

# SIVISTYSLAUTAKUNTA

# Liite

1.Talouden toteutumatiiedot: (10/2023)

SIVISTYSLAUTAKUNTA (ulkoiset erät)	TP 2022	TOT 10/2022	MTA2023	TOT 10/2023	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste
<b>TULOSSELKELMA</b>							
<b>Toimintatuotot</b>	<b>2 679 705</b>	<b>2 653 971</b>	<b>2 394 800</b>	<b>2 684 292</b>	<b>112,1</b>	<b>289 492</b>	<b>2 538 400</b>
Myyntituotot	1 187 133	859 004	1 069 400	903 348	84,5	-166 052	1 141 000
Maksutuotot	836 654	644 644	595 100	502 241	84,4	-92 859	611 000
Tuet ja avustukset	595 157	1 107 941	672 700	1 232 570	183,2	559 870	727 300
Muut toimintatuotot	60 761	42 382	57 600	46 133	80,1	-11 467	59 100
<b>Toimintakulut</b>	<b>-25 182 965</b>	<b>-20 798 283</b>	<b>-25 913 818</b>	<b>-22 149 002</b>	<b>85,5</b>	<b>3 764 816</b>	<b>-26 314 250</b>
Henkilöstökulut	-17 205 920	-14 268 165	-17 723 798	-15 128 167	85,4	2 595 631	-18 017 500
Palkat ja palkkiot	-13 827 567	-11 463 556	-14 233 229	-12 144 939	85,3	2 088 290	-14 427 300
Henkilösivukulut	-3 378 353	-2 804 609	-3 490 569	-2 983 228	85,5	507 341	-3 590 200
Palvelujen ostot	-5 932 293	-4 774 943	-5 749 450	-4 869 838	84,7	879 612	-5 961 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-726 941	-631 463	-716 550	-666 377	93,0	50 173	-711 900
Avustukset	-863 663	-740 381	-959 900	-756 128	78,8	203 772	-883 500
Muut toimintakulut	-454 148	-383 331	-764 120	-728 492	95,3	35 628	-740 150
<b>Toimintakate</b>	<b>-22 503 260</b>	<b>-18 144 312</b>	<b>-23 519 018</b>	<b>-19 464 710</b>	<b>82,8</b>	<b>4 054 308</b>	<b>-23 775 850</b>

Sivistyslautakunnan toimintatuotot ovat toteutuksessa jonkin verran (noin 140 000 €) arvioitua suurempina, mikä perustuu lähinnä hankerahoitukseen ja erilaisiin myyntituottoihin. Vuoteen 2022 verrattuna tulot vähenevät noin 140 000 euroa. Vähennys selittyy lähinnä kotikuntakorvausten (myyntituotot) ja hoitopäivämaksujen (maksutuotot) vähenemisellä. Sen sijaan hankerahoitusta ja erilaisia vapaa-aikapalvelujen myyntituottoja on vuonna 2023 kertynyt enemmän (koronatilanteesta palautuminen). Hankerahoituksen kohdalla on otettava huomioon, että useimmat hankkeet kohdentuvat kahdelle vuodelle, mutta rahoitukset maksetaan kuitenkin yhdessä erässä. Nykyisestä hankerahoituksesta siirretään tilinpäätöksen yhteydessä vuodelle 2024 noin 480 000 – 490 000 euroa.

Sivistyslautakunnan toimintakulut näyttäisivät ylittyvän noin 400 000 euroa. Eniten ovat ylityksessä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstökulut (noin 290 000 €). Henkilöstökulujen lisääntymiseen vaikuttavat mm. lasten/nuorten lisääntyvä tuen tarve, maahanmuuttajalasten opetus, hanketoiminnan laajuus sekä sijaisuuskulut. Henkilöstökuluissa näkyy vuoteen 2022 verrattuna myös erilaisten palkankorotusten ja kertakorvausten vaikutus.

Myös palvelujen ostot ylittyvät (noin 210 000 €) arvioidusta. Ylitys kohdentuu varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen. Varhaiskasvatuksen ostopalveluihin on tullut hinnankorotuksia ja perusopetuksen osalta merkittävimmät palvelujen ostoihin vaikuttavat tekijät ovat toisiin kuntiin sijoitettujen lasten opetuskustannukset, lukiokoulutuksen maksuosuus ja kompensatio polttoaineen hinnannousun takia. Henkilöstömenojen ja palvelujen ostojen ylitymistä pyritään kompensamaan aine- ja tarvikemenojen sekä muiden kulujen vähentämisellä. Lisäksi avustukset (kotihoidon tuki) näyttäisivät alittuvan budjetoidusta.

Toimintakate ylittyy noin 260 000 euroa. Vuoteen 2022 verrattuna toimintakate kasvaa noin 1 270 000 euroa. Toimintakulut lisääntyvät noin 1 130 000 euroa ja toimintatuotot vähenevät noin 140 000 euroa. Toimintakulujen kasvu perustuu henkilöstökulujen ja muiden kulujen (leasing-vuokrat) kasvuun ja tulojen väheneminen kotikuntakorvausten ja hoitopäivämaksujen vähenemiseen.

