

Lisämäärärahaesitys varhaiskasvatuksen ja koulutuksen vastuualueiden henkilöstökuluihin sekä koulutuksen leasingvuokriin

KSL 12.10.2023 § 119
910/02.02.02/2023

Valmistelija

sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen puh 0440 555 250, varhaiskasvatuspäällikkö Sofia Hoff puh 044 349 3132, koulutus­päällikkö puh 0440 555 332 ja Mireille Nygård puh 040 594 1816

Tausta

Talousarviossa vuodelle 2023 varatut määrärahat varhaiskasvatuksen ja koulutuksen vastuualueilla ovat osoittautuneet riittämättömiksi. Henkilöstökuluja ovat nostaneet mm. 1.6.2023 voimaan tulleet virka – ja työehtosopimusten mukaiset korotukset sekä toiminnallisista syistä johtuva lisähenkilöstötarve. Leasingvuokrat ovat nousseet koronnousujen myötä, jotka eivät talousarviovaiheessa olleet tiedossa.

Varhaiskasvatuksen osalta, vuoden 2023 talousarvioon on varattu 5 248 729 euroa henkilöstökuluihin. Henkilöstökulujen toteuma vuoden 2023 osalta arvioidaan olevan 5 705 900, joka tarkoittaa n. 450 000 euron ylitystä talousarvioon nähden. Ylitys koostuu seuraavista osista:

- virka – ja työehtosopimusten mukaiset korotukset - 190 000 euroa

- toiminnallisista syistä johtuva lisähenkilöstötarve – 260 000 euroa (koostuu ukrainasta sotaa paenneiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämisestä syntyneistä menoista sekä erityistä tukea tarvitsevien lasten resursseista)

Koulutuksen osalta, vuoden 2023 talousarvioon on varattu 13 044 334 euroa henkilöstökuluihin. Henkilöstökulujen toteuma vuoden 2023 osalta arvioidaan olevan 13 299 000 euro. Henkilöstökulujen ylitys arvioidaan olevan **250 000 euroa** vuoden 2023 osalta ja selittyy virka – ja työehtosopimusten mukaisilla korotuksilla.

Koulutuksen leasingvuokrat, jotka sisältävät Koskenkylän koulukeskuksen ja Lovisavikens skolanin rakennusleasingvuokran sekä edellä mainittujen koulujen ja Lovisa Gymnasiumin kalusteleasingvuokran, ovat vuoden 2023 talousarvioon budjetoitu Kuntarahoituksen vuoden 2022 elokuussa julkaistun arvion mukaan, joka oli 750 000 euroa. Vuoden 2022 loppuvuodesta tulleiden koronnousujen myötä, Kuntarahoituksen vuoden 2023 arvio toteumasta koko vuoden leasingvuokrista on n. 1 100 000 euroa. Leasingvuokrien ylitys on n. **350 000 euroa**. Kuntarahoituksen arvio ei huomioi koronnousuja. Ennen elokuuta 2022 korkokanta (Euribor 3kk) on ollut 0.

Lisämäärärahatarve:

Varhaiskasvatuksen vastuualueen osalta lisämäärärahan tarve vuodelle 2023 on 190 000 euroa. Osa 450 000 euron kokonaisylityksestä katetaan muiden kustannusten säästöillä, kuten kodinhoidon tuesta sekä maksu- ja myyntituotoilla. Varhaiskasvatus valmistelee tämän lisäksi valtion erityisavustushakemusta turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen. Haettavan avustuksen määrä on Loviisan osalta laskennallisesti 202 000. Jos avustus myönnetään kokonaisuudessaan, myönnetty avustus sekä muut kustannusten säästöt

kattavat toiminnallisista syistä johtuvan ylityksen osuuden. Lisämääräraha jaetaan palkkakulujen suhteessa kustannuspaikoille.

Koulutuksen vastuualueen osalta lisämäärärahan tarve on 500 000 euroa – 200 000 euron lisämääräraha henkilöstökuluihin sekä 300 000 euron lisämääräraha leasingvuokriin. Osa henkilöstökulujen ja leasingvuokrien ylityksestä katetaan säästöillä palvelujen ostoissa. Lisämääräraha henkilöstökuluihin jaetaan palkkakulujen suhteessa kustannuspaikoille. Lisämääräraha leasingvuokriin jaetaan oppilaiden suhteessa kyseisten koulujen kustannuspaikoille.

Esittelijä	Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen
Ehdotus	Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää ehdottaa kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että varhaiskasvatuksen vastuualueelle myönnetään 190 000 euron lisämääräraha henkilöstökuluihin ja että koulutuksen vastuualueelle myönnetään 200 000 euron lisämääräraha henkilöstökuluihin sekä 300 000 euron lisämääräraha kattamaan koulutuksen vastuualueen leasingvuokria.
Päätös	Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti ehdottaa kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että varhaiskasvatuksen vastuualueelle myönnetään 190 000 euron lisämääräraha henkilöstökuluihin ja että koulutuksen vastuualueelle myönnetään 200 000 euron lisämääräraha henkilöstökuluihin sekä 300 000 euron lisämääräraha kattamaan koulutuksen vastuualueen leasingvuokria.