

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarviomuutosesitys

Kasvatus- ja opetuslautakunta 21.11.2023 § 120
406/02.02.02/2023

Esittelijä: Sivistysjohtaja Jormalainen Arto
Valmistelija: Sivistysjohtaja Jormalainen Arto

Vuoden 2023 aikana Kasvatus- ja opetuslautakunnan henkilöstömenot eivät ole toteutuneet suunnitellusti. Korona-pandemian jälkeen erityisesti varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ovat ylittyneet merkittävästi kahtena peräkkäisenä vuotena. Sairauspoissaolojen määrissä ja määräaikaisten sijaisten tarpeista ei ole päästy pandemiaa edeltävälle tasolle vaan ne ovat pysynyt samana.

Vuoden 2023 talousarvion valmistelussa ei ollut realistista kuvaa vuoden 2022 henkilöstömenojen toteutumasta, joten niiden arviot olivat alimitoitettuja. Lisäksi sopimusten mukaiset palkankorotukset olivat arvioitua suuremmat.

Toimintatuotoissa lautakunta jää ennusteen mukaan tavoitteestaan n. 173 800 € (12,2 %).

Syyskuun lopun toteuma osoittaa koko lautakunnan henkilöstökulujen olevan 80 %, kun tasaisen käytön mukaan toteuma saisi olla 75 %. Opetuksen palvelualueella henkilöstömenot vaikuttaisivat pysyvän suunnitellussa. Syyskuun lopun tilanteessa henkilöstökulujen toteuma on 76 %. Varhaiskasvatuksen henkilöstökulujen toteuma on 86 %.

Toimintakulut kokonaisuudessaan ylittyvät 3,1 %. Syyskuun lopun toimintakate on 81 %. Ennusteen mukaan tilinpäätös ylittyisi 4,5 % (704 664 €) talousarvioon nähden.

Valtioneuvoston päätöksen mukaisesti varhaiskasvatuslaissa ([540/2018](#)) [28, 35 ja 38 §:n](#) säädetään henkilöstömitoituksesta, että "Päiväkodissa tulee kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä olla vähintään yksi henkilö, jolla on varhaiskasvatuslain ([540/2018](#)) [26–28 §:ssä](#) säädetty ammatillinen kelpoisuus, enintään seitsemää enemmän kuin viisi tuntia päivässä varhaiskasvatuksessa olevaa kolme vuotta täyttänyttä lasta kohden. Enintään neljää alle kolmivuotiaista lasta kohden tulee päiväkodissa kasvatus-, opetus- ja hoitotehtävissä olla vähintään yksi henkilö, jolla on edellä tarkoitettu ammatillinen kelpoisuus. ([30.12.2019/1586](#))".

Nämä asetuksen mukaiset henkilöstömitoitukset velvoittavat kuntia ottamaan sijaisia siten, että henkilöstöä on aina riittävästi.

Ehdotus: Sivistysjohtaja Jormalainen Arto
Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kasvatus- ja opetuslautakunnan 4,5 % toimintakatteen ylitykseen esitetään hyväksyttäväksi yhteensä 785 000 € lisää talousarviomuutoksina seuraavasti:

- 1) toimintatuottoja vähennetään 174 000 € maksutuottojen, tukien ja avustusten tileiltä (varhaiskasvatus 73 000 €, opetus 86 000 €, hallinto 15 000 €),
- 2) toimintakuluihin lisätään 531 000 €, joista varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylitykseen varataan 380 000 € lisämäärärahaa ja muiden toimintakulujen ylitykseen 231 000 €
- 3) Lisäksi kasvatus- ja opetuslautakunta tarkastaa pykälän kokouksessa.

Käsittely:

Keskustelun edetessä esittelijä teki muutetun päätösehdotuksen: 5,5 % toimintakatteen ylitykseen esitetään hyväksyttäväksi yhteensä 850 000 € lisää talousarviomuutoksina seuraavasti:

- 1) toimintatuottoja vähennetään 174 000 € maksutuottojen, tukien ja avustusten tileiltä (varhaiskasvatus 73 000 €, opetus 86 000 €, hallinto 15 000 €),
- 2) toimintakuluihin lisätään 676 000 €, joista varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylitykseen varataan 445 000 € lisämäärärahaa ja muiden toimintakulujen ylitykseen 231 000 €
- 3) Lisäksi kasvatus- ja opetuslautakunta tarkastaa pykälän kokouksessa.

Päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kasvatus- ja opetuslautakunnan 5,5 % toimintakatteen ylitykseen esitetään hyväksyttäväksi yhteensä 850 000 € lisää talousarviomuutoksina seuraavasti:

- 1) toimintatuottoja vähennetään 174 000 € maksutuottojen, tukien ja avustusten tileiltä (varhaiskasvatus 73 000 €, opetus 86 000 €, hallinto 15 000 €),
- 2) toimintakuluihin lisätään 676 000 €, joista varhaiskasvatuksen henkilöstömenojen ylitykseen varataan 445 000 € lisämäärärahaa ja muiden toimintakulujen ylitykseen 231 000 €
- 3) Lisäksi kasvatus- ja opetuslautakunta tarkastaa pykälän kokouksessa.

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirja tarkistettiin kokouksessa tämän pykälän osalta.

Täytäntöönpano: