

## Sivistyslautakunnan talousarviomuutokset vuodelle 2023

Sivistyslautakunta 30.08.2023 § 36

Valmistelija

Talousasiantuntija Taina Koivisto

Lemin kunnan hallintosäännön 8. luvun 61 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kunnanvaltuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa.

Tilikauden aikana on ilmennyt epätarkkuutta talousarvion laadinnassa sekä sijaisuuDET, joiden määrärahat ovat riittämättömät. Talousarviomuutosten vaikutus sivistystoimeen ja kunnan tilikauden tulokseen on nettona -269 900 euroa.

### Tulosalue Perusopetuspalvelut

#### Opetushenkilöstön palkat, arvio 2023

kp 4039 Kuukanniemen koulu							Talous-
tili	lomaraha	tot 08		arvio 4 kk	2023 yhteensä	Mu TA 2023	arviomuutos
4020	-11 033	-98 482	46 %	-50 769	-160 284	-138 000	-22 284
4021	-12 983	-115 886	54 %	-59 740	-188 609	-139 000	-49 609
4301		-8 396		-12 723	-21 119	-8 000	-13 119
	-24 016	-222 764		-123 232	<b>-370 012</b>	<b>-285 000</b>	<b>-85 012</b>

kp 4059 Koulukeskus							Talous-
tili	lomaraha	tot 08		arvio 4 kk	2023 yhteensä	Mu TA 2023	arviomuutos
4020	-16 929	-172 555	30 %	-77 902	-267 386	-275 000	7 614
4021	-39 208	-399 646	70 %	-180 425	-619 279	-590 400	-28 879
4100		-50 797		-24 176	-74 973	-80 000	5 027
4301		-77 170		-39 685	-116 855	-31 600	-85 255
	-56 137	-700 168		-322 188	<b>-1 078 493</b>	<b>-977 000</b>	<b>-101 493</b>

Vuodelle 2023 opettajien palkoista esitetään seuraavat talousarviomuutokset:

Kustannuspaikka 4009, tarkenne 402

Kustannuspaikka 4009, tilisiirto	
4020 Opettajien palkat VEL:n al	20 000
4301 Opettajien sijaiset	-20 000

#### Kustannuspaikka 4039, tarkenne 403

4020 Opettajien palkat VEL:n al.	-22 300
4021 Opettajien palkat KUEL:n al.	-49 600
4301 Opettajien sijaiset	-13 100
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-9 900
4535 VEL-maksut	-3 900
4601 Sotumaksut	-1 300
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-1 100
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-400

#### Kustannuspaikka 4059, tarkenne 403

4020 Opettajien palka VEL:n al	7 600
4021 Opettajien palkat KUEL:n al.	-28 900
4100 Määräaikaisten palkat	5 000
4301 Opettajien sijaiset	-85 300
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-4 500
4535 VEL-maksut	1 400
4601 Sotumaksut	-1 600
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-500
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-1 300

Opetushenkilöstön henkilöstökulujen vaikutus tilikauden tulokseen on -209700 euroa.

#### Hankkeet

Talousarviovuonna on tuloarviot ja määrärahat hankkeille K21 Oppimisen tuen ja inklusion kehittäminen (1.1.2021-31.7.2023), K22 Erasmus+ akkreditointi (2021-2027) ja K23 Mahtavaa päästä kerhoon Lemillä (23.5.2022-31.12.2023). Talousarviovuodelle ei ole tuloarvioita ja määrärahoja kahdelle hankkeelle, jotka on haettu talousarvion laadinnan jälkeen.

