

TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022-2023

SIVLTK 29.09.2020 § 62

Valmistelija sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula, puh. 050 443 6877, mailis.tastula@kaustinen.fi

Kunnanhallituksen talousarvion laadintaohjeissa edellytetään, että taloussuunnitelma on tasapainossa tai ylijäämäinen. Kaustisen kunnan aikaisempien vuosien alijäämä 2 268 000 euroa tulee kattaa taloussuunnitelmassa. Alijäämä on lain mukaan katettava enintään 4 vuoden kuluessa alijäämän syntyvuotta seuraavan vuoden alusta lukien. Tämä edellyttää hallintokunnilta jälleen tiukkaa talousarviota kustannussäästöjä ja toiminnan tehostamista etsien (KH § 113/2020).

Siinä edellytetään pyrkimistä sivistyspalveluiden raamin osalta seuraavaan raamitavoitteeseen:

Tulot	+ 800.000
Menot	- 9.950.000
Netto	- 9.150.000

Kuluvan vuoden 2020 talousarvion vastaavat luvut ovat:

Tulot	+ 798.895
Menot	- 10.171.589
Netto	- 9.372.694

Kuntalain mukaan kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Sivistyspalveluiden talousarvio on valmisteltu yhteistyössä kustannuspaikeista vastaavien kanssa, tarkempi esittely oheismateriaaleineen ja asiantuntijoineen kokouksessa. Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa on otettu huomioon kunnanhallituksen antamat talousarvion laadintaohjeet (Kh § 113/2020).

Laadintaohjeiden mukaisesti palkkojen korotus on laskettu 2 % mukaan. Palkat sivukuluineen muodostavat noin 60 % talousarviokokonaisuudesta. Palkankorotuksella on noin 100.000 euron menoja lisäävä vaikutus.

Kunnanhallituksen raamitavoitteeseen ei pystytä. Laadittu talousarvio on tiukka, mutta nettokustannuksissa on nousua vuoden 2020 talousarvioon nähden 160.000 euroa ja annettuun raamin nähden ylitystä noin 383.000 euroa.

Varhaiskasvatuksessa henkilöstömitoitukset ja subjektiivisen päivähoito-oikeuden laajuus ovat muuttuneet syksyllä 2020. Päivähoitoyksiköihin voidaan sijoittaa siksi vähemmän lapsia. Suuret ikäluokat ovat kuitenkin siirtymässä perusopetukseen, joten kokonaisuutena varhaiskasvatuksessa on

saatu kustannusten laskua. Talousarvio on tehty sen mukaisesti, että Tanhuanpään yksikkö voidaan sulkea kesäkuun lopussa. Myös esiopetusryhmiä on syksystä 2020 alkaen vain kolme.

Perusopetuksessa taas oppilasmäärä edelleen kasvaa. Köyhäjoen koulun lakkautuessa sen opettaja siirtyy Keskuskoululle syksyllä 2021. Talousarviossa syksyille ei ole enää Järvelän kouluun neljännen luokanopettajan varasta. Vaikka palkkakustannusten nousu on näin ollen pieni, ovat perusopetuksen menot kasvamassa erityisesti palvelumenojen kasvun takia.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan kuluihin on jouduttu varaamaan hieman suurempi summa, koska lapsia on toiminnassa paljon, välipalatoiminta on siirtynyt kokonaisuudessaan toteutettavaksi kunnan ruokahuollon kautta ja 4H-yhdistykselle maksettavaa toiminnan toimintakorvausta on hieman korotettu nykyiselle kustannustasolle.

Etsivä nuorisotyö siirtyy Vetelin hallinnoimaksi vuoden 2021 alusta. Se näkyy budjetissa henkilöstömenojen pienenemisenä, mutta asiakaspalveluston lisäyksenä.

Toiminnan tuotoissa päivähoidosta saadut tuotot pienenevät noin 61.000 euroa, mutta vastaavasti hankerahoitukset ja avustukset ovat kasvamassa noin 38.000 euroa.