Varhaiskasvatuspalvelut (ulkoiset erät)	TP 2022	TOT 10/2022	MTA2023	TOT 10/2023	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste
<b>TULOSLASKELMA</b>							
Toimintatuotot	700 073	722 656	527 900	634 040	120,1	-106 140	558 300
Toimintakulut	-8 140 521	-6 716 088	-8 690 692	-7 485 223	86,1	-1 205 469	-8 842 000
Toimintakate	-7 440 448	-5 993 432	-8 162 792	-6 851 183	83,9	-1 311 609	-8 283 700

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot näyttäisivät toteutuvan jonkin verran (noin 30 000 €) budjetoitua suurempina. Maksuottojen vähenemistä vuoteen 2022 verrattuna selittää hoitopäivämaksujen väheneminen (varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos 1.3.2023). Asiakasmaksujen tuloarvoja nostettiin noin 30 %, jolloin hoitopäivämaksut ovat vähenyneet noin 34 – 35 %. Hankerahoitusta (tuet ja avustukset) on tällä hetkellä yli budjetoitun, mutta rahoituksesta noin 100 000 – 115 000 euroa siirtyy vuodelle 2024.

Toimintakulut ovat ylittymässä noin 150 000 euroa. Palvelujen ostot sekä aine- ja tarvikemenot näyttäisivät jonkin verran ylittävän, mutta vastaavasti avustukset (kotihoidon tuki) alittuvat. Palvelujen ostoissa näkyy mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelujen hinnankorotukset. Eniten ovat ylittymässä henkilöstömenot (henkilöstömäärän kasvu, hanketointi). Muiden toimintakulujen kasvua vuoteen 2022 verrattuna selittää Hirvimetsän päiväkodin leasing-vuokra.

Perusopetus ja keskikasteen koulutus (Ulkoiset erät)	TP 2022	TOT 10/2022	MTA2023	TOT 10/2023	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste
<b>TULOSLASKELMA</b>							
Toimintatuotot	1 391 236	1 482 580	1 249 700	1 452 011	116,2	-202 311	1 337 100
Toimintakulut	-13 970 742	-11 541 709	-13 874 888	-11 954 545	86,2	-1 920 343	-14 240 600
Toimintakate	-12 579 506	-10 059 129	-12 625 188	-10 502 534	83,2	-2 122 654	-12 903 500

Perusopetuksen toimintatuotot näyttäisivät toteutuvan jonkin verran (noin 60 000 €) budjetoitua suurempina. Myyntituottojen kohdalla näkyy vuoteen 2022 verrattuna kotikuntakorvausten väheneminen (vieraskuntalaisten oppilaiden väheneminen), mutta silti myyntituottoja näyttäisi kertyvän arvioitua enemmän. Hankerahoitusta (tuet ja avustukset) on tällä hetkellä yli budjetoitun, mutta rahoituksesta noin 290 000 – 300 000 euroa siirtyy vuodelle 2024.

Toimintakulut näyttäisivät ylittävän noin 375 000 eurolla. Pääosin tämä perustuu henkilöstökulujen ylittymiseen (noin 255 000 €). Henkilöstökulujen lisääntymiseen vaikuttavat mm. lasten/nuorten lisääntyvä tuen tarve, maahanmuuttajalasten opetus, hanketoiminnan laajuus sekä sijaisuuskulut. Palvelujen ostojen kohdalla määrärahat ovat niin ikään ylittymässä (noin 160 000 €). Palvelujen ostoihin vaikuttavat erityisesti toisiin kuntiin sijoitettujen lasten opetuskustannukset (laskutus vuoden 2023 lopulla), lukiokoulutuksen maksuosuus ja kompensatio polttoaineen hinnannousun takia. Edellä mainittuja ylityksiä pyritään jonkin verran kompensoimaan aine- ja tarvikemenoista sekä muista toimintakuluista (noin 40 000 €).

Vapaa-aikapalvelut (Ulkoiset erät)	TP 2022	TOT 10/2022	MTA2023	TOT 10/2023	Toteuma %	Erotus (TA vs TOT)	Ennuste
<b>TULOSLASKELMA</b>							
Toimintatuotot	588 396	448 735	617 200	598 241	96,9	18 959	643 000
Toimintakulut	-3 071 702	-2 540 486	-3 348 238	-2 709 234	80,9	-639 004	-3 231 650
Toimintakate	-2 483 306	-2 091 751	-2 731 038	-2 110 993	77,3	-620 045	-2 588 650

Vapaa-aikapalvelujen toimintatuotot näyttäisivät jonkin verran ylittävän budjetoitun. Myyntituottojen kasvu viime vuoteen verrattuna on merkittävä, mikä selittyy lähinnä uimahalli- ja kuntosalimaksujen kasvulla sekä musiikkiopiston ope-  
tuspalvelujen myyntituotoilla. Hankerahoitusta toteutuu arvioitua enemmän, vaikka vuodelle 2024 siirtyykin tai palautetaan rahoituksen myöntäjälle yhteensä noin 75 000 – 80 000 euroa.

