

Vuoden 2022 talousarvion muutos / Opetuspalveluiden lisätalousarvio

Sivistyslautakunta 17.05.2022 § 14

Talousarvio on käyttötalouden osalta sitova valtuustoon nähden toimielimittäin, kunnanhallitukseen nähden tulosalueittain, viranhaltijoihin sekä tulosalueen johtoon nähden yksiköittäin. Sitovana määrärahana on toimintakate.

Vuoden 2022 sivistyslautakunnan alaisen opetuksen tulosalueen opetuspalveluiden henkilöstökulujen arvioidaan ylittävän talousarvioon varatut määrärahat.

Talousarvion ylitystä opetuksen tulosalueella selittäviä asioita on, että sijaistarve on edelleen kevätlukukauden 2022 ajan korkea koronasta johtuvien poissaolojen vuoksi. Talousarvion valmistelun aikana oli arvioitu, että sijaiskustannukset alenevat koronan hellittäessä. Sijaisten tarvittava lisämääräraha-arvio loppuvuodelle on arviolta noin 300 000 euroa.

Opetuksen tulosalueella on ollut erinäisiä hankkeita, joita ei ole pystytty talousarvion laadinnan yhteydessä huomioimaan. Ne näkyvät talousarvioon nähden korkeampina avustustuloina, mutta myös kasvaneina toimintakuluina henkilöstökulujen ja omarahoitusosuuksien lisääntymisenä. Budjetoimattomia hankkeita avustustuloina on 787 000 euroa ja avustuskuluja on 1 135 000 euroa. Hankerahoilla on palkattu resurssiopettajia ala- ja yläkouluihin, sosiaaliohjaajia yläkouluihin, koulunkäynnin ohjaajia ala- ja yläkouluihin sekä annettu lisää tunteja tukiopetuksen antamista varten.

Vihta-toimenpiteiden osalta opetuksen tulosalueella vaikuttaa vuoden 2022 budjetissa kaksi vuoden 2021 Vihta-toimenpidettä. Niistä ensimmäinen on, ettei määrääkäsia opettajia palkata kesän ajaksi. Arvio menosäästöstä vuodelle 2022 oli noin 400 000 euroa, mutta todellinen säästö on 220 000 euroa. Toinen vaikuttava Vihta-toimenpide on kouluohjaajien vähennys, jonka on arvioutu olevan 158 000 euroa. Molemmat Vihta-toimenpieet kumottiin kunnanhallituksen talousarvioesityksessä vuodelle 2022, mutta vuonna 2021 aloitetut toimenpiteet vaikuttavat vielä opetuksen osalta kevään ja kesän 2022 budjetissa. Muut talousarviossa 2022 merkityt opetukseen kohdistuvat Vihta-toimenpiteet ovat toimenpide-esityksinä, joita ei ole euromääräisinä merkitty budjettiin.

Syksyllä 2021 kunnanvaltuusto hyväksyi opetuksen henkilöstökulujen noston vuoden 2021 osalta 980 000 eurolla ja lisäksi varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueelta siirrettiin 300 000 euroa opetuksen tulosalueen henkilöstökuluihin. Näistä toimenpiteistä huolimatta opetuksen tulosalueen henkilöstökulut ylittyivät vuoden 2021 tilinpäätöksessä 891 495 euroa ja lautakunnan ylitys oli 856 029 euroa. Haettava lisämääräraha henkilöstökuluihin on noin 434 000 euroa suurempi kuin vuoden 2021 tilinpäätöksen toteutuneet henkilöstökulut.

Tuet ja avustukset ovat 478 000 suuremmat kuin vuonna 2021. Tätä selittää se, että hankkeita on enemmän kuin viime vuonna johtuen uusista haetuista hankkeista, joihin raha on myönnetty, sekä vuodelta 2021 siirtyneistä hankkeista vuodelle 2022.

Opetuksen tulosalue	TP 2021	TA 2022	Muutos	TA 2022 muutettu
Tuet ja avustukset	818 936	509 700	787 000	1 296 700
Henkilöstökulut	-22 826 777	-21 545 508	-1 715 000	-23 260 508

Perusopetuksen ja toisen asteen opetuksen budjettia laadittaessa on haastavaa arvioida seuraavan kalenterivuoden opettajien palkkoja. Yhden luokanopettajan palkka voi vaihdella opettajan pätevydestä ja kokemuksesta riippuen (samalla 24 tunnin opetustuntimäärällä) kuukaudessa 2075,45e – 3798e välillä.

Perusopetuksessa ja toisen asteen opetuksessa valmistellaan kestäviä ja pidemmän aikavälin talouden tasapainotustoimenpiteitä. Näitä ovat mm.

- oppilaaksiottoalueiden tarkastelu, jotta opetusryhmät saadaan muodostettua optimaalisen kokoisiksi
- sijaisjärjestelyjen suunnittelu
- koulukuljetuskustannusten vähentäminen kunnan strategiaan liittyvien toimenpiteiden avulla esimerkiksi pyöräteiden rakentamisen kohdentaminen koulujen läheisyyteen ja vaarallisiksi todetuille teille
- opettajan virkojen täyttämättä jättäminen oppilasmäärien vähentyessä.

