

Sivistyspalveluiden talousarviomuutokset vuoden 2023 talousarvioon

Sivistyslautakunta 09.05.2023 § 59
272/02.02.00.02/2023

Valmistelijat: sivistysjohtaja Jussi Silpola p. 0400 250 743, varhaiskasvatuksen johtaja Maria Kankkio p. 040 504 2139, kansalaisopiston rehtori Marjut Penttinen p. 050 597 0960, lukion rehtori Jyri Pesonen p. 040 821 2642, vs. vapaa-aikajohtaja Satu Rautiainen p. 040 764 1896, vs. kirjatotoimenjohtaja Minna Puntala p. 050 315 3496, talous- ja hallintosihteeri Tarja Houni p. 040 571 7767.

Valtuusto hyväksyi Laukaan kunnan talousarvion vuodelle 2023 kokouksessaan 5.12.2022 § 52. Talousarviossa sitovia eriä ovat tulosityksikköjen toimintatulojen ja toimintamenojen erotus eli toimintakate. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta todetaan, että muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa.

Sivistyslautakunta käsitteli kokouksessaan 18.4.2023 § 51 sivistyspalveluiden talouden toteumaa ajalla 1.1.-31.3.2023 sekä toteuman ennustetta vuodelle 2023. Lautakunta päätti sivistysjohtajan esityksestä, että sivistyspalveluiden sisällä tarkennetaan toukokuun sivistyslautakunnan kokoukseen mennessä ylitysriskien laajuus ja todennäköisyys, sekä sopeuttamistoimet joilla sivistyspalveluiden sisällä pystyttäisi toteuttamaan toiminta ilman lisätalousarvioesityksiä käyttötalouteen. Tarvittavat lisätalousarvioesitykset päätettiin käsitellä toukokuun sivistyslautakunnan kokouksessa.

Esitettävät muutokset sivistyspalveluissa koostuvat käyttötalouden muutoksista. Talousarviomuutokset perustuvat seurantatietoihin ja niiden perusteella tehtyyn arvioon kulujen toteutumisesta sekä toiminnassa tapahtuviin välttämättömiin muutoksiin.

Hallintopalveluissa toteutetaan toimintakulujen osalta yhteensä 3.000 euron säästötoimenpiteet, jotka kohdistuvat palvelujen ostoihin sekä tarvikkehankintoihin. Yhteensä toimintakate alittuu talousarvioon nähden 3.000 euroa.

Varhaiskasvatuspalveluissa asiakasmaksulain muutos aiheuttaa 50.000 euron maksutuottojen vähennyksen ennakoidusta. Henkilöstökuluissa sairauslomien arvioitua suurempi toteutuminen johtaa sijaiskulujen ylitykseen. Tätä varten henkilöstökuluihin tulee varata sivukuluineen 40.000 euroa lisää. Tukea tarvitsevien lasten hoidon ja ohjauksen järjestämiseen tarvitaan lisää henkilöresurssia. Tätä varten henkilöstökuluihin tulee varata sivukuluineen 80.000 euroa lisää. Henkilöstökulujen kasvua aiheuttaa myös yksityisen palveluntarjoajan toiminnan siirtyminen liikkeenluovutuksella kunnan omaksi toiminnaksi. Kunnalle siirtyviä henkilöstökuluja varten tarvitaan sivukuluineen 185.400 euroa lisää. Liikkeenluovutukseen liittyviä lisäkustannuksia syntyy myös palvelujen ostoissa mm. ruokailuista ja ICT-kuluista 40.000 euroa ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa 5.000 euroa. Vastaavasti liikkeenluovutusjärjestely säästää palvelurahaa, johon siihen tehtyä talousarviovarausta voidaan pienentää 370.000 eurolla. Vuokrien osalta lisäyksiä pitää tehdä liikkeenluovutusten alaisten päiväkotien sekä Kuhanmäen päiväkodin tilojen vuokrien korotusten takia 57.000 euroa. Yhteensä toimintakate ylittyy talousarvioon nähden 87.400 euroa.

Perusopetuspalveluissa saatiin opetus- ja kulttuuriministeriön opetuksen järjestämisen tasa-arvon edistämiseen kohdennettua valtionavustusta 186.000 euroa vähemmän, kuin talousarvioon oli suunniteltu. Opetusministeriöstä saadun selvityksen mukaan Laukaan työllisyystilanne oli parantunut aiemmista tarkasteluvuosista niin paljon, että myöntämisen perusteena olevien indikaattorien mukaan Laukaan saama avustus oli vain 64.000 euroa. Tuloissa voidaan kuitenkin ennakoida, että vuoden aikana hyvinvointialueelta voidaan laskuttaa erityislasten aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämisestä solmitun sopimuksen perusteella tuloja 200.000 euroa, joita ei ole budjetoitu talousarvioon. Lisäksi sairauspoissaolojen kasvamisen takia voidaan arvioida, että sairausvakuutuskorvauksia saadaan 25.000 euroa suunniteltua enemmän.

Perusopetuksen henkilöstökuluissa sairauslomien arvioitua suurempi toteutuminen johtaa sijaiskulujen ylitykseen. Tätä varten henkilöstökuluihin tulee varata sivukuluineen 140.000 euroa lisää. Perusopetuksen järjestämisen, oppimisen tuen järjestämisen sekä valmistavan opetuksen järjestämisen takaamiseksi vuoden 2023 loppuun asti tulee henkilöstökuluihin lisätä sivukuluineen 190.000 euroa lisää.

Palvelujen ostoissa perusopetuksessa voidaan tehdä 20.000 euron säästötoimenpiteet, jotka kohdistuvat asiantuntijapalveluihin, postikuluihin, koneiden ja laitteiden kunnossapitoon sekä majoitus- ja ravitsemuskuluihin. Lisäksi kalusto- ja hoitotarvikehankinnoista voidaan tehdä 33.000 euron säästö. Yhteensä perusopetuspalveluiden tuotot lisääntyvät 39.000 euroa ja toimintakulut lisääntyvät 277.000 euroa. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden ylittyy 238.000 euroa.

Lukion henkilöstökuluissa voidaan tehdä säästöä 15 kurssin edestä 52.000 euroa, kun kurseja jätetään toteuttamatta, ja osa järjestetään saadulla hankerahoituksella. Lisäksi tarvikehankinnoissa voidaan säästää 10.000 euroa. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden alittuu 62.000 euroa.

Kansalaisopiston toimintatuotoissa vuodelle 2023 budjetoidusta LAKE – hankkeesta siirtyy 10.000 euroa vuodelle 2024 ja tämä heikentää tämän vuoden ennakoitua talousarviota. Säästöinä kansalaisopistossa palvelujen ostoissa karsitaan 1.500 euroa painatuksista ja ilmoituksista. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden ylittyy 8.500 euroa.

Kirjastopalveluissa toimintatuottoja on kertymässä 1.700 euroa ennakoitua enemmän. Henkilöstökuluissa on tulossa palkkatuesta tuloja 2.600 euroa ja säästöjä sijaiskulujen ja aukioloaikojen supistamisen myötä yhteensä 27.000 euroa. Lisäksi palvelujen ostoissa voidaan säästää 2.600 euroa painatuksista, koulutus- ja kulttuuripalveluista sekä majoitus- ja ravitsemuspalveluista ja 7.400 euroa kirjallisuudesta ja kalustosta. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden alittuu 41.300 euroa.

Vapaa-aikapalveluissa toimintatuotot ovat toteutumassa 20.000 euroa talousarviota paremmin. Lisäksi henkilöstökuluissa toteutetaan 20.000 euron vähennys, joka kohdistuu vattipajan määräaikaisten henkilöstön vähentämiseen. Palvelujen ostoissa säästö on 15.000 euroa. Vapaa-aikapalveluiden hankintoja karsitaan 15.000 euroa ja avustuksissa luovutaan 3.000 euron jäähallivastuksesta jolla on hankittu Peurungan jäähallista kaikille avoimia yleisöluisteluvuoroja. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden alittuu 73.000 euroa.

