

YHTEENVETO

- Tuottojen toteuma 217,9 %
- Menojen toteuma 101,6 %
- Toimintakate 99 %

Laskennallinen toteuma % joulukuun lopussa on 99 %

Kommentit

TOIMINTATUOTOT

Seuraavassa on esitetty ulkoisten ja sisäisten toimintatuottojen toteuma.

Toimintatuotot ovat lautakunnan alaisessa toiminnassa ylittäneet talousarvion. Suurin merkitys on ollut erilaisilla varhaiskasvatusta ja koulutoimea koskevilla hankkeilla, joita ei kokonaisuudessaan ole talousarvion laadinnan vaiheessa ole osattu ennakoita. Koska hankkeet ovat Monivuotisia, lopulliseen tilinpäätökseen tulot toteutuvat suppeampana.

Toimintatuotot kumulatiivinen Joulukuu 2023

	TA 2023	Joulukuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (+) Alitus (-)	Joulukuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätös
Myyntituotot	202 721	317 617	156,7 %	114 896	299 755	6 %	299 755
Maksutuotot	89 142	96 044	107,7 %	6 902	263 240	-64 %	263 240
Tuet ja avustukset	33 840	304 777	900,6 %	270 937	308 536	-1 %	308 536
Vuokratuotot	360	0	0,0 %	-360	60	-100 %	60
Muut toimintatuotot	7 340	7 930	108,0 %	590	7 279	9 %	7 279
Muut toimintatuotot	7 700	7 930	103,0 %	230	7 339	8 %	7 339
TOIMINTATUOTOT	333 403	726 368	217,9 %	392 965	878 870	-17 %	878 870

TOIMINTAKULUT

Seuraavassa on esitetty ulkoisten ja sisäisten toimintakulujen toteuma.

Lautakunnan alaisista toimintakuluista kokonaisuutena Ylitystä on tullut kokonaisuudessaan henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa.

Toimintakulut kumulatiivinen Joulukuu 2023

	TA 2023	Joulukuu 2023 kumulatiivinen	Tot %	Ylitys (-) alitus (+)	Joulukuu 2022 kumulatiivinen	Muutos-%	2022 Tilinpäätös
Palkat ja palkkiot	-5 895 286	-6 182 171	104,9 %	-286 885	-5 843 996	-6 %	-5 843 996
Eläkekulut	-1 258 306	-1 241 292	98,6 %	17 014	-1 189 241	-4 %	-1 189 241
Muut henkilösivukulut	-273 707	-256 278	93,6 %	17 429	-226 396	-13 %	-226 396
Henkilösivukulut	-1 532 013	-1 497 570	97,8 %	34 443	-1 415 637	-6 %	-1 415 637
Henkilöstökulut	-7 427 299	-7 679 741	103,4 %	-252 442	-7 259 633	-6 %	-7 259 633
Asiakaspalvelujen ostot	-93 200	-161 139	172,9 %	-67 939	-150 899	-7 %	-150 899
Muiden palveluiden ostot	-2 301 326	-2 308 317	100,3 %	-6 991	-2 261 856	-2 %	-2 261 856
Palvelujen ostot	-2 394 526	-2 469 456	103,1 %	-74 930	-2 412 755	-2 %	-2 412 755
Ostot tilikauden aikana	-450 080	-412 220	91,6 %	37 860	-441 046	7 %	-441 046
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-450 080	-412 220	91,6 %	37 860	-441 046	7 %	-441 046
Avustukset	-195 000	-185 464	95,1 %	9 536	-198 214	6 %	-198 214
Vuokrat	-2 304 130	-2 212 725	96,0 %	91 405	-2 018 884	-10 %	-2 018 884
Muut toimintakulut	-22 039	-42 668	193,6 %	-20 629	-36 920	-16 %	-36 920
TOIMINTAKULUT	-12 793 074	-13 002 273	101,6 %	-209 199	-12 367 452	-5 %	-12 367 452

KÄYTTÖTALOUS TULOSALUEITTAIN

Seuraavassa on esitetty tulosalueittain kirjanpidon mukaiset toteumat kuukauden lopun tilanteessa sekä koko vuoden ennuste. Ennuste perustuu toteutuneisiin tuloihin ja menoihin sekä talousarvioon.

Ennusteessa on lisäksi huomioitu merkittävien kertaluonteisten toteutuneiden tai vielä toteutumattomien vaikutus.

PERUSOPETUKSEN TULOSALUE

Perusopetuksen tulosalue järjestää perusopetuksen lisäksi kouluilla tapahtuvan esiopetuksen ja sitä täydentävän varhaiskasvatuksen, sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan ensimmäisen ja toisen luokan oppilaille.