Toimintakulut vaikuttavat muuten toteutuvan aika lailla budjetoitun mukaisesti, mutta henkilöstökulut ovat alittumassa noin 117 000 euroa. Tämä selittyy erityisesti sillä, että virkoja/toimia on ollut jonkin verran vuoden aikana täyttämättä ja toisaalta henkilöstömenot on budjetoitu jonkin verran liian korkealle tasolle.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.11.2023 seuraavat määrärahamuutokset vuoden 2023 talousarvioon (eivät sisälly vielä edellä oleviin lukuihin):

*Varhaiskasvatus:*

*Toimintatuottoja lisätään 30 000 euroa*

*Toimintakuluja lisätään 150 000 euroa*

*Perusopetus:*

*Toimintatuottoja lisätään 88 000 euroa*

*Toimintakuluja lisätään 366 000 euroa*

*Vapaa-aikapalvelut:*

*Toimintatuottoja lisätään 26 000 euroa*

*Toimintakuluja vähennetään 117 000 euroa.*

Hankerahoitus: Hankerahoituksella on merkittävä osuus sivistyspalvelujen tuloissa. Useimmat hankkeet kohdentuvat kahdelle kalenterivuodelle, mutta rahoitukset maksetaan kuitenkin yhdessä erässä. Tällöin tilinpäätöksen yhteydessä siirretään osa tuotoista seuraavalle vuodelle (eli vuoden aikana raportoidut tulot vähenevät).

Palvelualue	TA2023	1-10/2023	Perustelut
Varhaiskasvatus	187 000	303 471	Hankerahoitusta siirtyi arvioitua enemmän vuodelta 2022 vuodelle 2023. Nämä hankkeet päättyvät vuoden 2023 loppuun mennessä. Maaliskuussa 2023 on myönnetty uutta hankerahoitusta 62 000 euroa. Määräraha siirtyy kokonaisuudessaan vuodelle 2024.
Perusopetus	398 500	709 847	Hankerahoitusta siirtyi arvioitua enemmän vuodelta 2022 vuodelle 2023. Lisäksi vieraskielisten S2-opetukseen myönnettiin 26 811 euroa. Rahoituksesta siirtyy vuodelle 2024 noin 70 000 euroa. Maaliskuussa 2023 on myönnetty uutta hankerahoitusta 180 480 euroa. Määräraha siirtyy kokonaisuudessaan vuodelle 2024. Lisäksi harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseksi on haettu 53 625 euroa, kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen 18 620 euroa sekä innovatiivisten oppimisympäristöjen kehittämiseen 52 335 euroa. Harrastamisen Suomen malliin myönnettiin avustusta 45 000 euroa ja kerhotoiminnan tukemiseen 14 000 euroa. Hankkeet kohdentuvat suurelta osin vuodelle 2024.
Vapaa-aikapalvelut	85 000	191 301	Määrärahat palautetaan tai siirtyvät vuodelle 2024 noin 75 000 – 80 000 euroa.

Palkkamenojen tarkempi seuranta, (kuukausittainen palkkasumma), (suluissa edellisen vuoden vastaava summa)

Palkkamenot 2015 (talousarvio):	13 748 400
Palkkamenot 2015 (toteutuma):	14 017 553
Palkkamenot 2016 (talousarvio):	13 318 500
Palkkamenot 2016 (toteutuma):	13 637 551
Palkkamenot 2017 (talousarvio):	12 559 400

Palkkamenot 2017 (toteutuma):	12 511 785
Palkkamenot 2018 (talousarvio):	12 487 300
Palkkamenot 2018 (toteutuma):	12 861 742
Palkkamenot 2019 (talousarvio):	12 539 450
Palkkamenot 2019 (toteutuma):	13 186 148
Palkkamenot 2020 (talousarvio):	11 835 300
Palkkamenot 2020 (toteutuma):	12 213 628
Palkkamenot 2021 (talousarvio):	12 948 720
Palkkamenot 2021 (toteutuma):	13 370 830
Palkkamenot 2022 (talousarvio):	12 775 800
Palkkamenot 2022 (toteutuma):	13 827 567
Palkkamenot 2023 (talousarvio):	13 717 000

Kuukausi	Varhaiskasvatus	Perusopetus ja lukio	Vapaa-aika	Yhteensä	Erotus/ kumulatiivinen
tammikuu	301 011 (274 040)	662 821 (652 271)	102 692 (115 823)	1 066 524 (1 042 134)	+24 390
helmikuu	303 683 (278 692)	670 388 (675 041)	138 483 (137 440)	1 112 554 (1 091 173)	+45 771
maaliskuu	301 954 (277 725)	686 734 (668 252)	137 858 (137 631)	1 126 546 (1 083 608)	+88 709
huhtikuu	291 005 (287 117)	693 515 (680 115)	155 691 (148 738)	1 140 211 (1 115 970)	+112 950
toukokuu	303 699 (285 494)	682 422 (664 335)	148 938 (137 064)	1 135 059 (1 086 893)	+161 116
kesäkuu	574 797 (474 413)	1 169 963 (1 017 260)	238 015 (222 684)	1 982 775 (1 714 357)	+429 534
heinäkuu	324 586 (280 938)	647 323 (603 658)	124 504 (117 382)	1 096 413 (1 001 978)	+523 969
elokuu	345 945 (309 359)	656 245 (657 694)	124 441 (128 493)	1 126 631 (1 095 546)	+555 054
syyskuu	352 208 (307 575)	690 928 (686 556)	131 597 (120 686)	1 174 733 (1 114 817)	+614 970
lokakuu	326 791 (276 337)	707 270 (705 658)	149 432 (135 085)	1 183 493 (1 117 080)	+681 383

