



# Kasvatus- ja opetuspalveluiden talouden toteutuma 2023

Kasvatus- ja opetuslautakunta 14.3.2024

Aija Viikilä

**Tuloslaskelma €**  
**Tammikuu-Joulukuu 2023**

**23.2.2024**

**200 Kasvatus ja opetuspalvelut**

	<b>Ta 2023</b>	<b>Toteutunut 2023</b>	<b>Ta- Tot.2023</b>	<b>Toteutunut Tot%</b>	<b>Toteutunut 2022</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1769200</b>	<b>2167130</b>	<b>-397930</b>	<b>122,5</b>	<b>2342849</b>
Myyntituotot	964100	1202905	-238805	124,8	1349895
Maksutuotot	458000	296623	161377	64,8	436830
Tuet ja avustukset	330000	650255	-320255	197	533772
Muut toimintatuotot	17100	17346	-246	101,4	22351
<b>Toimintakulut</b>	<b>-18233940</b>	<b>-18342977</b>	<b>109037</b>	<b>100,6</b>	<b>-16993127</b>
Henkilöstökulut	-11007030	-10833990	-173040	98,4	-9914958
Palkat ja palkkiot	-8844430	-8676116	-168314	98,1	-8060000
Henkilösivukulut	-2162600	-2157874	-4726	99,8	-1854958
Eläkekulut	-1850823	-1813178	-37645	98	-1532231
Muut henkilösivukulut	-311777	-344696	32919	110,6	-322727
Palvelujen ostot	-2917620	-3125083	207463	107,1	-3544004
Asiakaspalvelujen ostot	-199000	-227440	28440	114,3	-594545
Muiden palvelujen ostot	-2718620	-2897643	179023	106,6	-2949458
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300820	-278298	-22522	92,5	-318875
Avustukset	-455000	-474970	19970	104,4	-452872
Muut toimintakulut	-3553470	-3630635	77165	102,2	-2762418
<b>Toimintakate</b>	<b>-16464740</b>	<b>-16175846</b>	<b>-288894</b>	<b>98,2</b>	<b>-14650278</b>

Valtuusto päätti (30.10.2023 § 53) hyväksyä 650 000 euron lisätalousarvion kasvatus- ja opetuspalveluihin. Lisätalousarvio näkyy sarakkeessa Ta 2023.

Toimintakate (netto) oli 98,2 %. Tulojen toteutumaprosentti oli 122,5 ja menojen toteutumaprosentti oli 100,6.

Seuraavassa tuloslaskelmat erikseen opetuspalveluiden (koulutuspalvelut) ja varhaiskasvatuspalveluiden osalta. Taulukoiden alle on laskettu €/oppilas ja €/lapsi kulut vuosilta 2023, 2022 ja 2021 mainitun päivän tilanteen mukaan.

**Tuloslaskelma €**  
**Tammikuu-Joulukuu 2023**  
**2000 Koulutuspalvelut**

**23.2.2024**

	Ta 2023	Toteutunut 2023	Ta- Tot.2023	Toteutunut Tot%	Toteutunut 2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1415200</b>	<b>1850731</b>	<b>-435531</b>	<b>130,8</b>	<b>1964457</b>
Myyntituotot	964100	1193914	-229814	123,8	1340710
Maksutuotot	134000	173089	-39089	129,2	197703
Tuet ja avustukset	300000	466545	-166545	155,5	403880
Muut toimintatuotot	17100	17183	-83	100,5	22164
<b>Toimintakulut</b>	<b>-13110890</b>	<b>-13314687</b>	<b>203797</b>	<b>101,6</b>	<b>-12283280</b>
Henkilöstökulut	-7569040	-7494263	-74777	99	-6859910
Palkat ja palkkiot	-6106770	-6020945	-85825	98,6	-5621125
Henkilösivukulut	-1462270	-1473319	11049	100,8	-1238785
Eläkekulut	-1247700	-1234096	-13604	98,9	-1009911
Muut henkilösivukulut	-214570	-239223	24653	111,5	-228874
Palvelujen ostot	-2350770	-2563338	212568	109	-2899848
Asiakaspalvelujen ostot	-199000	-224334	25334	112,7	-574786
Muiden palvelujen ostot	-2151770	-2339004	187234	108,7	-2325061
at	-254840	-233366	-21474	91,6	-275073
Avustukset	-50000	-53389	3389	106,8	-44957
Muut toimintakulut	-2886240	-2970331	84091	102,9	-2203493
<b>Toimintakate</b>	<b>-11695690</b>	<b>-11463956</b>	<b>-231734</b>	<b>98</b>	<b>-10318823</b>

