

VUODEN 2023 TALOUSARVIOMUUTOKSET ELOKUUN ENNUSTEEN PERUSTEELLA

| Palvelu | Laji | Tili | TA 2023 alkuperäinen | TA 2023 muutettu | Ennuste | |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | | | 31.12. elokuun tilanne | Ero ennuste/TA |
| Varhaiskasvatuspalvelut | Tuotot yht. | TOIMINTATUOTOT | 4 905 | 4 905 | 4 205 | -700 |
| | Tuotot | MYYNITITUOTOT | 205 | 205 | 205 | 0 |
| | Tuotot | MAKSUTUOTOT | 4 146 | 4 146 | 3 446 | -700 |
| | Tuotot | TUET JA AVUSTUKSET | 554 | 554 | 554 | 0 |
| | Tuotot | MUUT TOIMINTATUOTOT | | | | 0 |
| | Kulut yht. | TOIMINTAKULUT | -94 058 | -96 125 | -98 575 | -2 450 |
| | Kulut | HENKILÖSTÖKULUT | -48 885 | -50 952 | -52 452 | -1 500 |
| | Kulut | PALVELUJEN OSTOT | -24 093 | -24 093 | -24 543 | -450 |
| | Kulut | AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -509 | -509 | -509 | 0 |
| | Kulut | AVUSTUKSET | -4 200 | -4 200 | -4 700 | -500 |
| | Kulut | MUUT TOIMINTAMENOT | -16 371 | -16 371 | -16 371 | 0 |
| Varhaiskasvatuspalvelut | Yhteensä | TOIMINTAKATE | -89 153 | -91 220 | -94 370 | -3 150 |
| Perusopetus- ja nuor.palv. | Tuotot yht. | TOIMINTATUOTOT | 7 575 | 7 575 | 7 575 | 0 |
| | Tuotot | MYYNITITUOTOT | 2 508 | 2 508 | 2 508 | 0 |
| | Tuotot | MAKSUTUOTOT | 515 | 515 | 515 | 0 |
| | Tuotot | TUET JA AVUSTUKSET | 4 140 | 4 140 | 4 140 | 0 |
| | Tuotot | MUUT TOIMINTATUOTOT | 412 | 412 | 412 | 0 |
| | Kulut yht. | TOIMINTAKULUT | -126 612 | -130 395 | -130 395 | 0 |
| | Kulut | HENKILÖSTÖKULUT | -67 403 | -71 186 | -71 186 | 0 |
| | Kulut | PALVELUJEN OSTOT | -21 213 | -21 213 | -21 213 | 0 |
| | Kulut | AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -2 198 | -2 198 | -2 198 | 0 |
| | Kulut | AVUSTUKSET | -135 | -135 | -135 | 0 |
| | Kulut | MUUT TOIMINTAMENOT | -35 663 | -35 663 | -35 663 | 0 |
| Perusopetus- ja nuor.palv. | Yhteensä | TOIMINTAKATE | -119 037 | -122 820 | -122 820 | 0 |
| Lukiokoul. ja toisen ast.yht.t | Tuotot yht. | TOIMINTATUOTOT | 1 343 | 1 343 | 1 343 | 0 |
| | Tuotot | MYYNITITUOTOT | 449 | 449 | 449 | 0 |
| | Tuotot | MAKSUTUOTOT | 25 | 25 | 25 | 0 |
| | Tuotot | TUET JA AVUSTUKSET | 834 | 834 | 834 | 0 |
| | Tuotot | MUUT TOIMINTATUOTOT | 35 | 35 | 35 | 0 |
| | Kulut yht. | TOIMINTAKULUT | -23 336 | -24 104 | -24 104 | 0 |
| | Kulut | HENKILÖSTÖKULUT | -13 576 | -14 344 | -14 344 | 0 |
| | Kulut | PALVELUJEN OSTOT | -2 247 | -2 247 | -2 247 | 0 |
| | Kulut | AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 403 | -1 403 | -1 403 | 0 |
| | Kulut | AVUSTUKSET | | | | 0 |
| | Kulut | MUUT TOIMINTAMENOT | -6 110 | -6 110 | -6 110 | 0 |
| Lukiokoul. ja toisen ast.yht.t | Yhteensä | TOIMINTAKATE | -21 993 | -22 761 | -22 761 | 0 |
| Kopa, tukipalvelut | Tuotot yht. | TOIMINTATUOTOT | 2 | 2 | 2 | 0 |
| | Tuotot | MYYNITITUOTOT | | | | 0 |
| | Tuotot | MAKSUTUOTOT | | | | 0 |
| | Tuotot | TUET JA AVUSTUKSET | 2 | 2 | 2 | 0 |
| | Tuotot | MUUT TOIMINTATUOTOT | | | | 0 |
| | Kulut yht. | TOIMINTAKULUT | -1 546 | -975 | -975 | 0 |
| | Kulut | HENKILÖSTÖKULUT | -1 183 | -677 | -677 | 0 |
| | Kulut | PALVELUJEN OSTOT | -150 | -89 | -89 | 0 |
| | Kulut | AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -10 | -7 | -7 | 0 |
| | Kulut | AVUSTUKSET | -27 | -27 | -27 | 0 |
| | Kulut | MUUT TOIMINTAMENOT | -176 | -176 | -176 | 0 |
| Kopa, tukipalvelut | Yhteensä | TOIMINTAKATE | -1 544 | -973 | -973 | 0 |

