

Sivistystoimialan talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2024

Sivla 14.10.2021 § 118

71/02.02.00/2021

Valmistelijat: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen 0400 542 062, taloussihteeri Anita Lahtinen 040 847 1070 sekä tulosaluejohtajat / yksikön johtajat

Kaupunginhallitus on 14.6.2021 § 216 antanut toimielimille ohjeen talousarvion 2022 ja taloussuunnitelman 2023-2024 laadinnasta. Kaupunginhallitus on myös käsitellyt 14.6.2021 kokouksessaan yleisesti kaupungin taloudellista tilaa.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava kuntalain edellytysten ja velvoitteiden mukaisesti. Kaikessa taloussuunnittelussa on strategian lisäksi oltava perustana toiminnan ennakkointi väestömäärän, -rakenteen ja palvelutarpeen muutosten mukaisesti. Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio (talousarvio on taloussuunnitelman 1. vuosi) on toimialoja ja henkilöstöä sitova.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kuntalain mukaan kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa määräajassa eikä kattamista enää voida siirtää erillisellä toimenpideohjelmalla katettavaksi taloussuunnitelmavuosien yli. Yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet tulee esittää taloussuunnitelmassa. Kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (110.3 §). Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee vain kunnan tai kuntayhtymän taseeseen kertynyttä alijäämää, ei konsernitaseen alijäämää.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.”

Jämsän kaupungin talous on ollut viime vuosina heikkenevä, ja väestömäärä vähenevä, joka on vuosittain vähentynyt noin 200 - 400 henkilöä syntyvyyden ollessa hyvin alhainen. Kaupungin tulopohja on ollut haasteellinen verotulojen ja valtionosuuksien vähenemän vuoksi. Teollisuuden rakennemuutoksen vuoksi työpaikat ovat vähentyneet alueella ja huoltosuhde onkin pysytellyt korkeana valtakunnalliseen keskiarvoon verraten. Kaupungin taloutta rasittaa lisäksi Kaipolan tehtaan

lakkautus ja siitä johtuvat toimenpiteet sekä käyttämättömänä oleva epäkurantti kiinteistössä.

Vuoden 2020 tilinpäätöksen jälkeen kaupungilla on taseessa kumulatiivista ylijäämää 3,6 milj.€. Vuoden 2021 talousarvio on kutakuinkin tasapainossa (ylijäämää noin 57.000 €). Taloussuunnitelmassa suunnitelmavuosi 2022 on noin -565.000 € alijäämäinen. Suurin osa kaupungin menoista on sopimuksen mukaista palvelujen ostoa, joten toiminnan rationalisoinnista tai muista pienemmistä eristä ei helpolla saada riittäviä tasapainotuseriä talouden alijäämän oikaisemiseksi yhden suunnitelmakauden aikana. Rakenteesta aiheutuvan alijäämän kaupungin budjetissa arvioidaan vuoden 2020 tilinpäätöksen perusteella olevan noin 1,5-2 milj.€, kun valtionosuuksista poistetaan pandemian aiheuttamat valtionosuuslisät. Tosin vielä on päättämättä, miten sairaanhoitopiirien tekemät alijäämät pandemian ajalta katetaan, tämä lisää em. alijäämää.

Käyttötalous

Toimintatapojen arvioinnissa on selvitettävä ja esitettävä muutoksia, jotka tukevat kaupungin strategiaa ja toiminnallisia tasapainoisen kuntatalouden tavoitteita.

Epäkurantista ja/tai käyttötalousmenoja aiheuttavasta tarpeettomasta omaisuudesta on luovuttava ja ilmoitettava se poistettavaksi/myytäväksi. Kiinteistöjen ja vuokratilojen vuokriin sisällytetään maanvuokrat.

Raami

Taloussuunnitelman tavoitteena on saavuttaa tasapainossa oleva kuntatalous suunnitelmakaudella.

Sivistystoimiala

Sivistystoimi	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Toimintatulot	2 544 509	3 347 810	2 808 529	2 756 529	2 756 529
Toimintamenot	36 080 530	38 199 690	37 858 055	37 061 744	36 574 568
Toimintakate	-33 536 021	-34 851 880	-35 049 526	-34 305 215	-33 818 039
Poistot	224 861	253 490	253 490	253 490	253 490
Tilikauden tulos	-33 760 882	-35 105 370	-35 303 016	-34 558 705	-34 071 529

Talousarvion tavoitteet on valmistelu strategian linjausten mukaisesti.

