

# 510004 Kasvun ja oppimisen palvelualue

Toteuma: tammi-elokuu 2020

Tili	2019	Tot.%	2020	TA:N Tot.%	TP 2019	TA 2020	Tot.ennuste 2020	TA/Enn. erotus	TA/Enn. tot.-%	Kasvu Enn./Ed.v	Kasvu %
Myyntituotot	2 000 481	53,1	1 727 999	51,8	3 765 250	3 337 936	3 320 538	-17 398	99,5	-444 712	-11,8
Maksutuotot	3 498 597	61,9	3 003 545	50,4	5 648 377	5 955 451	5 039 506	-915 945	84,6	-608 871	-10,8
Tuet ja avustukset	5 313 645	140,8	7 200 551	164,3	3 774 776	4 382 729	4 914 592	531 863	112,1	1 139 817	30,2
Vuokratuotot	260 718	68,5	141 438	40,2	380 767	351 900	249 291	-102 609	70,8	-131 476	-34,5
Muut tuotot	102 003	89,3	68 996	343,3	114 175	20 100	68 996	48 896	343,3	-45 179	-39,6
Muut toimintatuotot	102 003	89,3	68 996	343,3	114 175	20 100	68 996	48 896	343,3	-45 179	-39,6
<b>Toimintatuotot</b>	<b>11 175 444</b>	<b>81,7</b>	<b>12 142 529</b>	<b>86,4</b>	<b>13 683 344</b>	<b>14 048 116</b>	<b>13 592 923</b>	<b>-455 193</b>	<b>96,8</b>	<b>-90 421</b>	<b>-0,7</b>
Palkat ja oikaisuerät	-63 109 303	65,6	-63 216 137	64,4	-96 207 985	-98 183 913	-97 895 234	288 679	99,7	-1 687 249	1,8
Muut henkilösivukulut	-2 125 567	65,5	-2 268 179	64,1	-3 245 804	-3 536 207	-3 512 920	23 287	99,3	-267 116	8,2
Eläkekulut	-12 517 183	65,7	-12 609 122	65,2	-19 054 808	-19 343 963	-19 412 071	-68 108	100,4	-357 263	1,9
Henkilöstökulut	-77 752 053	65,6	-78 093 437	64,5	-118 508 597	-121 064 083	-120 820 225	243 858	99,8	-2 311 627	2,0
Asiakaspalvelujen ostot	-2 744 940	58,8	-2 916 602	58,1	-4 670 162	-5 020 903	-5 014 205	6 698	99,9	-344 042	7,4
Muiden palvelujen ostot	-16 994 132	62,4	-15 707 311	55,8	-27 248 470	-28 164 503	-27 633 614	530 889	98,1	-385 143	1,4
Palvelujen ostot	-19 739 072	61,8	-18 623 912	56,1	-31 918 633	-33 185 406	-32 647 818	537 588	98,4	-729 186	2,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 985 676	72,5	-1 715 888	61,3	-2 739 698	-2 799 800	-2 731 412	68 388	97,6	8 286	-0,3
Avustukset	-10 155 841	66,2	-9 478 283	64,2	-15 344 351	-14 753 260	-14 900 570	-147 310	101,0	443 781	-2,9
Muut vuokratulot	-132 336	58,4	-169 095	109,2	-226 486	-154 792	-246 419	-91 627	159,2	-19 932	8,8
Sisäiset vuokratulot	-30 490 926	66,0	-32 465 943	66,4	-46 209 689	-48 916 790	-49 036 439	-119 649	100,2	-2 826 750	6,1
Vuokratulot	-30 623 262	65,9	-32 635 038	66,5	-46 436 175	-49 071 582	-49 282 858	-211 276	100,4	-2 846 683	6,1
Muut kulut	-82 954	60,8	-42 626	20,2	-136 416	-210 578	-186 636	23 942	88,6	-50 221	36,8
Muut toimintakulut	-82 954	60,8	-42 626	20,2	-136 416	-210 578	-186 636	23 942	88,6	-50 221	36,8
<b>Toimintakulut</b>	<b>-140 338 856</b>	<b>65,2</b>	<b>-140 589 185</b>	<b>63,6</b>	<b>-215 083 869</b>	<b>-221 084 709</b>	<b>-220 569 519</b>	<b>515 190</b>	<b>99,8</b>	<b>-5 485 650</b>	<b>2,6</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-129 163 412</b>	<b>64,1</b>	<b>-128 446 655</b>	<b>62,0</b>	<b>-201 400 525</b>	<b>-207 036 593</b>	<b>-206 976 596</b>	<b>59 997</b>	<b>100,0</b>	<b>-5 576 071</b>	<b>2,8</b>

## TOIMINTA JA TALOUS - TOIMINTA JA TALOUS JA KORJAAVAT TOIMENPITEET

Kasvun ja oppimisen palvelualueen toimintakateen ennuste on tässä vaiheessa talousarvion mukainen.

