

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 13.10.2020

## Kasvatus- ja sivistyspalvelut

### Toimialakatsaus

Korona-viruksen aiheuttamalla poikkeustilalla on ollut merkittävä vaikutus toimialan palveluihin ja niiden järjestämiseen. Koulujen siirtyminen lähi- ja etäopetukseen, päiväkotien palvelutarpeen lasku sekä kansalaisopiston ja kirjaston palvelujen sulkeminen tai osittainen rajoittaminen ovat merkittäviä toiminnallisia muutoksia, joilla on vaikutusta kuntalaisiin, henkilöstöön sekä toimialan talouteen. Toimialan maksutuotot pienenevät merkittävästi koululaisten iltapäivätoiminnan sulkeutumisen sekä varhaiskasvatusmaksujen maksuhojennuksen seurauksena.

Tilinpäätösennusteen mukaan toimiala ei pysy mahdollisesti talousarviossa opetuspalvelujen kotikuntakorvauskulujen kasvun seurauksena sekä poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi. Opetuspalveluiden palkkauskuluissa on mahdollisesti ylityspainetta määrärahojen riittävydestä loppuvuoden osalta. Varhaiskasvatuksen meno- ja tulokehityksessä on epävarmuutta, vaikka tulosalueen toimintakatteen arvioidaan jäävän alle arvion.

### Tehdyt talousarvio- ja määrärahamuutokset

Kunnanvaltuusto 1.6.2020 § 23 päätös: Opetuspalvelut, toimintatuotot -50 000 euroa sekä varhaiskasvatus, toimintatuotot -250 000 euroa, yht. -300 000 euroa (tulovähennys).

### Osavuositarkastuksen 3/2020 yhteydessä valtuustolle käsiteltäväksi tulevat talousarvio- ja määrärahamuutokset

Määrärahamuutoksena esitetään vuoden 2020 talousarvioon seuraava toimialan 300 000 euron tulosaluemäärärahan siirto:

- opetuspalvelut: kotikuntakorvaukset 300 000 euroa (lisäys) ja
- varhaiskasvatuspalvelut: -300 000 euroa (vähennys), josta palkat + sotut 250 000 euroa ja avustukset -50 000 euroa.

### Investointien toteuma, poikkeamat ja ennuste sekä arvio vuoden 2021 investointitasosta

Investoinneissa (irtain omaisuus yht. 45 000 euroa) ei ole merkittäviä poikkeamia tiedossa kuluvalle vuodelle. Vuodelle 2021 on budjetoitu irtaimen hankintaan yht. 60 000 euroa.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus

Korona-viruksen aiheuttama poikkeustilanne vaikuttaa merkittävästi palveluiden tuottamiseen ja järjestämiseen aiheuttaen lisäkustannuksia. Vaikutukset koskevat kunnan asukkaita ja henkilöstöä. Palvelutuotannossa korostuu ennakointi ja nopea reagointi mahdolliseen, muutostilanteeseen. Kunnan koronatyöryhmät toimivat kunnan johtoryhmän ohella eri toimialoilla. Lisäksi kuntaan on perustettu erillinen "koronanyrkki" -työryhmä.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 13.10.2020

## Kasvatus- ja sivistyspalvelut

1000 €	Tot. 30.9.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>	1 597	3 044	2 744	2 694	3 423
Myyntituotot	757	1 202	1 202	1 202	1 236
Maksutuotot	693	1 596	1 296	1 246	1 752
Tuet ja avustukset	129	209	209	209	393
Muut toimintatuotot	18	37	37	37	42
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-37 406	-51 324	-51 324	-51 474	-50 976
Henkilöstökulut	-18 939	-25 359	-25 359	-25 259	-26 192
Palvelujen ostot	-6 584	-9 263	-9 263	-9 563	-8 791
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-595	-967	-967	-967	-892
Avustukset	-1 969	-3 179	-3 179	-3 129	-2 987
Muut toimintakulut	-9 319	-12 556	-12 556	-12 556	-12 114
<b>Toimintakate</b>	-35 809	-48 280	-48 580	-48 780	-47 553
<b>Vuosikate</b>	-35 809	-48 280	-48 580	-48 780	-47 553
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		-572	-572		-431
Poistot ja arvonal.		-572	-572		-431
<b>Tilikauden tulos</b>	-35 809	-48 852	-49 152	-48 780	-47 984
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	-35 809	-48 852	-49 152	-48 780	-47 984
<b>Vyörytyserät</b>		-2 613	-2 613		-2 057
Vyörytystuotot					4 267
Vyörytyskulut		-2 613	-2 613		-6 324
<b>Kustannuslaskennalliset erät</b>					
<b>Yli/allj. vyörytyser. jälkeen</b>	-35 809	-51 464	-51 764	-48 780	-50 041

## Talous- ja hallintopalvelut

1 000 €	Tot. 30.9.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
<b>Toimintatuotot</b>					
<b>Toimintakulut</b>	-431	-711	-711	-661	-654
<b>Toimintakate</b>	-431	-711	-711	-661	-654

## Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

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

Tulosalueen ennuste on vuoden 2020 talousarvion mukainen lukuun ottamatta mahdollisesti n. 50 000 euron henkilöstömenosäästöä.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 13.10.2020

## Opetuspalvelut

1 000 €	Tot. 30.9.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuoto	884	1 482	1 432	1 432	1 668
Toimintakulut	-23 745	-31 668	-31 668	-32 168	-31 889
Toimintakate	-22 861	-30 187	-30 237	-30 737	-30 220

### Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

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 300 000 euroa ja palkkauskuluissa on myös ylityspainetta. Poikkeustilanteen aiheuttamien tulomenetysten vuoksi on todennäköistä, että ylitystä ei pystytä kattamaan toimialan sisäisillä siirroilla. Tulosalue todennäköisesti ylittää talousarvion ilman lisämäärärahaa.

Poikkeuksellisesta epävarmuudesta johtuen luotettavaa arviota tilinpäätösennusteesta on käytettävissä olevilla tiedoilla osin hankala ennakoida ottaen huomioon tulosalueen laaja palvelukokonaisuus.

## Varhaiskasvatuspalvelut

1 000 €	Tot. 30.9.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuoto	590	1 286	1 036	1 036	1 440
Toimintakulut	-11 966	-17 133	-17 133	-16 833	-16 574
Toimintakate	-11 376	-15 847	-16 097	-15 797	-15 134

### Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Vuodelle 2020 asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Yksikkökohtaisten osallisuuden mallien vahvistaminen vaatii 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 määrärahojen muutostarpeesta on tehty tässä osavuosisikatsauksessa siirtämällä 300 000 euroa opetuspalveluiden tulosalueelle.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 13.10.2020

## Elinikäinen oppiminen

1 000 €	Tot. 30.9.	Ta 2020	Tam 2020	Tpe 2020	Tp 2019
Toimintatuoto	122	277	277	227	315
Toimintakulut	-1 263	-1 811	-1 811	-1 811	-1 860
Toimintakate	-1 141	-1 535	-1 535	-1 585	-1 545

### Ennuste ja poikkeamat sitovista tavoitteista

Kirjasto: Koronaviruksen aiheuttama sulkuaika ja syksyllä jatkuneet rajoitus- ja suojautumistoimet laskevat kirjastopalvelujen suoritteiden, aukiolotuntien, tapahtumien 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 syksyn opetustoiminta on alkanut suunnitellusti. Covid19 – tilanne on kuitenkin näkynyt sekä opiskelijamäärän että toteutuneiden opetustuntien vähenemisenä. Kurssimaksutuotot eivät tule toteutumaan suunnitellusti.