Perusopetuksen tulosalueella talouden toteuma on ollut talousarvion mukainen.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys/ alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
PERUSOPETUS									
TOIMINTATUOTOT	75 500	144 745	191,7 %	69 245	300 223	152,1 %	144 745	191,7 %	-155 478
TOIMINTAKULUT	-7 389 871	-7 225 464	97,8 %	164 407	-6 850 488	105,8 %	-7 225 464	97,8 %	-374 976
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-7 314 371	-7 080 719	96,8 %	233 652	-6 550 264	104,4 %	-7 080 719	96,8 %	-530 455
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 314 371	-7 080 719	96,8 %	233 652	-6 550 264	104,4 %	-7 080 719	96,8 %	-530 455

LUKIOKOULUTUKSEN TULOSALUE

Virtain lukio on laadukas yleislukio, jossa toimii yleislinja lisäksi kaksi linjaa; kielet ja kansainvälisyys -linja ja ympäristö-, tekniikka- ja lääketieteellinen -linja.

Lukion menot toteutuivat hieman alle talousarvion. Pääasiallisena syynä on oppilasmäärän pienenemisen myötä pääasiassa yksisarjaisena toteutunut kurssitarjonta.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys/ alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
LUKIOKOULUTUS									
TOIMINTATUOTOT	0	14 001	0,0 %	14 001	44 169	0,0 %	14 001	0,0 %	-30 168
TOIMINTAKULUT	-1 145 300	-1 062 772	92,8 %	82 528	-1 133 284	91,6 %	-1 062 772	92,8 %	70 512
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-1 145 300	-1 048 771	91,6 %	96 529	-1 089 115	88,0 %	-1 048 771	91,6 %	40 343
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 145 300	-1 048 771	91,6 %	96 529	-1 089 115	88,0 %	-1 048 771	91,6 %	40 343

KOULUTOIMEN HALLINNON TULOSALUE

Koulutoimen hallinnon talousalueelle kuuluvat henkilöstöresursseista yhtenäiskoulun rehtori, hallintosihtööri ja it-tukihenkilö, jotka palvelevat koko koulutoimen osastoa. Tulosalueelle kirjautuvat lisäksi kotikuntakorvausmenot sekä muut opetustoimen yhteiset kustannukset, kuten VESO-koulutusmenot.

Ennakoitua suurempana toteutuneet hankkeet näkyvät tällä tulosalueella.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
KOULUTOIMEN HALLINTO									
TOIMINTATUOTOT	110 000	292 473	265,9 %	182 473	193 475	420,6 %	292 473	265,9 %	98 998
TOIMINTAKULUT	-322 440	-351 201	108,9 %	-28 761	-461 190	117,1 %	-351 201	108,9 %	109 989
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-212 440	-58 728	27,6 %	153 712	-267 715	76,9 %	-58 728	27,6 %	208 986
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-212 440	-58 728	27,6 %	153 712	-267 715	76,9 %	-58 728	27,6 %	208 986

OPETUSTOIMI YHTEENSÄ

Opetustoimessa talous on toteutunut alle talousarvion. Lopulliseen tilinpäätökseen verrattuna tuloissa tapahtuu alenemaa jaksottumisen seurauksena. Eivätkä kaikki menoot ole vielä raportointivaiheessa kirjautuneet järjestelmään.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-% Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
OPETUSTOIMI								
TOIMINTATUOTOT	185 500	451 219	243,2 %	537 868	221,0 %	451 219	243,2 %	-86 649
TOIMINTAKULUT	-8 857 611	-8 639 438	97,5 %	-8 444 962	104,2 %	-8 639 438	97,5 %	-194 476
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-8 672 111	-8 188 219	94,4 %	-7 907 094	100,6 %	-8 188 219	94,4 %	-281 125
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 672 111	-8 188 219	94,4 %	-7 907 094	100,6 %	-8 188 219	94,4 %	-281 125

HALLINNON JA JOUKKOLIIKENTEN TULOSALUE

Hallinnon palvelut sisältävät sivistyslautakunnan ja sivistystoimen johtajan sekä osaston yhteiset hallinnolliset menot (mm. ohjelmistojen päivitykset) sekä joukkoliikenteen linja-autokuluja/ostopalveluliikenne.

Tulosalueen tuloina näkyvät Erasmus+ projektin hankerahoitus, joka jaksottuu voimakkaasti talousarviovuodelle 2024.

Menot ovat toteutuneet talousarviota suurempana.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-% Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
HALLINTO/JOUKKOLIIKENNE								
TOIMINTATUOTOT	0	113 031	0,0 %	67 840	0,0 %	113 031	0,0 %	45 191
TOIMINTAKULUT	-152 533	-232 037	152,1 %	-196 555	123,1 %	-232 037	152,1 %	-35 482
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-152 533	-119 005	78,0 %	-128 715	80,6 %	-119 005	78,0 %	9 710
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-152 533	-119 005	78,0 %	-128 715	80,6 %	-119 005	78,0 %	9 710

