

Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2024 - 2025

SIVLTK 05.10.2022 § 55
281/02.02.01/2022

Valmistelija

Sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula puh. 040 4436 877,
mailis.tastula@kaustinen.fi

Kunnanhallituksen talousarvion laadintaohjeen mukaisesti talousarvio- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että se toteuttaa kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kuntastrategian tavoite on vahva kuntatalous. Talouden kapea liikkumavara edellyttää hallintokunnilta jälleen tiukkaa talousarviota kustannussäästöjä ja toiminnan tehostamista etsien.

Tiedossa on myös tavaroiden ja palvelujen huomattavat hintojen nousut. Talousarvio laaditaan pääosin bruttoperiaatteella, joka tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina.

Talousarvion laadintaohjeessa edellytetään pyrkimistä sivistyspalveluiden raamin osalta seuraavaan raamitavoitteeseen:

Tulot	+ 1.000.000
Menot	- 11.100.000
Netto	- 10.100.000

Kuluvan vuoden 2022 talousarvion vastaavat luvut ovat:

Tulot	+ 1.128.564
Menot	-10.908.410
Netto	- 9.779.846

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 toimialojen asiantuntijoiden kanssa kokouksessa. Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa on otettu huomioon kunnanhallituksen antamat talousarvion laadintaohjeet (Kh § 125/2022).

Kunnanhallituksen raamitavoitteeseen ei pystytä. Laadittu talousarvio on realistinen ja nettokustannuksissa on nousua vuoden 2022 talousarvioon nähden 938.000 euroa ja annettuun raamin nähden ylitystä on 618.000 euroa.

Palkkojen korotus on laskettu 2 % mukaan. Palkat sivukuluineen muodostavat 66 % talousarviokokonaisuudesta. Palkankorotuksella on noin 160.000 euron menoja lisäävä vaikutus.

Eläkemenoperusteisen maksun muuttuminen tasaumaksuiksi ja sen jyvittäminen palkkojen suhteessa eri toimialoille nostaa vuodesta 2022 sivistystoimen kustannusvastuuta 102.000 euroa. Sisäiset vuokrat

nousevat 252.000 euroa ja sisäiset ateriakustannukset 92.000 euroa. Kuljetuskustannusten on arvioitu kasvavan 40.000 euroa.

Kaksivuotinen esiopetuskokeilu ja varhaiskasvatusmaksujen perusteena olevien perheiden tulorajojen muuttuminen vähentävät edelleen varhaiskasvatuksen tuottoja. Puumalan esiopetuyksikön muuttuminen päiväkotiyksiköksi lisää täydentävän varhaiskasvatuksen osalta kustannuksia vuositasolla noin 80.000 euroa, kun yksikköön tarvitaan nyt myös kaksi lastenhoitajaa. Varhaiskasvatuksen kehittämistoiminnan kunnan omavastuuosuus on talousarviossa noin 42.000 euroa.

Talousarvioon ei ole varattu Puumalan ja Järvelän kouluille neljättä opettajaa syksyllä 2023. Erityisopetukseen on varattu kuitenkin syksyllä 2023 lisäerityisopettajan resurssi ja koulunkäyntiohjaajien palkkoja on varattu tämänhetkisen tarpeen mukaisesti. Nämä lisäävät kustannuksia vuoden 2022 verrattuna kaikkiaan noin 180.000 euroa.

Keskuskoulujen rehtorijärjestelmä vaatii kehittämistä ja alakoulujen rehtorin viran perustamista. Talousarviossa on tähän varauduttu 42.000 euron määrärahatarpeella.

Edelleen talousarviossa on JOPO-ryhmään tarvittavan resurssin varaus.

Lukiotoiminnassa kustannuksia kasvattaa edelleen oppivelvollisuuden laajenemiseen ja siten maksuttomuuteen liittyvä lisäpanostustarve lukion oppimateriaaleihin ja työvälineisiin, koska nyt maksuttomuuden piirissä on jo kaksi ikäluokkaa. Sisäisissä vuokramenoissa on uuteen lukiorakennukseen liittyvä poistojen osuus. Se on kasvattanut sisäisiä vuokramenoja lukion osalta noin 83.000 euroa.

Talousarviossa on myös varaus osa-aikaiseen koulunuorisotyöntekijään.

Kotikuntakorvausten nettotuotto on kasvamassa 60.000 €. Kuraattori- ja psykologipalvelujen siirtyessä hyvinvointialueelle ei näihin tarvita enää varauksia sivistystoimen budjetista. Niihin varattiin vuoden 2022 talousarviossa yhteensä 96.000 euroa.