Sivistyslautakunta päättää tavoitteille painopistealueet, jotka pääosin kiinnittyvät hyvinvointikertomukseen. Nämä painopistealueet arvioidaan lautakuntatasolla.

Talousarvioesitykseen sisältyy toimialan riskienarviointi ja -hallinta.

Talousarvion toimintakatteen nousu on 0,56 % vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Erotus on toimintakatteessa 198 000 €. Menojen arvioidaan jäävän alle vuoden 2021 menojen. Ohjeen mukaisesti menot ovat ilman palkankorotusta (1,5%). Sen vaikutukseksi arvioidaan noin 320 000 €. Tuloja arvioidaan kertyvän v. 2021 talousarvioon nähden vähemmän avustusten, varhaiskasvatuksen ja uimahallin asiakasmaksujen osalta.

Menojen arvioinnissa on epävarmuustekijöitä: esimerkiksi valmisteluaiakataulusta johtuen esiopetus- ja koulukuljetuksissa arviossa on voitu käyttää uuden sopimuskauden (1.8.2021 alk.) osalta ainoastaan puolen kuukauden toteutuneita ajoja ja kustannuksia. Indeksikorotuksen vaikutus on huomioitu 1.8.2022 alkaen.

Ikäluokkien kehitys ja siitä johtuva palvelutarve, oppilas- ja opiskelijaennusteet ja asiakasennusteet arvioidaan liitemateriaalissa tulosalueen kohdalla. Syntyvien lasten ikäluokka on pienentynyt 2010-luvun alkuvuosien noin 200 lapsesta merkittävästi ja perhepalvelukeskuksen ennuste vuodelle 2022 on 100 syntyvää lasta. Varhaiskasvatuspalveluihin osallistuvien lasten lukumäärä yhteensä vuonna 2022 arvioidaan olevan 554 lasta, vuonna 2023 517 lasta ja vuonna 2024 501 lasta. Muutokset on otettu huomioon talousarvioesityksessä ja henkilöstösuunnitelmassa.

Perusopetuksen oppilasmäärä lv. 2021-2022 on yhteensä 1766 oppilasta. Oppilasennusteen mukaan lv. 2022-2023 Jämsän kaupungin perusopetuksessa opiskelee yhteensä 1741 oppilasta ja v. 2024-2025 1590 oppilasta. Oppilasmäärä laskee lv. 2027-2028 mennessä 1286 oppilaaseen. Sarjaisuuksien muutokset on otettu huomioon talousarvioesityksessä ja henkilöstösuunnitelmassa.

Lukion opiskelijaennusteen mukaan lv. 2021-2022 (213 opiskelijaa) verrattuna opiskelijamäärä kasvaa hienoisesti aina lv. 2027-2028 saakka (246). 2030-luvun alkupuolella opiskelijamäärä on jäämässä alle 200.

Pääkirjasto-nuorisotila-neuvonta –kokonaisuuden sijoituttumisen Foorumin tiloihin arvioidaan kasvattavan kirjaston kävijämäärää. Kävijämääräksi arvioidaan 110 000. Kasvua on 18 000 kävijää talousarvioon 2021 nähden (92 000). Talousarvion 2021 kävijämäärätavoite ei toteudu johtuen koronarajoitustoimista. Musiikkiopiston ja työväenopiston opiskeilijamäärien arvioidaan pysyvän vuoden 2021 talousarvion tasoisina. Uimahallin asiakasmäärää on pienennetty johtuen osin asukasmäärän pienenemisestä. Myös v. 2020 ja v. 2021 koettujen koronapandemian rajoitustoimien arvioidaan edelleen vaikuttavan asiakaskäyttämiseen (65 000 -> 60 000). V. 2021 asettu asiakasmäärätavoite ei toteudu.

Palveluverkkomuutoksia ei esitetä. Tämän hetkisen arvion mukaan tällä hetkellä Koivulinnan päiväkodissa 1.8.2021 toimintansa alkaneelle ryhmälle ei olisi tarvetta 1.8.2022 alkaen. Kuoreveden yhtenäiskoululle sijoittuneen erillisen eskariryhmän tarve arvioidaan toimintakauden 2022-2023 suunnittelun yhteydessä.

