

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/budget)
2114	<b>CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD</b>							
30	<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	1 772 323,59	2 912 342	1 140 018	60,86%	3 394 357	2 881 342	-31 000
300	Försäljningsintäkter	592 852,53	1 287 087	694 234	46,06%	1 399 949	1 287 087	0
321	Avgiftsintäkter	387 858,08	903 500	515 642	42,93%	1 078 571	813 500	-90 000
330	Understöd och bidrag	731 456,63	582 965	-148 492	125,47%	759 804	641 965	59 000
340	Övriga verksamhetsintäkter	60 156,35	138 790	78 634	43,34%	156 032	138 790	0
40	<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	-13 452 297,74	-30 626 326	-17 174 028	43,92%	-29 510 330	-29 650 245	976 081
400	Personalkostnader	-10 429 395,02	-22 380 431	-11 951 036	46,60%	-22 493 400	-22 049 650	330 781
430	Köp av tjänster	-1 282 477,06	-3 760 418	-2 477 941	34,10%	-3 408 125	-3 397 418	363 000
450	Material, förnödenheter och varor	-828 905,43	-1 884 377	-1 055 472	43,99%	-1 912 940	-1 867 077	17 300
470	Understöd	-521 408,28	-1 144 300	-622 892	45,57%	-1 031 714	-1 054 300	90 000
480	Övriga verksamhetskostnader	-390 111,95	-1 456 800	-1 066 688	26,78%	-664 151	-1 281 800	175 000
5	<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	-11 679 974,15	-27 713 984	-16 034 010	42,14%	-26 115 973	-26 768 903	945 081
6	<b>ÅRS BIDRAG</b>	-11 679 974,15	-27 713 984	-16 034 010	42,14%	-26 115 973	-26 768 903	945 081
71	<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	-207 313,20	-390 400	-183 087	53,10%	-437 701	-414 600	-24 200
710	Avskrivningar enligt plan	-207 313,20	-390 400	-183 087	53,10%	-437 701	-414 600	-24 200
7	<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	-11 887 287,35	-28 104 384	-16 217 097	42,30%	-26 553 674	-27 183 503	920 881

Prognosen för utfallet av budgeten 2020 påverkas i allra högsta grad av coronaviruspandemin.

Prognostiseringen försvåras av att ingen vet hur COVID-19 sprids på hösten. Till exempel Harjurinteen koulus ersättande lokaler utnyttjas nu maximalt vilket betyder att grupperna bör delas ifall antalet elever bör minskas i förhållandet till klassrummets storlek. Då ökar lönekostnaderna, lokalkostnaderna och eventuellt också skjutskostnaderna.

På våren förorsakade pandemin merarbete för många medan andras arbete igen avbröts i och med införandet av undantagstillståndlagarna då verksamhetsenheter stängdes och verksamhet avbröts. I denna granskning uppskattar vi pandemins verkningar enbart på utfallet av budgeten 2020. Övriga betydande faktorer som påverkar budgetutfallet är löneförhöjningarna som arbetsmarknadsparterna kom överens om så att de implementerades från och med 1.8.2020, stadens anpassningsprogram och projektunderstöden. I summorna har vi inte beaktat effekten av permitteringar eftersom det ännu är öppet hur de ska genomföras.

Vi uppskattar att avgiftsintäkterna minskar med ca 90 000 euro. Minskningen hänför sig till avgifterna för småbarnspedagogik. Staden beslutade att inte ta ut avgift av vårdnadshavare som höll sina barn hemma under vårens coronaviruspandemi.

Staden har under året beviljats understöd för att jämlikhetsbefrämjande åtgärder inom småbarnspedagogik och utbildning. Bägge ansvarsområden har också beviljats understöd för att jämna ut följderna av de undantagsförhållanden som coronaviruset (COVID-19) orsakat. Understödens villkor är kopplade till permittering av personal. Till exempel i villkoren gällande coronavirusunderstödet står det att "Om kommunen permitterar undervisningspersonal ska finansieringen återbetalas till undervisnings- och kulturministeriet till den del som permitteringens konsekvenser gäller verksamheten i den grupp som använder understödet."

Användningen av nya projektunderstöd ökar personalkostnaderna men också inkomsterna. Vi uppskattar att understöden ökar med ca 59 000 euro jämfört med budgeterat. Nettokostnadsökningen är beroende av understödets egen finansieringsandel som varierar mellan 0 och 50 % av bruttokostnaderna.

