

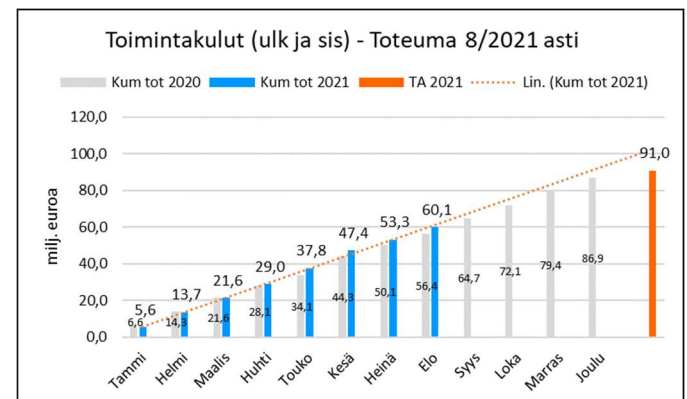
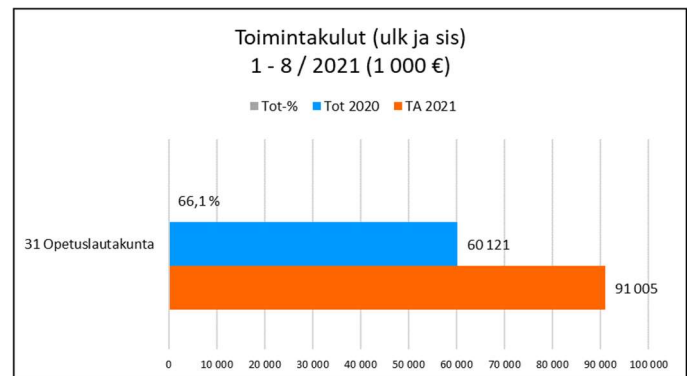
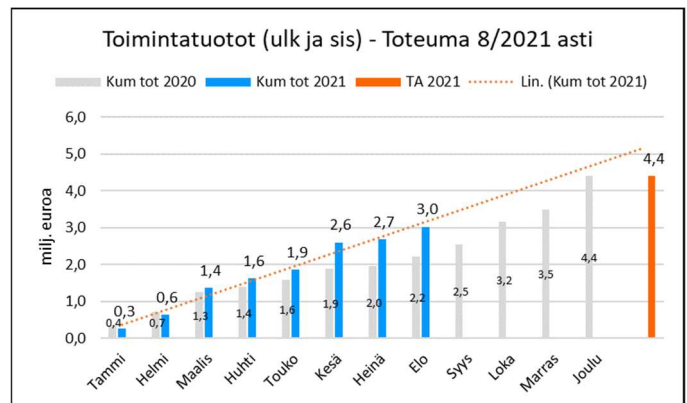
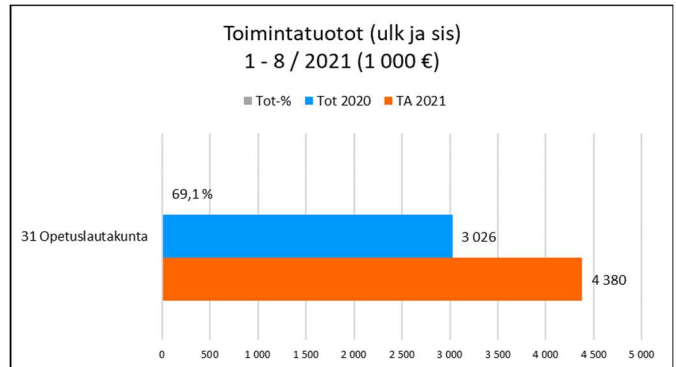
Talous

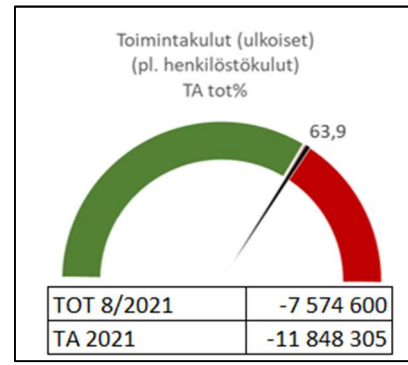
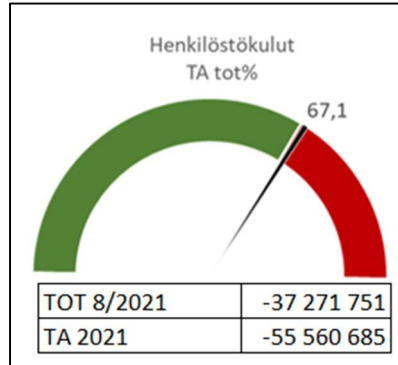
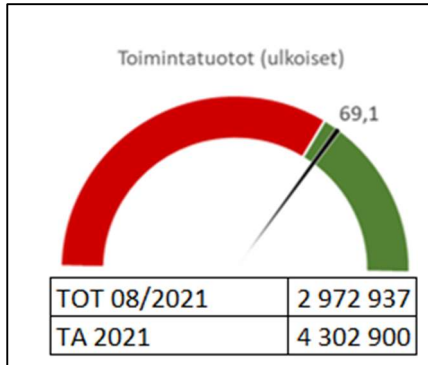
Toimintatuottoja on toteutunut 3,0 miljoonaa euroa mikä on 0,8 miljoonaa euroa enemmän vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan nähden. Talousarviosta on toteutunut 69,1 %. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen kertymä on ollut tammi-elokuun aikana noin 123.000 euroa eli noin 13 prosenttia suurempi verrattuna vuoden 2020 elokuun tilanteeseen. Varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksujen kuukausittaiset toteumat ovat maaliskuuhun asti olleet kuukausittain aiempaa vuotta pienemmät, mutta huhtikuusta kesäkuuhun asti toteuma on ollut viime vuoden vastaavia kuukausia suurempi. Viime keväänä koronavirusepidemia aiheutti Suomessa poikkeustilanteen, minkä johdosta niille huoltajille, jotka hoitivat lapsen kotona poikkeustilanteen aikana, annettiin mahdollisuus saada maksuvapautus varhaiskasvatusmaksuista. Tästä johtuen vuoden 2020 loppuukevään osalta varhaiskasvatusmaksujen toteuma oli hyvin alhainen. 1.8.2021 alkaen varhaiskasvatuksen asiakasmaksulaisa tapahtui muutos, joka vaikuttaa maksuihin alentavasti. Heinä- ja elokuun hoitopäivämaksujen osalta on jo havaittavissa laskua varhaiskasvatusmaksujen toteumassa verrattuna viime vuoden vastaaviin kuukausiin. Eri hankkeisiin liittyviä avustuksia on kirjattu viime vuotta enemmän; koronaan liittyviä avustuksia on elokuun loppuun mennessä kirjattu yhteensä noin 346.000 euroa.