Rinnan talousarviovalmistelun selvitetään varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteistyönä varhaiskasvatuksen tulevia tilatarpeita ja ratkaisutapoja. Viiskulman päiväkodin peruskorjaustarve on tiedossa oleva tosiasia. Lasten ikäluokkien pieneneminen voi avata mahdollisuuksia esiopetuksen ja alkuopetuksen tiiviimpään yhteistyöhön ja sitä kautta varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen yhteiseen tilankäyttöön. Tämä rakentaisi lapselle yhtenäistä opintopolkua.

Toimintakulut

Sivistystoimialan henkilöstösuunnitelman mukaan henkilötyövuodet alenevat koko suunnittelukauden ajan. Henkilöstösuunnitelma on tehty vuosille 2022-2025. Vähemmän talousarvioon 2021 nähden on vajaa seitsemän (7) htv. Suunnittelujakson loppuun vähemmän olisi yht. 25 htv. Eläköitymistä johdosta suunnitelmassa on otettu kantaa muutamien vakanssien muuttamiseksi rakennetta vahvistamaan ja lisääntyneisiin palvelutarpeisiin vastaamiseksi. Nämä ajoittuvat vuosiin 2023 ja 2025.

Henkilöstökulut ovat vuoden 2021 talousarvioon nähden pienemmät mutta aiemmin todetusti palkankorotukset eivät ole mukana esityksessä. Ikäluokkien pieneneminen vaikuttaa henkilöstökuluihin. Tosiasiallisesti se vaikuttaa silloin, kun kasvatuksessa ja opetuksessa ryhmiä voidaan muodostaa vähemmän. Varhaiskasvatuksen mitoitustavasta vaikuttaa myös tähän. Perusopetusryhmien määrä vähenee kolmella (3) lv. 2022-2023 verrattuna lv. 2021-2022.

Henkilöstökuluissa on mukana varhaiskasvatuksen 1.8.2021 alkaen toteutuva palkkaohjelma täysimääräisesti (100 000 € + sivukulut) ja esitys ohjelman jatkamisesta 1.8.2022 alkaen (50 000 € + sivukulut). Palkkaohjelman osa 2 vaikutus on 2023 (120 000 € + sivukulut) Paras tilanne saavutettaisiin, jos ohjelman jatkumisesta (osa 3) voitaisiin tehdä periaatepäätös myös 1.8.2023 osalta. Palkkaohjelmalla tavoitellaan Jämsän kaupungin kilpailukykyyn kohentamista työmarkkinoilla.

Toimistopalvelujen tiimimallissa on vuoden 2021 aikana jouduttu tekemään uudelleen arviointia. Kaupunginhallituksen täyttölupapäätöksen mukaisesti hallintotiimiin rekrytoidaan hallintosihteeri, jonka henkilöstökulut kohdennetaan toimialan hallintoon. Esityksessä on toimistosihteerin virka, joka kohdennetaan kokonaisuudessaan varhaiskasvatukseen.

Oppivelvollisuus uudistuksesta johtuen esitys pitää sisällään osa-aikaisen järjestelmätukihenkilön lukiokoulutukseen. Rekrytoinnin ensivaiheessa on pyritään hyödyntämään erityisiä työllistämistukiperusteita. Oppivelvollisuus uudistuksesta osittain johtuva opinto-ohjaajan viran lisäys (1.8.2021) alkaen vaikuttaa täysimääräisesti talousarviovuoteen 2022.

Henkilöstökulut pitävät sisällään kaksivuotisen avustusperusteisen liikuntaneuvonta -hankkeen käynnistämisen 9/2022. Hankkeessa painopistealueena on liikunta- ja elintapaohjaus. Kohderyhmänä ovat työikäiset.