| Palvelu | Laji | Tili | TA 2023 alkuperäinen | TA 2023 muutettu | Ennuste | | |
|----------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|---------------|
| | | | | | 31.12.elokuun tilanne | Ero ennuste/TA | |
| | | | | | | | 0 |
| KASVUN JA OPPIMISEN | Tuotot yht. | TOIMINTATUOTOT | 13 825 | 13 825 | 13 125 | | -700 |
| PALVELUALUE YHTEENSÄ | Tuotot | MYYNITUOTOT | 3 162 | 3 162 | 3 162 | | 0 |
| | Tuotot | MAKSUTUOTOT | 4 686 | 4 686 | 3 986 | | -700 |
| | Tuotot | TUET JA AVUSTUKSET | 5 530 | 5 530 | 5 530 | | 0 |
| | Tuotot | MUUT TOIMINTATUOTOT | 447 | 447 | 447 | | 0 |
| | Kulut yht. | TOIMINTAKULUT | -245 553 | -251 600 | -254 050 | | -2 450 |
| | Kulut | HENKILÖSTÖKULUT | -131 048 | -137 159 | -138 659 | | -1 500 |
| | Kulut | PALVELUJEN OSTOT | -47 703 | -47 642 | -48 092 | | -450 |
| | Kulut | AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -4 120 | -4 117 | -4 117 | | 0 |
| | Kulut | AVUSTUKSET | -4 362 | -4 362 | -4 862 | | -500 |
| | Kulut | MUUT TOIMINTAMENOT | -58 320 | -58 320 | -58 320 | | 0 |
| Kopa, tukipalvelut | Yhteensä | TOIMINTAKATE | -231 728 | -237 775 | -240 925 | | -3 150 |

Kommentit ennusteeseen:

- Varhaiskasvatuksessa on jouduttu lisäämään avustajien määrää talousarviota enemmän. Lisäys perustuu 1.8.2022 lakimuutokseen ja arvioituun tuen tarpeeseen. Henkilöstökulujen ennustetaan kasvavan -1,5 M€ talousarvioon verrattuna.
- Maksutuotoissa ennustetaan -0,7 M€ aleneminen 1.3.2023 voimaan tulleen lakimuutoksen myötä, jossa asiakasmaksujen tulo rajoja nostettiin.
- Lakimuutos vaikuttaa myös yksityisten päiväkotien palvelusetelikustannuksiin. Tämän hetkinen ennuste on 0,45 M€ kasvua vuodelle 2023.
- Kotihoidon tuki on ollut alkuvuonna talousarviota suurempi, kustannusennuste loppuvuodelle on kasvua 0,5 M€.
- Perusopetuksen, nuorisopalvelun ja lukiopalvelun toimintakatteiden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.