

**Talousarvio 2021 / valmistelu / sivistyspalvelut**

1090/02.02.00/2020

Sivistyslautakunta 15.10.2020 § 93

Euran kunnanhallitus on kokouksessaan 31.8.2020 § 209 antanut palvelualueille laadintaohjeet vuoden 2021 talousarvion laadintaan. Vuoden 2021 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2021-2023 lähtökohtana on vuonna 2017 hyväksytty kuntastrategia, kuntakonsernin puolen vuoden talouden toteuma ja sen pohjalta laadittu ennuste vuoden 2020 tuloksesta.

Kunnanhallitus käsitteli kokouksessaan 14.9.2020 § 242 vuoden 2021 talousarvion raamia. Lautakuntien tulee laatia talousarvioehdotuksensa hallitukselle tavoitellen 1,3 % säästöä käyttömenoihin. Palvelualueen on myös mahdollista tulopohjaa vahvistamalla saavuttaa käyttömenoihin liikkumavaraa.

Sivistyspalvelujen talousarvion toimintakulujen loppusumma ulkoisten kulujen osalta on 426 000 euroa eli 2,3 % yli tavoiteltavan 1,3 % säästön. Toimintatuottojen kasvu on 15,7 % vuoteen 2020 verrattuna.

Vastuualueittain:

**Varhaiskasvatus**

Varhaiskasvatuksen poikkeama tavoitteesta on noin 160 000 euroa. Kasvua henkilöstökuluihin syntyy 60 000 euroa hankkeisiin varatuista henkilöstökuluista. Hankkeeseen tulee 80 % valtionavustusta. Varhaiskasvatuksen palkkamenojen kasvu 7,3 % selittyy jo yksistään päiväkotikiikkurinkilän palkkamenoilla. Pikkurinkilä jatkaa aiemman yksityisen päiväkodin toimintaa ja siirtyi kunnan päiväkodiksi helmikuussa 2020. Myös kahden henkilökohtaisen avustajan palkat laskutetaan muualta.

**Yleissivistävä koulutus**

Yleissivistävän koulutuksen poikkeama tavoitteesta on noin 248 000 euroa eli 2,4 %. Hankkeisiin varatut henkilöstömenot ovat jo yksistään 170 000 euroa. Hankkeen avustus kattaa kustannuksista 80 %. Henkilöstökuluista viiden henkilökohtaisen avustajan kulut laskutetaan muilta kunnilta.

**Hyvinvointipalvelut**

Hyvinvointipalvelujen poikkeama tavoitteesta on 2,8 %, euroina noin 61 000. Talousarvioon on uutena toimintona lisätty Ohjaamo/nuorisotakuutalo-toiminta. Siihen on varattu 42 000 euroa. Toinen uusi toiminto on koulunuoriso-ohjaaja, johon on varattu palkkakuluja sivukuluineen noin 36 000 euroa. Tähän on haettu avustusta aluehallintovirastolta. Toimintoa tarkastellaan uudelleen, mikäli avustusta ei saada. Nämä kaksi uutta toimintoa aiheuttavat poikkeaman. Ilman näitä vastuualue on yli säästötavoitteen.

4000 Sivistyspalvelut eli hallinnon kulut ovat -3,6 %, euroina noin 15 000 alle vuoden 2020 kulujen.

Yhteenvetona voidaan todeta, että varautuminen talousarviossa hankkeiden toteutukseen aiheuttaa suurelta osin syntyneen ylityksen tavoitteeseen nähden. Vastaavasti palvelualueen budjetoidut toimintatuotot ovat 15,7 % suuremmat kuin vuonna 2020. Tuotoissa avustusten kasvu on 75,4 %. Näistä johtuen toimintakatteen kasvu on vain 0,2 %.

Esityslistan liitteenä on talousarvion 2021 laadintaohjeet, talousarvion tuloslaskelma ja talousarviotekstit vastuualueittain.

**Valmistelu- ja lisätiedot:** sivistysjohtaja Teija Vuohijoki, puh. 044 422 4450, varhaiskasvatuspäällikkö Pauliina Virta, puh. 044 422 4460, opetuspäällikkö Jaakko Laeslahti, puh. 044 422 4791, hyvinvointipäällikkö Teija Henriksson, puh. 044 422 4852 ja hallinto- ja talouspäällikkö Jouko Koivunen, puh. 044 422 4451.

Ehdotus

Sivistysjohtaja:

Sivistyslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja kunnanhallituksen kautta valtuustolle sivistyspalveluiden palvelualueen talousarvion 2021 hyväksymistä liitteen mukaisesti.

**Päätös**

Sivistyslautakunta:

Vesa Koski ehdotti asian palauttamista uudelleen käsittelyyn ja tavoitteeksi lähemmäs -1,3 % säästötavoitteen saavuttamista. Ehdotusta ei kannatettu.

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

---