Koulut	2023 €/opp	2022 €/opp	2021 €/opp
2502 VYK Anianpellon koulu	-9174	-8823	-8367
2503 Kalkkisten koulu	-17892	-16898	-16807
2504 Länsi Asikkalan koulu	-14541	-12493	-11327
2506 Vesivehmaan koulu	-9705	-9427	-8530
2508 VYK Aurinkovuoren koulu	-11427	-11125	-11024
2511 Vääksyn Yhteiskoulun yläaste	-11256	-10881	-9357
2601 Vääksyn lukio	-7993	-7743	-7122

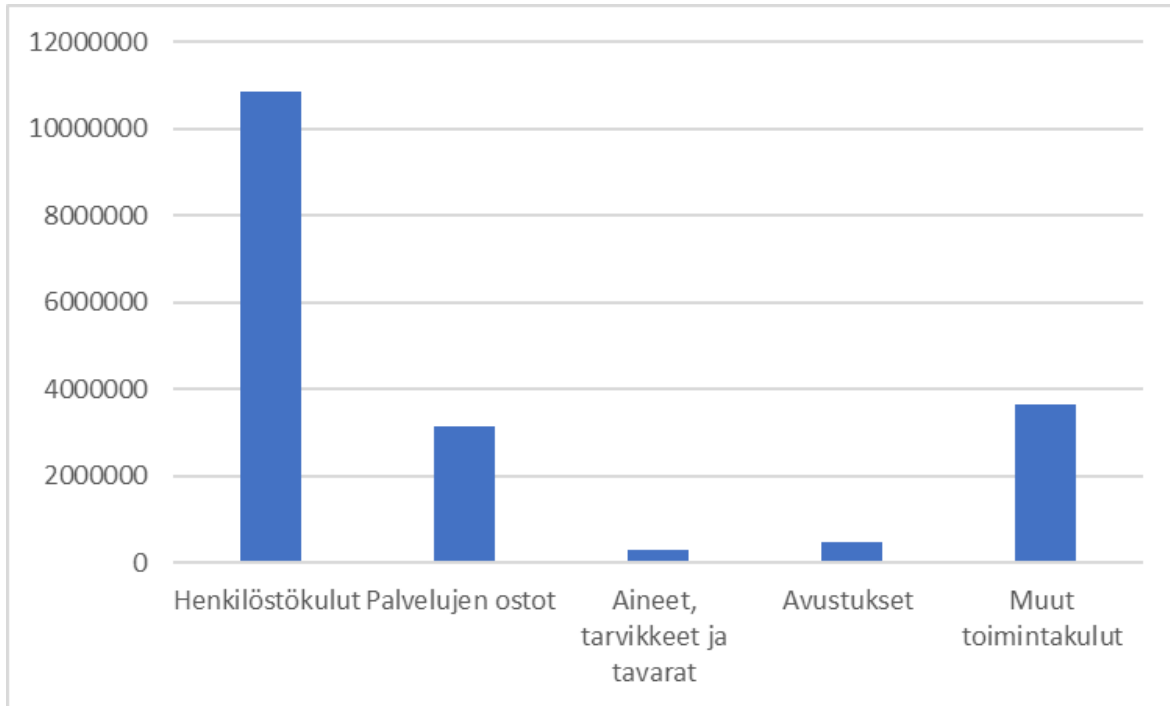
**Tuloslaskelma €**  
**Tammikuu-Joulukuu 2023**  
**2800 Varhaiskasvatuspalvelut**