Hyvinvointialueen muodostaminen v. 2023 alussa siirtää oppilashuollon henkilöstön osaksi uutta organisaatiota. Vaikutus 8,4 htv. Sivistystoimi ja perusopetus huolehtivat omalta osaltaan saattaen vaihtaen -periaatteen toteutumisesta tässä muutoksessa. Lisäksi varmennetaan yhdyspintatyöhön tarvittava rakenne. Vuodelle 2023 arvioidaan esitettävän sitouttavan kouluyhteistyön koordinaattoria, joka nimikkeensä mukaisesti koordinoi ja suunnittelee esim. hanketoiminnan kautta rekrytoitujen sosiaaliohjaajien ja nuoriso-ohjaajien työtä.

Varsinainen esitys tehdään vuoden 2023 talousarvioon ja henkilöstösuunnitelmaan,

Varhaiskasvatuslain henkilöstörakennetta koskevat muutokset tulevat voimaan 1.1.2030, joihin tulee varautua ajoissa lisäämällä varhaiskasvatuksen opettajien osuutta ja/tai avoimien vakanssien muuttamisella varhaiskasvatuksen sosionomien vakansseiksi. Tämä on otettava huomioon koko henkilöstösuunnitelmakauden ajan.

Henkilöstösuunnitelman 2022-2025 mukaan eläkkeelle siirtyisi suunnittelukaudella 35 työntekijää. Kysymys on arviosta ja suunnittelukauden loppuvuosiin sisältyy epävarmuustekijöitä. Tämän hetkisen arvion mukaan täyttölupa haettaisiin 19 vakanssiin. Tämän lisäksi voi tulla määräaikaista täyttöjä. Tässä vaiheessa esitetään yhtä vakanssimuutosta ja arvioitavaksi tulee kahden vakanssin muutos. Eläkepoistuma on arvioitu toimiala- ja tulosaluetasoisesti.

Henkilöstösuunnittelun osalta olkoon se henkilötyövuosien laskentaa, täyttölupien arviointia tai eläkepoistuman hyödyntämisen arviointia suunnitelmallinen eteneminen ja huolellinen valmistelutyö ovat keskeisessä osassa.

Lukiokoulutuksessa oppivelvollisuuden nostoon varauduttiin jo vuodelle 2021 varaamalla lisäresurssia mm. oppimateriaaleihin ja kannettaviin tietokoneisiin yhteensä 37 800 euroa. Vaikutus vuoden 2022 talousarvioon on hiukan suurempi, yhteensä 60 200 euroa. Kustannukset kasvavat vuosittain ja ovat täydessä laajuudessa vuonna 2024. Tällöin oppimateriaaleihin ja opiskelijakoneiden leasingmaksuihin on varattava yhteensä noin 145 200 euroa.

Pääkirjaston muuttokustannuksiksi arvioidaan 30 000 €

Talousarvioesitys pitää sisällään mm:

- v. 2021 aloitetun kirjaston aineistomäärärahan korotusohjelman jatkon (5000 €) perustuen palvelutarpeen kasvuun. Aineistomääräraha on suuruudeltaan varsin alhainen verrattuna esim. kirjastokimpan jäsenkuntiin.
- valtuuston hyväksymän valtuustoaloitevastauksen mukaisen olympiamitalistien muistolaatan (5000 €),
- kesän 2021 kokemuksiin perustuen päiväkotien olosuhteiden kohentamista ilmalämpöpumpuilla (10 000 €),
- kalusteiden ja välineistön uusimista peruskouluihin.

Sisäiset vuokrat ovat alle v. 2021 talousarvion vuokrien. Sisäisiin vuokriin vaikuttavat mm. suunnittelut välttämättömät ja tahdonvaltaiset korjaustoimenpiteet. Vuoden 2022 sisäisten vuokrien muutosta selittää merkittävältä osin pääkirjaston ja nuorisotilan vuokrien kohdennus ulkoisiin vuokriin.

Pääkirjasto-nuorisotila-neuvonnan ulkoinen vuokra on vuositasolla on noin 197 000 €, erikseen käytön mukaan tulevat sähkö ja vesi. Näistä arvio 9 kuukauden osalta on yhteensä 18.500 €. Sisäinen vuokra pääkirjaston ja

ydinkeskustan nuorisotilan osalta on ollut vuositasolla noin 217 000 € pitäen sisällään sähköt ja veden. Neuvonnan ulkoinen vuokra on ollut erikseen. Ohjeen mukaisesti sivistystoimiala on budjetoitunut 13 kuukauden vuokrat, 3 kk sisäisiin vuokriin ja 10 kk Forumiin.