Koko palvelualueen näkökulmasta koronaepidemiasta johtuen ennustetaan tulojen alittuvan budjetoidusta n 1 M€. Poikkeustilanne vähensi varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan maksutuloloja sekä koulujen iltaikäytön vuokratuloja. Vastaavasti menopuolella on huomioitu mm. henkilöstösäästöt varhaiskasvatuksen henkilökunnan ja kk-ohjaajien siirtymisestä perusterveydenhuoltoon koronaepidemian hoitotehtäviin ja lomautukset sekä ateriapalvelujen ja koulukuljetuskustannusten hyvitykset poikkeustilanteesta johtuen 1,6 M€. Ennusteessa on lisäksi huomioitu 1.8.voimaan tulevan yleiskorotuksen vaikutus n. 0,5 M€ sekä yksitysen päivähoiton palvelustelikkustannusten indeksitarkistuksen vaikutus n. 0,1 M€

Hanketoiminnan osalta ennustetaan tässä vaiheessa n. 0,5 tulojen ja menojen ylitystä, tällä ei ole vaikutusta toimintakatteeseen. Myös hanketoiminnan osalta ennustetta tarkennetaan syksyllä, kun on saatu päätökset uusista hankkeista.

## TALOUSARVION PITÄVYYS - TALOUSARVION PITÄVYYTEEN LIITTYVÄT RISKIT

Henkilöstömenosäästöjen toteutuminen varsinkin varhaiskasvatuksessa (1,1 M€), jossa 1.8.2020 alkaen poistetaan rajaukset subjektiivisen päivähoito-oikeuden saannista sekä pienennetään ryhmäkokoja yli 3-vuotiaiden osalta, on erittäin haasteellista. Irtisanomisesta kohdistuivat perhepäivähoitajiin alueilla, joissa perhepäivähoitoon kysyntä on vähentynyt. Määräaikaisen henkilöstön vähentäminen (20 henkilöä) toteutumisen riskinä on, että sopeutus ei toteudu, mikäli lapsimäärä/ryhmäkoko edellyttää määräaikaisen henkilön palkkaamista.

Myös perusopetuksessa koulunkäynninohjaajien vähentäminen on haasteellista, koska vähentämistavoite kaksinkertaistui. Vähentäminen huomioitiin jo talousarvion laadintavaiheessa ja uudelleen henkilöstömenosäästöissä liian suurella vuosipalkalla. Koulunkäynninohjaajat ovat osa-aikaisia ja heitä ei ole palkattu esim. kesäajalle.

Tässä vaiheessa jora-ennuste perustuu siihen, että henkilöstömenosäästöt toteutuvat.

Lasten, oppilaiden ja nuorten tuen tarve syksyllä 2020 voi edellyttää suunniteltua enemmän resurssointia (tukiopetus, erityisopetus, opinto-ohjaus, koulunkäynnin ohjaus ja nuorisopalvelujen tuki). Tätä varten on saatu varhaiskasvatukseen 328 500 € ja perusopetukseen 1 830 000 € Valtion erityisavustusta koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasottamiseksi luvuvuodelle 2020-21. Parhailaan on haussa vastaava avustus myös lukio-koulutukseen. Myös nuorisopalveluissa on haussa avustus Etsivän nuorisotyön ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseen osana koronatilanteen jälkeistä elvytystä. Opetussuunnitelman tavoitteiden saavuttaminen voi olla osalle oppilaista haasteellista.

Koronaepidemiatilanne on todennäköisesti muuttumassa ja on mahdollista, että syksyn aikana poikkeukselliset opetusjärjestelyt joudutaan ottamaan käyttöön perusopetuksessa ja lukio-opetuksessa ja tällä voi on myös taloudellisia vaikutuksia.