Asiakaspalvelujen ostoon kunnilta on jouduttu muualla opiskelevien perusopetuksen oppilaiden kuntamaksuihin liittyen kirjaamaan kustannuksia lisää noin 60.000 euroa sekä aiemmin mainittu etsivän nuorisotyön osuus 11.500 euroa.

Sisäisissä ateriapalvelumenoissa on kasvua noin 10.000 euroa. Matkustus- ja kuljetusmenoissa on kasvua noin 21.000 euroa. Pesulapalveluihin varhaiskasvatuksessa on kirjattu 6.000 euron lisävaraus. Sisäiset vuokramenot kasvavat noin 31.000 euroa.

Sivistystoimen talousarvioesityksen rakenne:

Toimintatuotot/tulot yhteensä *)	+ 745.450
Toimintamenot yhteensä	-10.278.450
Henkilöstökulut 60,6 %	- 6.233.666
Palvelujen ostot 15,8 %	-1.623.484
Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2,3 %	- 238.006
Avustukset 5,6 %	- 574.700
Vuokratulot 15,6 %	-1.600.744
Muut toimintakulut 0,1 %	- 7.850
Toimintakate/jäämä	-9.533.000

*) Toimintatuloista suurimmat tulevat varhaiskasvatuksesta, kotikuntakorvaustuloista sekä hankkeista saatavista avustuksista.

Kulttuuritoimen/nuorisotoimen talousarvioon sisältyvät avustus- ja yhteistointamääräraharaukset, jotka talousarviokäsittelyn yhteydessä valtuusto käsittelee nimettyinä, tässä vaiheessa talousarviokäsittelyä avustussummat ovat vuoden 2020 tasolla (Pro Kaustinen Kansanmusiikkijuhlat, Tallari,

Kamarimusiikkiviikko, 4H). Anotut määrärahat ovat osin jonkin verran suurempia kuin tämänvuotiset summat.

Lisäksi kirjanpito kohdistaa kulttuuritoiminnan sisäisiin vuokramenoihin tiettyjen kunnan rakennusten kulut yleishyödyllisten yhdistysten käytön takia (Marttala, Kanteleverstas), vuosikustannuksiksi tekninen toimi on arvioinut 10.716 €. Keltaisen talon sisäiset vuokramenot kohdistuvat osin iltapäivätoiminnan ja osin nuorisotoimen kustannuspaikalle.

Sivistystoimen talousarvioesityksestä suurimpien toiminta-alueiden osuudet (toimintakate/menojäämä) ovat seuraavat:

Varhaiskasvatus ja esiopetus 28 %	-2.668.098
Perusopetus, hankkeet ja yhteistoiminta 46 %	-4.373.978
Musiikkilukio ja kehittämistoiminta 17 %	-1.588.458

Budjetin esittelyn ajaksi on kutsuttu asiantuntijoiksi keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto, musiikkilukion rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo, varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja, vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää ja kirjastonhoitaja-kirjastovirkailija Maria Nikula.

Esitys sj.

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden talousarvion edellä esitettyjen taulukoiden mukaisesti.

Sivistyslautakunta valtuuttaa sivistysjohtaja-rehtorin tekemään keskustelun pohjalta todetut muutokset talousarvioesitykseen 2021 ja esittämään talousarvion kunnanhallitukselle.

Kokous

Talousarvion esittelyn aikana kutsuttuina asiantuntijoina paikalla olivat

- vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää klo 19.05-19.15
- musiikkilukion rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo klo 19.15-19.43
- Keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto klo 19.43-20.23
- varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja Teamsin välityksellä klo 20.23-20.47

Lautakunnan talousarviokeskustelun kuluessa sivistysjohtaja-rehtori antoi kokouksessa muutetun esityksen:

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden talousarvion edellä esitettyjen taulukoiden mukaisesti sillä muutoksella, että perusopetuksessa asiakaspalvelujen ostoista siirretään 12.000 euroa henkilöstömenoihin Järvelän koulun neljännen opettajan palkkaamiseksi syyslukukaudeksi 2021.

Sivistyslautakunta valtuuttaa sivistysjohtaja-rehtorin tekemään eo. pohjalta todetut muutokset talousarvioesitykseen 2021 ja esittämään talousarvion kunnanhallitukselle.