Palvelujen ostojen (U) tarkempi seuranta, (suluissa edellisen vuoden vastaava summa)

Palvelujen ostot 2015 (talousarvio):	3 665 600
Palvelujen ostot 2015 (toteutuma):	3 672 448
Palvelujen ostot 2016 (talousarvio):	4 291 000
Palvelujen ostot 2016 (toteutuma):	4 319 433
Palvelujen ostot 2017 (talousarvio):	5 376 800
Palvelujen ostot 2017 (toteutuma):	5 452 698
Palvelujen ostot 2018 (talousarvio):	5 358 300
Palvelujen ostot 2018 (toteutuma):	5 472 038
Palvelujen ostot 2019 (talousarvio):	5 487 500
Palvelujen ostot 2019 (toteutuma):	5 298 860
Palvelujen ostot 2020 (talousarvio):	5 108 520
Palvelujen ostot 2020 (toteutuma):	4 581 318
Palvelujen ostot 2021 (talousarvio):	5 011 870
Palvelujen ostot 2021 (toteutuma):	5 167 669
Palvelujen ostot 2022 (talousarvio):	5 266 839
Palvelujen ostot 2022 (toteutuma):	5 932 293
Palvelujen ostot 2023 (talousarvio):	5 549 450

Kuukausi	Varhaiskasvatus	Perusopetus ja lukio	Vapaa-aika	Yhteensä	Erotus/ kumulatiivinen
tammikuu	224 075 (122 991)	209 773 (202 374)	25 269 (18 275)	459 117 (343 640)	+115 477
helmikuu	217 616 (321 940)	171 178 (348 327)	21 656 (21 179)	410 450 (691 446)	-165 519
maaliskuu	233 213 (221 888)	362 905 (320 388)	27 621 (17 112)	623 739 (559 388)	-101 168
huhtikuu	236 891 (219 699)	239 055 (204 741)	31 857 (27 087)	507 803 (451 527)	-44 892
toukokuu	156 628 (221 503)	130 946 (300 806)	30 397 (25 197)	317 971 (547 506)	-274 427
kesäkuu	293 927 (215 858)	315 640 (123 866)	28 770 (15 557)	638 337 (355 281)	+8 629
heinäkuu	219 650 (178 784)	225 687 (64 867)	8 572 (18 972)	453 909 (262 623)	+199 915
elokuu	203 828 (203 692)	126 917 (324 840)	24 954 (51 194)	355 699 (579 726)	-24 112
syyskuu	230 090 (203 463)	351 421 (213 724)	26 825 (18 286)	608 336 (435 473)	+148 751
lokakuu	224 371 (245 782)	241 509 (278 123)	28 597 (24 428)	494 477 (548 333)	+94 895

## 2. Henkilöstötilanne: Vakanssiseuranta

### Varhaiskasvatus:

Nimike	Tp16	Tp17	Tp18	Tp19	Tp20	Tp21	Tp22 *	Ta23	4/23	8/23
Varhaiskasvatusjohtaja	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksenohjaaja	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Palvelusihteeri	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Hanketyöntekijä	0	0	0	0	0	0	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja (ryhmis)	5	6	6	5,5	2	2	0	0	0	0
Perhepäivähoitaja	31	27	27	26	19	18	12	12	12	11
Varhaiskasvatuksen eo	2	2	2,5	3,5	4	4	5	5	5	7
Kuraattori	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1
Päiväkodinjohtaja	9	9	8	8	7	7	7	7	7	7
Varhaiskasvatuksen opettaja	22	19	20,5	19,5	21	21	28	28	28	28
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	42	40	38,5	35,5	38	38	51	51	51	51
Päiväkotiapulainen	1	1	0,5	0	0	0	0	0	0	0
Ryhmäavustaja	6	6	5,5	4	5	5	2	2	2	1
Varhaiskasvatuksen varahenkilö	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
<b>Yhteensä</b>	<b>123</b>	<b>115</b>	<b>113,5</b>	<b>108</b>	<b>102</b>	<b>101</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>112</b>	<b>115</b>

### Perusopetus:

Nimike	Tp16	Tp17	Tp18	Tp19	Tp20	Tp21	Tp22 *	Ta23	4/23	8/23
Sivistysjohtaja	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Palvelusihteeri	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5,4