**23.2.2024**

	<b>Ta 2023</b>	<b>Toteutunut 2023</b>	<b>Ta-Tot.2023</b>	<b>Toteutunut Tot%</b>	<b>Toteutunut 2022</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>354000</b>	<b>316399</b>	<b>37601</b>	<b>89,4</b>	<b>378392</b>
Myyntituotot	0	8991	-8991	*****	9186
Maksutuotot	324000	123534	200466	38,1	239127
Tuet ja avustukset	30000	183710	-153710	612,4	129892
Muut toimintatuotot	0	164	-164	*****	188
<b>Toimintakulut</b>	<b>-5123050</b>	<b>-5028290</b>	<b>-94760</b>	<b>98,2</b>	<b>-4709847</b>
Henkilöstökulut	-3437990	-3339727	-98263	97,1	-3055048
Palkat ja palkkiot	-2737660	-2655172	-82488	97	-2438875
Henkilösivukulut	-700330	-684555	-15775	97,7	-616173
Eläkekulut	-603123	-579082	-24041	96	-522320
Muut henkilösivukulut	-97207	-105473	8266	108,5	-93853
Palvelujen ostot	-566850	-561746	-5104	99,1	-644156
Asiakaspalvelujen ostot	0	-3106	3106	*****	-19759
Muiden palvelujen ostot	-566850	-558640	-8210	98,6	-624397
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45980	-44932	-1048	97,7	-43802
Avustukset	-405000	-421581	16581	104,1	-407915
Muut toimintakulut	-667230	-660304	-6926	99	-558925
<b>Toimintakate</b>	<b>-4769050</b>	<b>-4711891</b>	<b>-57159</b>	<b>98,8</b>	<b>-4331455</b>

Hoitopaikka	2023 €/lapsi	2022 €/lapsi	2021 €/lapsi
2816 Päiväkoti Hulivili	-20939	-16905	-13121
2817 Päiväkoti Vehmis	-17433	-16207	-12463
2819 Päiväkoti Peuhis	-10023	-12837	-12695
2825 Perhepäivähoito	-21267	-21267	-15700
2826 Ryhmähoito Kalkkinen	-22068	-22068	-24347

Kululajien osuudet kasvatus- ja opetuspalveluissa 2023 olivat seuraavat:



#### Kululajien sisältöjä

Henkilöstökulut:	palkat sivukuluineen
Palvelujen ostot:	mm. ateriat ja kuljetukset
Avustukset:	Kelan tuet
Aineet, tarvikkeet ja tavarat:	erilaiset materiaalihankinnat
Muut toimintakulut:	mm. sisäiset tilavuokrat

Seuraavassa on kuvattu menojen kohdistumista eri palvelukokonaisuuksiin. Ns. liikennevaloilla (vihreä, keltainen, punainen) on kuvattu lasten ja nuorten palvelukokonaisuudet. Palvelualueella on myös aikuisille suunnattuja palveluita (oranssi).

Palvelukokonaisuuksien sisältö:

Vihreä = Lasten ja nuorten terveen kehityksen, oppimisen ja sivistyksen mahdollistaminen heidän omilla kasvu- ja kehitysympäristöissään.

Taulukon nimike: Yleinen

Palvelu sisältyy mm: yleisopetus, esiopetus, päivähoito ja päiväkotihoito, ryhmäpäivähoito, avoin varhaiskasvatus, ilta- ja iltapäivätoiminta, musiikkiopisto

Keltainen = Lasten ja nuorten toimintakyvyn ja elämänhallinnan vahvistaminen, joka edellyttää erityistä osaamista. Palveluissa lapsella, nuorella tai perheellä voi olla säännöllistä tuen tarvetta, joka edellyttää lyhytaikaista palvelua heidän kasvu- ja kehitysympäristöissään.

Taulukon nimike: Tilapäinen tuki

Palvelu sisältyy mm: laaja-alainen erityisopetus, koulunkäynninohjaajat, joustava perusopetus, esiopetuksen muu oppilashuolto, erityispäivähoito

Punainen = Lasten ja nuorten erityistarpeisiin vastaaminen, joka sisältää vaativaa tai ympärivuorokautista palvelua.

