

Sivistystoimialan talousarvio 2023 / käyttösuunnitelman hyväksyminen

Sivla 15.12.2022 § 158
1270/02.02.00/2022

Valmistelija: taloussihteerin Anita Lahtinen puh. 040 8471070

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 28.11.2022 talousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-2025 sekä investointisuunnitelman vuosille 2023-2026. Talousarviossa kaupunginvaltuusto on hyväksynyt määräykset talousarvion ja taloussuunnitelman sitovuudesta ja määrärahojen käytöstä sekä talousarvion rakenteesta.

Kaupungin toiminnassa ja taloudessa on noudatettava hyväksytyä talousarviota. Talousarviossa esitetyt perustelut sekä toiminnan ja talouden tavoitteet ovat toimielimiä ja niiden alaisia tulosalueita, tulosyksiköitä sekä kustannuspaikkoja sitovia. Talousarvioon tehtävistä muutoksista tulosaluetasolla päättää kaupunginvaltuusto.

Toimielimet ohjaavat palvelu- ja viranomaistoimintaa käyttösuunnitelmien ja niiden toteutumavertailujen avulla. Käyttösuunnitelma on käytännössä luotu jo talousarviota tehtäessä, joten se pääosin noudattaa hyväksytyä talousarviota. Lautakuntien on käsiteltävä käyttösuunnitelmansa 31.12.2021 mennessä.

Investointimäärärahaa saadaan käyttää vain talousarviossa merkittyyn tarkoitukseen. Talousarviossa erillisiksi hankkeiksi määritellyt yksittäiset investoinnit ovat sitovia, eikä niihin varattuja määrärahoja voida käyttää muuhun tarkoitukseen ilman kaupunginvaltuuston lupaa. Hankeryhmät muodostavat kokonaisuuden, jonka yksityiskohtaisesta käytöstä päättää kaupunginhallitus kolmannesvuosittain hyväksyttävässä työohjelmassa.

Alla on esitetty koko toimialan ja tulosalueiden osalta lautakunnan päätös sekä valtuuston päätös talousarviosta vuodelle 2023. Kunkin tulosalueen kohdalla tulosaluekohtainen selvitys vuoden 2023 euroista ja sanallisesti kerrottu suunnitteluvuosien 2024-2025 muutoksista.

Sivistyslautakunta päätti kokouksessaan 27.10.2022 § 130 talousarvioesitystä käsitellessään, sivistyslautakunta antaa sivistystoimenjohtajalle oikeuden tehdä talousarvioesitykseen tavanomaista tasapainotusta ja teknisluonteisia muutoksia mikäli niihin on tarvetta. Nämä tuodaan tiedoksi sivistyslautakunnalle. Perustavanlaatuiset muutokset edellyttävät sivistyslautakunnan käsittelyä ja päätöstä. Sivistystoimenjohtaja voi tiivistää tekstit kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsittelyä varten.

Valtuuston hyväksymä käyttötalousosa on toimintakatteen osalta lautakunnan esittämän mukainen. Poistot ovat tarkentuneet lautakunnan käsittelyn jälkeen. Näin ollen talousarvion käyttösuunnitelmaan ei ole tarvetta muutoksia tehdä. Kunkin tulosalueen kohdalle on kirjattu

taloussuunniteluvuosina huomioon otetut seikat.

Kaupunginhallituksen antamat talousarvion toimeenpano-ohjeet tuodaan lautakunnan käsittelyyn sen jälkeen, kun kaupunginhallitus on ne käsitellyt ja päättänyt.

Koko toimiala yhteensä

	Lautakunta	Valtuusto
Toimintatuotot	3 519 490	3 519 490
Henkilöstökulut	-24 465 674	-24 465 674
Palvelujen ostot	-9 077 791	-9 077 790
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 035 525	-1 035 525
Avustukset	-766 000	-766 000
Muut toimintakulut	-5 660 801	-5 660 801
Toimintakulut yhteensä	-41 005 791	-41 005 790
Toimintakate	-37 486 301	-37 486 300
Poistot	-264 910	-174 509
Tilikauden tulos	-37 751 211	-37 660 809

Tulosaluekohtaiset raportit ovat esityslistan liitteenä.

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinnon osalta muutoksia suunnitelmavuosille ei ole arvioitu tulevaksi. Toiminta jatkuu entisen kaltaisena.