HyPen toimintayksikössä toimintatuottoja on tulossa yhteensä 75.000 euroa hankkeiden valtionavustuksista. Henkilöstökuluihin on kuitenkin tehtävä näiden käynnistettävien hankkeiden myötä 83.000 euron lisäys ja palveluiden ostoihin 9.600 euron lisäys. HyPessä säästöjä saadaan yhteensä 2.000 euroa palveluiden ostojen ja toimistokulujen karsinnasta. Yhteensä toimintakate talousarvioon nähden ylittyy 15.600 euroa.

Yhteensä sivistyspalveluiden kaikki talousarviomuutokset huomioiden sivistyspalveluiden käyttötalouden toimintakate 2023 heikkenee esitetyillä muutoksilla 170.200 euroa

Päätösehdotuksen liitteeksi lisätään esittelytekstin mukaiset tulosityksikkökohtaisesti määritellyt määrärahamuutokset. Liite esitellään kokouksessa.

Esittelijä

Sivistysjohtaja Jussi Silpola

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että

1) sivistyspalveluille myönnetään kokonaisuudessaan 170.200 euron lisämääräraha. Sivistyspalveluiden käyttötalouden toimintakate muutoksen jälkeen on -48.014.080 euroa.

2) esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että sivistyspalveluiden talousarvion käyttötalouteen tehdään esittelytekstin mukaiset muutokset, joiden kokonaisvaikutus palvelualueiden toimintatuottoihin, toimintakuluihin ja toimintakatteeseen on seuraavat:

- Hallintopalveluiden tulosityksikön toimintakulut vähenevät 3.000 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen -255.530 euroa
- Varhaiskasvatuksen tulosityksikön toimintatulot vähenevät 50.000 euroa ja toimintakulut lisääntyvät 37.400 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 14.029.400 euroa
- Perusopetuspalvelujen tulosityksikön toimintatulot lisääntyvät 39.000 euroa ja toimintakulut lisääntyvät 277.000 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 27.390.990 euroa.
- Lukion tulosityksikön toimintakulut vähenevät 62.000 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 2.522.220,00 euroa.
- Kansalaisopiston toimintayksikön toimintatulot vähenevät 10.000 euroa ja toimintakulut vähenevät 1.500 euroa. Yksikön toimintakate on muutosten jälkeen -504.010 euroa.
- Kirjaston tulosityksikön toimintatulot lisääntyvät 1.700 euroa ja toimintakulut vähenevät 39.600 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 988.170 euroa.
- Vapaa-aikapalveluiden tulosityksikön toimintatulot lisääntyvät 20.000 euroa ja toimintakulut vähenevät 53.000 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 2.017.320 euroa
- HyPen toimintayksikön toimintatulot lisääntyvät 75.000 euroa ja toimintakulut lisääntyvät 90.600 euroa. Yksikön toimintakate on muutoksen jälkeen - 306.440 euroa

Sivistysjohtaja teki kokouksen aikana muutetun päätösesityksen.

Esitys on muuten sama kuin sivistysjohtajan pohjaesitys, mutta, lisäesitys on seuraava:

3) Vapaa-aikapalvelut Leppäveden liikuntapuiston yleisurheilu- ja tenniskenttien investointihankkeelle on varattu vuoden 2023 talousarviossa vuodelle 2023 225.000 euroa ja vuodelle 2024 250.000 euroa. Hanke on saanut valtionavustusta 150.000 euroa. Lisäyksenä talousarvion investointiosan lukuun 4.2.2 kirjataan, että Leppäveden liikuntapuiston yleisurheilu- ja tenniskenttien investointihankkeen kokonaiskustannukset jakautuvat joustavasti vuosien 2022-2024 välillä siten, että kokonaiskustannukset ovat suunnitelman mukaisesti 575.000 euroa, joista valtionavustusta 150.000 euroa (avustuksen käyttöaika 1.1.2022- 31.12.2024). Stadionalueen suunnitellut kustannukset ovat 470.000 euroa ja tenniskenttien 105.000 euroa. Investointikokonaisuus on laaja ja sisältää runsaasti eri työvaiheita (kilpailutukset, urakoitsijat ja eri toimijat) ja sen toteutumisaikataulu riippuu näin ollen monesta tekijästä."

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi sivistysjohtajan muutetun pohjaehdotuksen.