Taulukon nimike: Vahva tuki

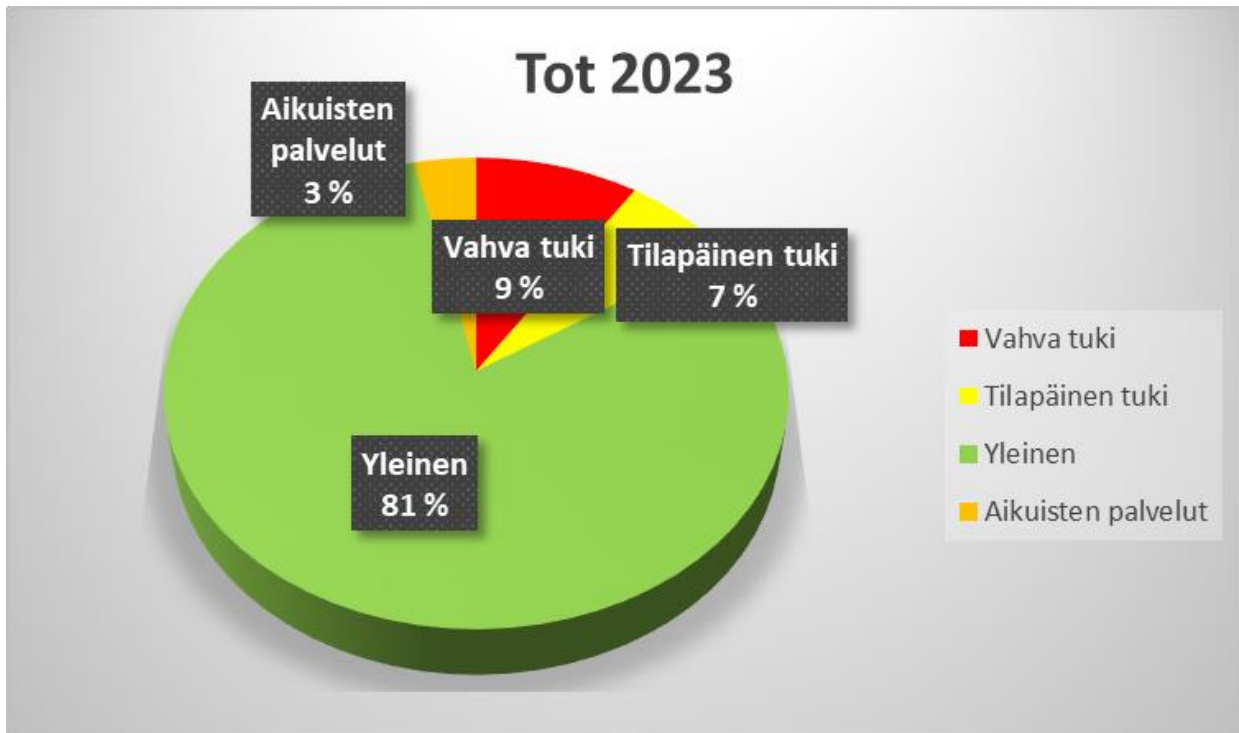
Palvelu sisältyy mm: pienryhmäopetus, esiopetuksen muu vammaispalvelu

