

Sivistystoimen talousarvioehdotus vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2024-2025

KH 20.06.2022 § 184

Valmistelija talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt käyttötalouden ja investointien raamin vuodelle 2023 kokouksessaan 14.6.2022.

Vuosi 2021 oli edellisen vuoden tapaan selkeästi positiivinen. Päättäneenä ja aikaisempina vuosina kertyneiden ylijäämien johdosta taloudellinen tila on edelleen hyvä vuonna 2022. Menojen kasvupaine tuo kuitenkin haastetta ja epävarmuutta suunnitteluun, jonka johdosta tasapainottamista tarvitaan edelleen. Vuoden 2023 raami on muuttunut aiemmasta merkittävästi, kun noin 60 % kaupungin budjetista siirtyy hyvinvointialueelle. Myös jäljelle jäävän toiminnan rakenne muuttuu, kun aiemmin sisäisenä käsitellyt eriä muuttuu ulkoisiksi hyvinvointialueelle tuotettavien tukipalvelujen osalta. Kun verrataan talousarvion käyttötalouden raamia kuntaan jäävän toiminnan osalta vuoden 2022 talousarvion ulkoisen toimintakate alenee 1.148.343 euroa. Alenema johtuu sekä hyvinvointialueelle siirtyvistä tehtävistä että ulkoisten tulojen kasvusta. Verrattuna talousarvion 2022 sisältäen koko toiminnan, raami on 30.281.965 euroa alhaisempi kuin talousarvio 2022.

Vuoden 2023 käyttötalouden valtionosuudet alenevat tämän hetken ennusteen mukaan 19.645.593 euroa ja verotulot 10.604.020 euroa verrattuna talousarvion 2022.

Raami perustuu taloussuunnitelmaan 2023. Hallintokunnilla on vakansseja, joille ei ole haettu tai myönnetty täyttölupaa. Näiden vaikutus tulee huomioida talousarvion valmistelussa menomäärärahaa vähentävinä tekijöinä.

Seuraavat oletukset sisältyvät raamiin:

- Henkilöstökulut nousevat työehtosopimuksen mukaisesti keskimäärin 3,05 %
- Kustannukset nousevat muutoin keskimäärin 4 %
- Elinvoimapakettien toimenpiteitä jatketaan
- Hyvinvointialueelle siirtyvän toiminnan käytössä olevat rakennukset vuokrataan hyvinvointialueelle
- Ruokapalveluja tuotetaan myös hyvinvointialueen tarpeisiin
- Tietohallinnon ja taloushallinnon palveluja tuotetaan siirtymäajan hyvinvointialueen/Keiturin Sote Oy:n tarpeisiin.
- Verotulot ja valtionosuudet on huomioitu Valtiovaranministeriön ja Kuntaliiton ennusteiden mukaisesti.

Käyttötalouden vuoden 2023 raami on ulkoisten erien osalta laadittu siten, että tulos ennen tilinpäätössiirtoja on lähellä +/- 0:aa. Vuosikate riittää silloin kattamaan poistot. Talousarvion laadinnan yhteydessä tulee selvittää maksuttoman varhaiskasvatuksen vaikutus kaupungin talouteen sekä esittää siltä osin vaihtoehtoinen laskelma. Maksuton varhaiskasvatus ei sisälly raamiin vaan sen mahdollisesta käyttöönotosta päätetään talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Vuoden 2023 arvioiduilla tuloilla voidaan rahoittaa noin 4 miljoonan euron investoinnit. Vuoden 2023 investointien raami on noin 4,3 miljoonaa euroa. Yhdessä vuoden 2023 lainanlyhennysten ja aiempina vuosina kertyneen rahoituspuskurin myötä investointitaso edellyttää noin 1,8 miljoonan euron lisälainanottoa.

Kaupunkikonsernin strategia vuosille 2022 – 2025 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 13.12.2021. Lautakunnan tulee asettaa talousarvion operatiiviset tavoitteet ja niiden eteen tehtävät toimenpiteet / laadulliset mittarit vuodelle 2022 hyväksytyyn strategian mukaisesti.

Tarkempi vuoden 2023 talousarvion laadintaohje on liitteenä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2023 talousarvion laatimisohteen ja antaa sen hallintokunnille ja tytäryhtiöille toimenpiteitä varten.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti. Heli Salmi saapui takaisin kokoukseen tämän pykälän käsittelyn alkaessa. (Liite 3/184 § vuoden 2023 talousarvion laadintaohje)
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Johtoryhmä, tytäryhtiöt
SIVIL 21.09.2022 § 112 365/02.02.00/2022	

Valmistelija Sivistystoimen johtaja Tuula Jokinen ja yhtenäiskoulun rehtori Kati Rantala

Sivistystoimen osalta talousarvio-ohjeissa oli maininta, että tulee tehdä esitys sekä siinä muodossa, että varhaiskasvatusmaksut peritään aiempien päätösten mukaisina että siinä tilanteessa, että varhaiskasvatusmaksut poistetaan kokonaan. Yksi vaihtoehto voisi olla edellisten välimuoto: maksutonta varhaiskasvatusta tarjotaan kaikille 20 tuntia/viikko.

Keskeisiä päätettäviä asioita talousarvioehdotuksessa ovat seuraavat:

Varhaiskasvatus

- palvelujen tarjoaminen kysyntää vastaavasti ja mahdollinen Koivurinteen päiväkodin laajentaminen; vuorohoidon periaatteet
- henkilöstön saatavuushaasteet
- varhaiskasvatusmaksut (mikäli maksut poistetaan kokonaan, tuloja jää saamatta n. 140.000 euroa ja ehdotus ylittää raamin tältä osin)

Vapaa-aikatoimi

- kirjaston ja kulttuuritoimen työjärjestelyt
- liikuntatoimen ja erityisesti hanketoiminnan kehittäminen
- kansalaisopiston kurssitarjonta ja työjärjestelyt

Koulutoimen hallinto

- Koulutoimen hallinnon tulosalueelta poistuu kaksi vakanssia; koulupsykologi ja koulukuraattori.

Perusopetus

- Perusopetuksessa yksi luokanopettajan vakanssi väheni.
- Lisäyksenä valmistavan opetuksen opettaja ja ohjaaja
- Kouluverkkotarkastelu Liedenpohjan kolun osalta

Lukiokoulutus

- Lukiokoulutus toteutuu osittain yksisarjaisena.
- talousarviotavoitteissa lukiokouluksella keskeinen asema.

Esittelijä	Sivistystoimen johtaja Jokinen Tuula
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta hyväksyy ehdotuksen sivistystoimen talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaehdotukseksi vuosille 2024-2025 ja lähettää esityksen edelleen kaupunginhallitukselle.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen sivistystoimen talousarvioksi vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmaehdotukseksi vuosille 2024-2025 ja lähettää esityksen edelleen kaupunginhallitukselle.
Lisätietoja	Sivistystoimen johtaja Tuula Jokinen, p. 044-7151260, tuula.jokinen@virrat.fi ja yhtenäiskoulun rehtori Katri Rantala, p. 044-7151430, katri.rantala@virrat.fi
Jakelu	kaupunginhallitus