

## Talousarvio- ja määrärahamuutokset

Esitetään lisätalousarviota opetuspalveluiden tulosalueelle. Lisätalousarvion suuruus 500 000e. Tulosalueen toteuma ylittyy ilman lisätalousarviota johtuen kotikuntakorvausmenojen arvioitua suuremmasta toteumasta sekä koululaisten iltapäivätoiminnan menojen kasvusta.

## Osavuosisikatsauksen 2/2019 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset

Lisätalousarvio 500 000e opetuspalveluiden tulosalueelle.

## Investoinnit

Investointien ennakoitaan toteutuvan suunnitellusti.

## Kasvatus- ja sivistyspalvelut / Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus ja -sivistyspalvelut 1000 €	Tot. 31.8.2019	Ta 31.12.2019	Tpe 31.12.2019	Tp 31.12.2018
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 752</b>	<b>3 255</b>	<b>2 980</b>	<b>7 100</b>
Myyntituotot	657	1 354	1 239	4 584
Maksutuotot	918	1 595	1 459	1 964
Tuet ja avustukset	155	266	245	458
Muut toimintatuotot	22	40	37	94
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-34 011</b>	<b>-52 326</b>	<b>-52 507</b>	<b>-54 156</b>
Henkilöstökulut	-17 584	-26 316	-25 888	-27 092
Palvelujen ostot	-5 608	-9 846	-10 164	-9 347
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-639	-903	-922	-878
Avustukset	-2 064	-3 108	-3 373	-3 339
Muut toimintakulut	-8 116	-12 153	-12 160	-13 500
<b>Toimintakate</b>	<b>-32 259</b>	<b>-49 071</b>	<b>-49 527</b>	<b>-47 056</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-32 259</b>	<b>-49 071</b>	<b>-49 527</b>	<b>-47 056</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>0</b>	<b>-283</b>	<b>0</b>	<b>-340</b>
Suunnitelman mukaiset poistot		-283		-340
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-32 259</b>	<b>-49 354</b>	<b>-49 527</b>	<b>-47 396</b>
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>-32 259</b>	<b>-49 354</b>	<b>-49 527</b>	<b>-47 396</b>
<b>Vyörytyserät</b>	<b>0</b>	<b>-621</b>	<b>0</b>	<b>-422</b>
Vyörytystuotot				2 382
Vyörytyskulut		-621		-2 804
<b>Kustannuslaskennalliset erät</b>				
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	<b>-32 259</b>	<b>-49 975</b>	<b>-49 527</b>	<b>-47 818</b>

## Olellaiset tapahtumat (max. puoli sivua)

Lukon koulu lopetti toimintansa 31.7.2019. Oppilaat siirtyivät lukuvuoden 2019-2020 alusta lähtien Sälinkään kouluun.

### Talous- ja hallintopalvelut

Talous- ja hallintopalvelut				
1 000 €	Tot. 31.8.2019	Ta 31.12.2019	Tpe 31.12.2019	Tp 31.12.2018
<b>Toimintatuotot</b>				
<b>Toimintakulut</b>	-428	-977	-967	-855
<b>Toimintakate</b>	-428	-977	-967	-855

**Poikkeamat sitovista tavoitteista ja ennuste** (Max. pari lausetta, tänne ei enää olennaisia tapahtumia)

Tulosalueen ennustetaan pysyvän talousarviossa.

### Opetuspalvelut

Opetuspalvelut				
1 000 €	Tot. 31.8.2019	Ta 31.12.2019	Tpe 31.12.2019	Tp 31.12.2018
<b>Toimintatuotot</b>	817	1 643	1 528	1 598
<b>Toimintakulut</b>	-20 774	-31 555	-31 945	-30 495
<b>Toimintakate</b>	-19 957	-29 912	-30 417	-28 897

**Poikkeamat sitovista tavoitteista ja ennuste** (Max. pari lausetta, tänne ei enää olennaisia tapahtumia)

Opetuspalveluiden talouden toteumassa on merkittäviä poikkeamia sekä toimintatuotoissa että toimintakuluissa.