Vi bedömer besparingar i personalkostnaderna med tanke på budgetanvändningen. Besparingen beror dels på att staden avbröt lönebetalningen för största delen av personalen inom ansvarsområdet för välfärdstjänster, för skolgångshandledarna och personal inom den fria bildningen och dels på ett minskat vikariebehov inom småbarnspedagogiken, utbildningen samt inom städ- och köksfunktioner under våren. Distansarbetet, stängda verksamhetsställen och betydlig minskning av antalet barn i dagvård betydde att det fanns egen personal för vikariebehovet. Också risken att bli sjuk minskade på grund av färre kontakter

till andra men också tack vare satsningarna på hygien och avstånd. På grund av att arbetet minskade under våren tog personalen också ut semesterdagar och höll oavlönade ledigheter.

Vi uppskattar att besparingarna i löneanslagen är möjliga trots att budgeten 2020 uppgjordes utan anslag för löneförhöjningar. Som en del av balanseringsprogrammet har centralen dessutom vidtagit åtgärder som minskar personalkostnaderna redan 2020.

Användningen av anslagen för köptjänster uppskattas också underskrida det budgeterade. Det största enskilda beloppet gäller skolskjutsarna. Övergången till distansundervisning betydde att största delen av skolskjutsarna avbröts under ifrågavarande tid. Dels torde kostnaderna minska i och med den nya skolskjutsupphandlingen som träder i kraft 1.8.2020. En stor osäkerhetsfaktor är dock om coronaviruspandemin tilltar och det behövs specialarrangemang för skolskjutsarna.

Eftersom så gott som all verksamhet inom kultur- och fritidsväsendet avbröts på våren och planerade sommarevenemang inhiberades blir också anslag som reserverats för verksamheten oanvända.

Coronaviruspandemin betydde också besparingar i livsmedelsanslagen medan däremot anslagsbehovet för förpackningsmaterial och engångskärl har ökat.

Enligt användningen för pågående år uppskattar vi att cirka 90 000 euro av det anslag som reserverats för hemvårdsstöd för barn kommer att bli oanvänt.

Skolprojekten i Forsby (nybygget) och Lovisavikens skola byggdes med leasingfinansiering. Faktureringen av leasingavgifterna inleds först i höst efter att projekten avslutats. I budgeten finns reserverat anslag för hela årets leasingavgifter. Besparingen i budgeten 2020 blir därmed ca 175 000 euro.

Vi har uppdaterat avskrivningarna utfallsenligt.

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/budget)
21140	Förvaltning och utveckling							
30	VERKSAMHETSINTÄKTER	59 853,96	88 840	28 986	67,37%	63 055	88 840	0
300	Försäljningsintäkter	16 661,78	13 500	-3 162	123,42%	33 546	13 500	0
330	Understöd och bidrag	0,00	0	0		0		0
340	Övriga verksamhetsintäkter	43 192,18	75 340	32 148	57,33%	29 509	75 340	0
40	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 115 913,12	-4 890 575	-2 774 662	43,27%	-4 614 851	-4 751 803	138 772
400	Personalkostnader	-1 434 207,81	-3 266 294	-1 832 086	43,91%	-3 015 878	-3 134 822	131 472
430	Köp av tjänster	-119 296,83	-358 511	-239 214	33,28%	-298 924	-358 511	0
450	Material, förnödenheter och varor	-494 752,00	-1 116 420	-621 668	44,32%	-1 210 750	-1 109 120	7 300
480	Övriga verksamhetskostnader	-67 656,48	-149 350	-81 694	45,30%	-89 299	-149 350	0
5	VERKSAMHETS BIDRAG	-2 056 059,16	-4 801 735	-2 745 676	42,82%	-4 551 796	-4 662 963	138 772
6	ÅRS BIDRAG	-2 056 059,16	-4 801 735	-2 745 676	42,82%	-4 551 796	-4 662 963	138 772
71	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-203 646,84	-386 050	-182 403	52,75%	-407 294	-407 250	-21 200
710	Avskrivningar enligt plan	-203 646,84	-386 050	-182 403	52,75%	-407 294	-407 250	-21 200
7	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 259 706,00	-5 187 785	-2 928 079	43,56%	-4 959 090	-5 070 213	117 572

Under den tid undantagstillståndslagarna var i kraft hann den egna personalen till för vikariebehovet. Enheternas storstädning tidigarelades och då blev det också möjligt att sköta sommarens städningar utan vikarier. Personalen tog också ut semesterdagar och höll oavlönade ledigheter. Staden anställde ingen vikare för den tid direktören för centralen för bildning och välfärd var tjänstledig utan utbildningschefen sköter uppgiften vid sidan av det egna arbetet.

Coronaviruspandemin betydde också besparingar i livsmedelsanslagen medan däremot anslagsbehovet för förpackningsmaterial och engångskärl har ökat.