Ikäluokkien pieneneminen vaikuttaa perheille maksettavien avustusten määrärahavaraumaa vähentävästi. Määrärahaesitys on 80 000 € pienempi vuoden 2021 talousarvioon nähden. Avustuksissa on varauduttu Himoksen latuusuuskunnan avustukseen /lumivarmalatu.

Toimintakuluissa on mukana hanketoiminnan kustannukset ja niiden omavastuuosuudet, jotka vaihtelevat 5 -20 % välillä. Hanketoiminnan osalta on varauduttava palaamaan asiaan talousarviomuutoksena 2022.

Toimintatuottojen lasku johtuu lähinnä arvioiduista hankeavustusten, uimahallitulojen ja varhaiskasvatuksen tuottojen vähenemisestä. Viimeisimmäksi mainittuun vaikuttavat asiakasmaksulain muutokset 1.8.2021 alkaen ja palvelutarpeen vähentyminen ikäluokkien pientyessä.

Uimahallin ja varhaiskasvatuksen tulojen vähenemäksi arvioidaan vuoteen 2021 verrattuna noin 130 000 €. Avustukset arvioidaan noin 437 000 € vuoden 2021 talousarviota pienemmiksi mutta vertailua vaikeuttaa se, että talousarviomuutoksessa 2021 avustuspäämäärä on arvioitu uudelleen. Hanketoiminnan osalta tilanne on peruseräpäätöksiin pysynyt ennallaan pirstaleisena ja ennakoimattomankin. Hanketoiminnan osuuteen voidaan joutua palaamaan v. 2022 talousarviomuutoksena.

Taloussuunnitteluvuosien osalta suunnitelmaan on tässä vaiheessa sisällytetty ainoastaan henkilöstösuunnitelmaan vaikutukset. Nämä näkyvät *esityslistalla* yllä olevassa koko toimialaan koskevassa taulukossa ja jäljempänä tulevissa kutakin tulosaluetta koskevassa taulukossa. Palkankorotuksia ei ole huomioitu. Taloussuunnitteluvuosien luvut *eivät sen sijaan* ole näkyvissä liitteenä olevassa tavoite- ja tekstiosuudessa johtuen ohjelmavaihdoksesta. Tavoite- ja tekstiosan suunnitteluvuosien 2023 ja 2024 tunnusluvut €/x eivät näin ollen ole paikkaansa pitäviä.

Taloussuunnitteluvuosiin huomioitaviksi tulevia tekijöitä ovat ainakin mm. varhaiskasvatuksen palkkaohjelman vaikutukset, varhaiskasvatuksen tuloarvion pienentäminen, oppivelvollisuusluovutuksen vaikutukset v. 2023 ja v. 2024. Sisäisten erien osalta esim. ateria- ja puhtauspalvelun arvioinnin osalta tulee noudatettavaksi talousjohtajan ohje. Sisäiset erät tulee täsmäyttää kaikissa vaiheissa.

Talousarvioesityksen tekstiosassa (tavoitteet ja toiminta) on esitelty tulosalueittain talousarvioesityksen sisällöt. Pykälätekstiin ei niitä ole erikseen kopioitu.

Esityslistamateriaalina on vertailu määrärahaesityksistä v. 2022 ja v. 2021 määrärahat ja näihin liittyvä selitysosa.

Esityslistan liitteenä on henkilöstösuunnitelmaesitys vuosille 2022-2025. Henkilöstösuunnitelman muutokset esitetään toimialatasoisesti ja tulosalueittain. Taulukko-osuudet on esitetty suunnitelman alkuosassa. Eläkepoistuma on arvioitu toimiala- ja tulosalueitasoisesti. Kolme pienintä tulosaluetta hallinto, lukiokoulutus ja elämänlaatupalvelut on yhdistetty.

Toimialan koonta koulutus- ja työhyvinvointisuunnitelmiksi on keskeneneräinen ja toimitetaan kokoukseen. Nämä suunnitelmaa käsitellään lautakunnassa tiedoksi saatettavana asiana.

