

## Talousarviomuutos 2023/ Sivistyspalvelut

Sivltk 21.09.2023 § 106  
49/02.02.00/2023

Valmistelija

Talous- ja hallintosuunnittelija Kati Sammallahti, p.044 422 4455

Kuntalain 110 § 5 mom mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Euran kunnanhallitus edellyttää 11.9.2023 § 244 päätöksellään, että palvelualueet valmistelevat viipymättä lautakuntien käsittelyyn talouden sopeuttamiseen tähtäävät toimet ja tarvittavilta osilta lautakunnat tekevät toiminnallisten ja taloudellisten resurssien osalta konkreettiset talousarviomuutosesitykset kunnanhallituksen ja valtuuston käsiteltäväksi.

Sivistyspalveluiden toisen osavuositarkastuksen sekä talouden toteuman 08/23 perusteella on tehty seuraavat havainnot:

Yleissivistävässä koulutuksessa kotikuntakorvausten toteuma on arvioitu menneiden vuosien perusteella. Vuoden 2023 toteuma jää arviolta 270 000 euroa, sillä Euraan sijoitettujen ulkopaikkakuntalaisten lasten määrä on aiempia vuosia pienempi.

Elokuun hankeavustusten toteuma on 644 522 (159,1%). Luku kuitenkin sisältää vuodelle 2024 siirtyviä eriä 240 000 euroa. Erät siirretään kirjanpidossa kolmanteen osavuositarkastukseen mennessä. Toisaalta varhaiskasvatuksen avustukset tulevat toteumaan suurempina kuin talousarviossa on ennakoitu, joten tässä vaiheessa ennakoidaan, että sivistyspalveluiden toimintatuotot kokonaisuudessaan tulevat alittumaan 235 000 eurolla. Toimintatuottoja tulee korjata alaspäin edellä mainitulla summalla.

Toimintakulujen osalta toimintakulut tulevat elokuun toteumasta johdetun ennusteen perusteella henkilöstökulujen osalta sivukulut huomioiden ylittymään 246 000 eurolla. Muiden toimintakulujen osalta elokuun toteuman pohjalta ennakoidaan, että kulut ylittyvät 100 000 eurolla, joka johtuu ennen kaikkea maksettavien avustusten ennakoitua suuremmasta toteumasta. Avustusten toteumaan liittyy vielä merkittäviä epävarmuuksia. Toimintakulujen yhteissummallinen ylitys elokuun toteuman perusteella on 346 000 euroa. Palvelualueella on käyty läpi mahdollisuuksia tasapainottaa taloutta vastuualueiden välillä. Toimintakuluihin tarvitaan lisämäärärahaa. Palvelualueella tapahtuvat tasapainottamistoimet on huomioitu esitettyä lisämäärärahan tarpeen arvioinnissa. Sivistyshallinto on ohjeistanut, että loppuvuoden aikana tehdään ainoastaan välttämättömät hankinnat, toteutetaan ainostaan suunnitellut retket sekä vältetään alle kahden päivän sijaisuuksiin ulkopuolisten sijaisten palkkaamista.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Matti Kompuinen

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että palvelualueen toimintatuottoja korjataan 1 672 450 eurosta 235 000 eurolla 1 437 450 euroon. Lisäksi sivistyslautakunta esittää, että palvelualueen toimintakulujen kokonaisuus korjataan 25 628 490 eurosta 346 000 eurolla 25 974 490 euroon.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