Rehtori	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4
Luokanopettaja	52	53,5	54,5	55	54	53	51	51	51	51
Lehtori	33	30	30,5	31	31	30	30	30	30	31
Pt. tuntiohjaaja	20	20	21	21	25	22	23	23	23	21
St. tuntiohjaaja	4	4,5	3	1,5	0	0	0	0	0	0
Eriytyslukanohjaaja	15	15	12,5	12,5	11	12	14	14	14	15
Eriytisohjaaja	7	7	7,5	8	8	8	8	8	8	8
Esikoulun opettaja	1,5	2	2	2	2	1	0	0	0	0
Lehtori (vanh.)	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Koulunkäynninohjaaja	41	43	47	48	44	42	48	48	49	49
Apip -ohjaaja	4	4	4,5	3,5	4	4	4	4	4	3
Koulukuraattori	1	3	3	3	3	3	3	0	0	0
Koulupsykologi	2	3	3	3	3	3	3	0	0	0
Yhteensä	206,5	195	198,5	198,5	195	188	194	188	189	188,4

#### Vapaa-aikapalvelut:

Nimike	Tp16	Tp17	Tp18	Tp19	Tp20	Tp21	Tp22 *	Ta23	4/22	8/22
Kirjastotoimenjohtaja	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Kirjastonhoitaja	2	2	2	2	2	2	1	2	1	1
Kirjastovirkailija	9	8,7	9	8	7	8	8	9	9	9
Kulttuurisihteeri	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Musiikinohjaaja/kulttuurituottaja	0,4	0,4	0,4	0,5	1	1	0	1	1	1
Kulttuuriohjaaja/Museo-assistentti	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Liikuntasihteeri	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Liikunnanohjaaja	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5
Kassa-/kahviytöntekijä	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Laitoshuoltaja	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Laitosmies	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Tilapäistyöntekijät	0	0	0,5	1,5	-	-	0	0,5	0,5	0,5
Nuorisosihteeri	0,5	0,3	0,4	1	1	1	1	1	1	1
Nuoriso-ohjaaja	1,6	2,5	3	2	4	4	5,6	6	5,6	5,6
Hanketyöntekijä	3,4	3,7	2,6	2,5	-	-	-	-	-	-
Nuorisotilan ohjaaja	0,3	0,3	0,4	0,3	-	-	-	0	0	0
Rehtori	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1
Opettaja/työväenopisto	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2
St. tuntiohjaaja/to	82	89	86	86	69	80	10	11	11	10
Opettaja/musiikkiopisto	5	4	4,5	4,5	4	4	5	6	6	6
St. tuntiohjaaja/mo	16	16	15	15	13	12	5	5	5	5
Palvelusihteeri	1	1	2	2	1	1	1	1	1	1
Yhteensä	138,2	144,9	142,8	142,3	118	130,0	51,6	59,5	57,1	56,1

\*muutettu numerot henkilötyövuosiksi (aiemmin vakansseja)

#### Sijaisten käyttö (sijaisten työtunnit/kk)

Vastuualue	1/19	2/19	3/19	4/19	5/19	8/19	9/19	10/19	11/19	12/19
Varhaiskasvatus	484	377	507	540	427	263	541	325	347	262
Perusopetus	903	801	956	897	691	240	632	729	824	442
Yhteensä	1387	1178	1463	1437	1118	503	1173	1054	1171	704
joista lisäkustannuksia	1100	781	1245	1032	741	326	867	739	930	541
lisäkustannukset/ kumulatiivinen	1100	1881	3126	4158	4899	5225	6092	6831	7761	8302

Vastuualue	1/20	2/20	3/20	4/20	5/20	8/20	9/20	10/20	11/20	12/20
Varhaiskasvatus	287	452	515	338	193	177	231	731	534	287
Perusopetus	834	884	1019	107	429	321	1108	648	675	629
Yhteensä	1121	1336	1534	445	622	498	1339	1379	1209	916
joista lisäkustannuksia	678	895	949	85	167	369	1039	1135	961	592
lisäkustannukset/ kumulatiivinen	678	1573	2522	2607	2774	3143	4182	5317	6278	6870

Vastuualue	1/21	2/21	3/21	4/21	5/21	8/21	9/21	10/21	11/21	12/21
Varhaiskasvatus	275	284	641	925	880	445	367	439	413	120
Perusopetus	742	768	816	818	621	205	966	867	767	530
Yhteensä	1017	1052	1457	1743	1501	650	1333	1306	1180	650
joista lisäkustannuksia	675	734	1261	1507	1282	442	840	951	841	418
lisäkustannukset/ kumulatiivinen	675	1409	2752	4259	5541	5983	6823	7774	8615	9033

Vastuualue	1/22	2/22	3/22	4/22	5/22	8/22	9/22	10/22	11/22	12/22
Varhaiskasvatus	361	295	668	597	602	467	465	144	549,5	264
Perusopetus	1391	1280	1361	943	895	462	1343	894	1394	869
Yhteensä	1752	1575	2029	1540	1497	929	1808	1038	1943,5	1133
joista lisäkustannuksia	1268	1259	1651	1332	1347	789	1110	618,5	1234,5	610
lisäkustannukset/ kumulatiivinen	1268	2527	4178	5510	6857	7646	8756	9175,5	10410	11020

