

## Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2021 talousarvioesitys

KASVOPPI 24.09.2020 § 61  
781/02.02.00/2020

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 17.8.2020, 177 §, käsitellyt vuoden 2021 talousarvion laadintaohjetta seuraavasti:

”Keskushallinnossa on valmisteltu ohjeet vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021 - 2023 taloussuunnitelman laadinnan käynnistämiseksi. Ohjeessa on myös annettu lautakunta-kohtaiset määräraha-kehukset. Ohjeet perustuvat kaupunginvaltuuston hyväksymiin tavoitteisiin ja strategioihin.

Talousarvioesitysten lautakuntakäsittely on syyskuussa ja toimialojen tulee toimittaa talousarvioaineistonsa talousjohtajalle 30.9.2020 mennessä. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys valmistuu lokakuun aikana ja talousarvion hallituskäsittely on marraskuussa. Joulukuussa kaupunginvaltuusto päättää vuoden 2021 talousarviosta ja vuosien 2021 - 2023 taloussuunnitelmasta.

Laadinnan pohjana tulee käyttää vuoden 2019 tilinpäätöstä ja vuoden 2020 talousarviota.

Kaupungilla on taseessa kertyneitä ylijäämiä aikaisemmilta vuosilta 7,6 milj. euroa. Vuoden 2020 talousarvio on 0,04 milj. euroa ylijäämäinen ja talousennusteen mukaan vuoden 2020 tulos muodostuu tämänhetkisen arvion mukaan noin 2,0 milj. euroa alijäämäiseksi. Liitteenä olevan alustavan kehyslaskelman mukaan ilman tasapainottoimenpiteitä vuoden 2021 tilikauden tulos on 0,9 milj. euroa alijäämäinen.

Toimialojen on käynnistettävä toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ja esitettävä ne viimeistään talousarvioneuvotteluissa syyskuussa. Toimintakatteeseen suhteutettuna tasapainottamistarve on 0,8 %.

Suunnittelussa on varauduttava verotuloennusteiden ja valtionosuuksien mahdollisten muutosten vaikutuksiin.

Tavoitteena tulee olla, että vuoden 2021 tulos on ylijäämäinen ja että suunnitelmakaudella kaupungin talous on tasapainossa.”

Kaupunginhallitus on päätöksessään määrännyt toimialat käynnistämään talouden tasapainottamissuunnitelmien laatimisen.

Vuoden 2021 talousarvion määräraha-kehysten perusteena on käytetty vuoden 2020 talousarviota. Määräraha-kehys perustuu johtoryhmäkäsittelyissä tehtyihin linjauksiin sekä toimialojen esitysten pohjalta käytyjen kehysneuvotteluiden tuloksiin. Kehykset ovat sitovia lautakuntatasolla.

Kehyksen laskennassa on ensimmäisenä huomioitu mahdolliset toiminnalliset muutokset. Yleiseen kustannustason nousuun, muiden kuin henkilöstökulujen osalta, on varauduttu 1,0 % indeksikorotuksella. Henkilöstökuluihin on tehty 2,06 % korotus vuodelle 2021. Lopuksi kehyksessä on huomioitu vähennyksenä 0,8 % taloudentasapainotusleikkaus.

Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2021 kehys on 27 709 464 euroa. Se jakaantuu vastuualueille seuraavasti:

#### **Opetuspalvelut**

17 648 952 €

#### **Lasten ja perheiden palvelut**

9 623 833 €

#### **Nuorisopalvelut**

436 679 €

Talousarvio laaditaan kustannuspaikoittain, jotka kytetään tulosalueisiin, vastuualueisiin ja toimialoihin, muodostaen toiminnallisia kokonaisuuksia.

Esityksiä tehtäessä tulee huomioida erilliset sisäiset tilit. Esitykset tileille tulee tehdä sadan euron tarkkuudella.

