

## **Kasvatus- ja sivistyslautakunta / Kasvatus- ja sivistyspalvelut**

### **Toimialakatsaus**

*Korona-viruksen aiheuttamalla poikkeustilalla on merkittävä vaikutus toimialan palveluihin ja niiden järjestämiseen. Koulujen siirtyminen lähi- ja 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 maksuhuojennuksen seurauksena. Tilinpäätösennusteen mukaan toimiala ei pysy mahdollisesti talousarviossa opetuspalvelujen kotikuntakorvauskulujen kasvun seurauksena sekä poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi. Varhaiskasvatuksen meno-tulokehityksessä on tässä vaiheessa epävarmuutta syksyn osalta*

### **Tehdyt talousarvio- ja määrärahamuutokset**

*Kunnanvaltuusto 1.6.2020 § 23: Opetuspalvelut, toimintatuotot –50 000 euroa toimintatuotot sekä varhaiskasvatus, toimintatuotot –250 000 euroa, yht. -300 000 euron tulovähennys*

### **Osavuosisikatsauksen 2/2020 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset**

*Määrärahamuutokset vuoden 2020 talousarvioon esitetään myöhemmin syksyllä 3. osavuosisikatsauksen yhteydessä. Tällä hetkellä ylitys- tai muutospaineita on seuraavien määrärahojen riittävydessä:*

- *Opetuspalvelut: kotikuntakorvaukset 300 000 euroa, palkkauskulut ja muiden palveluiden ostot (mm. ruokapalvelut)*
- *Varhaiskasvatuspalvelut: mahdollinen säästö palkkaus- ja avustuskuluissa, arviolta 200 000 – 300 000 euroa*

### **Investointien toteutuma, poikkeamat ja ennuste sekä arvio vuoden 2021 investointiosasta**

*Investoinneissa (irtain omaisuus) ei merkittäviä poikkeamia.*

### **Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus**

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

## Kasvatus- ja sivistyslautakunta

Kasvatus- ja sivistyslautakunta					
1000 €	Tot. 30.6.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>	1 159	3 044	2 744	2 783	3 423
Myyntituotot	529	1 202	1 202	1 260	1 236
Maksutuotot	533	1 596	1 296	1 283	1 752
Tuet ja avustukset	84	209	209	209	393
Muut toimintatuotot	13	37	37	31	42
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-24 866	-51 324	-51 324	-51 313	-50 976
Henkilöstökulut	-12 241	-25 359	-25 359	-25 187	-26 192
Palvelujen ostot	-4 456	-9 263	-9 263	-9 516	-8 791
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-462	-967	-967	-967	-892
Avustukset	-1 383	-3 179	-3 179	-3 127	-2 987
Muut toimintakulut	-6 324	-12 556	-12 556	-12 516	-12 114
<b>Toimintakate</b>	-23 706	-48 280	-48 580	-48 530	-47 553
<b>Vuosikate</b>	-23 706	-48 280	-48 580	-48 530	-47 553
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-334	-572	-572		-431
Poistot ja arvonal.	-334	-572	-572		-431
<b>Tilikauden tulos</b>	-24 040	-48 852	-49 152	-48 530	-47 984
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	-24 040	-48 852	-49 152	-48 530	-47 984
<b>Vyörytyserät</b>	-1 433	-2 613	-2 613		-2 057
Vyörytystuotot					4 267
Vyörytyskulut	-1 433	-2 613	-2 613		-6 324
<b>Kustannuslaskennalliset erät</b>					
<b>Yli/alij. vyörytyser. jälkeen</b>	-25 473	-51 464	-51 764	-48 530	-50 041

## Talous- ja hallintopalvelut

1 000 €	Tot. 30.6.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-318	-711	-711	-681	-654
<b>Toimintakate</b>	-318	-711	-711	-681	-654

### Toimintatuottojen, -kulujen ja -katteen sekä sitovien tavoitteiden poikkeamat

Ei merkittäviä poikkeamia talousarviossa. Henkilöstökuluissa säästää arviolta 30 000 euroa.

### Mäntsälän talousohjelman tavoitteiden toteutuminen sekä ennuste

-

### Ennuste 2020 ja arvio tulevasta talousarviovuodesta 2021

Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Toimialan sopimusten koonti yhteen paikkaan ja seurannan kehittäminen sopimusten valvontaan liittyy tiiviisti kunnan tasolla tehtävään asiantuntijajärjestelmän uudistukseen.

Tulosalueen ennuste on vuoden 2020 talousarvion mukainen lukuun ottamatta 30 000 euron henkilöstömenosäästöä. Tiedossa ei ole merkittäviä muutoksia vuodelle 2021.

## Opetuspalvelut

1 000 €	Tot. 30.6.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>	599	1 482	1 432	1 483	1 668
<b>Toimintakulut</b>	-15 716	-31 668	-31 668	-31 969	-31 889
<b>Toimintakate</b>	-15 116	-30 187	-30 237	-30 487	-30 220

### Toimintatuottojen, -kuluja ja –katteen sekä sitovien tavoitteiden poikkeamat

Ei merkittäviä poikkeamia puolivuotiskauden osalta. Opetuspalveluiden tulosalueen toimintakate oli kesäkuussa –15,1 milj. euroa (tot. 50 %, vrt. 2019; 49 %), josta toimintakulut -15,7 milj. euroa (tot. 50 %) ja tuotot 0,6 milj. euroa (42 %). Toimintakate oli heikentynyt 1,1 % edellisvuodesta.

