

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 14.4.2020

Kasvatus- ja sivistyslautakunta / Kasvatus- ja sivistyspalvelut**Toimialakatsaus**

Korona-viruksen aiheuttamalla poikkeustilalla on merkittävä vaikutus toimialan palveluihin ja niiden järjestämiseen. Koulujen siirtyminen etäopetukseen, päiväkotien palvelutarpeen lasku sekä kansalaisopiston ja kirjaston palvelujen sulkeminen ovat merkittäviä toiminnallisia muutoksia, joilla on vaikutusta kuntalaisiin, henkilöstöön sekä toimialan talouteen. Toimialan maksutuotot pienenevät merkittävästi keväällä koululaisten iltapäivätoiminnan sulkeutumisen sekä varhaiskasvatusmaksujen maksuhojennuksen seurauksena. Tilinpäätösennuste on, että toimiala ei pysy talousarviossa poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi.

Tehdyt talousarvio- ja määrärahamuutokset

Ei tehtyjä talousarvio- ja määrärahamuutoksia.

Osavuositarkastuksen 1/2020 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset

Esitetään seuraavia määrärahamuutoksia:

- Opetuspalvelut: asiakasmaksutuottojen arvion vähentäminen 50 000e.
- Varhaiskasvatuspalvelut: asiakasmaksutuottojen arvion vähentäminen 250 000e

Investoinnit

Investoinneissa ei poikkeamia.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus

Korona-viruksen aiheuttama poikkeustilanne vaikuttaa merkittävästi palveluiden tuottamiseen ja järjestämiseen. Vaikutukset koskevat niin kuntalaisia kuin toimialan henkilöstöäkin. Palvelutuotantoa on keskitetty.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 1000€	Tot. 31.3.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot	646	3 044	3 044	2 782	3 423
Myyntituotot	256	1 202	1 202	1 260	1 236
Maksutuotot	340	1 596	1 596	1 283	1 752
Tuet ja avustukset	44	209	209	209	393
Muut toimintatuotot	6	37	37	30	42
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-10 352	-51 324	-51 324	-51 343	-50 976
Henkilöstökulut	-4 095	-25 359	-25 359	-25 217	-26 192
Palvelujen ostot	-2 243	-9 263	-9 263	-9 516	-8 791
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-109	-967	-967	-967	-892
Avustukset	-688	-3 179	-3 179	-3 127	-2 987
Muut toimintakulut	-3 217	-12 556	-12 556	-12 516	-12 114
Toimintakate	-9 707	-48 280	-48 280	-48 561	-47 553
Vuosikate	-9 707	-48 280	-48 280	-48 561	-47 553
Poistot ja arvonalentumiset	-111	-572	-572		-431
Suunnitelman mukaiset poistot	-111	-572	-572		-431
Tilikauden tulos	-9 818	-48 852	-48 852	-48 561	-47 984
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-9 818	-48 852	-48 852	-48 561	-47 984
Vyörytyserät		2 613	2 613		10 591
Vyörytystuotot					4 267
Vyörytyskulut		-2 613	-2 613		-6 324
Kustannuslaskennalliset erät					
Yli/alij. vyörytyser. jälkeen	-9 818	-46 239	-46 239	-48 561	-37 393

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 14.4.2020

Talous- ja hallintopalvelut

Kasi talous- ja hallintopalvelut					
1 000€	Tot. 31.3.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-94	-711	-711	-711	-654
Toimintakate	-94	-711	-711	-711	-654

Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista*Ei poikkeamia***Opetuspalvelut**

Opetuspalvelut					
1 000€	Tot. 31.3.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot	304	1 482	1 482	1 483	1 668
Toimintakulut	-6 503	-31 668	-31 668	-31 969	-31 889
Toimintakate	-6 199	-30 187	-30 187	-30 487	-30 220

Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Koululaisten iltapäivätoiminnan maksutuotot vähenevät keväältä noin 50 000e. Tulomenetys voi olla suurempikin riippuen poikkeusolojen kestosta. Tulojen kokonaisuuden ennustetaan kuitenkin olevan talousarvion mukainen kotikuntakorvausten arvioitua paremman toteuman seurauksena.

Kotikuntakorvausmenot tulevat ylittymään noin 300 000e. Poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi on todennäköistä, että ylitystä ei pystytä kattamaan toimialan sisäisillä siirroilla.

Kevään poikkeustilanteen vaikutukset näkyvät jo tässä vaiheessa tulojen menetyksinä. Menojen kehitykseen ei vielä tässä vaiheessa ole tapahtunut muutosta. Tulosalue todennäköisesti ylittää talousarvion ilman lisämäärärahaa.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuspalvelut					
1 000€	Tot. 31.3.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot	279	1 286	1 286	1 030	1 440
Toimintakulut	-3 396	-17 133	-17 133	-16 863	-16 574
Toimintakate	-3 116	-15 847	-15 847	-15 833	-15 134

Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Vallitseva poikkeustilanne voi tuottaa haasteen rekrytointitarpeiden kartoittamiselle sekä yhteistyörakenteen lujittamiselle opetuksen ja varhaiskasvatuksen välillä. Yksikkökohtaisten osallisuuden mallien vahvistaminen vaatii vielä tulevan toimintakauden toimintasuunnitelman kirjaamisessa pohdintaa osallisuuden muodoista ja toteutumisen keinoista.

Korona-viruksen aiheuttama poikkeustilanne vaikuttaa merkittävästi tulosalueen talouteen. Kunnanhallituksen 30.3.2020 päättämä maksuhuojennus merkitsee noin 250 000e tulomenetystä keväälle. Lisäksi kerhotoiminnan tuloihin tulee noin 10 000e pudotus. Tulosalueen tulokertymän ennustetaan jäävän talousarviosta noin 256 000e. Yleisen taloustilanteen heikkenemisen seurauksena on merkittävä riski sille, että asiakasmaksutuottojen väheneminen on suurempikin.

Menopuolella tulosalueen ennustetaan alittavan talousarvion, mikä kompensoi tulosalueen tasolla tulomenetykset. Todennäköistä kuitenkin on, että tulosalueelta ei voida tehdä määrärahasiirtoja kompensoimaan opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenojen ylitystä.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 14.4.2020

Elinikäinen oppiminen

Elinikäinen oppiminen					
1 000€	Tot. 31.3.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot	63	277	277	270	315
Toimintakulut	-359	-1 811	-1 811	-1 799	-1 860
Toimintakate	-296	-1 535	-1 535	-1 529	-1 545

Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Kirjasto: Koronaviruksen aiheuttama sulkuaika laskee kirjastopalvelujen suoritteiden määrää vuositasolla. Kirjaston tilojen muokkaamisen suunnittelu on käynnissä, mutta toteutuminen on epävarmaa/osittaista, koska tilamuutoksiin varattua kalusteinvestointia ei saa käyttää.

Kansalaisopiston sulkuaika alkoi 18.3, tuolloin kevään varsinaista työkautta oli jäljellä 3 viikkoa. Osa opettajista siirtyi etäopetukseen ja loput kurssit peruutettiin. Loppukevääksi suunnitellut uudet kurssit ja ILONA2020- kevättapahtuma peruutettiin.

Talousarvion toteutumisessa ei poikkeamia