Sivistystoimen hallinto

Siv.toimen hallinto	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tulot	570	440	240	240	240
Menot	254 854	257 990	292 861	292 861	292 861
Toimintakate	-254 284	-257 550	-292 621	-292 621	-292 621
Poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-254 284	-257 550	-292 621	-292 621	-292 621

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tulot	942 243	925 440	927 609	927 609	927 609
Menot	10 459 617	10 979 100	11 215 215	10 992 540	10 992 540
Toimintakate	-9 517 374	-10 053 660	-10 287 606	-10 064 931	-10 064 931
Poistot	14 894	14 110	14 110	14 110	14 110
Tilikauden tulos	-9 532 268	-10 067 770	-10 301 716	-10 079 041	-10 079 041

Perusopetus

Perusopetus	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tulot	1 009 858	1 542 660	1 102 710	1 050 710	1 050 710
Menot	19 772 059	21 054 640	20 339 895	19 819 565	19 713 330
Toimintakate	-18 762 201	-19 511 980	-19 237 185	-18 768 855	-18 662 620
Poistot	200 274	214 730	214 730	214 730	214 730
Tilikauden tulos	-18 962 475	-19 726 710	-19 451 915	-18 983 585	-18 877 350

Lukiokoulutus

Lukio-opetus	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tulot	27 184	42 900	52 500	52 500	52 500
Menot	1 884 970	1 982 470	1 977 301	1 977 301	1 977 301
Toimintakate	-1 857 786	-1 939 570	-1 924 801	1 927 476	1 927 476
Poistot	1 309	1 310	1 310	1 310	1 310
Tilikauden tulos	-1 859 095	-1 940 880	-1 926 111	1 926 166	1 926 166

Elämänlaatupalvelut

Elämänlaatupalvelut	Tp 2020	Ta 2021	Ta 2022	Ts 2023	Ts 2024
Tulot	564 655	836 370	725 470	725 470	725 470
Menot	3 709 031	3 925 490	4 034 253	3 979 477	3 598 536
Toimintakate	-3 144 376	-3 089 120	-3 308 783	-3 254 007	-2 873 066
Poistot	8 385	23 340	23 340	23 340	23 340
Tilikauden tulos	-3 152 761	-3 112 460	-3 332 123	-3 277 347	-2 896 406

Kehittämispäällikkö-opistojen rehtori Sini Käkönen selvitti toimialan vuoden 2022 hanketoimintaa kokouksessa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö:

26 § Lautakuntien ja liikelaitosten johtokuntien tehtävät ja yleinen toimivalta

Lautakunta tai liikelaitoksen johtokunta päättää toimialueellaan

1) laatia kaupungin strategian mukaisen toimialansa talousarvioesityksen

Hallintosääntö § 47:

Taloussuunnitelman hyväksymisen yhteydessä esitetään henkilöstösuunnitelma kaupunginvaltuustolle.

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

1. Sivistyslautakunta hyväksyy sivistystoimialan talousarvioehdotuksen vuodelle 2022 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2023-2024 ja esittää sitä edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksymistä varten. Sivistystoimenjohtaja tekee taloussuunnitelmaan seliteosassa todetut muutokset tulosaluetasolla ja ne saatetaan lautakunnalle tiedoksi. Talousarvioehdotukseen sisältyy toimialan riskienarviointi ja -hallinta.

2. Sivistyslautakunta hyväksyy sivistystoimialan henkilöstösuunnitelmaehdotuksen vuosille 2022-2025 ja esittää sitä edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksymistä varten.

3. Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi koulutussuunnitelman ja työhyvinvointisuunnitelman.

4. Sivistyslautakunta antaa sivistystoimenjohtajalle oikeuden tehdä talousarvioesitykseen tavanomaista tasapainotusta ja teknisluonteisia muutoksia. Nämä tuodaan tiedoksi sivistyslautakunnalle. Perustavanlaatuiset muutokset edellyttävät sivistyslautakunnan käsittelyä ja päätöstä. Sivistystoimenjohtaja tiivistää tekstit kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsittelyä varten.

5. Sivistyslautakunta kiittää talousarvion valmistelijoita vastuullisesta ja huolellisesta valmistelusta.

6. Tämä pykälä tarkastetaan kokouksessa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Taloussihteeri Anita Lahtinen poistui klo 17.35.
Johtava rehtori Juha Damskägg poistui klo 17.35.