

Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus

Keskeiset tapahtumat ja toimintaympäristön muutokset sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakatteeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
- 322,5 M€
(2020 TP - 308,5 M€)

TOIMINTAKATTEEN MUUTOS
- 14,0 M€
-4,5 %

- Toimintatuottojen osalta vuonna 2021 ennustetaan lisäystä edelliseen vuoteen 2,9 milj. euroa
 - Myynti- ja maksutuotot + 0,8 milj. euroa.
 - Varhaiskasvatuksen päivähoitomaksut + 1,1 milj. euroa
 - Tuet ja avustukset + 1,0 milj. euroa
 - OKM:n tuet ja avustukset rahoituksina koronasta aiheutuvien negatiivisten vaikutusten kompensointiin (+5,6 milj. euroa) lisäsivät toiminta-tuottoja vuonna 2020 ja vuodelle 2021 näistä on kohdennettu 4,4 milj. euroa. Nämä tuet ja avustukset ovat konsernihallinnon hanketoiminnan hallinnassa ja näihin liittyvät henkilöstömenot kohdentuvat myös sinne.
 - Vuonna 2020 koronan vaikutukset sivistystoimialalla kohdistuivat toimintatuotoissa voimakkaimmin varhaiskasvatuksen päivähoitomaksujen pienenemisellä sekä ammatillisen koulutuksen opiskelijatöistä saatavien tulojen vähenemisellä
- Toimintamenojen ennustetaan kasvavan edelliseen vuoteen 16,9 milj. euroa
 - Henkilöstömenot + 11,5 milj. euroa
 - Palvelujen ostot + 2,3 milj. euroa (Palvelusetelimenot ovat siirtyneet avustuksista asiakaspalvelumenoihin)
 - Tilavuokrat + 2,3 milj. euroa
 - Toimintamenoissa vuonna 2020 koronatoimenpiteiden vaikutukset kohdistuivat kaikilla palvelualueilla ruokapalvelumenojen vähenemisellä sekä perusopetuksessa myös koulukuljetusmenojen vähenemisellä. Ammatillisessa koulutuksessa opiskelijatöiden väheneminen vaikutti myös niihin liittyvien menoihin sekä oppisopimuskoulutuksen vähenemiseen

Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus

Selvitys olennaisista talousarviopoikkeamista ja niiden syistä

- Toimintatuottojen osalta ennustetaan pysymistä talousarviossa
 - Myynti- ja maksutuotot alittaisivat kuitenkin talousarvion noin 0,9 milj. euroa, johtuen alkuvuoden korona vaikutuksista sekä varhaiskasvatuksen maksutulojen vähenemisestä. Tarkempi arvio varhaiskasvatusmaksujen vähenemisen suuruudesta voidaan arvioida syksyn laskutuksen käynnistyttyä lokakuun alussa.
 - Tuet ja avustukset + 1,0 milj. euroa, joka sisältää esi- ja perusopetukseen kohdennettavan tasa-arvorahan sekä kokeilun 5-vuotiaiden varhaiskasvatuksen maksuttomuudesta.
 - Koronaan liittyviä tukia on saatu kaikkiaan noin 5,6 milj. euroa, josta suurin osa on tullut kohdennettavaksi vuoteen 2021, mutta eivät sisälly sivistystoimialan talousarvioon eikä toteumiin.
- Toimintamenojen ennustetaan ylittävän talousarvion n. 5,8 milj. euroa
 - Henkilöstömenojen ylitys 5,2 milj. euroa, jossa on huomioitu palkankorotukset, jotka eivät sisälly talousarvioon n. 3,8 milj. euroa
 - Palvelumenojen alitus 1,5 milj. euroa
 - Aineet ja tarvikkeet ylitys 1,1 milj. euroa, joka muodostuu toisen asteen maksuttomuuden aiheuttamista kustannuksista, jotka eivät sisälly talousarvioon
 - Muissa toimintamenoissa sisäisten vuokrien ylitys noin 0,7 milj. euroa johtuen talousarvion laadinnan vaiheessa ennakoimattomista väistöistä.

TOIMINTAKATE
(ennuste, netto)
-322,5 M€
(nettomenojen ylitys
5,7 M€)

HENKILÖSTÖ
(ennuste)
3820 htv
(25 htv alle tavoitteen)

Kasvatuksen ja opetuksen palvelukokonaisuus

Selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi

- Toisessa ennusteessa on huomioitu palkankorotusten vaikutukset, jotka on tarkoitus kompensoida palvelukokonaisuudelle.
- Alentuneet varhaiskasvatusmaksut sekä toisen asteen maksuttomuudesta aiheutuvat kustannukset on myös luvattu kompensoida talousarvioon vuoden 2021 aikana.
- Lisäksi tilaväistöjen aiheuttamat kustannusten lisäykset sisäisiin vuokriin ovat palvelukokonaisuudelle ennakoinnattomia kustannuksia, joihin ei ole ollut vaikutusmahdollisuutta. Ne tultaneen kompensoimaan myös palvelukokonaisuudelle
- Valtuuston lupaamat lisärahat tulevat näin ollen suurelta osin kattamaan nyt tiedossa olevat talousarvioylitykset.