ole perusopetuksen oppilaita, joiden koulukuljetuskustannuksista vastaisi hyvinvointialue. Toimintatuotot voivat jäädä talousarvion muutoksen jälkeisestä tasosta, mikäli emme saa jatkoaikaa avustuksille ja joudumme palauttamaan käyttämättä jääviä hankeavustuksia. Toimintakulut tulevat kolmannen osavuosikatsauksen perusteella pysymään talousarviossa ja jopa hieman alittamaan sen kattaen muiden vastuualueiden ylityksiä.

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalvelujen toimintatuottoja on oikaistu tekemällä 13 400 euron määrärahasiirto vuodelle 2024 kirjastotoimen käynnissä olevan hankkeen osalta. Toimintatuotot tulevat jäämään talousarviosta, vaikkakin myyntituottojen kehitys on kolmannella vuosineljänneksen tarkastelukaudella ollut alkuvuotta positiivisempaa, sillä kesäajan uimakoulumaksujen laskutus on saatu päätökseen. Hyvinvointipalvelujen toimintatuottoihin joudutaan todennäköisesti tekemään ennakoimaton määrärahasiirto vuodelle 2024 etsivän nuorisotoimen avustuksen osalta, sillä toiminta pyörii tällä hetkellä vajaaresurssilla johtuen mm. siitä, että toisen etsivän nuorisotyöntekijän työpanosta on jaettu nuorisotoimen hallinnollisiin tehtäviin.

Hyvinvointipalveluiden toimintakulut ovat kehittyneet avustuksia lukuun ottamatta talousarvion mukaisesti ja jopa hieman alittaen. Vastuualueen toimintakulujen budjetista avustukset käsittävät lähes 45 %, jonka vuoksi avustusten ylittymistä ei pystytä kokonaan sopeuttamaan vastuualueen sisällä. Avustusten toteuma on kolmannessa osavuosikatsauksessa 88,9 %, kun tasaisessa juoksussa toteuman tulisi olla 75 %. Hyvinvointipalvelujen avustukset koostuvat pääasiassa Euran uima- ja urheiluhallin toiminta- ja laina-avustuksista.