

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2023–2025 (sivltk)

Sivistyslautakunta 15.09.2022 § 52
988/02.02.00/2022

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Vuosittaisen talousarviovalmistelun käynnistämiseksi kunnanhallitus hyväksyy kunnan hallintosäännön 64 §:n mukaisesti talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 20.6.2022 § 148 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2023 sekä talousarvion laadintaohjeen.

Talousarviokehys 2023

Talousarviokehys vuodelle 2023 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate).

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2021 tilinpäätös sekä vuoden 2022 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2021 tilinpäätös. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia tulevalta vuodelta, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2021 tilinpäätös ei sisällä. Kehyksessä huomioidaan sote-uudistuksen vaikutukset palvelutuotantoon siirtyvien henkilöiden ja toimintojen osalta.

Käyttötaloudelle kustannuspaineita kuntatasolla syntyy vuonna 2023 kunta-alalle kohdistuvista palkankorotuksista, johon on kehyksessä varauduttu 1,9 prosentin korotuksella. Vuoden 2023 kustannuksiin myös inflaatiolla on huomattava vaikutus.

Sote-uudistusta koskeva lainsäädäntö tuli voimaan 1.7.2021. Sosiaali- ja terveystaloudet sekä pelastustoimi poistuvat kuntien taloudesta ja niiden järjestäminen, tuottaminen ja kustannukset siirtyvät hyvinvointialueille vuoden 2023 alusta. Uudistus muuttaa kuntien rahoitusjärjestelmän, kun yli puolet verotuloista ja kaksi kolmannesta valtionosuuksista siirretään hyvinvointialueiden rahoittamiseen. Valtio rahoittaa hyvinvointialueiden toimintaa, jolloin rahoituksen siirto toteutetaan vähentämällä kunnilta peruspalvelujen valtionosuuksia, kunnallisveroa, kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta sekä veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausta. Lopullinen tieto sote-uudistuksen vaikutuksista kuntien talouteen saadaan vasta vuonna 2024, kun siirtyvien tulo- ja menoerien lopullinen erotus saadaan tarkistettua.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan toimintaan sote-uudistus vaikuttaa siten, että koulukuraattori- ja psykologipalvelut siirtyvät kunnasta hyvinvointialueen vastuulle. Näin ollen sivistys- ja hyvinvointitoimialan organisaatiossa hyvinvointipalvelujen tulosalueelle tällä hetkellä sijoittuva kasvun ja oppimisen tukipalvelujen yksikkö poistuu toimialan organisaatiosta vuoden 2023 alusta alkaen. Tämän myötä hyvinvointipalvelujen tulosalue poistuu sivistys- ja hyvinvointitoimialan organisaatiosta, ja kotoutumispalvelujen yksikkö siirtyy hyvinvointipalvelujen tulosalueelta sivistys-

ja hyvinvointitoimialan hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueen alaiseksi yksiköksi. Hyvinvoinnin edistämisen yksikkö siirtyy hyvinvointipalvelujen tulosalueelta liikuntapalvelujen tulosalueen alaisuuteen, jonka tulosalueen nimi muutetaan liikunta- ja hyvinvointipalvelujen tulosalueeksi.

Suunnitelmavuosien 2024 ja 2025 budjetointi

Suunnitelmavuosien budjetoinnissa tulee huomioida NUUKA-ohjelmaan pohjautuvat käyttötalouden kasvurajoitteet, joiden perusteella käyttötalouden nettomenojen (toimintakate) muutos nykyisten talousennusteiden perusteella on kunnan omien toimialojen osalta enintään + 1 % vuosina 2024 ja 2025. Budjetoinnissa tulee myös ottaa huomioon NUUKA-toimenpideohjelman toimenpiteet.

Strategian vuositavoitteet

Uusi kuntastrategia vuosille 2022–2030 on hyväksytty valtuustossa keväällä 2022. Strategian hyväksymisen jälkeen on käynnistetty strategian jalkauttaminen ja mittarointi. Strategian vuositavoitteita on valmisteltu talousarviovalmistelun yhteydessä.

Syyskuun talousarviokokouksissaan lautakunnat antavat hallituksen talousarviokäsittelyyn kommenttinsa strategian toteuttamisen kokonaisuudesta oman lautakuntansa erityistehtävien näkökulmasta.

Talousarvikirjassa esitettävät osat toimialoittain ja liikelaitoksittain + henkilöstösuunnittelu

- Toimialojen suoritteet ja niiden hinnat (linjassa palvelujen järjestämissuunnitelman kanssa)
- Yhteenvetotaulukko keskeisistä muutoksista verrattuna vuoteen 2022, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat erikseen henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarvioraamiin perustuvat talousarvioehdotuksensa 20.9.2022 mennessä. Valtuusto hyväksyy talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2023–2025 16.11.2022.

Kunnanhallituksen 20.6.2022 hyväksymä sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarviokehys (toimintakate) vuodelle 2023 oli 102 857 190 euroa. Toimialan talousarvio on valmisteltu annettuun talousarviokehykseen. Toimialan toimintatuotot ovat 6 405 350 euroa. Tuottojen kasvu vuoden 2022 muutettuun talousarviokehykseen on 10,6 %. Toimialan toimintakulut ovat 109 262 540 euroa. Toimialan tuotoissa ja kuluissa on huomioitu hyvinvointialueelle siirtyvä oppilas- ja opiskelijahuoltohenkilöstö.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatima talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys sekä henkilöstösuunnitelma ovat liitteinä.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Esitys

Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatiman talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen alaisensa toiminnan osalta. Sivistyslautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410

Asian käsittely

Lautakunnan jäsen Mira Lappalainen esitti sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioesitykseen lisäystä seuraavasti: ”Talousarvioesitykseen lisätään sieltä pois leikatut opettajien työpuhelimien leasingkulut sekä puhelinliittymien maksut (54 900 €). Tämä lisää opettajien työturvallisuutta sekä opettajat voivat olla lasten vanhempiin yhteydessä lasten asioissa.”

Lautakunta päätti yksimielisesti hyväksyä Lappalaisen muutosesityksen. Koulutuspalvelujen toimintakuluihin lisätään talousarvioesitykseen 54 900 euroa.

Päätös

Sivistyslautakunta päätti, että sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvioesitykseen lisätään 54 900 euron määräraha koulutuspalvelujen toimintakuluihin opettajien työpuhelinten hankintaan.

Sivistyslautakunta päätti esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatiman talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen alaisensa toiminnan osalta, lisättyinä opettajien työpuhelinten ja puhelinliittymien määrärahalisäyksellä. Sivistyslautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.