### **Kasvun ja oppimisen toimialan tulot ja menot**

| Lautakunta                                  | Tiliryhmä1            | TR2  | Tiliryhmä2                    | Arvot              |                    |               |
|---|-----------------------|------|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|   |                       |      |                               | Ed.vuosi           | TAE                | Muutos-%      |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta              | <b>TOIMINTATUOTOT</b> | 3001 | Myyntituotot                  | 339 800            | 337 400            | -0,7 %        |
|   |                       |      | 3200 Maksutuotot              | 1 038 600          | 1 030 600          | -0,8 %        |
|   |                       |      | 3400 Muut toimintatuotot      | 13 900             | 12 900             | -7,2 %        |
|   |                       |      | 3300 Tuet ja avustukset       | 355 300            | 819 200            | 130,6 %       |
|   |                       |      | <b>TOIMINTATUOTOT Summa</b>   | <b>1 747 600</b>   | <b>2 200 100</b>   | <b>25,9 %</b> |
|   | <b>TOIMINTAKULUT</b>  | 4001 | Henkilöstökulut               | -21 655 400        | -22 727 000        | 4,9 %         |
|   |                       | 4300 | Palvelujen ostot              | -5 214 230         | -5 345 470         | 2,5 %         |
|   |                       | 4500 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -845 700           | -830 600           | -1,8 %        |
|   |                       | 4700 | Avustukset                    | -1 088 100         | -962 400           | -11,6 %       |
|   |                       | 4800 | Muut toimintakulut            | -108 400           | -119 520           | 10,3 %        |
|   |                       |      | <b>TOIMINTAKULUT Summa</b>    | <b>-28 911 830</b> | <b>-29 984 990</b> | <b>3,7 %</b>  |
| <b>Kasvun ja oppimisen lautakunta Summa</b> |                       |      |                               | <b>-27 164 230</b> | <b>-27 784 890</b> | <b>2,3 %</b>  |

Kasvun ja oppimisen toimialan tulot kasvavat 25,9 % (452 500 €) vuodesta 2020 vuoteen 2021. Toimialan menot kasvavat 3,7 % (1 073 160 €). Nettomenot ovat 27 784 890 €, mikä 2,3 % suurempi kuin edellinen vuosi ja 75 400 € asetettua kehystä suurempi.

### **Opetuspalveluiden tulot ja menot**

| Vastuualue           | Tiliryhmä1           | TR2  | Tiliryhmä2                    | Arvot              |                    |               |
|----------------------|----------------------|------|-------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
|                      |                      |      |                               | Ed.vuosi           | TAE                | Muutos-%      |
| Opetuspalvelut       | TOIMINTATUOTOT       | 3001 | Myyntituotot                  | 193 200            | 192 800            | -0,2 %        |
|                      |                      | 3200 | Maksutuotot                   | 110 600            | 102 600            | -7,2 %        |
|                      |                      | 3300 | Tuet ja avustukset            | 235 200            | 696 000            | 195,9 %       |
|                      | TOIMINTATUOTOT Summa |      |                               | <b>539 000</b>     | <b>991 400</b>     | <b>83,9 %</b> |
|                      | TOIMINTAKULUT        | 4001 | Henkilöstökulut               | -13 604 000        | -14 431 200        | 6,1 %         |
|                      |                      | 4300 | Palvelujen ostot              | -3 354 990         | -3 444 000         | 2,7 %         |
|                      |                      | 4500 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -600 100           | -587 500           | -2,1 %        |
|                      |                      | 4700 | Avustukset                    | -174 000           | -174 000           | 0,0 %         |
|                      |                      | 4800 | Muut toimintakulut            | -71 000            | -79 020            | 11,3 %        |
|                      | TOIMINTAKULUT Summa  |      |                               | <b>-17 804 090</b> | <b>-18 715 720</b> | <b>5,1 %</b>  |
| Opetuspalvelut Summa |                      |      |                               | <b>-17 265 090</b> | <b>-17 724 320</b> | <b>2,7 %</b>  |

## Opetuspalveluiden toimintatuotot

Opetuspalveluiden tulot koostuvat myyntituotoista (huostaanotettujen lasten koulukustannusten korvauksista, valtion ohjaamista kotikuntakorvauksista), maksutuotoista (yo-kirjoitusten, aamu- ja iltapäivätoiminnan maksuista) ja tuista ja avustuksista (valtion erityisavustukset).

Tulot kasvavat 83,9 %:n (452 400 €) vuodesta 2020. Kasvu johtuu valtion myöntämien erityisavustusten määrästä.

## Henkilöstökulut

Henkilöstökulut nousevat 6,1 % (827 200 €) vuodesta 2020. Sopimuksen mukaista kasvua on 2,06 % (281 700 €). Aikuisten perusopetuksen ja perusopetukseen valmistavan opetuksen palkkavaraukset nostivat kustannuksia 103 900 €. Loppu kasvusta, eli 441 600 € muodostuu hankkeiden henkilöstömenojen kasvusta. Hankkeiden palkkasummassa on omavastuuosuuksia 191 000 €.

## Projektit

Talousarvioon on kirjattu hanketuloja 673 500 € ja hankemenoja 864 500 €. Kaupungin omavastuu rahoitusta on 191 000 €.