	Hallintokunnan esitys 2023	valtuuston päätos 2023
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO		
Toimintatuotot		
Muut toimintatuotot		
Muut tuotot	240	240
Muut toimintatuotot	240	240
Toimintatuotot	240	240
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-184 344	-184 344
Palvelujen ostot	-69 414	-69 414
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 200	-4 200
Muut toimintakulut	-10 884	-10 884
Toimintakulut	-268 842	-268 842
Toimintakate	-268 602	-268 602
Vuosikate	-268 602	-268 602
Tilikauden tulos	-268 602	-268 602
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-268 602	-268 602

Varhaiskasvatus

Talousarvion suunnitelmavuosina varhaiskasvatuksessa arvioidaan tulojen vähenevän ensimmäisenä suunnitteluvuonna 320 000 euroa ja toisena suunnitteluvuonna noin 30 000 euroa. Tulojen vähennys koostuu hanketoiminnan, toisille kunnille myytävistä palveluiden ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen vähenemisestä.

Varhaiskasvatuksen henkilöstön muutoksiin vuodelle 2024 on arvioitu vähenevän kustannukset 162 000 euroa ja vuodelle 2025 muutos olisi 32 000 euroa.

Palvelujen ostoissa palvelutarpeen muutos kun lapsimäärät vähenevät arvioidaan olevan vuonna 2024 noin 7 000 euroa ja vuonna 2025 vähenemä olisi 3 000 euroa.

Tukien piirissä olevien lasten määrä vähenee ja tämä vaikuttaa kotihoidontukeen vuonna 2024 noin 30 000 euroa, mutta vuodelle 2025 tuen tarve odotetaan olevan vuoden 2024 tasolla.

	Lautakunta	Valtuusto
Toimintatuotot	1 265 140	1 265 140
Henkilöstökulut	-8 406 451	-8 406 451
Palvelujen ostot	-1 953 972	-1 953 972
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-117 125	-117 125
Avustukset	-580 000	-580 000
Muut toimintakulut	-1 076 428	-1 076 428
Toimintakulut yhteensä	-12 133 976	-12 133 976
Toimintakate	-10 868 836	-10 868 836
Poistot	-11 260	-4 361
Tilikauden tulos	-10 880 096	-10 873 197

Perusopetus

Perusopetuksen tulojen arvioidaan vähenevän vuodelle 2024 noin 88.000 euroa ja edelleen vähennystä vuodelle 2025 noin 110.000 euroa. Tulojen vähennykset koostuvat opetustoimen maksuosuuksista, hanketoiminnan vähenemisestä, iltapäiväkerhon maksujen vähenemisestä ja ulkoisista vuokrista.

Toimintakulut arvioidaan vähenevän talousarviovuoteen verrattuna vuonna 2024 noin 180.000 euroa ja edelleen vuoteen 2025 vähennys olisi noin 120.000 euroa.

Toimintakulujen vähennykset johtuvat henkilöstömenojen vähennyksistä vuonna 2024 viidellä henkilötyövuodella ja vuonna 2025 kolmella henkilötyövuodella.

Oppilasmäärän väheneminen vaikuttaa sekä materiaalihankintoihin että palvelujen ostoihin. Toisaalta inflaatio ja yleisten hintojen nousu lisää esimerkiksi vuokratkustannuksia molempina suunnitteluvuosina

	Lautakunta	Valtuusto
Toimintatuotot	1 379 310	1 379 310
Henkilöstökulut	-12 288 558	-12 288 558
Palvelujen ostot	-5 970 490	-5 970 489
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-602 180	-602 180
Avustukset		
Muut toimintakulut	-3 196 629	-3 196 629
Toimintakulut yhteensä	-22 057 857	-22 057 856
Toimintakate	-20 678 547	-20 678 546
Poistot	-177 910	-40 169
Tilikauden tulos	-20 856 457	-20 718 715

Lukiokoulutus

Lukiokoulutuksessa tukien ja avustusten määrän arvioidaan suunnitelmavuosien ajan vähenevän merkittävästi kun Korona-avustukset poistuvat ja muiden hankeavustusten osalta ei ole tiedossa tällä hetkellä mitä hankkeita olisi tulossa lukiolle haettavaksi.

Henkilöstön määrä arvioidaan lukiokoulutuksessa suunnitelmavuosina pysyvän samalla tasolla kuin talousarviovuonna. Sen sijaan oppivelvollisten määrän nousu ja inflaatio lisäävät kustannuksia tarvikkehankinnoissa arviolta 20.000 euroa per vuosi ja palvelujen ostoissa vuodelle 2024 on arvioitu nousua noin 68 000 euroa. Inflaation nousu aiheuttaa lisäkustannuksia myös sisäisiin vuokriin vuodelle 2024 noin 20 000 euroa ja vuodelle 2025 noin 10 000 euroa.