Ennuste on, että tulot jäävät talousarviossa esitetystä noin 115 000e vajaan. Ennuste tulojen jäämisestä talousarviossa esitetystä perustuu kotikuntakorvaustuottojen arvioitua alhaisempaan toteumaan. Tulojen ennakoitua heikompi toteuma kompensoituu tulosalueen henkilöstömenoissa syntyvillä säästöillä.

Toimintakuluissa olennainen poikkeama ovat kotikuntakorvausten ennakoitua suurempi toteuma. Kotikuntakorvausmenot ovat talousarviossa alibudjetoitu noin 500 000e. Lisäksi syksyllä 2019 tulosalueen toimintakuluja nostavat koululaisten iltapäivätoiminnan laajeneminen, jonka nettovaikutuksen arvioidaan olevan noin 13 000e.

Ennuste on, että ilman lisätalousarviota tulosalueen budjetti ylittyy noin 500 000e. Tulosalueelle esitetään 500 000e lisätalousarviota kattamaan kotikuntakorvausmenojen ylittyminen.

### Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut				
1 000 €	Tot. 31.8.2019	Ta 31.12.2019	Tpe 31.12.2019	Tp 31.12.2018
<b>Toimintatuotot</b>	789	1 355	1 178	4 876
<b>Toimintakulut</b>	-11 261	-17 909	-17 680	-19 348
<b>Toimintakate</b>	-10 472	-16 554	-16 502	-14 472

**Poikkeamat sitovista tavoitteista ja ennuste** (Max. pari lausetta, tänne ei enää olennaisia tapahtumia)

Varhaiskasvatuspalveluiden talouden toteumassa on toimintakatetta nostava olennainen poikkeama toimintatuottojen osalta. Ennuste on, että toimintatuotot jäävät talousarviossa arvioidusta noin 180 000e.

Toimintakulujen osalta tulosalue on alittamassa talousarvion noin 230 000e. Säästö toimintakuluissa voi olla myös suurempi, kun tulosalueen toimintakulttuurin muutoksesta syntyvät kustannussäästöt näkyvät syksyn toimintakuluissa.

Vuoden 2019 alusta voimaantullut kotihoidon tuen kuntalisän kustannusvaikutus vuodelle 2019 on arviolta 510 000e. Kuntalisää varten on talousarviossa varattu 80 000e. Kuntalisän ylitystä kompensoivat kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen sekä yksityisen hoidon tuen kuntalisän arvioitua pienempi toteuma.

Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvio on tiukalla, joten määrärahasiirtoja toimialan muille tulosalueille ei ole mahdollista tehdä.

Tulosalueen ennustetaan pysyvän talousarviossa.

## Elinikäinen oppiminen

Elinikäinen oppiminen				
1 000 €	Tot. 31.8.2019	Ta 31.12.2019	Tpe 31.12.2019	Tp 31.12.2018
<b>Toimintatuotot</b>	147	258	279	626
<b>Toimintakulut</b>	-1 210	-1 875	-1 914	-3 459
<b>Toimintakate</b>	-1 063	-1 617	-1 635	-2 833

### Poikkeamat sitovista tavoitteista ja ennuste (Max. pari lausetta, tänne ei enää olennaisia tapahtumia)

Elinikäisen oppimisen tulosalueen toimintatuotoista merkittävä osa toteutuu elo-lokakuussa. Toisen osavuositarkastuksen kohdalla tulosalueen tulot ovat kasvussa vuoteen 2018 verrattuna. Ennuste on, että tulosalueen toimintatuotot tulevat ylittymään talousarviossa ennustetusta.

Toimintakulujen olennaisia poikkeamia on palveluiden ostoissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa. Palveluiden ostoissa olennaiset poikkeamat ovat asiantuntijapalveluissa sekä ICT-palveluissa. Asiantuntijapalveluiden käyttöön tulosalueella on kiinnitettävä tarkempaa huomioita. Aineet, tarvikkeet ja tavarat tiliryhmän toteuman ennustetaan tasaantuvan syksyllä, sillä hankinnat ovat painottuneet kevääseen.

Tulosalueen talous on erittäin tiukalla ja talousarvion pieni ylittyminen on mahdollinen.