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/budget)
21141	Småbarnspedagogik							
30	VERKSAMHETSINTÄKTER	426 348,52	735 630	309 281	57,96%	893 342	655 630	-80 000
300	Försäljningsintäkter	19 418,26	66 220	46 802	29,32%	87 927	66 220	0
321	Avgiftsintäkter	319 352,10	637 000	317 648	50,13%	778 826	547 000	-90 000
330	Understöd och bidrag	87 578,16	32 410	-55 168	270,22%	26 590	42 410	10 000
40	VERKSAMHETS KOSTNADER	-2 790 732,65	-6 189 703	-3 398 970	45,09%	-6 314 864	-6 039 678	150 025
400	Personalkostnader	-2 262 983,71	-4 863 850	-2 600 866	46,53%	-5 084 246	-4 810 825	53 025
430	Köp av tjänster	-83 713,57	-199 503	-115 789	41,96%	-208 234	-192 503	7 000
450	Material, förnödenheter och varor	-19 851,56	-72 040	-52 188	27,56%	-60 002	-72 040	0
470	Understöd	-395 709,28	-985 000	-589 291	40,17%	-883 540	-895 000	90 000
480	Övriga verksamhetskostnader	-28 474,53	-69 310	-40 835	41,08%	-78 842	-69 310	0
5	VERKSAMHETS BIDRAG	-2 364 384,13	-5 454 073	-3 089 689	43,35%	-5 421 522	-5 384 048	70 025
6	ÅRS BIDRAG	-2 364 384,13	-5 454 073	-3 089 689	43,35%	-5 421 522	-5 384 048	70 025
71	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-478,44	-950	-472	50,36%	-5 349	-950	0
710	Avskrivningar enligt plan	-478,44	-950	-472	50,36%	-5 349	-950	0
7	RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 364 862,57	-5 455 023	-3 090 160	43,35%	-5 426 871	-5 384 998	70 025

Vi uppskattar att småbarnspedagogikens avgiftsintäkter minskar med ca 90 000 euro. Staden beslutade att inte ta ut avgift av vårdnadshavare som höll sina barn hemma under vårens coronaviruspandemi. Jämfört med budgeten kommer ansvarsområdet att använda en större summa projektunderstöd.

Småbarnspedagogiken behövde inte heller vikarier under den tid undantagstillståndslagarna var i kraft. Detta märks förutom i lönekostnaderna också i en liten användning av rekryteringstjänsten.

Hemvårdsstödet för barn har använts mindre än beräknat. Enligt användningen för pågående år uppskattar vi att cirka 90 000 euro av det anslag som reserverats för hemvårdsstöd för barn kommer att bli oanvänt.

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/budget)
21142	Utbildning							
30	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 065 489,43	1 506 395	440 906	70,73%	1 737 680	1 540 395	34 000
300	Försäljningsintäkter	514 992,14	1 095 267	580 275	47,02%	1 161 900	1 095 267	0
321	Avgiftsintäkter	37 908,84	79 500	41 591	47,68%	86 716	79 500	0
330	Understöd och bidrag	507 419,68	328 628	-178 792	154,41%	450 798	362 628	34 000
340	Övriga verksamhetsintäkter	5 168,77	3 000	-2 169	172,29%	38 265	3 000	0
40	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 980 855,22	-16 081 364	-9 100 509	43,41%	-15 129 931	-15 575 267	506 097
400	Personalkostnader	-5 811 495,87	-12 147 219	-6 335 723	47,84%	-12 269 785	-12 106 122	41 097
430	Köp av tjänster	-839 820,59	-2 546 754	-1 706 933	32,98%	-2 301 076	-2 256 754	290 000
450	Material, förnödenheter och varor	-205 745,66	-480 579	-274 833	42,81%	-389 618	-480 579	0
480	Övriga verksamhetskostnader	-123 793,10	-906 812	-783 019	13,65%	-169 453	-731 812	175 000
5	VERKSAMHETS BIDRAG	-5 915 365,79	-14 574 969	-8 659 603	40,59%	-13 392 252	-14 034 872	540 097
6	ÅRS BIDRAG	-5 915 365,79	-14 574 969	-8 659 603	40,59%	-13 392 252	-14 034 872	540 097
71	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-2 060,22	0	2 060		-1 030	-4 100	-4 100
710	Avskrivningar enligt plan	-2 060,22	0	2 060		-1 030	-4 100	-4 100
7	RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-5 917 426,01	-14 574 969	-8 657 543	40,60%	-13 393 282	-14 038 972	535 997

Jämfört med budgeten kommer ansvarsområdet att använda en större summa projektunderstöd.

Situationen under våren noteras också på utbildningssidan som en minskning av vikariebehovet. Dessutom avbröt staden lönebetalningen för största delen av skolgångshandledarna då undantagstillståndet fortsatte. Det största enskilda sparbeloppet gäller skolskjutsarna. Övergången till distansundervisning betydde att största delen av skolskjutsarna avbröts under ifrågavarande tid. Dels torde kostnaderna minska i och med den nya skolskjutsupphandlingen som träder i kraft 1.8.2020. En stor osäkerhetsfaktor är dock om coronaviruspandemin tilltar och det behövs specialarrangemang för skolskjutsarna. Skolprojekten i Forsby (nybygget) och Lovisavikens skola byggdes med leasingfinansiering. Faktureringen av leasingavgifterna inleddes först i höst efter att projekten avslutats. I budgeten finns reserverat anslag för hela årets leasingavgifter. Besparingen i budgeten 2020 blir därmed ca 175 000 euro.

