

Talouden kuukausiraportti 1-9/2021

Palvelualueen toimintakate

18640 Opetuksen ja kasvatuksen palvelualue	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2020	Ennuste 2021	MKS 2021	Ennuste ero MKS
TOIMINTATUOTOT	6 323	3 656	2 667	72,9 %	3 298	91,7 %	4 205	7 027	4 875	2 152
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	52	0	52		4	1355,9 %	14	34	0	34
TOIMINTAKULUT	-59 209	-57 287	-1 922	3,4 %	-56 198	5,4 %	-76 034	-79 639	-76 383	-3 256
TOIMINTAKATE	-52 835	-53 631	797	-1,5 %	-52 896	-0,1 %	-71 814	-72 578	-71 508	-1 070
HENKILÖSTÖKULUT	-35 465	-32 803	-2 662	8,1 %	-33 869	4,7 %	-44 878	-46 413	-43 738	-2 676

Elokuun laskituksen perusteella varhaiskasvatusmaksutuottojen ennustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti. Hanketuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän sekä varhaiskasvatuksessa että opetuksessa, mutta vastaavasti kulut nousevat hankkeiden osalta. Henkilöstökulut ovat kasvaneet budjetoitua nähden erityisesti varhaiskasvatuksessa, mutta nousua pystytään osin kattamaan mm. yksityisen hoidon tuen kuluista syntyvillä säästöillä. Kulujen ennustetaan kasvavan lisäksi noin miljoonalla eurolla opetuksen kotikuntakorvauskulujen osalta. Oppivelvollisuuden laajentumisen lisäkustannuksia on tarkennettu ennusteessa.

Avainalueiden toimintakatteet

186400 OPEKAS Esikunta	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2020	Ennuste 2021	MKS 2021	Ennuste ero MKS
TOIMINTATUOTOT	35	0	35		2		2	35	0	35
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	21	0	21		1		4	21	0	21
TOIMINTAKULUT	-274	-680	406	-59,7 %	-584	-53,1 %	-756	-523	-906	383
TOIMINTAKATE	-217	-680	462	-68,0 %	-580	-62,5 %	-750	-466	-906	440

Esikunnasta siirtyi henkilöstöä konsernipalveluihin 1.3. alkaen ja tämä on huomioitu sekä ennusteessa että talousarviossa. Esikunnan budjetissa on varauksia, jotka toteutuvat muilla avainalueilla.

186401 Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2020	Ennuste 2021	MKS 2021	Ennuste ero MKS
TOIMINTATUOTOT	2 540	2 387	153	6,4 %	1 410	80,1 %	2 492	3 175	3 182	-8
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	12	0	12		2	598,7 %	10	12	0	12
TOIMINTAKULUT	-22 987	-21 783	-1 204	5,5 %	-21 338	7,7 %	-29 349	-30 104	-29 044	-1 060
TOIMINTAKATE	-20 435	-19 396	-1 039	5,4 %	-19 926	2,6 %	-26 847	-26 917	-25 862	-1 055

Elokuun laskituksen perusteella varhaiskasvatusmaksutuottojen ennustetaan toteutuvan lähes budjetoidusti. Alkuperäisessä budjetissa oli tuottopuolelle budjetoitu vuokratuottoja, jotka kuitenkin ovat aiemmin siirtyneet tilahallinnan budjettiin. Varhaiskasvatuksessa on alkanut budjetoitua enemmän hankkeita, mikä lisää sekä tuottoja että kuluja, joten vaikutus toimintakatteeseen on melko pieni. Kuluja on kertynyt budjetoitua enemmän henkilöstökulujen osalta.

186402 Opetuspalvelut	Toteuma	MKS	Ero (€)	Ero (%)	Ed. vuosi Toteuma	Ero (%)	TP 2020	Ennuste 2021	MKS 2021	Ennuste ero MKS
TOIMINTATUOTOT	3 747	1 269	2 478	195,2 %	1 886	98,7 %	1 710	3 817	1 692	2 125
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	18	0	18		0		1	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-35 948	-34 825	-1 123	3,2 %	-34 277	4,9 %	-45 929	-49 012	-46 433	-2 580
TOIMINTAKATE	-32 182	-33 555	1 373	-4,1 %	-32 390	-0,6 %	-44 217	-45 195	-44 740	-455

Hanketuottoja on kertynyt budjetoitua enemmän, mutta vastaavasti kulut nousevat hankkeiden osalta. Henkilöstökuluista ennustetaan säästöä budjetoitua nähden. Kulujen ennustetaan kasvavan lisäksi noin miljoonalla eurolla kotikuntakorvauskulujen osalta. Oppivelvollisuuden laajentumisen johdosta lisäkustannuksia ennustetaan 200 te.