Projektit sisältävät valtion erityisavustuksilla rahoitettavat hankkeet:

### Koulun kerhotoiminnan tukeminen

Avustussumma on 20 000 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 8572 €. Hankkeessa tuotetaan kouluille kerhotoimintaa joko ostamalla ohjaus yhteistyökumppaneilta tai koulun oman henkilöstön voimin. Hankkeen rahoituksella voidaan myös ostaa välineitä kerhotoiminnan järjestämiseksi.

### Valtion erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin

Avustussumma on 379000 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 94 750 €

Valtion erityisavustus Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen esi- ja perusopetuksessa

Avustussumma on 322 080 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 16 951 €

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin

Avustussumma on 240000 € ja perhepalveluiden rahoitusosuus 60 000 €

Valtion erityisavustus Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen varhaiskasvatuksessa

Avustussumma on 73000 € ja perhepalveluiden rahoitusosuus 3842 €. Hankkeiden avulla pyritään kasvatukseen, opetukseen ja tuki järjestämään samanaikaisopettajuuden ja lastenhoitajien ja koulunkäynninohjaajien tuella. Näin pyritään takaamaan lähikouluperiaate ja tukemaan oppilaita omiin ryhmiinsä ja luokkiinsa. Poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi tukea pyritään järjestämään erityisesti niille, joiden kasvua ja kehitystä poikkeusolot ovat vahvimmin vaikeuttaneet.

Tasa-arvo- ja korona-hankkeiden kautta tuotetaan koulunkäynninohjaajien ja samanaikaisopettajien palveluita seuraavasti:

- Hietaman koulu, 1 samanaikaisopettaja, koulunkäynninohjaaja 4 kk
- Honkolan koulu, 1 samanaikaisopettaja, koulunkäynninohjaaja 4 kk
- Koiviston koulu, 1 samanaikaisopettaja
- Konginkankaan koulu, 1 samanaikaisopettaja, 1osa-aikainen koulunkäynninohjaaja
- Koulunmäen yhtenäiskoulu, 5 samanaikaisopettajaa, 1 osa-aikainen samanaikaisopettaja, 3 koulunkäynninohjaajaa
- Sumiaisten koulu, 1 samanaikaisopettaja
- Suolahden yhtenäiskoulu, 3 samanaikaisopettajaa, 2 koulunkäynninohjaaja
- Alkulan päiväkoti, 1 lastenhoitaja, 1 osa-aikainen varhaiskasvatuksen opettaja
- Katvela-Kellosepän päiväkoti, 2 varhaiskasvatuksen opettajaa
- Konginkankaan päiväkoti, 1 osa-aikainen varhaiskasvatuksen opettaja
- Koulunmäen esiopetus ja päiväkoti, 2 varhaiskasvatuksen opettajaa
- Mikonpuiston päiväkoti, 1 varhaiskasvatuksen opettaja, 1 lastenhoitaja
- Piilon päiväkoti, 1 osa-aikainen varhaiskasvatuksen opettaja

- Tiitelän päiväkoti, 1 lastenhoitaja, 1 osa-aikainen varhaiskasvatuksen opettaja

### Tutoropettajien toiminta ja kouluttaminen

Avustussumma 24740 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 6185 €. Hankkeen kautta mahdollistetaan koulukohtainen laadukas tutortoiminta uuden opetussuunnitelman mukaisten TVT-taitojen vahvistamiseksi kouluilla. Kouluilla on yhteensä 15 tutoropettajaa.

### Kielten tutoropettajatoiminta

Avustussumma 6 000 €, hankkeessa ei ole rahoitusosuutta. Hankkeen kautta mahdollistetaan laadukas uuden opetussuunnitelman mukainen varhennettu A1-kielen opetus, joka on aloitettu kouluilla syksyllä 2019. Varhennetun kielen opetuksen tukena on kaksi tutoropettajaa.

### Valtion erityisavustus koulutuksellisen tasa-arvon edistämiseen ja siihen liittyviin kokeiluihin, Kouluun kiinnittymättömät

Avustussumma 172 000 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 9 053 €. Hankkeen kautta mahdollistetaan sellaisten oppilaiden koulunkäynnin joustavat ratkaisut, joilla on kouluun kiinnittymisen vaikeuksia. Hankkeeseen on palkattu erityisopettaja ja kasvatusohjaaja, jotka toteuttavat toimintaa kummankin yläkoulun oppilaille.

