

Sivistyspalveluiden vuoden 2023 talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024 - 25

Sivistyslautakunta 20.09.2022 § 59
778/02.02.00/2022

Valmistelija

sivistysjohtaja Antti Jokikokko, puh. 044 740 1301

Kunnanhallitus on päättänyt kokouksessaan 5.9.2022 § 166 talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-25 laadintaohjeista sekä koko kunnan talouden raamista. Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelmavuosien 2024 – 2025 raamin pohja-aineistoksi palvelualueet ovat toimittaneet esitykset toiminnallisiksi muutoksiksi.

Kunnanhallituksen mukaan ensi vuodelle palvelualueet ovat listanneet toiminnallisia muutoksia, joista kertyisi voimassa olevaan talousarvioon nähden n. 1,6 milj. (luvussa ei sotesta aiheutuvat muutokset). Tämän lisäksi tulevat palkkojen sopimuskorotuksista tulevat lisäykset n. 1,7 milj. ja 0,5 milj. muutos eläkemenoperusteiden maksun muuttumisesta tasausmaksuksi. Näitä muutoksia tulisi kompensoida -0,7 milj. euron sovituilla PTS-ohjelman erillä. Toimintakatteen kasvu näillä lisäyksillä muodostuisi n. 6,5 %:iin. Tulosta jää rasittamaan joukko kustannuksia, joita ei pystytä sopeuttamaan soten poistuttua. Tuloksesta olisi kuitenkin muodostumassa pitkstä aikaa talousarvion laadintavaiheessa ylijäämäinen. Myös kumulatiivinen tulos säilyisi ylijäämäisenä. Taloussuunnitelmavuosilla tilanne muuttuisi, vaikka toimintakatteen kasvua ei sallittaisi 2,5 %:a enempää. Lisäys kattaisi käytännössä vain tulevat palkankorotukset. Kummatkin vuodet painuvat n. -2,5 milj. euroa pakkaselle, kun tulopohjasta poistuu vanhojen vuosien verotilitysten vaikutukset. Tämän vuoksi vuoden 2023 toimintakatetason asetannasta kumuloituviiin vaikutuksiin tulee suhtautua pidättyvästi.

Kunnanhallituksen hyväksymä raami ja laadittava talousarvio sisältää seuraavat reunaehdot:

- Tuloveroprosentti (kunnallisvero) on lukittu edellisenä vuonna sote-uudistuksesta johtuen.
- Toimintakatteeksi muodostuu n. 59,9 milj. euroa vuodelle 2023.
 - o Toimintakatteesta sivistyspalveluiden osuus 40,46 milj.€.
- Talousarvioon ja suunnitelmavuosille sisällytetään talouden pitkän tähtäimen suunnitelmassa (PTS valtuusto 14.12.2020) sovitut toimenpiteet.
- Vuosikatetaso laaditaan talousarvioon ja suunnitelmavuosille niin, että sillä katetaan keskimäärin 80 % investoinneista (strateginen tavoitetaso säilytetään). Tavoitteena on lainamäärän kasvua hillitsevä vaikutus.
- Taseeseen toteutettavien investointien taso asetetaan vuoden 2023 osalta enintään 7,0 milj. euroon ja suunnitelmavuosilla yht. 10,1 milj. euroon. Investointitasoa tulee alentaa, mikäli vuosikatetaso ei ole riittävä.
- Tavoite asukaskohtaisen velkamäärän jäämisestä alle kuntien keskiarvon säilytetään (vuonna 2021 velka kunnassa 3480 €/asukas ja kunnat keskimäärin 3444 €).
- Toimitilainvestointeja varaudutaan toteuttamaan leasing- ja vuokrakohteina noin 8,0 milj.eurolla vuonna 2023 ja suunnitelmavuosina keskimäärin noin 36 milj. euro

Talousarvio on kunnanhallituksen käsittelyssä 14-15.11.2022 ja valtuustossa 19.12.2022. Tätä ennen lautakunnat tekevät esityksensä

talousarviosta. Sivistyslautakunta tekee esityksen sivistyspalveluiden vuoden 2023 talousarviosta lokakuun kokouksessaan.

Sivistyspalveluiden talousarvioon vaikuttaa toiminnan muutokset sekä yleisesti kohonnut hintataso (esim. kuljetukset, sähkö). Keskeisimmät talousarvion laadintaan vaikuttavat tarpeet sivistyspalveluissa ovat seuraavat:

- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen mahdollinen alentuminen ja palvelusetelin arvioitua suuremmat kustannukset.
- Tarve lisätä erityisopetusta ja oppilaanohjausta sekä vahvistaa ohjaajaresursseja.
- Kuraattoripalveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle.
- Oppivelvollisuuden laajeneminen ja maksuton II aste. Toinen aste (mm. lukiokoulutus) siirtyy portaittain maksuttomaksi vuosina 2021 - 23.
- Uusien hankkeiden omarahoitusosuudet. Sivistyspalveluissa on käynnistynyt useita uusia hankkeita. Näissä hankkeissa on valtionavustuksen lisäksi kunnan omarahoitusosuus, joka on sisällytettävä talousarvioon.
- Kustannustason noususta aiheutuvat määrärahalisäykset: esim. koulutarvikkeet, koulukuljetukset ja sähkö.
- Palkankorotukset ja palkan sivukulujen muutokset.

Investointien osalta sivistyspalveluiden vuoden 2023 merkittävin investointikohde on palloiluhallihanke. Varsinainen halli on tarkoitus toteuttaa yksityisellä rahoituksella, mutta kunta vastaa alueen perustamisen kustannuksista.

Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: tiedoksi saatettavista asioista ei ole tarpeen tehdä ennakoarviointia.

Päätösehdotus Sivistyslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi kunnanhallituksen antaman käyttötalouden ja investointien raamin vuodelle 2023 ja käy sivistyspalveluiden talousarviolaadintaa ohjaavan keskustelun.

Päätös Hyväksyttiin