

## Talousarvion muutokset 2023 koulutuslautakunnan tulosalueella

Koulutuslautakunta 05.09.2023 § 63

Tiivistelmä: Koulutuslautakunta esittää lisämäärärahoja hyväksyttäväksi lautakunnan käyttötalouteen sekä investointimenoihin.

Valmistelija/lisätietoja antaa:

sivistysjohtaja Jyrki Lumiainen, puh. 02 474 5311  
hallinnon asiantuntija Pauliina Lund, puh. 02 474 5322  
vs. varhaiskasvatusjohtaja Tuulia Tamminen, puh. 02 474 5312

### **Varhaiskasvatusjohtajien palkkamenot / hallinto (5,5 kuukautta, kustannuspaikka 3000)**

Varhaiskasvatusjohtaja Hilikka Koret jäi eläkkeelle 1.9.2023, jota ennen hän piti loput vuosilomansa ja säästövapaansa. Uudeksi varhaiskasvatusjohtajaksi valittu Tuulia Tamminen toimi viransijaisena ajalla 16.3. - 31.8.2023, jonka jälkeen hän jatkaa vakituisessa viranhaltijana 1.9.2023 alkaen. Viranhaltijan eläkkeelle siirtymistä ei oltu ennakoitu vuoden 2023 talousarviossa.

Varhaiskasvatusjohtajan viransijaisjärjestelyistä aiheutuneiden päällekkäisten palkkausmenojen osalta (sivukuluineen) vuodelle 2023 lisämäärärahatarve 5,5 kuukauden ajalta on hallinnon tulosalueelle (kustannuspaikka 3000) yhteensä 34 000 euroa.

### **Varhaiskasvatuksen palvelusetelien arvon korottaminen, tuen kertomien maksatus ja asiakasmaksujen 1/3 vähentyminen (kustannuspaikka 3041)**

- a) Koulutuslautakunta päätti kokouksessaan 13.6.2023 § 50 yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelin arvon indeksikorotuksesta. Uudeksi palvelusetelin perusarvoksi päätettiin 940€/kk 1.8.2023 alkaen. Lisäkustannusvaikutukset olivat laskelmien mukaan 10 000 €/kk ja täten loppuvuodelle 8-12/2023 yhteensä 50 000 euroa. Koska lapsia on palvelusetelillä 8/2023 21 lasta vähemmän kuin 3/2023, voidaan tulkita ettei palvelusetelin arvon korotuksesta ole tulossa syksyn aikana odotettavia lisäkuluja tai ne jäävät arviolta 15 000 euroon.
- b) Yksityisessä varhaiskasvatuksessa, palvelusetelisääntökirjassa on ollut korotetut kertoimet 1,25-1,85 lapsen tuen tarpeen mukaan.  
Varhaiskasvatuksen lakimuutokset lapsen oikeudesta tuen saamiseen ja tuen päätöksiin aiheuttivat tavanomaisia lisäkuluja palvelusetelimaksatukseen taannehtivasti. Yksityiselle palvelutuottajalle maksettiin kesällä 2023 taannehtivasti 1.8.2022 lähtien myönnettyjä korotettuja palveluseteleitä yhteensä 12 000 eurolla ja 1.1.2023-31.7.2023 19 000 eurolla. Arvio 1.8.-31.12.2023 lisämäärärahalle on 25 000 euroa huomioiden

mahdollinen palvelusetelin sääntökirjan tuen kertoimien päivittäminen. Nämä lasten lakisääteisistä tukitoimista palvelusetelipäiväkodeissa koostuvat kulut tuovat lisämäärärahan tarpeen vuodelle 2023 yhteensä 56 000 euroa.