### Erityisavustus varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja alkuopetuksen lukemisen kulttuuria ja lukutaitoa vahvistaviin toimenpiteisiin, Lukemalla lentoon

Avustussumma 23500 € ja opetuspalveluiden rahoitusosuus 2612 €. Hankkeen kautta palkattavan Lukukoordinaattorin avulla kehitetään lukemiskulttuuria, pyritään lisäämään lukuinnostusta, lukemisvalmiuksia ja lukutaitoa varhaiskasvatuksessa ja esi- ja alkuopetuksessa.

### Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen positiivisen diskriminaation edistämiseksi

Avustussumma 59000 € ja perhepalveluiden rahoitusosuus 14750 €. Hankkeen kautta palkattavien lastenhoitajien avulla mahdollistetaan toimintamallien kehittäminen ja vahvistaminen laadukkaan yleisen tuen varmistamiseksi kaikissa varhaiskasvatuksen ryhmissä ja niiden käytön vakiinnuttaminen kaikissa varhaiskasvatuksen ryhmissä

### **Palvelujen ostot**

Palveluja arvioidaan ostettavan 3 444 000 (336 000 €) eurolla, jossa on kasvua 2,7 % (89 000 €). Keskeisimmät muutokset ovat seuraavat:

- toimisto- ja asiantuntijapalvelut kasvavat 5 000 €
- ICT-palvelut kasvavat 21 500 €
- sisäiset opetus-, kulttuuri- ja liikuntapalvelut vähenevät 31 600 €
- rahti- ja kuljetuspalvelut vähenevät 26 500 €
- sisäiset ateriapalvelut kasvavat 103 900 €.

### Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on varattu 587 500€, mikä merkitsee 2,1 % laskua määrärahasa (12 600 €). Määrärahasa on 36 000 €:n varaus Honkolan ja Hietaman koulujen opetusvälineiden ja kaluston uudistamiseen. Tämä erillinen määräraha on ollut aikaisemmin uudisrakennushankkeissa.

### Avustukset

Avustukset pitävät sisällään Koskelan aamu- ja iltapäivätoiminnan avustuskustannukset. Avustuksiin on varattu 174 000 €, jossa on sama summa kuin vuonna 2020.

### Muut toimintakulut

Muihin toimintakuluihin sisältyvät atk-laitteiden leasingvuokrat. Laittevuokra-aika on 3 vuotta. Laitteiden leasingkuluihin menee vuonna 2021 yhteensä 79 000 euroa, missä on kasvua 8 000 €.

### Lasten ja perheiden palvelujen tulot ja menot

| Vastuualue                   | Tiliryhmä1                                | TR2                                | Tiliryhmä2 | Arvot              |                    |                  |              |
|------------------------------|---|------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------|
|                              |   |                                    |            | Ed.vuosi           | TAE                | Muutos-%         |              |
| Lasten ja perheiden palvelut | TOIMINTATUOTOT                            | 3001 Myyntituotot                  |            | 138 600            | 138 600            | 0,0 %            |              |
|                              |   | 3200 Maksutuotot                   |            | 926 000            | 926 000            | 0,0 %            |              |
|                              |   | 3400 Muut toimintatuotot           |            | 8 900              | 8 900              | 0,0 %            |              |
|                              |   | 3300 Tuet ja avustukset            |            | 100                | 3 200              | 3100,0 %         |              |
|                              |   | TOIMINTATUOTOT Summa               |            |                    | <b>1 073 600</b>   | <b>1 076 700</b> | <b>0,3 %</b> |
|                              | TOIMINTAKULUT                             | 4001 Henkilöstökulut               |            |                    | -7 641 500         | -7 726 900       | 1,1 %        |
|                              |   | 4300 Palvelujen ostot              |            |                    | -1 784 970         | -1 982 470       | 11,1 %       |
|                              |   | 4500 Aineet, tarvikkeet ja tavarat |            |                    | -215 700           | -215 700         | 0,0 %        |
|                              |   | 4700 Avustukset                    |            |                    | -874 100           | -748 400         | -14,4 %      |
|                              |   | 4800 Muut toimintakulut            |            |                    | -27 100            | -27 100          | 0,0 %        |
|                              | TOIMINTAKULUT Summa                       |                                    |            | <b>-10 543 370</b> | <b>-10 700 570</b> | <b>1,5 %</b>     |              |
|                              | <b>Lasten ja perheiden palvelut Summa</b> |                                    |            | <b>-9 469 770</b>  | <b>-9 623 870</b>  | <b>1,6 %</b>     |              |

### Perhepalveluiden toimintatuotot

Varhaiskasvatuksen maksutuottojen arvioidaan pysyvän lähes ennallaan. Kokonaisuudessaan toimintatuottoja esitetään vuodelle 2021 1 073 600 € eli 3100 eroa enemmän kuin vuonna 2020.