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/budget)
21145	Fritt bildningsarbete							
30	VERKSAMHETSINTÄKTER	94 225,03	227 277	133 052	41,46%	256 045	242 277	15 000
300	Försäljningsintäkter	38 966,50	95 000	56 034	41,02%	97 531	95 000	0
321	Avgiftsintäkter	7 972,86	117 500	109 527	6,79%	130 177	117 500	0
330	Understöd och bidrag	47 285,67	14 777	-32 509	320,00%	28 298	29 777	15 000
340	Övriga verksamhetsintäkter	0,00	0	0		39		0
40	VERKSAMHETSKOSTNADER	-457 386,90	-896 110	-438 723	51,04%	-957 627	-915 580	-19 470
400	Personalkostnader	-349 992,98	-672 040	-322 047	52,08%	-713 699	-691 510	-19 470
430	Köp av tjänster	-50 779,37	-110 270	-59 491	46,05%	-125 227	-110 270	0
450	Material, förnödenheter och varor	-5 105,02	-13 400	-8 295	38,10%	-13 873	-13 400	0
470	Understöd	-11 500,00	-24 000	-12 500	47,92%	-23 200	-24 000	0
480	Övriga verksamhetskostnader	-40 009,53	-76 400	-36 390	52,37%	-81 628	-76 400	0
5	VERKSAMHETS BIDRAG	-363 161,87	-668 833	-305 671	54,30%	-701 582	-673 303	-4 470
6	ÅRS BIDRAG	-363 161,87	-668 833	-305 671	54,30%	-701 582	-673 303	-4 470
7	RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-363 161,87	-668 833	-305 671	54,30%	-701 582	-673 303	-4 470

Ansvarsområdet har under året erhållit ny projektfinansiering som används bland annat för att ordna kurser. Också lönekostnaderna stiger i och med projekten men nettoeffekten är liten.

Konto nr	Konto namn	Utfall 1- 6/2020	Budget 2020	Kvar	Utfall %	BS2019	Prognos 2020	Skillnad (prognos/ budget)
21148	Välfärdstjänster							
30	VERKSAMHETSINTÄKTER	126 406,65	354 200	227 793	35,69%	444 235	354 200	0
300	Försäljningsintäkter	2 813,85	17 100	14 286	16,46%	19 047	17 100	0
321	Avgiftsintäkter	22 624,28	69 500	46 876	32,55%	82 852	69 500	0
330	Understöd och bidrag	89 173,12	207 150	117 977	43,05%	254 118	207 150	0
340	Övriga verksamhetsintäkter	11 795,40	60 450	48 655	19,51%	88 218	60 450	0
40	VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 107 409,85	-2 568 574	-1 461 164	43,11%	-2 493 057	-2 367 917	200 657
400	Personalkostnader	-570 714,65	-1 431 028	-860 313	39,88%	-1 409 793	-1 306 371	124 657
430	Köp av tjänster	-188 866,70	-545 380	-356 513	34,63%	-474 664	-479 380	66 000
450	Material, förnödenheter och varor	-103 451,19	-201 938	-98 487	51,23%	-238 698	-191 938	10 000
470	Understöd	-114 199,00	-135 300	-21 101	84,40%	-124 974	-135 300	0
480	Övriga verksamhetskostnader	-130 178,31	-254 928	-124 750	51,06%	-244 928	-254 928	0
5	VERKSAMHETS BIDRAG	-981 003,20	-2 214 374	-1 233 371	44,30%	-2 048 822	-2 013 717	200 657
6	ÅRS BIDRAG	-981 003,20	-2 214 374	-1 233 371	44,30%	-2 048 822	-2 013 717	200 657
71	AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-1 127,70	-3 400	-2 272	33,17%	-24 028	-2 300	1 100
710	Avskrivningar enligt plan	-1 127,70	-3 400	-2 272	33,17%	-24 028	-2 300	1 100
7	RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-982 130,90	-2 217 774	-1 235 643	44,28%	-2 072 850	-2 016 017	201 757

Besparingarna beror dels på att staden avbröt lönebetalningen för största delen av personalen inom ansvarsområdet för välfärdstjänster. Och dels på att så gott som all verksamhet inom kultur- och fritidsväsendet avbröts på våren och planerade sommarevenemang inhiberades varmed också anslag som reserverats för verksamheten blir oanvända.