

Sivistyslautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2025-2026

KH 26.06.2023 § 225

Valmistelija talousjohtaja, oto. hallintojohtaja

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt käyttötalouden ja investointien raamin vuodelle 2024 kokouksessaan 12.6.2023.

Vuosi 2022 oli edellisen vuoden tapaan selkeästi positiivinen. Päättäneenä ja aikaisempina vuosina kertyneiden ylijäämien johdosta taloudellinen tila on edelleen hyvä vuonna 2023. Menojen kasvupaine sekä verorahoituksen epävarmuus tuovat kuitenkin haastetta ja epävarmuutta suunnitteluun, jonka johdosta tasapainottamista tarvitaan edelleen. Vuoden 2024 raami ei sisällä merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Kun verrataan talousarvion käyttötalouden raamia vuoden 2023 talousarvioon ulkoisen toimintakate kasvaa 936.507 euroa. Kasvu johtuu pääosin henkilöstömenojen kasvusta palkankorotusten johdosta.

Vuoden 2024 käyttötalouden valtionosuudet kasvavat tämän hetken ennusteen mukaan 297.955 euroa ja verotulot alenevat 295.900 euroa verrattuna talousarvioon 2023.

Raami perustuu taloussuunnitelmaan 2024. 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 keskimäärin 6,9 % talousarvioon 2023 verrattuna ja 2,55 % vuoden 2023 korotettuihin palkkoihin verrattuna.
- Elinvoimapakettien toimenpiteitä jatketaan, ml. maksuton varhaiskasvatus
- Tietohallinnon ja taloushallinnon palvelujen tuottaminen hyvinvointialueen/Keiturin Sote Oy:n tarpeisiin päättyy vuoden 2023 lopulla.
- Varautuminen TE24 -uudistukseen
- Verotulot ja valtionosuudet on huomioitu Valtiovaranministeriön ja Kuntaliiton ennusteiden mukaisesti.

Käyttötalouden vuoden 2024 raami on ulkoisten erien osalta laadittu siten, että tuloslaskelma päättyy ylijäämäväliseen tulokseen. Vuosikate ei riitä täysin kattamaan poistoja.

Vuoden 2024 arvioiduilla tuloilla voidaan rahoittaa noin 3 miljoonan euron investoinnit. Vuoden 2024 investointien raami on noin 5,5 miljoonaa euroa. Yhdessä vuoden 2024 lainanlyhennysten ja aiempina vuosina kertyneen rahoituspuskurin myötä investointitaso edellyttää noin 2,0 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 2023 hyväksytyn strategian mukaisesti.

Tarkempi vuoden 2024 talousarvion laadintaohje on liitteenä.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan vuoden 2024 talousarvion laatimisohjeen ja antaa sen hallintokunnille ja tytäryhtiöille toimenpiteitä varten.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti. (Liite 6/225 talousarvion laadintaohje)
Lisätietoja	Talusojohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Johtoryhmä, tytäryhtiöt
SIVIL 20.09.2023 § 82 243/02.02.00/2023	

Valmistelija Sivistystoimen johtaja Tuula Jokinen ja yhtenäiskoulun rehtori Katri Rantala

Varhaiskasvatuksen osalta on lähdetty siitä oletuksesta, että nykyiset toimipaikat säilyvät, mikä merkitsee varhaiskasvatustalouden edellyttämän henkilöstömitoituksen ja toimitilojen järjestelyt ja niistä aiheutuvat kustannukset. Liedenpohjan entiselle koululle ei ole tämän esityksen mukaisesti esitetty varhaiskasvatustalouden toimitiloja, koska talousarviooraamiin tämä ei mahdu. Kotihoidontuen kuntalisän maksaminen kokeiluluontoisesti on sisällytetty ehdotukseen.

Kansalaisopiston osalta opetuspalvelujen ostot on jätetty pois ja määrärahoja on varattu vain työsopimussuhteisten ja tuntipalkkaisten palkkoihin. Myös taiteen perusopetus/Näpsä-käsityökoulu on jäänyt suunnitelmista pois, koska Taito-Pirkanmaa Oy on ilmoittanut, ettei se tarjoa enää taiteen perusopetusta Virroilla.

Kirjaston osalta määrärahoja on hiukan lisätty perustuen lähinnä riittäviin aineistomäärärahoihin sekä tarvittavan henkilöstön palkkaamisesta aiheutuviin kuluihin.

Hallinnon osalta määrärahoja on vähennetty henkilöstökuluista. On päätettävä, miten organisoidaan hallinto 1.4.2024 jälkeen.

Koulutoimen talousarvioesitys on kokonaisuutena raamissa Seuraavalla esityksellä:

Koulutoimen hallinnon osalta laadullisena tavoitteena talousarviovuonna koulutoimen hallinnon keskeisin tavoite on kumppanien kanssa yhteistyössä vastuullisesti edesauttaa koulutusyhteistyötä eri oppilaitosten välillä. Erityisenä painopistealueena koulutoimen hallinnolla on aktiivinen osallistuminen eri oppilaitosten tilasuunnitteluun Virroilla kuntalaisten koulutustarjonnan turvaamiseksi.

Perusopetuksen osalta raamiin pääseminen mahdollisui seuraavilla rakenteellisilla ratkaisuilla.

- Liedenpohjan koulun lakkauttamisen tuomat säästöt.
- Kyläkouluista kaikki koulun ovat nyt ja tulevaisuudessa alle 35 oppilaan kouluja, joten kaikista kouluista tulee kaksiolettajaisia kyläkouluja.

Talousarvioesitys sisältää myös vakinaisen koulunkäynninohjaajan jokaiseen kaksiolettajaiseen kyläkouluun.

Laadullisena tavoitteena on koulutoimen pedagoginen kehittäminen siten, että jo opetussuunnitelmaan sisältyvä tvt-opetussuunnitelma saadaan jalkautettua opetuksen osaksi. Lisäksi kehitetään joustavan alkuopetuksen toimintamalleja.

Lukiokoulutuksessa Virtain lukio toimii talousarviovuonna pääasiassa yksisarjaisena. Laadullisena tavoitteena on korkeatasoinen ja kurssitarjonnaltaan houkutteleva lukio. Talousarviovuoden keskeinen tavoite on linjojen markkinoinnin tehostaminen, alumnitoiminnan aloittaminen sekä korkeakouluysteistyön kehittäminen.

Koulutoimen talouden seurannan indikaattoreita ovat edelleen oppilaskohtaiset hinnat esi-, perus- ja lukiokoulutuksessa, sekä lisäksi yksikkökohtaiset hinnat.

Oheisaineistona on ehdotus talousarvioksi tunnuslukuineen ja talousarviotavoitteineen.

Esittelijä	Sivistystoimen johtaja Jokinen Tuula
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että se esittäisi kaupunginvaltuustolle sivistystoimen talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 oheisaineiston mukaisin tiedoin.
Päätös	Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle, että se esittäisi kaupunginvaltuustolle sivistystoimen talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 oheisaineiston mukaisin tiedoin.
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