Toimintakuluja on toteutunut 60,1 miljoonaa euroa mikä on 3,7 miljoonaa euroa enemmän vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan nähden. Talousarvion laskennallinen toteuma on 66,1%. Toimintakulujen kasvusta ulkoisten menojen kasvun osuus on vajaa 1,6 miljoonaa euroa. Koronaan liittyviä välttömiä toimintakuluja on pyritty seuraamaan kaupungin sisällä erillisellä projektikoodilla. Koronaan liittyviä kustannuksia on opetuslautakunnan alaisissa palveluissa kirjattu tällä seurantamenetelmällä tammi-elokuun aikana yhteensä 0,3 miljoonaa euroa. Pääosa näistä kustannuksista kohdistuu aineet ja tarvikkeet -ostoihin, jonne kirjautuvat mm. suojavarusteiden hankinnat. Henkilöstökuluja on kirjattu tammi-heinäkuun aikana 37,2 miljoonaa euroa, noin 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin vuotta aiemmin. Valtakunnalliset palkkatarkistukset tehtiin 28.5.2020 ja sopimuskausi on 1.4.2020-28.2.2022 ja kustannusvaikutus on yhteensä 3,04 prosenttia. Ensimmäinen yleiskorotus tehtiin 1.8.2020, jonka suuruus oli vähintään 1,22 prosenttia. Toinen yleiskorotus 1 % tehtiin 1.4.2021. Sopimukseen kuuluu 1.4.2021 voimaan tuleva paikallinen järjestelyerä 0,8%. Tehdyt yleiskorotukset vaikuttavat tämän vuoden tarkastelujaksolla toteumaan, mikä osaltaan aiheuttaa henkilöstökulujen kasvua verrattuna viime vuoteen.

Vuoden 2021 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuustoon nähden sitova kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei saa käyttää henkilöstömenojen katteena. Lisäksi talousarvion sitovuus vuonna 2021 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja em. kuvatun mukaisesti.

Lautakuntaa sitova ulkoinen toimintakate on noin -42 miljoonaa euroa ja on talousarviosta 65,8 %. Toimintakate on noin 0,8 miljoonaa euroa heikompi viime vuoteen verrattuna.





TULOSLASKELMA 1000 € (ulkoinen)	TA2021	TOT 08/2021	TOT % TA2021	TOT 08/2020	MUUTOS ED. VUOSI	MUUTOS% ED. VUOSI
OPETUSLTK						
Myyntituotot	653	418	64,0	359	59	16,4
Maksutuotot	2 462	1 385	56,3	1 161	224	19,3
Tuet ja avustukset	1 150	1 159	100,8	630	529	84,0
Muut toimintatuotot	38	11	28,9	31	-20	-64,5
Toimintatuotot yhteensä	4 303	2 973	69,1	2 181	792	36,3
Henkilöstökulut	-55 561	-37 272	67,1	-36 067	1 205	3,3
Palvelujen ostot	-6 707	-4 128	61,5	-2 574	1 554	60,4
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 913	-1 233	64,5	-981	252	25,7
Avustukset	-1 872	-1 271	67,9	-2 785	-1 514	-54,4
Muut toimintakulut	-1 356	-582	42,9	-444	138	31,1
Toimintakulut yhteensä	-67 409	-44 486	66,0	-42 851	1 635	3,8
Toimintakate	-63 106	-41 513	65,8	-40 670	843	2,1
Sivistyspalveluiden hallinto						
toimintatuotot	0	0	0,0	0	0	0,0
toimintakulut	-360	-134	37,2	-175	-41	-23,4
Varhaiskasvatuspalvelut						
toimintatuotot	2 360	1 526	64,7	1 256	270	21,5
toimintakulut	-24 395	-15 429	63,2	-14 857	572	3,9
Perusopetuspalvelut						
toimintatuotot	1 410	968	68,7	653	315	48,2
toimintakulut	-34 261	-23 328	68,1	-22 734	594	2,6
Nuorisopalvelut						
toimintatuotot	273	258	94,5	103	155	150,5
toimintakulut	-1 671	-1 224	73,2	-1 039	185	17,8
Lukiokoulutus						
toimintatuotot	78	135	173,1	112	23	20,5
toimintakulut	-5 717	-3 722	65,1	-3 507	215	6,1
Musiikkiopisto						
toimintatuotot	183	86	47,0	57	29	50,9
toimintakulut	-1 005	-650	64,7	-539	111	20,6