#### Koulunuorisotyö -hanke

Lemin kunta on 10.10.2022 hakenut 72 540 euroa valtionavustusta kouluissa ja oppilaitoksissa tehtävän nuorisotyön vahvistamiseen ja kehittämiseen - määrärahoista. Hakemuksessa esitetyt kustannukset ovat 80 600 euroa. Etelä-Suomen aluehallintovirasto on päättänyt 24.11.2022 myöntää toiminnalle valtionavustusta 50 000 euroa. Aluehallintovirasto on avustusta myöntäessään tarkastellut, miten hankkeessa pyritään vähentämään koronapandemian rajoitustoimien kielteisiä vaikutuksia nuoriin ja vahvistamaan nuorten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja kiinnittymistä koulu- ja oppilaitosyhteisöön. Lisäksi on tarkasteltu, miten hankkeessa tuetaan Ukrainasta sodan vuoksi Suomeen saapuneiden nuorten integroitumista koulu- ja oppilaitosyhteisöön. Avustusta myönnettäessä on myös otettu huomioon suunnitellun toiminnan sisältö ja laatu, tarve, realismus ja nuorten osallisuus hankkeen suunnittelussa, toimeenpanossa ja arvioinnissa. Myönnetyn avustuksen enimmäisosuus avustettavan hankkeen toteutuneista kokonaiskustannuksista on 90 %. Avustuksen käyttöaika on 01.01.2023 -31.12.2024.

ESAVI/38342/2022, K25 Koulunuorisotyö 2023 -hankkeesta aiheutuvat talousarviomuutokset:

Kustannuspaikka 4069, projekti K25

3510 Avustukset valtiolta	25000
4100 Määräaikaisten palkat	-21400
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-3600
4601 Sotu-maksut	-300
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-200
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-300
5280 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-500
5320 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	-300
5540 Elintarvikkeet	-300
5620 Kalusto	-300
6160 Muut vuokrat	-600

Nettomuutos tilikauden tulokseen on -2 800 euroa. Vuodelle 2024 tulee varata vähintään vuotta 2023 vastaava määräraha. Vuoden 2023 aikana käyttämätön määräraha tulee käyttää vuonna 2024.

**Erasmus+ -hanke**

Hankenumero 2023-1-FI01-KA121-SCH-000127644

Hankkeen kesto 01.06.2023-31.08.2024 (15 kk), myönnetyn avustuksen enimmäismäärä on 28 894 euroa, 80 % ennakkomaksu 23 115,20 euroa.

Kustannuspaikka 4069, projekti K26 Erasmus+2023 KA121 -hankkeelle talousarviomuutokset:

13484	3510 Avustukset valtiolta	13500
15410	6290 Muut kulut	-13500

Nettomuutos tilikauden tulokseen nolla euroa.

**V11 Covid 19 (26.10.2022-31.7.2024)**

Valtionavustus on tarkoitettu koronaepidemiasta johtuvien vaikutusten tasoittamiseen, lapsen oppimisen ja kehityksen tukeen liittyvien ongelmien ehkäisemiseen ja oppimisen edellytysten parantamiseen varhaiskasvatuksessa sekä oppimiseen, oppilaanohjaukseen, hyvinvointiin ja tukeen liittyvien ongelmien ehkäisemiseen ja oppimisen edellytysten parantamiseen esi- ja perusopetuksessa. Avustusta on myönnetty 95 % käyttöajalle 26.10.2022-31.7.2024.

Kustannuspaikka 4069, projekti V11 talousarviomuutokset:

3510 Avustukset valtiolta	38000
4100 Määräaikaisten palkat	-51900
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-8600
4535 Vel-maksut	-400
4601 Sotumaksut	-800
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-300
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-700
6250 Muut välittömät ja välilliset vero	-200

Nettomuutos tilikauden tulokseen -24 900 euroa. Hanke on päättynyt.

## Tulosalue Varhaiskasvatuspalvelut

Talousarviovuonna on tuloarviot ja määrärahat hankkeille V08 Varhaiskasvatuksen tasa-arvo ja laatu (01.01.2022-31.12.2023), V09 Tukea jokaisella portaalla (10.5.2022-31.12.2023) ja V10 Laadukkaasti Lemillä (1.6.2020-31.12.2023). Talousarviovuodelle ei ole tuloarvioita ja määrärahoja kolmelle hankkeelle, jotka on haettu talousarvion laadinnan jälkeen.