Oranssi = Aikuisille suunnatut palvelut

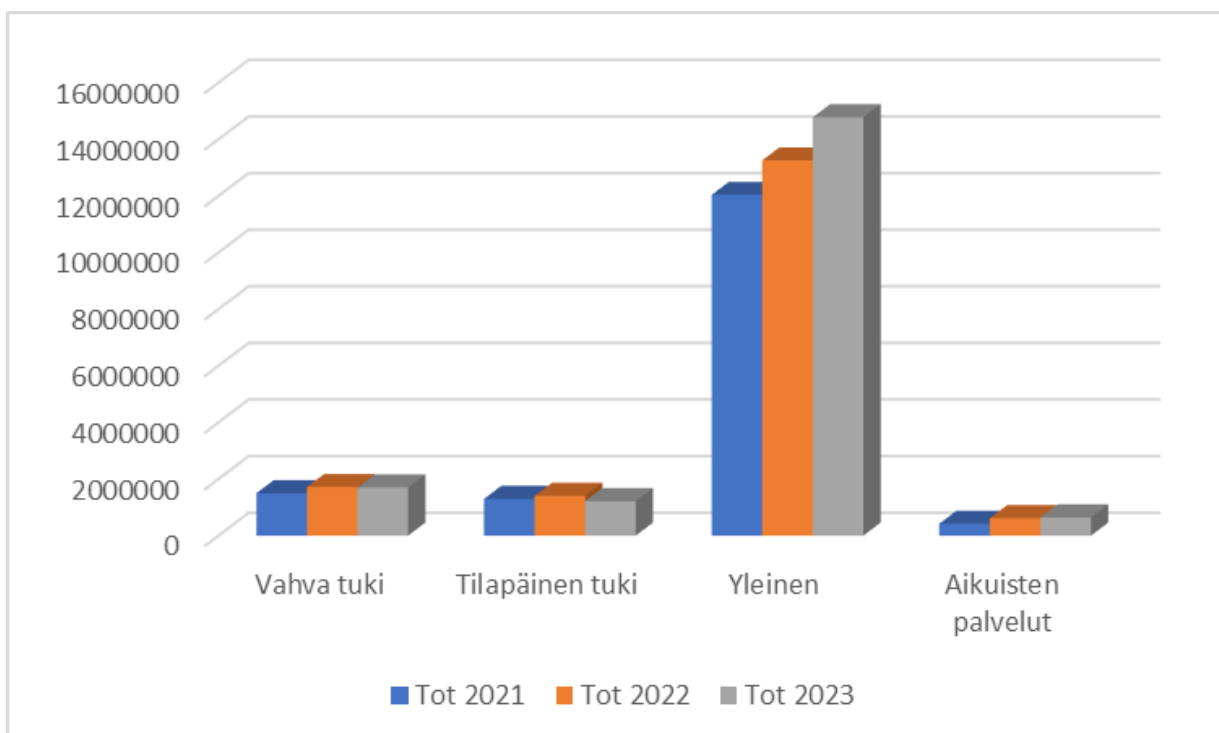
Taulukon nimike: Aikuisten palvelut

Palvelu sisältyy mm: joukkoliikenne, kansalaisopisto

Määrärahan käyttö eri palvelukokonaisuuksiin vuonna 2023



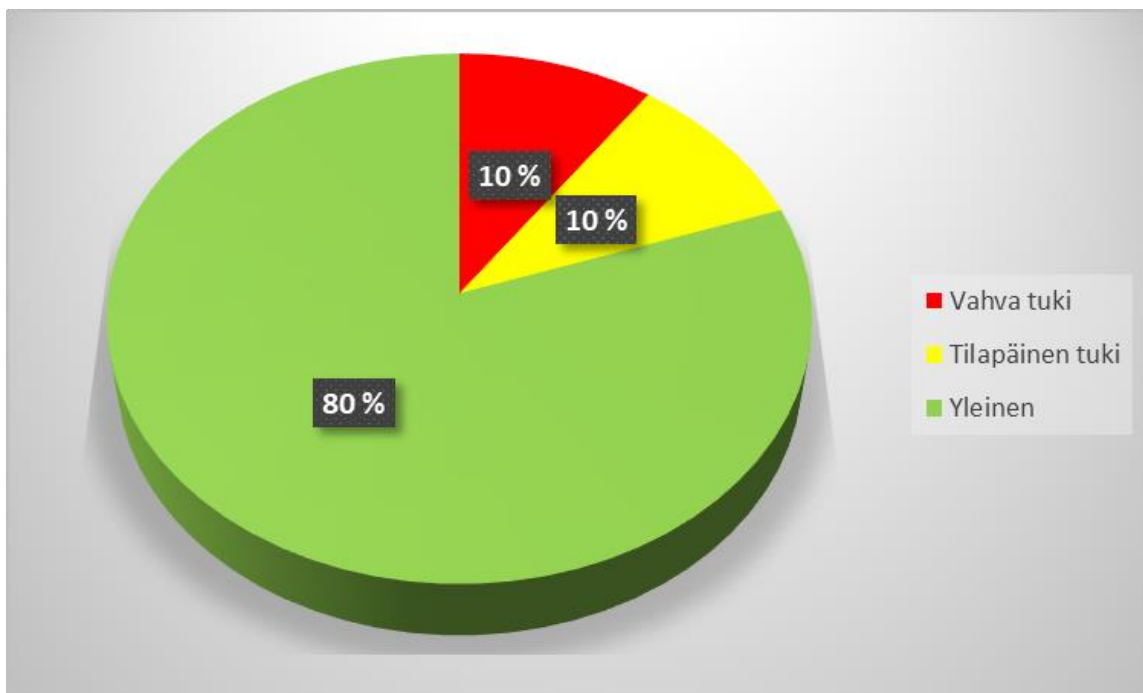
Määrärahan käyttö eri palvelukokonaisuuksiin vuosina 2021, 2022 ja 2023



