

## TALOUSARVIO 2022 JA TALOUSSUUNNITELMA 2023-2024

## SIVLTK 29.09.2021 § 53

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 535 000 euroa on tarkoitus kattaa vuoden 2022 talousarviossa. Tämä edellyttää hallintokunnilta jälleen tiukkaa talousarviota kustannussäästöjä ja toiminnan tehostamista etsien (KH § 110/2021).

Siinä edellytetään pyrkimistä sivistyspalveluiden raamin osalta seuraavaan raamitavoitteeseen:

Tulot	+ 750.000
Menot	- 10.200.000
Netto	- 9.450.000

Kuluvan vuoden 2021 talousarvion vastaavat luvut ovat:

Tulot	+ 767.950
Menot	- 10.273.909
Netto	- 9.505.959

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 kustannuspaikoista vastaavien kanssa, tarkempi esittely oheismateriaaleineen ja asiantuntijoineen kokouksessa. Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa on otettu huomioon kunnanhallituksen antamat talousarvion laadintaohjeet (Kh § 110/2021).

Laadintaohjeiden mukaisesti palkkojen korotus on laskettu 2 % mukaan. Palkat sivukuluineen muodostavat noin 60 % talousarviokokonaisuudesta. Palkankorotuksella on noin 126.000 euron menoja lisäävä vaikutus.

Kunnanhallituksen raamitavoitteeseen ei pystytä. Laadittu talousarvio on tiukka, mutta nettokustannuksissa on nousua vuoden 2021 talousarvioon nähden 297.000 euroa ja annettuun raamin nähden ylitystä noin 388.000 euroa.

Varhaiskasvatuksessa lasten syntyvyyden pieneneminen alkaa jo näkyä ja nykyisillä toimintayksiköillä pystytään palvelutarpeeseen vastaamaan, mutta kaksivuotinen esiopetuskokeilu vähentää varhaiskasvatuksen tuottoja edelleen.

Perusopetuksessa oppilasmäärä edelleen kasvaa ja Puumalan kouluun on

tulossa syksyllä 2022 alkuopetukseen yhteensä 28 oppilasta, jolloin sinne tarvitaan yhdysluokan jakaminen kahtia ja neljäs määräaikainen opettaja. Keskuskoululla (1.-6.) joudutaan varaamaan kahden opetusryhmän verran resurssia 1. vuosiluokalle ja 6. luokan yläkouluun siirtymisen takia vapautuu vain yksi opettaja, siksi opetusryhmiä on koulussa yksi lisää syksyllä 2022.

Talousarviossa on edelleen syksyllä 2022 varauduttu neljanteen luokan-opettajaan Järvelän kouluun. Lisäksi siinä on varauduttu lautakunnan edellyttämään erityisopetuksen pienryhmätoiminnan kehittämiseen ja siten tuen tarpeisten oppilaiden opetuksen vahvistamiseen Keskuskoululle perustettavan toisen pienryhmän muodossa. Edelleen talousarviossa on JOPO-ryhmään tarvittavan resurssin varaus.

Lukiotoiminnassa kustannuksia kasvattaa oppivelvollisuuden laajenemisen ja siten maksuttomuuden toteutumisen kautta lisäpanostus lukion oppimateriaaleihin ja työvälineisiin.

Talousarviossa on myös varaus ehkäisevän mielenterveys- ja päihdetyön erityisnuorisotyöntekijään ja hanketoimintana toteutettavaan osa-aikaiseen koulunuorisotyöntekijään.

Vuonna 2022 talousarviossa tulopuolelle on tulossa lisää toimintatuottoja peräti 375.000 euroa. Suuri osa siitä, noin 250.000 € johtuu siitä, että sekä sivistystoimen hallinto että varhaiskasvatuksen hallinto on eriytetty omiksi kustannuspaikoikseen ja näiden kustannukset siirretään sitten sisäisinä palvelumenoina sivistystoimen kustannuspaikoille. Eli kyseessä on samassa suhteessa tulojen ja menojen kasvu. Näin hallintoa voidaan paremmin seurata. Lisäksi kotikuntakorvausten tuotot ovat kasvamassa 91.000 €, mutta vastaavasti niiden menot kasvavat myös noin 25.000 €, joten niiden nettovaikutus on noin 66.000 euroa. Muu tuottojen kasvu koostuu lähinnä hanketoimintaan liittyvistä avustuksista.

Kustannuspaikkakirjauksissa on palattu sivistystoimen hallinnon ja varhaiskasvatuksen hallinnon erillisiin kustannuspaikkoihin hallinnon kustannusten seurannan takia. Ko. kustannukset vyörytetään kolmen kuukauden välein yksiköitten kustannuspaikoille sisäisinä palvelumenoina.

Puhtaanapitopalvelumenoissa on kasvua 45 000 € vuoden 2021 talousarvioon johtuen osin varhaiskasvatuksen puutteellisesta varautumisesta niihin vuoden 2021 talousarviossa ja osin menojen kasvusta pesula- ja lakananvaihtokustannusten takia.

Sisäisissä ateriapalvelumenoissa on kasvua noin 15.000 euroa. Matkustus- ja kuljetusmenoissa on kasvua noin 42.000 euroa. Sisäiset vuokramenot kasvavat noin 270.000 euroa, mutta rakennusvuokrat vähenevät noin 110.000 euroa. Oppimateriaalikustannukset kasvavat noin 39.000 euroa.

Sivistystoimen talousarvioesityksen rakenne:

Toimintatuotot/tulot yhteensä *)		+ 1.143.177
Toimintamenot yhteensä		- 10.950.381
Henkilöstökulut	59,5 %	- 6.516.465

Palvelujen ostot	17,7 %	- 1.939.653
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2,6 %	- 277.870
Avustukset	3,9 %	- 431.390
Vuokrakulut	16,2 %	- 1.774.139
Muut toimintakulut	0,1 %	- 10.864
Toimintakate/jäämä		- 9.807.204

\*) Toimintatuloista suurimmat tulevat varhaiskasvatuksesta, kotikuntakorvaustuloista sekä hankkeista saatavista avustuksista. Tuloissa on mukana myös sisäisinä palvelutuloina sivistystoimen ja varhaiskasvatuksen hallinto, näiden menot siirtyvät muille kustannuspaikoille sisäisinä palvelumenoina. Kustannusseurannan takia näille on palautettu omat kustannuspaikat.

Kulttuuritoimen/nuorisotoimen talousarvioon sisältyvät avustus- ja yhteistointamääräraharavaukset, jotka talousarviokäsittelyn yhteydessä valtuusto käsittelee nimettyinä, tässä vaiheessa talousarviokäsittelyä avustussummat ovat vuoden 2021 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 13.500 €. Keltaisen talon sisäiset vuokramenot kohdistuvat osin iltapäivätoiminnan ja osin nuorisotoimen kustannuspaikalle.

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

Perusopetus, hankkeet ja yhteistoiminta	47 %	- 4.609.832
Varhaiskasvatus ja esiopetus	27 %	- 2.626.432
Musiikkilukio ja kehittämistoiminta	17 %	- 1.709.802

Budjetin esittelyn ajaksi on kutsuttu asiantuntijoiksi keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto, musiikkilukion rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo, varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja ja kirjastonhoitaja Maria Nikula. Vapaa-aikasihteeriksi Aija Järvenpää on estynyt saapumasta.

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.

Päätös

Hyväksyttiin.

Arto Alpia poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 19.24.

Kutsuttuina asiantuntijoina paikalla olivat varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja ja keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto klo 19.40-20.22 sekä kirjastonhoitaja Maria Nikula klo 19.40-20.32.