### V11 Covid 19 (26.10.2022-31.7.2024)

Hanke oli yhteishanke perusopetuksen kanssa.

Kustannuspaikka 4212, projekti V11 talousarviomuutokset

3510 Avustukset valtiolta	4 600,00
4100 Määräaikaisten palkat	-14500
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-2600
4601 Sotumaksut	-200
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-100
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-200
6250 Muut välittömät ja välilliset verot	-100

Nettomuutos tilikauden tulokseen -13 100 euroa. Hanke on päättynyt.

### V12 Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu (1.1.2022-31.12.2024)

Erytisavustus kaksivuotisen esiopetuksen kokeiluun, myönnetty 77 600 euroa (100 %). Avustusta saa käyttää vuonna 2017 syntyneiden lasten kaksivuotisen esiopetuksen kokeilusta aiheutuviin kustannuksiin. Avustus voidaan käyttää takautuvasti kustannuksiin, jotka ovat syntyneet 1.1.2022 jälkeen. Avustus on laskennallinen, toiminnan tai hankkeen toteutuneet kustannukset voivat jäädä pienemmiksi kuin valtionapuviranomaisen vahvistaman laskennallisen perusteen mukaan myönnetty valtionavustus. Avustusta peritään lähtökohtaisesti takaisin vain, jos avustuksen laskennassa käytetyt lapsimäärät eivät ole toteutuneet laskennassa käytettyjen kokeilurekisterin tietojen mukaisesti.

kustannuspaikka 4212. projekti V12 talousarviomuutokset

3510 Avustukset valtiolta	77 600,00
4100 Määräaikaisten palkat	-64300
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-11100
4601 Sotumaksut	-800
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-500
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-900

Nettomuutos tilikauden tulokseen nolla euroa. Hankkeen todelliset kustannukset raportoidaan kuitenkin TOTT-tilaston mukaisesti, joten todellisiin kustannuksiin vaikuttavat mm. ruokailu ja kiinteistö.

### V13 Tasa-arvoista ja laadukasta varhaiskasvatusta

Opetus- ja kulttuuriministeriö on 23.3.2023 päätöksellään OKM/18/520/2023 myöntänyt erityisavustuksen. Myönnetty 20 000 euroa (80 % kokonaiskustannuksista). Avustuksen käyttöaika 2003-31.12.2024. Valtionavustus on tarkoitettu varhaiskasvatuksen tasa-arvoisuuden, yhdenvertaisuuden sekä inklusiivisen toimintakulttuurin vahvistamiseen.

Valtionavustuksella edistetään oppimista, hyvinvointia ja lähipalveluperiaatetta sekä lapsen oikeutta välttämättömään ja riittävään varhaiseen tukeen. Avustuksella tuetaan pysyvien toimintamallien, rakenteiden ja käytänteiden kehittämistä tukemalla varhaiskasvatuksen järjestäjien mahdollisuuksia palkata varhaiskasvatuksen henkilöstöä (varhaiskasvatuksen opettaja, varhaiskasvatuksen sosionomi tai lastenhoitaja) lapsiryhmien kokoa pienentämään, varhaiskasvatuksen erityisopettajia lasten tuen tarpeisiin vastaamaan sekä avustajia lapsiryhmiin, joissa on tukea tarvitsevia lapsia.

Kustannuspaikka 4212, projekti V13, arvio 4 kk talousarviomuutokset

3510 Avustukset valtiolta	4 700,00
4100 Määräaikaisten palkat	-5000
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-700
4601 Sotumaksut	-100
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-100

Nettomuutos tulokseen on -1 200 euroa. Vuodelle 2024 tulee varata määräraha. Vuonna 2023 käyttämätön määräraha tulee käyttää vuonna 2024.

