

## Sivistyspalvelujen tilinpäätös 2023

Sivla 29.02.2024 § 25  
92/02.02.02/2024

Valmistelija

sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 050 5936249

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

|                      | TA2023     | TP2023     | Tot-% |
|----------------------|------------|------------|-------|
| Toimintatuotot       | 2 538 800  | 3 260 045  | 128,4 |
| Henkilöstökulut      | 18 052 798 | 18 312 045 | 101,4 |
| Palvelujen ostot     | 5 894 450  | 6 175 221  | 104,8 |
| Aineet ja tarvikkeet | 716 550    | 750 129    | 104,7 |
| Avustukset           | 884 900    | 888 689    | 100,4 |
| Muut kulut           | 764 120    | 810 285    | 106,0 |
| Toimintakulut        | 26 312 818 | 26 936 370 | 102,4 |
| Toimintakate         | 23 774 018 | 23 676 324 | 99,6  |

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat merkittävästi (noin 720 000 €) arvioitua suurempina. Myyntituotoista ylittivät eniten kotikuntakorvaukset ja erilaisten opetuspalvelujen myynnistä saatavat tulot (noin 300 000 euroa) sekä uimahalli- ja kuntosalimaksut (noin 45 000 euroa). Maksutuotoissa hoitopäivämaksut vähenivät arvioitua vähemmän ja ylittivät budjetoidun noin 45 000 eurolla, opetus- ja koulutuskorvauksia sekä lukukausimaksuja kertyi noin 25 000 euroa arvioitua enemmän. Vuonna 2023 hankerahoitusta saatiin merkittävästi ja summa ylitti noin 245 000 eurolla arvioidun määrän.

Vuoteen 2022 verrattuna toimintatuotot lisääntyivät noin 580 000 eurolla. Edellä mainitut myyntituotot (kotikuntakorvaukset, opetuspalvelujen myynti, vapaa-aikapalvelujen tuotot) kasvoivat noin 350 000 euroa. Hankerahoitus lisääntyi noin 340 000 eurolla. Sen sijaan hoitopäivämaksut vähenivät noin 140 000 euroa.

Sivistyslautakunnan toimintakulut ylittivät noin 620 000 euroa. Eniten ylittivät varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstökulut (noin 300 000 euroa). Henkilöstökulujen ylittymiseen vaikuttavat mm. lasten/nuorten lisääntyvä tuen tarve (henkilöstömäärän kasvu), maahanmuuttajalasten opetus, hanketoiminnan laajuus sekä sijaisuuskulut.

Myös palvelujen ostot ylittivät (noin 280 000 €) arvioidusta. Ylitys kohdentuu pääosin 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. Lisäksi erilaiset ATK-kustannukset ja koulutuskustannukset ylittivät budjetoidusta. Aine- ja tarvikemenot sekä muut kulut (vuokrat) ylittivät noin 80 000 eurolla. Nämä kohdentuivat varhaiskasvatukseen ja vapaa-aikapalveluihin.

Vuoteen 2022 verrattuna toimintakulut kasvavat noin 1 750 000 euroa, josta henkilöstökulujen osuus on noin 1,1 milj. Henkilöstökulujen lisääntymistä

selittävät erityisesti henkilöstömäärän kasvu, merkittävästi laajempi hanketoiminta sekä palkankorotusten ja kertakorvausten vaikutus. Palvelujen ostoissa oli lisäystä noin 245 000 euroa, mikä kohdentui lähinnä asiakaspalvelujen ostoihin (mm. varhaiskasvatuksen ostopalvelut, opetuspalvelujen ostot) ja koulutuspalveluihin. Muiden kulujen (vuokrat) kasvu oli noin 350 000 euroa ja perustuu Hirvimetsän päiväkodin leasing-vuokraan.

Sivistyslautakunnan toimintakate vuonna 2023 oli noin 97 000 euroa alle budjetoidun. Vuoteen 2022 verrattuna toimintakate oli noin 1 170 000 euroa suurempi.

Sivistyslautakunnan toiminnalliset tavoitteet painottuivat erilaiseen hanketoimintaan. Varhaiskasvatuksessa on ollut käynnissä mm. varhaiskasvatustuen uudistamiseen liittyvä hanke (tuen uudistamisen toimeenpanon tukeminen, tuen laadun kehittäminen). Perusopetuksessa olivat puolestaan mm. digitaalisten taitojen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen, kerhotoiminnan kehittämiseen ja harrastamisen Suomen malliin liittyvät hankkeet. Lisäksi varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa on ollut ns. tasa-arvon edistämiseen liittyvää rahoitusta, mikä on mahdollistanut lisäresurssin palkkaamista ja lapsi-/oppilasryhmien pienentämistä.

Nuorisopalveluissa on ollut mm. koulunuorisotyöhanke ja kansainvälistä nuorisovaihtoa sekä liikuntapalveluissa Liikuntaa ja digiä loimaalaisille -hanke. Hankerahoituksella on merkittävä vaikutus palvelujen järjestämiseen ja toimintojen kehittämiseen.

Lisäksi toiminnallisissa tavoitteissa ovat korostuneet hyvinvointiin ja osallisuuteen liittyvät strategiset tavoitteet sekä lasten ja nuorten Loimaa -kärkihankkeen painotukset.

Sivistyspalvelujen palveluverkossa ei vuonna 2023 tapahtunut muutoksia, mutta varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys valmistui keväällä 2023. Selvitys toimii ohjaavana suunnitelmana varhaiskasvatustalouden järjestämisessä ja kehittämisessä. Keskeisimmät toimenpiteet tulevat kohdentumaan keskusta-alueelle, Metsämaalle ja Virttaalle.

|               |   |
|---------------|---|
| Esittelijä    | Sivistysjohtaja Pärkö Manne   |
| Päätösehdotus | Sivistyslautakunta hyväksyy vuoden 2023 tilinpäätöksen liitteen mukaisesti. |
| Päätös        | Hyväksyttiin.   |