- c) Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia (1503/2016) muutettiin 1.3.2023 siten, että asiakasmaksuja alennettiin korottamalla maksujen perusteena olevia tuloajoja 33 prosenttia. Muutoksen johdosta kuntien maksutuottojen arvioitiin alenevan noin 70 miljoonaa euroa. Maksutuotot arvioitiin alenevan noin 29 prosenttia verrattuna vuoden 2021 asiakasmaksutuottoihin. Maksutuottojen menetys oli suunnitteilla kompensoida kunnille kohdistamalla aiempaa suurempi osa yhteisöveron tuotosta kunnille.

Paimiossa on nähtävillä, että varhaiskasvatuksen asiakasmaksut pienenevät noin 1/3 alkuperäisestä, mutta tätä ei ole huomioitu vuoden 2022 budjetoinnissa vaan asiakasmaksuista kertyneiden tulojen on suunniteltu olevan vähintään samalla tasolla kuin vuonna 2022.

Euromääräisesti asiakasmaksujen menetys oli kunnallisessa laskutuksessa noin 15 000 euroa/kk ja yksityisen varhaiskasvatuksen laskutuksessa 10.000 euroa/kk, yhteensä 25 000 euroa/kk ja täten ajalle 3-12/2023 sen voidaan arvioida olevan 250 000 euroa vuodessa.

- d) Varhaiskasvatuksen alle 3-vuotiaiden lasten hoitotarpeen lisääntyessä avattiin tilapäinen ryhmä entisen Lempilän päiväkodin tiloihin nk. Pikku-Lempilä, jonka kustannuksia ei oltu ole budjetoitu etukäteen. Pikku-Lempilän Leppäkertut-ryhmä on jatkanut myös syksyllä toimintaansa ja sinne on sijoitettu 12 1-4-vuotiaista lasta. Menot ryhmän avautumisen jälkeen ovat olleet lähinnä kolmen kasvatusvastuullisen henkilön palkkaamisesta aiheutuneet kulut, 10 000 -15 000 euroa/kk vaihtelevasti. 3-8/2023 lisämäärärahan tarve tilapäisryhmälle on 63 000 euroa ja arvioidut menot 9-12/23 60 000 euroa eli kuluvalle vuodelle 123 000 euroa.

Vuodelle 2023 lisämäärärahatarve varhaiskasvatukselle on 194 000 euroa sekä asiakasmaksulain muutoksista johtuvat tulojen menetykset 250 000 euroa.

### **Kriivarin koulun lisätilan vuokratkustannukset (kustannuspaikka 3116 ja investointimenot kp 9330)**

Perusopetuksen järjestämiseen tarvitaan lisätiloja, kun Kriivarin koulu on kasvamassa asteittain kaksisarjaiseksi. Paimion kaupungin investointiohjelmassa vuosille 2024 - 2025 on varauduttu sekä Kriivarin koulun laajennuksen toteuttamiseen että koulun peruskorjaukseen vuosina 2025 - 2026. Lisäopetustiloilla opetusryhmien määrää voidaan hallitusti kasvattaa jo syksystä 2023 alkaen ja varautua samalla peruskorjauksen aikaisiin väistötiloihin,

jotta koulutyö voi jatkua Kriivarin koulun ympäristössä myös saneerauksen ajan.

Paimion kaupunginhallitus päätti 15.3.2023 § 96 hyväksyä väliaikaisten opetustilojen vuokraamisen Kriivarin koulun yhteyteen. Kaupunginhallitus päätti, että vuokraamisen ja asentamisen kustannukset maksetaan koulutuslautakunnan menoista. Edellä mainittuja kustannuksia ei ole huomioitu vuoden 2023 talousarviossa.

Paviljongiksi kutsuttavien lisätilojen vuokra-aika alkoi 1.8.2023 ja kestää 36 kuukautta. Kokonaishinta on 173 000 euroa. Yhden kuukauden vuokra on 4 805,55 euroa. Vuodelle 2023 jää maksettavaksi viiden kuukauden vuokra, joka on 24 027,78 euroa.