### Mäntsälän talousohjelman tavoitteiden toteutuminen sekä ennuste

-

#### Ennuste 2020 ja arvio tulevasta talousarviovuodesta 2021

Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Kevään 2020 koronatilanne hidasti varhaiskasvatuksen kanssa toteutettavaa yhteistyö- ja vuorovaikutusrakenteiden kehittämistyötä. Oppilaiden ja opettajien käytössä olevien tieto- ja viestintäteknologian koneiden ja laitteiden määrään vaikuttaa merkittävästi vuoden 2021 talousarviossa määriteltävä leasing –rahoitusosuus.

Kotikuntakorvausmenot tulevat ylittymään noin 300 000e. Poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi on todennäköistä, että ylitystä ei pystytä kattamaan toimialan sisäisillä siirroilla. Tulosalue todennäköisesti ylittää talousarvion ilman lisämäärärahaa.

Poikkeuksellisen suuresta epävarmuudesta johtuen luotettava arvio tulevan vuoden kehityksestä on käytettävissä olevilla tiedoilla ennenaikainen ottaen huomioon tulosalueen koon ja merkittävyyden.

### Varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	Tot. 30.6.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>	495	1 286	1 036	1 030	1 440
<b>Toimintakulut</b>	-7 960	-17 133	-17 133	-16 863	-16 574
<b>Toimintakate</b>	-7 465	-15 847	-16 097	-15 833	-15 134

### Toimintatuottojen, -kuluja ja –katteen sekä sitovien tavoitteiden poikkeamat

Varhaiskasvatuspalveluiden toimintakate oli kesäkuussa -7,5 milj. euroa (tot. 46 %, vrt. 2019; 50 %), muutos edelliseen vuoteen -0,8 %). Toimintatuotot olivat 0,5 milj. euroa, jossa vähennys edellisvuoteen -0,2 milj. euroa.

### Mäntsälän talousohjelman tavoitteiden toteutuminen sekä ennuste

-

#### Ennuste 2020 ja arvio tulevasta talousarviovuodesta 2021

Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Yksikkökohtaisten osallisuuden mallien vahvistaminen vaatii vielä tulevan toimintakauden toimintasuunnitelman kirjaamisessa pohdintaa osallisuuden muodoista ja toteutumisen keinoista pandemiatilanne huomioiden.

Talous- ja työllisyystilanteen heikkenemisen Korona-viruksen seurauksena on merkittävä riski sille, että asiakasmaksutuottojen väheneminen on suurempi kuin muutetussa talousarviossa toukokuussa ennakoitiin. Tarkempi arvio varhaiskasvatuksen kuluvan vuoden tulo-menokehityksestä ja määrärahojen muutostarpeesta tehdään kuluvan vuoden 3. osavuositarkastukseen.

Talousarviovuoden 2021 toimintakatteen arvioidaan jonkin verran supistuvan lapsimäärän vähentyessä.

## Elinikäinen oppiminen

1 000 €	Tot. 30.6.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuotot	65	277	277	270	315
Toimintakulut	-872	-1 811	-1 811	-1 799	-1 860
Toimintakate	-806	-1 535	-1 535	-1 529	-1 545

### Toimintatuottojen, -kulujen ja –katteen sekä sitovien tavoitteiden poikkeamat

Talousarvion toteutumisessa ei merkittäviä poikkeamia tässä vaiheessa. Toimintakate oli kesäkuussa -0,8 milj. euroa (tot. 53 %, vrt. 2019; 54 %), vähennys edelliseen vuoteen -3,8 %.

### Mäntsälän talousohjelman tavoitteiden toteutuminen sekä ennuste

-

### Ennuste 2020 ja arvio tulevasta talousarviovuodesta 2021

*Kirjasto: Koronaviruksen aiheuttama sulkuaika laskee kirjastopalvelujen suoritteiden, aukiolotuntien ja kävijöiden määrää vuositasolla merkittävästi. Kirjaston maksutuotot eivät tule toteutumaan talousarvion mukaisesti, koska kirjaston sulkuaikana maksuja ei kertynyt. Koronatartuntojen ehkäisyyn tarvittavien suojavälineiden hankinta on ylimääräinen kustannus, johon talousarviossa ei ole varauduttu. Myös e-aineistojen hankintaan on käytetty aiottua enemmän rahaa, jotta olemme pystyneet vastaamaan e-aineistojen kysyntään kirjaston sulkuaikana. Kirjaston tilojen muokkaaminen on käynnissä ja tilamuutokset toteutetaan käyttötalouteen ja investointeihin osoitettujen resurssien puitteissa.*

*Kansalaisopisto: 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. Kansalaisopiston toiminnallisten tavoitteiden toteutumisessa ei ole muutoksia. Mahdollisesti syksyn kurssimaksutuotot eivät tule toteutumaan suunnitellusti.*