Määrärahan käyttö eri palvelukokonaisuuksiin vuosilta 2021, 2022 ja 2023

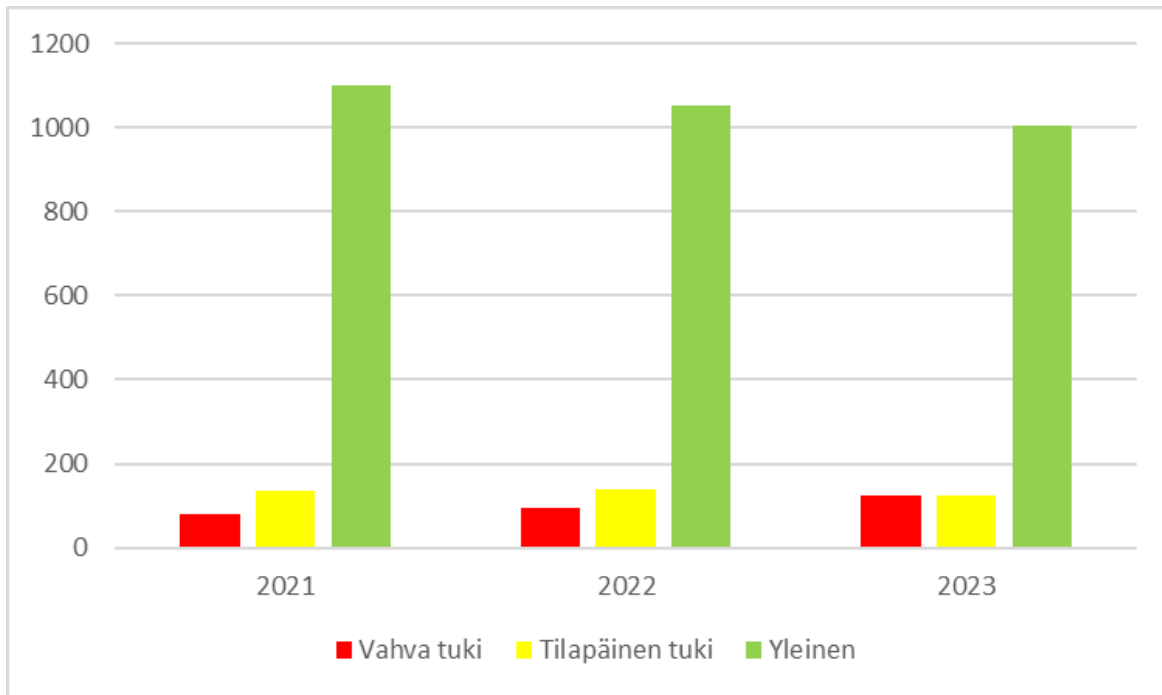
	Tot 2021	Tot 2022	Tot 2023
Vahva tuki	1497991	1718641	1701468
Tilapäinen tuki	1296866	1405199	1219811
Yleinen	12035595	13252992	14777721
Aikuisten palvelut	418695	616295	643976

Lasten ja nuorten lukumäärät eri palvelukokonaisuuksissa vuonna 2023





Lasten määrä eri tukimuotojen piirissä vuosina 2021, 2022 ja 2023



	2023	2022	2021
Vahva tuki	123	94	79
Tilapäinen tuki	123	139	137
Yleinen	1003	1055	1102

Lasten määrä on syksyn laskentapäivien keskiarvon mukainen.