Sivistystoimen hallinnossa on varauduttu sivistysjohtajan tehtävämuutokseen sekä viranhaltijamuutokseen ja tästä aiheutuvaan päällekkäiseen palkanmaksuaikaan 30.000 euron määrärahalta.

Kunnanhallitus on antanut Kansanmusiikki-instituutille vuonna 2022 yhteensä 32.000 euron määrärahan kaustislaisen viulunsoiton kehittämisavustuksena ja todennut kolmivuotisen projektin osalta asiaan palattavan vuoden 2023 osalta talousarviokäsittelyssä. Siksi sivistystoimen talousarvioon on tähän varattu vuodelle 2023 sama 32.000 euron avustuspääräraha.

Lastenkulttuurikeskus Lykky siirtyy kunnan hallinnoimaksi vuoden 2023 alusta alkaen, siihen on tehty suunnittelun mukainen budjetti, jossa kunnan omavastuuosuus on noin 5.000 euroa.

Sivistystoimen talousarvioesityksen rakenne:

Toimintamenot yhteensä	-12.237.404
Henkilöstökulut 66,7 %	-7.145.918
Palvelujen ostot 21,6 %	-2.138.674
Aineet, tarvikkeet ja tavarat 2,9	-311.201
Avustukset 4,1 %	-440.441
Vuokratulut 18,7 %	-2.008.120
Muut toimintakulut 0,1 %	-13.050
Toimintakate/jäämä	-10.717.883

*) 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.

Kulttuuritoimen/nuorisotoimen talousarvioon sisältyvät avustus- ja yhteistoimintamäärärahavaraudet, jotka talousarviokäsittelyn yhteydessä valtuusto käsittelee nimettyinä, tässä vaiheessa talousarviokäsittelyä avustussummat ovat vuoden 2022 tasolla (Pro Kaustinen Kansanmusiikkijuhlat, Tallari, Kamarimusiikkiviikko, 4H). Anotut määrärahat ovat jonkin verran suurempia kuin tämänvuotiset summat. Lisäksi määrärahoissa nimettyinä on esitys Kansanmusiikki-instituutin avustusanomus kaustislaisen viulunsoiton kehittämisestä.

Kirjanpito kohdistaa kulttuuritoiminnan sisäisiin vuokramenoihin tiettyjen kunnan rakennusten kulut yleishyödyllisten yhdistysten käytön takia (Marttala, Kanteleverstas), vuosikustannuksiksi tekninen toimi on arvioinut 17.618 €. Keltaisen talon osalta sisäiset vuokramenot (8.338 euroa) kohdistuvat osin iltapäivätoiminnan ja osin nuorisotoimen kustannuspaikalle.

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

Perusopetus ja kehittämistoiminta	46 %	- 4.935.386
Varhaiskasvatus ja esiopetus sekä kehittämistoiminta	27 %	- 2.880.203
Musiikkilukio ja kehittämistoiminta	18 %	- 1.905.912

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

Esittelijä

Sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

Esitys

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden talousarvion edellä esitettyjen taulukoiden mukaisesti.

Sivistyslautakunta valtuuttaa sivistysjohtaja-rehtorin tekemään keskustelun pohjalta mahdollisesti todetut muutokset talousarvioesitykseen 2022 ja esittämään talousarvion kunnanhallitukselle.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden talousarvion edellä esitettyjen taulukoiden mukaisesti ja valtuuttaa sivistysjohtaja-rehtorin esittämään talousarvion kunnanhallitukselle seuraavin muutoksin:

- Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuripalveluiden pienavustusten kokonaissumma on 15.000 euroa ja se jaetaan yhtä suuriin osuuksiin ko. kustannuspaikoille. Tältä osin talousarviotekstejä ja -lukuja korjataan - 8.000 euroa kustannuksia lisäten.
- Lautakunnan päätökseen ja esitykseen kunnanhallitukseen ja edelleen valtuustolle sisältyy myös perusopetuksen alaluokkien rehtorin viran perustaminen sekä kirjastonhoitajan siirtäminen kirjastonjohtajan täyttämättä olevaan virkaan. Jälkimmäisen tehtävän osalta kustannusvaikutus katetaan kirjaston omalta kustannuspaikalta.

Kutsuttuina asiantuntijoina paikalla olivat klo 18.10-18.26 kirjastonhoitaja Maria Nikula, klo 18.30-19.17 musiikkilukion rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo, klo 19.17-20.20 keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto ja klo 20.00-21.20 varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja. Vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää oli estynyt saapumasta.

Jouni Koskinen poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 18.57.