	Lautakunta	Valtuusto
Toimintatuotot	46 000	46 000
Henkilöstökulut	-1 360 851	-1 360 851
Palvelujen ostot	-399 158	-399 158
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-110 200	-110 200
Avustukset		
Muut toimintakulut	-333 437	-333 437
Toimintakulut yhteensä	-2 143 646	-2 143 646
Toimintakate	-2 097 646	-2 097 646
Poistot		
Tilikauden tulos	-2 097 646	-2 097 646

Elämänlaatu palvelut

Elämänlaatu palveluissa hanketoiminta arvioidaan vuonna 2024 pysyvän talousarviovuoden tasossa, mutta vuodelle 2025 sen arvioidaan vähenevän 25 000 euroa.

Henkilöstökulut arvioidaan vuodelle 2024 nousevan noin 50 000 euroa kotouttamisresurssi lisääntymisen vuoksi. Suunnitelmavuodelle henkilöstökulut arvioidaan palautuvan vuoden 2023 tasoon hanketoiminnan vähentyessä.

Kirjastopalvelujen kysynnän arvioidaan lisäävän aineistokustannuksia vuodelle 2024 noin 6 000 euroa ja vuodelle 2025 noin 5 000 euroa.

Inflaation nousu lisää myös elämänlaatu- ja palvelujen kustannuksia mm. vuokratuloissa arviolta noin 90 000 euroa vuonna 2024 ja 30 000 euroa vuonna 2025.

	Lautakunta	Valtuusto
Toimintatuotot	828 800	828 800
Henkilöstökulut	-2 225 470	-2 225 470
Palvelujen ostot	-744 757	-744 757
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-201 820	-201 820
Avustukset	-186 000	-186 000
Muut toimintakulut	-1 043 423	-1 043 423
Toimintakulut yhteensä	-4 401 470	-4 401 470
Toimintakate	-3 572 670	-3 572 670
Poistot	-75 740	-129 979
Tilikauden tulos	-3 648 410	-3 702 649

Toimivalta, johon päätös perustuu:

Hallintosääntö § 26, kohta 2 lautakuntien yleinen ratkaisovalta: Lautakunta hyväksyy käyttösuunnitelman ja päättää avustuksista sekä kehittämishankkeisiin osallistumisesta taloussuunnitelman mukaisesti

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

1. Sivistyslautakunta hyväksyy toimialan, sen tulosalueiden, tulosityksikköjen ja kustannuspaikkojen vuoden 2023 käyttösuunnitelman seliteosan mukaisesti.
2. Sivistyslautakunta antaa seliteosan mukaiset käyttötaloussuunnitelman toimeenpano-ohjeet. Sivistyslautakunta antaa toimialalle esimiehille ohjeen huolelliseen 1) määrärahojen käyttöön ja 2) talouden toteutumisen seurantaan. Esimiesten tehtävä on raportoida määrärahojen käytöstä välittömästi omalle esimiehelleen. Ensisijaisesti ohjeeksi annetaan määrärahojen kattaminen kunkin tulosalueen / tulosityksikön / kustannuspaikan sisältä. Tämä tarkoittaa käytännössä toiminnan sopeuttamista. Mahdolliset lisämäärärahojen tarpeet tai tulojen alitukset tulee raportoida lautakunnalle mahdollisimman varhain.
- 3) Talouden raportointi lautakunnalle toteutetaan neljännesvuosittain. Raportoinnissa selvitetään paitsi määrärahojen käyttöä myös valtuuston asettamien tavoitteiden sekä mahdollisuuksien mukaan lautakunnan asettamien painopistealueiden toteutumista. Raportoinnissa tulee arvioida myös määrärahojen riittävyttä koko talousarviovuoden ajaksi. Keskeiset määrärahojen käyttösuunnitelmat raportoidaan. Samoin henkilöstömäärän toteutuminen raportoidaan siten, kun kaupunginhallitus sen toteutumisen arvioinnista päättää. Suoritteista seurataan vähintään €/asukas / toteutunut ja ennuste koko vuosi. Aikajänteen lyhyiden takia ensimmäisen vuosineljänneksen osalta raportointiin sisällytetään kuitenkin vain ne raportoitavat seikat, mitkä ovat tarkoituksenmukaisia.

4) Riskiarviointi tehdään kaupunginhallituksen määrittelemänä ajankohtina.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.