LASTEN PÄIVÄHOIDON TULOSALUE

Tulosalueelle kuuluvat päiväkodit, ryhmäperhepäivähoitokodit ja perhepäivähoito. Lautakunnan alaisten tulosalueiden osalta suurin ylitys on toteutunut Lasten päivähoidon tulosalueella. Tarkempi selvitys negatiivisesta poikkeamasta annetaan erillisessä kokouksyökälässä.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
LASTEN PÄIVÄHOITO									
TOIMINTATUOTOT	66 203	84 931	128,3 %	18 728	181 268	87,2 %	84 931	128,3 %	-96 337
TOIMINTAKULUT	-2 906 596	-3 254 812	112,0 %	-348 216	-2 856 330	110,5 %	-3 254 812	112,0 %	-398 483
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-2 840 393	-3 169 881	111,6 %	-329 488	-2 675 062	112,5 %	-3 169 881	111,6 %	-494 820
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 840 393	-3 169 881	111,6 %	-329 488	-2 675 062	112,5 %	-3 169 881	111,6 %	-494 820

AIKUISOULUTUKSEN TULOSALUE

Kansalaisopisto tarjoaa harrasteluonteisia opintoja (ei tutkintotavoitteisia) kaikenikäisille. Kansalaisopisto tarjoaa virikkeellistä, elämänlaatua nostavaa koulutusta, jonka yhteydessä yhteisöllisyys ja sosiaalinen kanssakäyminen vahvistuvat.

Kansalaisopisto on toteutunut ennakoitun mukaisesti.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
AIKUISOULUTUS									
TOIMINTATUOTOT	72 000	58 726	81,6 %	-13 274	67 427	71,7 %	58 726	81,6 %	-8 701
TOIMINTAKULUT	-365 516	-347 662	95,1 %	17 854	-346 216	79,6 %	-347 662	95,1 %	-1 447
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-293 516	-288 936	98,4 %	4 580	-278 789	81,7 %	-288 936	98,4 %	-10 148
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-293 516	-288 936	98,4 %	4 580	-278 789	81,7 %	-288 936	98,4 %	-10 148

KIRJASTON TULOSALUE

Kirjasto tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuksia kirjallisuuden, musiikin ja muun kulttuurin harrastamiseen sekä vapaa-ajan viettoon. Kirjasto pyrkii tukemaan opiskelua ja kansalaistaitojen ylläpitoa. Nämä tehtävät perustuvat kirjastolakiin ja -asetukseen. Palveluja pyritään tarjoamaan tasavertaisesti kaikille kuntalaisille.

Kirjaston tulosalueella Toimintakulut ovat ylittäneet n. 3,5%. Myös toimintatuotot ovat ennakoitua suuremmat.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
KIRJASTO JA KULTTUURITOIMI									
TOIMINTATUOTOT	9 700	18 460	190,3 %	8 760	24 467	130,8 %	18 460	190,3 %	-6 007
TOIMINTAKULUT	-510 818	-528 324	103,4 %	-17 506	-523 390	103,9 %	-528 324	103,4 %	-4 935
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-501 118	-509 864	101,7 %	-8 746	-498 922	102,8 %	-509 864	101,7 %	-10 942
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-501 118	-509 864	101,7 %	-8 746	-498 922	102,8 %	-509 864	101,7 %	-10 942

VARHAISKASVATUS JA VAPAA-AIKA YHTEENSÄ

Kokonaisuutena Varhaiskasvatuksen ja vapaa-ajan osasto on toteutunut ennakoitua suurempana. Negatiiviset talousarvioinnikkeamat käsitellään erillisessä selvityksessä

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
VARHAISKASVATUS JA VAPAA-AIKA									
TOIMINTATUOTOT	147 903	275 149	186,0 %	127 246	341 003	106,3 %	275 149	186,0 %	-65 854
TOIMINTAKULUT	-3 935 463	-4 362 836	110,9 %	-427 373	-3 922 490	106,5 %	-4 362 836	110,9 %	-440 346
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-3 787 560	-4 087 687	107,9 %	-300 127	-3 581 487	106,5 %	-4 087 687	107,9 %	-506 199
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 787 560	-4 087 687	107,9 %	-300 127	-3 581 487	106,5 %	-4 087 687	107,9 %	-506 199

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Sivistyslautakunnan menot ovat toteutuneet talousarviota suurempana. Kokonaisylytystä on tullut noin 210000, 1,5% luokkaa. Ennakoitua korkeammat tulot Pitävät toimintakatteen 98,5%:ssa.

Joulukuu 2023

	TA+MU 12 2023	Toteuma 2023 12	Tot.-%	Ylitys / alitus	Toteuma 2022 12	Tot. %	Ennuste	ENN.%	Kuluva vs. ed. vuosi
SIVISTYSLAUTAKUNTA									
TOIMINTATUOTOT	333 403	726 368	217,9 %	392 965	878 870	155,8 %	726 368	217,9 %	-152 503
TOIMINTAKULUT	-12 793 074	-13 002 273	101,6 %	-209 199	-12 367 452	104,9 %	-13 002 273	101,6 %	-634 822
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-12 459 671	-12 275 906	98,5 %	183 765	-11 488 581	102,4 %	-12 275 906	98,5 %	-787 324
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12 459 671	-12 275 906	98,5 %	183 765	-11 488 581	102,4 %	-12 275 906	98,5 %	-787 324