Lisäksi lisätiloihin on hankittu tarvittavia oppilaskalusteita ym. varustelua. Näistä merkittävien ovat kalustehankinnat, joista sivistysjohtaja on päättänyt erillisellä päätöksellä 22.6.2023. Oppilaskalusteet on hankittu niin, että opetustilat on saatu käyttövalmiiksi kun lukuvuoden 2023-24 koulutyö voitiin käynnistää myös paviljongissa 10. elokuuta. Paviljonkiin tarvittavista opetustilojen kalusteista osa siirrettiin nykyisestä koulurakennuksesta ja osa hankittiin täydennys Hankintana. Lisätilauksen kalustehankinnoista osa tarvittiin nykyisen koulurakennuksen täydennyskalustamiseen, kun sieltä siirrettiin kalusteita paviljonkiin. Kalusteiden lisähankinnalla täydennetään koulun kalustusta niin, että nyt hankittuja kalusteita voidaan hyödyntää laajennetun ja peruskorjatun koulun kalustamisessa. Paviljonkiin on tilauksessa vielä opettajatyöpisteiden kalusteet sekä säilytyskalusteita.

Kalustehankintaan ja lisätilojen vuokrakustannuksiin ei ole varauduttu vuoden 2023 talousarviossa, mutta nyt tehdyt ja tehtävät irtaimistohankinnat osaltaan pienentävät tulevien vuosien investointitarvetta Kriivarin koulun laajennushankkeesta.

Lisämäärärahatarve tilikaudelle 2023 Kriivarin koulun lisätilan vuokrakustannuksiin on 24 000 euroa (käyttötalousmeno kustannuspaikka 3116) ja kalustehankinnoille 20 000 euroa (investointimeno, koulutuslautakunta 35 / perusopetus 530 / irtain omaisuus 9330).

### **Koulukuljetuksien järjestäminen (kustannuspaikka 3150)**

Paimion koulukuljetusten sopimuskausi päättyi kesään 2023 ja kuljetuspalveluiden hankinta on kevään 2023 aikana kilpailutettu elokuussa 2023 alkaneelle uudelle sopimuskaudelle. Kilpailutuksen jälkeen kuljetusten järjestämisen kustannuksista syyslukukauden 2023 ajalta on mahdollista laskea kustannusarvio. Talousarviomäärärahat koulukuljetuksiin vuodelle 2023 ovat noin 65 000 pienemmät kuin vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Loppuvuoden

2023 lisämäärärahatarve on 45 000 euroa, ja ennuste on, että koulukuljetuskustannuksien tilinpäätös vuodelta 2023 jäisi hieman alle vuoden 2022 tilinpäätöksen kustannustason.

Esittelijä: Sivistysjohtaja Tamminen Tuulia

Päätösehdotus: Koulutuslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle lisämäärärahoja seuraavasti:  
- kustannuspaikka 3000 / 34 000 €  
- kustannuspaikka 3041 / 194 000 € + 250 000 €  
- kustannuspaikka 3116 / 24 000 €  
- kustannuspaikka 3150 / 45 000 €  
Käyttötalous yhteensä 297 000 € + 250 000 € asiakasmaksujen tulomenetykset  
- kustannuspaikka 9330 / 20 000 € (koulutuslautakunta/investoinnit)

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.

Kaupunginhallitus 20.09.2023 § 263  
312/02.02.01/2023

Esittelijä: Kaupunginjohtaja Jussinmäki Jari

Päätösehdotus: Kaupunginhallituksen esitys kaupunginvaltuustolle:

Kaupunginvaltuusto hyväksyy koulutuslautakunnan vuoden 2023 talousarvioon seuraavat muutokset:

Sivistyspalvelut hallinto, käyttötalous:

- menolisäykset 34 000 euroa

Varhaiskasvatus, käyttötalous:

- menolisäykset 194 000 euroa

- tulovähennykset 250 000 euroa

Perusopetus, käyttötalous:

- menolisäys 69 000 euroa

Koulutuslautakunta, investoinnit:

- menolisäys 20 000 euroa.

Päätös: Ehdotus hyväksyttiin.