Vastuualue	1/23	2/23	3/23	4/23	5/23	8/23	9/23	10/23	11/23	12/23
Varhaiskasvatus	390	333	417	245	289	805	560,5	395		
Perusopetus	681	775	1023	699	644	520	897,5	676		
Yhteensä	1071	1108	1440	944	933	1325	1458	1 071		
joista lisäkustannuksia	495	612	838	724	636	1116	1231	883		
lisäkustannukset/ kumulatiivinen	495	1107	1945	2669	3305	4421	5652	6535		

### 3. Toiminnallisia vertailulukuja

Lapsia päivähoitossa, kotihoidon tuen piirissä olevat lapset:

	lapsia päivähoitossa yht.	kokopäivähoitossa	osapäivähoitossa	vain esiopetuksessa	kotihoidon tuen piirissä
Tp2012	651	-	-	-	274
Tp2013	621	-	-	-	304
Tp2014	668	-	-	-	280
Tp2015	673	-	-	-	270
Tp2016	647	327	286	34	240
Tp2017	655	241	386	31	212
Tp2018	656	208	414	35	219
Tp2019	613	296	285	33	214
Tp2020	562	349	198	19	201
Tp2021	598	345	225	22	157
Tp2022	591	410	158	22	156
1/2023	616	443	148	25	135

2/2023	618	447	146	25	142
3/2023	623	453	144	26	135
4/2023	628	457	144	27	141
5/2023	633	464	142	27	141
6/2023	569	473	88	8	144
7/2023	541	449	84	8	140
8/2023	572	443	113	16	115
9/2023	584	462	104	18	117
10/2023	585	463	104	18	123

Koko- ja osapäivähoidossa olevien määrissä näkyy 1.3.2017 voimaan tullut laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista. Laki muutti kokoaikaisen varhaiskasvatuksen rajaa vähintään 35 tuntia viikossa annettavaan varhaiskasvatukseen ja osa-aikaiseen varhaiskasvatukseen alle 35 tuntia viikossa annettavaan varhaiskasvatukseen.

#### Tukiopetustuntien käyttö perusopetuksessa

	Tukiopetustunnit
Tp2014	1 367
Tp2015	992
Tp2016	960,5
Tp2017	1038,5
Tp2018	850
Tp2019	829,5
Tp2020	699+ 159,5
Tp2021	732+319,5
Tp2022	678,5 + 262
1/2023	54,5 + 19,5
2/2023	81,5 + 12,5
3/2023	128,5 + 25,5
4/2023	70 + 12
5/2023	85,5 + 11,5
8/2023	15,5 + 6
9/2023	35,5 + 31
10/2023	66 + 31,5

Lukuvuonna 2014 - 2015 tukiopetusresurssi on 45 h/vko (1 710 h/v).  
Lukuvuonna 2015 - 2016 tukiopetusresurssi on 42 h/vko (1 596 h/v).  
Lukuvuonna 2016 - 2017 tukiopetusresurssi on 35 h/vko (1 330 h/v).  
Lukuvuonna 2017 - 2018 tukiopetusresurssi on 35 h/vko (1 330 h/v).  
Lukuvuonna 2018 – 2019 tukiopetusresurssi on 34h/vko (1 292 h/v).  
Lukuvuonna 2019 – 2020 tukiopetusresurssi on 32h/vko (1 216 h/v).  
Lukuvuonna 2020 – 2021 tukiopetusresurssi on 31h/vko (1 178 h/v).  
Lukuvuonna 2021 – 2022 tukiopetusresurssi on 29,5h/vko (1 121 h/v).  
Lukuvuonna 2022 – 2023 tukiopetusresurssi on 29,5h/vko (1 121 h/v).

#### 4. Strategialinjauksiin perustuvat tavoitteet: (näiden toteutuminen)

##### Varhaiskasvatus:

- Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku)
- Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitsemus, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen
- Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta päiväkodeissa. Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys on valmistunut. Suunnitelma toimii ohjaavana suunnitelmana varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä. Konsulttiselvityksen jälkeen alkaa palveluverkon tarkempi suunnittelu ja valmistelu. Jatkovalmistelua varten perustetaan luottamushenkilöistä ja virkamiehistä



koostuva työryhmä. Palveluverkkoselvityksen toimenpiteet kohdistuvat erityisesti Virttaan, Metsämaan ja kaupunkikeskustan tilakysymyksiin.

#### Perusopetus:

- Vahvistetaan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyötä (kasvun ja oppimisen polku)
- Liikkumisen, hyvien elintapojen (ravitseminen, liikunta, uni) ja hyvinvoinnin edistäminen
- Monipuolinen kerhotarjonta eri kouluilla. Toiminnalla voidaan osaltaan tukea opetussuunnitelman tavoitteiden toteutumista, tarjota mielekästä tekemistä vapaa-aikaan ja herättää kiinnostusta harrastustoimintaan. Toimintaan haetaan valtionavustusta.  
Kouluilla toteutuu lukuvuoden 2022 - 2023 aikana noin 35 kerhoa, joissa osallistujia on noin 400. Kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen sekä harrastamisen Suomen malliin on haettu valtionavustusta.
- Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta kouluissa.

