

Sivistysjohtajan talouskatsaus sivistyspalveluiden talouden toteutumasta ajalta 1.1.-31.3.2023 sekä toteutuman ennuste 31.12.2023.

Sivistyslautakunta 18.04.2023 § 51
298/02.02.00.03/2023

Valmistelija: sivistysjohtaja Jussi Silpola, p. 0400-250743

Valtuusto hyväksyi Laukaan kunnan talousarvion vuodelle 2023 kokouksessaan 5.12.2022 § 52. Talousarviossa sitovia eriä ovat tulosityksikköjen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate.

Sivistyspalveluiden tulosityksikkökohtainen talousarvio vuodelle 2023 ja talouden toteuma ajalta 1.1.-31.3.2023 sekä toteuman ennuste 31.12.2023.

Sivistyspalvelut	TA 2023	Toteutuma 1.1.- 31.3.2023	Tot.% 25	Toteutuma Ennuste 31.12.2023	Tot.%
TOIMINTAKATE	47.843,8	10.812,4	22,6	48.619,3	101,62
Hallinto	258,5	72,8	28,2	258,5	100,00
Varhaiskasvatus	13.942,0	2.961,2	21,2	14.362,5	103,02
Perusopetus	27.153,0	6.659,7	24,5	27.500,0	101,28
Lukio	2.584,2	537,9	20,8	2.574,0	99,60
Kansalaisopisto	495,5	92,6	18,7	495,5	100,00
Kirjasto	1.029,5	285,1	27,7	1.029,5	100,00
Vapaa-aika	2.090,3	253,7	12,1	2.090,3	100,00
HyPe	290,8	50,5	17,3	309,0	106,24

Talousarvion toteumassa on tämän hetken arvion perusteella ylitysriskejä perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.

Perusopetuksessa oli arvioitu tulopuolelle uutta tasa-arvoavustusta 250.000 euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä avustus oli kuitenkin vain 64.000 euroa johtuen Laukaan parantuneesta työllisyysilanteesta. Työllisyysaste on yksi indikaattori, jonka perusteella OKM päättää myönnettävän avustuksen suuruudesta.

Perusopetuksen kuluissa ylitysriski on sairauslomien sijaiskuluissa, sekä henkilöstökuluissa koulunkäynninohjaajien lisätarpeen, sekä valmistavan opetuksen järjestämisen vaatiman resurssin osalta. Lisäksi koulukuljetussopimusten indeksikorotukset ja niiden aiheuttama ylitysriski tarkentuvat kevään 2023 aikana. Sisäisissä vuokrissa on ylitysriski Kirkonkylän koulun leasing –vuokrien korkotason noususta johtuen. Vuokratason nousun laajuus tarkentuu kevään 2023 aikana.

Varhaiskasvatuksessa maksutuottojen arvioidaan alenevan arvioituun nähden ainakin 80.000 euroa johtuen varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakiin tehdystä muutoksesta 1.3.2023 alkaen, joka vähentää asiakkaiden maksamaa asiakasmaksua ja pienentää kunnan maksutuottojen kertymää.

Varhaiskasvatuksessa suurin ylitysriski kohdistuu henkilöstöstökuluihin. Sairausloman sijaisten kulut ovat olleet korkeat vuoden 2023 aikana johtuen sairauspoissaoloista. Varhaiskasvatuksessa on myös palkattu määräaikaista henkilöstöresurssia äkillisiin, välttämättömiin tarpeisiin. Varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja nostaa vuoden 2023 aikana myös kahden Touhula-päiväkodin siirtyminen Laukaan kunnalle 1.8.2023, johon talousarvio 2023 ei sisällä varausta. Kahden päiväkodin siirtyminen aiheuttaa myös ylitystä sisäisissä vuokrissa suhteessa arvioituun määrään. Tämän lisäksi myös Kuhamäen päiväkotia koskeva sisäinen vuokra nousee vuoden 2023 aikana.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Jussi Silpola
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta päättää merkitä talouskatsauksen tietoonsa saatetuksi. Sivistyspalveluiden sisällä tarkennetaan toukokuun sivistyslautakunnan kokoukseen mennessä ylitysriskien laajuus ja todennäköisyys, sekä sopeuttamistoimet joilla sivistyspalveluiden sisällä pystyttäisi toteuttamaan toiminta ilman lisätalousarvioesityksiä käyttötalouteen. Tarvittavat lisätalousarvioesitykset käsitellään toukokuun sivistyslautakunnan kokouksessa.
Päätös	Sivistysjohtajan esitys hyväksyttiin.