

**Talouskatsaus 1.1.-30.4.2021 / sivistyspalvelut**

71/02.02.02/2021

Sivistyslautakunta 26.05.2021 § 62

Huhtikuun 2021 lopussa (17.5.2021) sivistyspalveluiden toimintatuottojen talousarvion toteuma ulkoisten tuottojen osalta on 55,7 %. Suurin toteuma ulkoisissa toimintatuotoissa on tuissa ja avustuksissa, jonka toteuma on 142,2 %. Toteuma selittyy mm. jo aiemmin myönnettyillä avustuksilla, joiden määrärahoja on siirretty vuodelta 2020 vuodelle 2021 sekä uusilla avustuksilla. Uusia avustuksia ovat Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2021–2022 (OKM/207/520/2021) Hyvinvointia ja tasa-arvoa lähikoulussa (myönnetty summa 171 000 euroa) ja Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2021-2022 (OKM/179/520/2021) Yleisen tuen tukimuotojen vahvistaminen varhaiskasvatuksen arjessa toimintakulttuuria muuttamalla (myönnetty summa 68 360 euroa).

Huhtikuun 2021 lopussa (17.5.2021) sivistyspalveluiden toimintakulujen talousarvio toteuma ulkoisten kulujen osalta on 34,1 %. Palkkojen toteuma on 32,7 %. Ulkoisten palvelujen ostojen toteuma on 33,3 % (17.5.2021).

Huhtikuun 2021 lopussa (17.5.2021) sivistyspalveluiden toimintakuluihin on kirjautunut toimintakuluja sisäisten kulujen osalta noin 1253684 euroa. Sisäiset kulut sisältävät mm. sisäisiä vuokria ja ravitsemuspalveluja.

Taloustilanteen kehittymistä arvioitaessa on huomioitava koronaepidemiatilanne, joka voi vaikuttaa kuluihin. Lisäksi on huomioitava, että oppivelvollisuuden laajentuminen tulee todennäköisesti lisäämään sivistyspalveluiden kuluja. Lakiuudistuksen myötä oppivelvollisuus laajenee ja toisen asteen opinnoista tulee maksuttomia laajennetun oppivelvollisuuden piiriin kuuluville nuorille. Lakiuudistus tulee voimaan 1.8.2021. Hakeutumisvelvoitetta koskevat säännökset tulevat voimaan jo 1.1.2021. Myös opetus- ja kulttuuriministeriön kaksivuotinen esiopetuskokeilu tulee todennäköisesti lisäämään sivistyspalveluiden kuluja. Kokeilu kestää elokuun 2021 alusta toukokuun 2024 loppuun. Tällä hetkellä ei ole vielä selvillä, minkä verran uudistuksesta ja kokeilusta on tulossa kuluja. Tiedossa ei ole myöskään minkä verran valtio todellisuudessa tukee uudistuksesta ja kokeilusta syntyviä kuluja.

Sivistyslautakunta on kokouksessaan 25.3.2021 § 38 hyväksynyt valmistavan opetuksen opetusryhmän perustamisen kevätlukukaudeksi 2021 ja syyslukukaudeksi 2021. Lisäksi päätösehdotukseen on kirjattu, että varaudutaan valmistavan opetuksen jatkumiseen koko lukuvuoden 2021–2022, mikäli oppilaiden tilanne sitä edellyttää. Edellä mainittuun valmistavan opetuksen kuluihin tullaan myöhemmin hakemaan lisämäärärahaa, kun kustannukset saadaan tarkemmin laskettua.

**Talouden toteuma on seuraava vastuualueittain:**

## Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa ulkoisten maksutuottojen toteuma on 43,2 % (17.5.2021). Varhaiskasvatuksen palkkojen toteuma on 34,8 %. Varhaiskasvatuksen palkoissa onkin riski talousarvion ylitykseen.

## Yleissivistävä koulutus

Yleissivistävän koulutuksen -vastuualueella palkkojen toteuma on 31,9 %. Yleissivistävän koulutuksen -vastuualueella ulkoisten palvelujen ostojen toteuma on 38,4 % (17.5.2021).

## Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalveluissa ulkoisten toimintakulujen toteuma on 37,5 % (17.5.2021). Hyvinvointipalveluissa palkkojen toteuma on 30,7 %.

Esityslistan liitteenä on tuloslaskelma ajalle 1.1. - 30.4.2021.

**Valmistelu ja lisätiedot:** taloussuunnittelija Tanja Rantanen, puh. 044 422 4454.

## Ehdotus

Sivistysjohtaja:  
Sivistyslautakunta merkitsee tiedokseen sivistyspalveluiden talouskatsauksen 1.1. - 30.4.2021.

## Päätös

Sivistyslautakunta:

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

---