#### Vapaa-aikapalvelut

- Vahvistetaan taiteen perusopetuksen yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa. Tuemme yhtenäistä kasvun ja oppimisen polkua lapsille ja nuorille.
- Opistojen tarjonta ottaa huomioon kaikki ikä- ja väestöryhmät. Vahvistetaan erityisesti miesten osallistumismahdollisuuksia. Palveluja järjestetään hajautetusti, lähellä kuntalaisia.
- Kehitämme kotona asuvien ikäihmisten mahdollisuutta itsenäisen kuntouttavan liikunnan toteuttamiseen teknologiaa hyödyntäen. Teknologian hyödyntäminen monipuolisen liikuntamateriaalin tuottamisessa sekä tarjolla olevien kirjasto- ja kulttuuripalvelujen hyödyntämisessä.
- Voimaa vanhuuteen mentorointiohjelman avulla edistetään toimintakyvyltään heikentyneiden ikäihmisten (pääosin 75+) liikuntakykyä, osallisuutta ja itsenäistä selviytymistä terveystoiminnan avulla.
- Palveluverkkoselvitysten ja hankeselvitysten pohjalta toteutetaan investointiohjelmaa, jonka tavoitteena ovat turvalliset, terveelliset ja kasvua/oppimista tukevat tilat. Suunnitelmallinen sisäilman seuranta.
- Nuorisopalvelut ottavat toiminnassaan huomioon kaikki nuoret ja jokainen on tervetullut toiminnan piiriin. Eri-tyishuomiota kiinnitetään syrjäytymisvaarassa oleviin nuoriin ja niihin, joiden viiteryhmää kohtaan kohdistuu stigmaa. Nuorisotyössä panostetaan lasten ja nuorten kohtaamiseen.
- Nuorisopalvelujen ja koulujen yhteistyön kehittäminen mm. koulunuorisotyön kautta. Koulunuorisotyöntekijä on palkattu hankerahoituksella vuoden 2023 ajaksi.
- Kirjasto on kaikille avoin ja maksuton tila, jossa erilaiset ihmiset voivat kohdata toisiaan. Kirjasto tukee asiakkaitaan toimimaan aktiivisina kuntalaisina ja järjestää tapahtumia kaikille ikäryhmille. Kirjasto tarjoaa tiloja yhdistysten ja ryhmien kokoontumiseen sekä opiskeluun ja etätööhön.
- Ylläpidetään ja kehitetään vakiintuneita kulttuuriperinteitä ja luodaan uusia kohtaamisen paikkoja ja -muotoja. Tehostetaan yhteistyötä paikallisten yhdistysten kanssa.

5. Toimintaan ja talouteen liittyvät olennaiset riskit:

#### Varhaiskasvatus:

##### **Strategiset riskit**

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. varhaiskasvatuslain muutokset, kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu jne.). Muutokset edellyttävät ennakointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.

2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

## **Taloudelliset riskit**

1. Tulojen väheneminen (esim. varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen muutosten vaikutukset toimintatuottoihin, valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

## **Toiminnalliset riskit**

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvattavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

2. Palvelutarpeen äkilliset muutokset. Varhaiskasvatuksessa lapsimäärän ja hoidon tarpeen muutokset tuovat oman haasteensa henkilöstömitoitukseen ja tilakysymyksiin. Varautuminen edellyttää palvelutarpeen alueellista seurantaa ja ennakkointia sekä edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja.

3. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.

4. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. varhaiskasvatuksen erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

## Perusopetus ja keskiasteen koulutus:

### **Strategiset riskit**

1. Lainsäädännön muutosten vaikutukset palvelujen järjestämiseen (mm. opetussuunnitelmien muutokset, oppivelvollisuuden laajentaminen yms.). Muutokset edellyttävät ennakkointia ja varautumista (toimintaympäristön aktiivinen seuranta), edellytyksiä nopeaan päätöksentekoon ja valmiutta toimintamallien muuttamiseen.

2. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

### **Taloudelliset riskit**

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

2. Hankerahoituksen väheneminen. Opetuspuolella on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanketoiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

### **Toiminnalliset riskit**

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvattavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.

3. Pätevän henkilöstön rekrytointi (esim. erityisopettajat). Henkilöstön rekrytointihaasteeseen voidaan varautua mm. luomalla positiivista työnantajakuva, huolehtimalla asiallisista työskentelyolosuhteista ja kilpailukykyisestä palkasta sekä mahdollistamalla henkilöstön kouluttautumista.

#### Vapaa-aikapalvelut:

#### **Strategiset riskit**

1. Koronatilanteen tms. edellyttämät poikkeukselliset järjestelyt. Edellyttää valmiutta nopeaan päätöksentekoon, valmiutta muuttaa nopeasti toimintamalleja, vaihtoehtoisia malleja tuottaa palveluja, työskentelyä nopeasti muuttuvissa tilanteissa ja erilaisissa tehtävissä yms.

#### **Taloudelliset riskit**

1. Tulojen väheneminen (esim. valtionosuuksien väheneminen, muiden toimintatuottojen väheneminen). Saattaa edellyttää palvelujen priorisointia ja sopeuttamista. Opistojen kohdalla tärkeää on kurssi- ja opetustoiminnan säilyttäminen vähintään nykyisessä laajuudessa. Olennaista on, miten muutosten vaikutuksia kompensoidaan valtion taholta.