Perusopetuslain 4 §:n mukaan kunta on velvollinen järjestämään sen alueella asuville lain 26 §:n 1 momentissa tarkoitetuille oppivelvollisuusikäisille lapsille perusopetusta sekä oppivelvollisuuden alkamista edeltävänä vuonna esiopetusta. Säännös koskee tilapäisen suojelun piirissä olevia henkilöitä sekä turvapaikanhakijoita, joilla on oikeus perus- ja esiopetukseen. Tämän johdosta kevätlukukauden 2022 lopulla perustettiin Ojakkalan kouluun yksi valmistava luokka, jossa on 26 oppilasta, kaksi opettajaa ja kaksi koulunkäynnin ohjaajaa. Lukuvuodelle 2022-2023 perustetaan aluksi yksi valmistava luokka alakoulun oppilaille ja yksi valmistava luokka yläkoulun oppilaille. Valmistavien luokkien kustannukset tulevat olemaan vuoden 2022 osalta n. 75 000 euroa. Nämä kustannukset eivät ole opetuksen talousarviossa 2022 eivätkä myöskään lisätalousarviossa. Näiden osalta odotetaan valtion virallista vahvistusta kulujen korvaamisesta kunnille. Tarvittaessa haetaan erillistä lisätalousarviota.

Määrärahamuutoksissa ei ole myöskään huomioitu käynnissä olevia työehtosopimusneuvotteluja, joiden osalta on odotettavissa palkankorotuksia. Talousarviossa on varauduttu 1,5 prosentin palkankorotukseen maaliskuusta lähtien, mutta mikäli palkankorotusprosentti on korkeampi, haetaan tarvittaessa tämänkin osalta erillistä lisätalousarviota.

Valmistelija

Kirsi Hyvämäki, etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5239
Jere Laine, etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554

Esittelijä	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Mari Haapanen
Ehdotus	<p>Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että se myöntää sivistyspalveluiden opetuksen tulosalueelle lisämäärärahan seuraavasti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opetuksen tulosalueen tuet ja avustus tuloarviota lisätään lisääntyneiden hanketulojen osalta 787 000 eurolla; • Opetuksen tulosalueen henkilöstökulujen määrärahaa lisätään yhteensä 1 715 000 euroa, jotka kohdistuvat: <ul style="list-style-type: none"> ○ hankemenoihin 1 135 000 euroa, ○ sijaiskustannuksiin 300 000 euroa, ○ määräaikaisiin opettajiin 180 000 euroa ja ○ kouluohjaajiin 100 000 euroa. <p>Lautakunnan sitovan toimintakatetason osalta talousarvion toimintakate heikkenee 928 000 eurolla, jolloin uusi sitova toimintakate on -60 038 492 euroa.</p>
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.
<p>Kunnanhallitus 23.05.2022 § 110 383/02.02.00.01/2021</p>	
Valmistelija	<p>Kirsi Hyvämäki, etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5239 Jere Laine, etunimi.sukunimi(at)vihti.fi , p. 044 467 5554</p>
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	<p>Kunnanhallitus päättää esittää valtuustolle, että se myöntää sivistyspalveluiden opetuksen tulosalueelle lisämäärärahan seuraavasti:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opetuksen tulosalueen tuet ja avustus tuloarviota lisätään lisääntyneiden hanketulojen osalta 787 000 eurolla; • Opetuksen tulosalueen henkilöstökulujen määrärahaa lisätään yhteensä 1 715 000 euroa, jotka kohdistuvat: <ul style="list-style-type: none"> ○ hankemenoihin 1 135 000 euroa, ○ sijaiskustannuksiin 300 000 euroa, ○ määräaikaisiin opettajiin 180 000 euroa ja ○ kouluohjaajiin 100 000 euroa. <p>Lautakunnan sitovan toimintakatetason osalta talousarvion toimintakate heikkenee 928 000 eurolla, jolloin uusi sitova toimintakate on -60 038 492 euroa</p>
Päätös	Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että se myöntää sivistyspalveluiden opetuksen tulosalueelle lisämäärärahan seuraavasti:

- Opetuksen tulosalueen tuet ja avustus tuloarviota lisätään lisääntyneiden hanketulojen osalta 787 000 eurolla;
- Opetuksen tulosalueen henkilöstökulujen määrärahaa lisätään yhteensä 1 715 000 euroa, jotka kohdistuvat:
 - hankemenoihin 1 135 000 euroa,
 - sijaiskustannuksiin 300 000 euroa,
 - määräaikaisiin opettajiin 180 000 euroa ja
 - kouluohjaajiin 100 000 euroa.

Lautakunnan sitovan toimintakatetason osalta talousarvion toimintakate heikkenee 928 000 eurolla, jolloin uusi sitova toimintakate on -60 038 492 euroa