### Henkilöstökulut

Henkilöstökulut kasvavat 3,0 %. Kasvu selittyy palkankorotuksista, neuvoloiden lääkäreiden kasvaneista palkkavarauksista sekä vakanssimuutoksista perhepäivähoitajista lastenhoitajiin aiheutuneista palkkaeroista.

## Palvelujen ostot

Palveluiden ostoissa ICT-palveluihin on lisätty 40 000 euroa, josta 20 000 käytetään uuden CGI-Vesan hankintaan ja muu lisäys olemassaolevien ohjelmien ja lisenssien maksuihin. Lisäksi sisäisiin ateriapalveluihin on varattu 21 000 euroa enemmän kuin vuonna 2020.

## Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Aineet, tarvikkeet ja tavarat määrärahat on budjetoitu edellisen vuoden mukaisesti.

## Avustukset

Lasten kotihoidon tukeen on varattu 740 000 €. Määräraha on 125 000 euroa pienempi vuoden 2020 talousarvioon verrattuna (-14,5 %).

## Muut toimintakulut

Muut toimintakulut on arvioitu samansuuruisiksi kuin vuonna 2020.

## Lasten ja perheiden palvelut 2021

Talousarvio on kokonaisuudessaan erittäin tiukka ja nettomenot ovat +1.6 % suuremmat vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.

Suurimpana uhkana esitetyn talousarvion toteutumiseen tulee olemaan koronaepidemian tuoma epävarmuus varhaiskasvatuspalveluiden tarpeesta kokonaisuudessaan, epävarma yksityisten ostopalveluiden tarve ja toimintatuottojen arvioitua pienempi kertymä, mikäli varhaiskasvatusmaksuja alennetaan valtion TA-2021 budjettiriihen esityksen mukaisesti.

## Nuorisopalveluiden tulot ja menot

| Vastuualue            | Tiliryhmä1          | TR2                  | Tiliryhmä2                    | Arvot    |          |          |
|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|----------|----------|----------|
|                       |                     |                      |                               | Ed.vuosi | TAE      | Muutos-% |
| Nuorisopalvelut       | TOIMINTATUOTOI      | 3001                 | Myyntituotot                  | 8 000    | 6 000    | -25,0 %  |
|                       |                     | 3200                 | Maksutuotot                   | 2 000    | 2 000    | 0,0 %    |
|                       |                     | 3400                 | Muut toimintatuotot           | 5 000    | 4 000    | -20,0 %  |
|                       |                     | 3300                 | Tuet ja avustukset            | 120 000  | 120 000  | 0,0 %    |
|                       |                     | TOIMINTATUOTOT Summa |                               | 135 000  | 132 000  | -2,2 %   |
|                       | TOIMINTAKULUT       | 4001                 | Henkilöstökulut               | -409 900 | -425 100 | 3,7 %    |
|                       |                     | 4300                 | Palvelujen ostot              | -74 270  | -62 800  | -15,4 %  |
|                       |                     | 4500                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -29 900  | -27 400  | -8,4 %   |
|                       |                     | 4700                 | Avustukset                    | -40 000  | -40 000  | 0,0 %    |
|                       |                     | 4800                 | Muut toimintakulut            | -10 300  | -13 400  | 30,1 %   |
|                       | TOIMINTAKULUT Summa |                      | -564 370                      | -568 700 | 0,8 %    |          |
| Nuorisopalvelut Summa |                     |                      |                               | -429 370 | -436 700 | 1,7 %    |

Nuorisopalvelujen vuoden 2021 toimintatuotot laskevat 2,2 % (3 000 €). Toimintakulut kasvavat 0,8% (4 300 €) vuoden 2020 talousarviosta.

**Valmistelija** opetus- ja kasvatusjohtaja Ville Härtsiä, puh. 020 632 3000  
perhepalvelujohtaja Pirjo Heinonen, puh. 020 632 2102  
nuorisosihteeri Mika Inkeroinen, puh. 0400 776 205

**Esittelijän ehdotus** Kasvun ja oppimisen lautakunta hyväksyy vuoden 2021 talousarvioesityksen mahdollisten muutosten jälkeen ja esittää edelleen kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.

**Päätös** Hyväksyttiin.

- - - - -