2. Hankerahoituksen väheneminen. Erityisesti nuorisopalveluissa ja opistoissa on viime vuosina saatu merkittävästi taloudellista resurssia erilaisiin hankkeisiin, joilla on voitu kehittää palveluja. Jatkossakin olennaista on aktiivinen hanke-toiminnan seuranta ja panostaminen hankerahoituksen hakemiseen toiminnan kehittämisen kannalta olennaisiin hankkeisiin.

#### **Toiminnalliset riskit**

1. Toimitilojen kunto (esim. sisäilmaongelmat) ja riittävyys. Sisäilmaongelmista aiheutuvat henkilöstön poissaolot vaikuttavat merkittävästi toimintaan ja aiheuttavat sijaisjärjestelyjä. Korvattavissa tiloissa ja poikkeusoloissa toimiminen vaikuttavat myös palvelujen järjestämiseen. Mm. liikuntatilojen riittävyys ja eri käyttäjäryhmien tarpeiden kohtaaminen ovat haasteellisia. Tilakysymyksiin varautumisessa olennaista ovat mm. suunnitelma tilatarpeesta, tilojen rakentaminen ja kunnostaminen sekä riittävät resurssit niiden toteuttamiseen.

2. Palvelurakenteen muutokset (rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten toteuttaminen). Päätökset merkittävimmistä rakenteellisista muutoksista pitäisi tehdä riittävän ajoissa, jotta voidaan asianmukaisesti valmistautua niiden edellyttämiin muutoksiin.

3. Henkilöstön määrä ja osaaminen. Mm. liikuntapalveluissa (uimahalli) henkilöstöresurssin vähäisyys tuo oman haasteen/riskin palvelujen järjestämiselle. Riskialttein henkilöstövaje on laitospöytävaiteiden tehtävissä. Tarvittava osaaminen on yhdellä henkilöllä, jolloin kenelläkään muulla ei ole uimahallin järjestelmien sellaista tuntemusta, että hallin vesiturvallisuuksi olisi laitospöytävaiteiden poissaolon aikana hallinnassa. Lisäksi eri sektoreilla monet tehtävät ovat yksittäisen henkilön varassa, mikä aiheuttaa erityisesti poikkeustilanteissa haavoittuvuutta tehtävien hoidossa. Perehdyttämiskäytäntöjen sekä sijaisuus-/varahenkilöjärjestelmän kehittäminen ja osaamisen jakaminen ovat keinoja varautua tähän riskiin.

6. Muut olennaiset talouteen ja toimintaan liittyvät tiedot:

Liikunnallisen elämäntavan paikalliset kehittämisavustukset (liikuntaa ja digiä loimaalaisille), haettu 16 250 €, myönnetty 15 000 €

OPH on myöntänyt valtionavustusta 26 811 euroa vieraskielisten oppilaiden S2-opetukseen.

Valtionavustusta harrastamisen Suomen mallin toteuttamiseksi on haettu 53 625 euroa. Valtionavustusta myönnettiin 45 000 euroa.

Valtionavustusta etsivään nuorisotyöhön on haettu 45 000 euroa. Valtionavustusta myönnettiin 43 200 euroa.

Valtionavustusta kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen on haettu 18 620 euroa. Valtionavustusta myönnettiin 14 000 euroa.

Valtionavustusta varhaiskasvatuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin on haettu 110 000 euroa. Valtionavustusta myönnettiin 62 000 euroa.

Valtionavustusta esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin on haettu 180 480 euroa. Valtionavustusta myönnettiin 180 480 euroa.

Vapaan sivistystyön opintoteliavustusta on haettu 8 790 euroa. *Valtionavustusta myönnettiin 4 200 euroa.*

*Valtionavustusta turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen vuodelle 2023 on haettu 71 469 euroa.*

*Loimaan kaupunki on hakenut taidetalon hyväksymistä museotoiminnan valtionosuuteen oikeutetuksi. OKM on päättänyt 27.10.2023, että Loimaan taidetaloa ei hyväksytä valtionosuuteen oikeutetuksi vuonna 2024.*

## 7. Muuta

### Loimaan strategian kärkihankkeiden valmistelutilanne:

Lapset ja nuoret / Kohtaamis- ja harrastuspaikat / Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen ajanmukaiset tilat

Kouluilla toteutuu lukuvuoden 2022 - 2023 aikana noin 35 kerhoa, joissa osallistujia on noin 400. Kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen sekä harrastamisen Suomen malliin on haettu valtionavustusta.

Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvityksen valmistelu on käynnissä. Palveluverkkoselvityksen toimenpiteet kohdistuvat erityisesti Virttaan, Metsämaan ja kaupunkikeskustan tilakysymyksiin.

Raportti frisbeegolfratahankkeen etenemisestä ja kaupungin myöntämän avustuksen käytöstä.

Liikuntapalvelujen (Vesihovi) työpaikkaselvityksen raportti.

Loimaan uimahalli Vesihovi-palvelun turvallisuusjohtamistarkastuksen tarkastuskertomus (Tukes).