### Tulosalue Kirjastopalvelut

Kunnanhallituksen/valtuuston päättämien talouden tasapainottamistoimenpiteenä jo vuonna 2022 vähennetään kirjaston määrärahoja.

Kustannuspaikka 4110, talousarviomuutokset

4010 Vakinaisten palkat	-15000
4530 KuEL, palkkaperusteinen	-2600
4601 Sotumaksut	-300
4602 Tapaturmavakuutusmaksut	-200
4603 Työttömyysvakuutusmaksut	-100

Nettomuutos tilikauden tulokseen on -18 200 euroa.

Esittelijä Kunnanjohtaja Kati Rekola

Päätösehdotus Sivistyslautakunta hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset ja lähettää muutokset kunnanhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kunnanhallitus 18.09.2023 § 125

Esittelijä Kunnanjohtaja Kati Rekola

Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset ja lähettää muutokset valtuuston hyväksyttäväksi.
Päätös	<p>Mervi Rings ehdotti vastaehdotuksena asian palauttamista sivistyslautakunnalle valmisteluun lisäselvitysten saamiseksi.</p> <p>Vastaehdotus hyväksyttiin yksimielisesti ja asia palautetaan sivistyslautakunnalle valmisteluun.</p> <p>Kunnanhallitus päättää pyytää lisäselvityksenä sivistyslautakunnalta vastaukset vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti kohtiin ennen lisämäärärahaesityksen tekemistä:</p> <p>Määrärahojen, tuloarvioiden ja toiminnallisten tavoitteiden muuttaminen vuoden aikana: Toimielin vastaa siitä, että talousarvioon merkitty määräraha riittää koko vuodeksi ja toiminnalliset tavoitteet ja tuloarviot toteutuvat. Mikäli toimielin toimialansa taloutta seurattaessa tai hyväksyjä laskua hyväksyessään havaitsee, että määräraha ei tule riittämään valtuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteuttamiseen loppuvuoden aikana, on meneteltävä seuraavasti:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. selvitettävä, voidaanko toimintoja sopeuttamalla selvitä jäljellä olevalla määrärahalta</li> <li>2. jos se ei ole mahdollista on selvitettävä, voidaanko saman tulosalueen muista määrärahoista tarvittaessa sopeuttaen siirtää tarvittava määräraha vajaalle kohdalle</li> <li>3. jos sekään ei ole mahdollista, on toimielimen tehtävä ehdotus kunnanvaltuustolle määrärahan korottamisesta tai toiminnallisten tavoitteiden muuttamisesta niin, että määräraha riittää niihin. Määrärahan korottamisen katteeksi on osoitettava säästö toimielimen muista määrärahoista.</li> </ol>

Sivistyslautakunta 04.10.2023 § 40  
125/02.01.02/2023

Toimialalla on selvitetty toimintojen sopeuttamista, eikä siihen enää toimintavuonna 2023 ole muilta osin mahdollisuuksia kuin hankintakiellon asettamisella. Tälläkään toimenpiteellä ei juurikaan esitettyjä määrärahaylityksiä voida kompensoida, mutta taloudelliseen tilanteeseen nähden toimenpide on oikea. Hankintakielto tulee voimaan lokakuun alusta ja on voimassa vuoden loppuun perusopetuksen toimialalla. Tulosalueen muista määrärahoista ei tarpeellisia määrärahoja ole esittä.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Kati Rekola
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta hyväksyy esitetyt talousarviomuutokset ja lähettää muutokset kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi. Sivistyslautakunta päättää asettaa hankintakiellon perusopetuksen toimialalle ajalle 1.10.-31.12.2023. Hankintakielto koskee tarvike- ja materiaalihankintoja.
Päätös	<p>Päätösehdotus hyväksyttiin.</p> <p>Lisäksi sivistyslautakunta päätti, ettei hankintakielto koske kotitalouden ja käsityöiden (tekninen ja tekstiilityö) hankintoja.</p>

