

Talousarviomuutos 2023 / Sivistyspalvelut

Sivltk 21.09.2023 § 106

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 osavuosikatsauksen 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 osavuosikatsaukseen 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.

Valmistelija

Valmistelu ja lisätiedot: talouspäällikkö Lauri Ämmälä puh. 044 4224059

Sivistyslautakunta on esittänyt kokouksessaan 21.9.2023 § 106 kunnanhallitukselle määräraha muutoksia seuraavasti:

- Käyttötalous tuloja vähennettäväksi 235 000 eurolla
- Käyttötalous menoja lisättäväksi 346 000 eurolla

Sivistyslautakunnan esityksen jälkeen syyskuun palkkakirjanpito on valmistunut, sekä talouden ennusteet tarkentuneet. Talouspäällikkö on käynyt yhdessä sivistysjohdon kanssa läpi loppuvuoden palkkaennustetta., palveluiden ostoja ja maksettuja avustuksia. Varhaiskasvatuksen palkat tulevat kokonaisuutena ylittymään, vaikka sijaisten rekrytointiin on kiinnitetty huomiota. Sivistysjohto on painottanut kokko palvelualueelle tiukkaa talouden pitoa, näin ollen muilta vastuualaluilta syntyvillä alituksilla voidaan varhaiskasvatuksen ylitystä kompensoida. Syyskuun alustavien lukujen perusteella palveluiden ostot eivät tule toteutumaan koko vuoden osalta, vaan avustusten ylitystä voidaan kompensoida sieltä. Euran uima- ja urheiluhallin vuoden 2023 talouden toteuma voi vielä vaikuttaa loppuvuonna 2023 maksettaviin avustuksiin.

Esittelijä

Kunnanjohtaja Juha Majalahti

Päätösehdotus

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että valtuusto myöntää sivistyspalveluille 235 000 euroa käyttötaloustulojen alitusta ja 93 000 euroa lisämäärärahaa käyttötalousmenoihin.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.