

## **Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio vuodelle 2022**

Kasvatus- ja opetuslautakunta 21.09.2021 § 76

Esittelijä: sivistysjohtaja Arto Jormalainen

Valmistelija / lisätietojen antaja: sivistysjohtaja Arto Jormalainen puh.050 544 6489 tai sähköposti "etunimi.sukunimi@karkkila.fi"

Kaupunginhallitus 07.06.2021 § 175 antanut talousarvion 2022 ja talous-suunnitelman 2023 - 2024 laadintaohjeet ja valmisteluaiakataulun. Karkkilan kaupungin vuoden 2022 talousarvioraami perustuu vuoden 2021 muutettuun talousarvioon. Toimialojen osalta toimintatuotoissa ei tehdä muutoksia, mutta toimintakuluissa edellytetään -5 % toimia (pl. palkat ja palkkiot ja henkilösivukulut). Tämän pohjalle laitetaan kunta-alan palkkaratkaisun mukaiset korotukset. Mahdolliseen yleiskorotukseen varataan 1,2 %.

Talousarvioesitykseen varattuja määrärahoja käytetään peruspalvelujen tuottamiseen ja järjestämiseen. Palvelutuotannon ylläpitämiseen ja tarjolla oleviin toiminnan kehittämishankkeisiin haetaan valtionavustuksia.

Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä syyskuun 2021 loppuun mennessä. Talousarvion laadinta on vielä listan lähdön aikana kesken. Talousarviosta puuttuu mm. henkilöstö-, eläke- ja ict-kuluja. Ohjelman kustannuspaikkarakenne on myös kesken, joten tulojen ja menojen arviot ovat vielä puutteellisia

### Toimintatuotot

Talousarvion kehyyksen oletuksena on saada toimintatuloja 1 035 100 €, mikä on saman kuin muutetussa talousarviossa 2021. Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintatuottojen odotetaan kuitenkin vähenevän n. 30 000 € lähinnä kotikuntakorvaustulojen sekä 20 000 € varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen vähenemisen myötä.

### Toimintakulut

Lautakunnan toimintakulujen kehys on -11 196 672 €. Henkilöstömenot ovat suurin menoerä ja ne nousevat n. 1,2 % palkankorotusten myötä. Vuoden 2021 toteuman perusteella ja lapsimäärän vähenemisen perusteella kotihoidontukeen varattavaa resurssia voidaan vähentää arviolta n. 30 000 €.

Ei-lakisääteisistä palveluista lautakunnan alaista toimintaa on iltapäivätoiminta. Sen järjestämiseen saadaan valtiosuutusta ja vähäisiä maksutuottoja, jotka yhdessä kattavat suuren osan toiminnassa olevan henkilöstön (kouluavustajien) palkkakuluja. Toiminnalla on myös merkittävä jatkumo pienten koululaisten iltapäiviin.

Kouluissa tämän hetkiset oppilasryhmäkoot eivät mahdollista rakenteellisia

muutoksia, mm. luokkien yhdistämisiä. Sijaiskulut ovat nousseet pandemian ja työn kuormittavuuden vuoksi opetuksen palvelualueella.

#### Toimintakate

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion 2022 toimintakate selkiintyy, kun palvelualueiden tiedot saadaan päivitettyä.

#### Toiminnalliset tavoitteet:

Kulunut vuosi on rajoittanut lautakunnan päättämien toiminnallisten tavoitteiden toteutumista. Lisäksi lautakunnat päättävät vuotuiset toiminnalliset tavoitteensa kaupunkistrategian pohjalta. Kaupungin uusi strategiatyö on aloitettu, mutta se valmistuu vasta loppuvuodesta. Tulevan vuoden osalta onkin perusteltua jatkaa menneen vuoden tavoitteilla.

#### Investoinnit

Yli 10 000 euron hankintoja, jotka tuottavat kaupungille tuloa tai ovat palvelutuotannon käytössä useamman tilikauden ajan, pidetään investointeina. Investointihankkeet käsitellään erikseen käyttötaloudesta. 10 000 euron hankintaraja perustuu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeeseen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelmanmukaisista poistoista.

Irtaimen käyttöomaisuuden liittyvien investointien hankintamääräraha on tarkoitettu sellaisen irtaimen hankintaan, jonka käyttöikä on yli 3 vuotta ja hankintahinta yli 10 000 euroa. Jos hyödyke koostuu useasta eri komponentista, joiden yhteenlaskettu hankintameno ylittää hintarajan, niin sitä pidetään myös investointina. Tällaisia voi olla esimerkiksi kerralla hankittava hyödykeryhmä (mm. atk-laitteet) tai ensikertainen kalustaminen.

Toimialajohtajat toimittavat lautakunnissa käsitellyt rakentamiseen ja kunnostukseen liittyvät investointihankkeet lautakuntien hyväksymien tarveselvityksien kanssa kaupunkikehitysjohtajalle. Teknisen lautakunnan tulee tarkastella investointien realistisuutta suunnittelu- ja toteutusresurssien valossa. Tekninen lautakunta jaksottaa tarvittaessa investointihankkeet taloussuunnittelukaudelle.

Kaupunkikehityksen toimiala toimittaa teknisessä lautakunnassa hyväksytyt investointihankkeet konsernipalvelujohtajalle. Muut irtaimen omaisuuteen liittyvät investoinnit toimialat toimittavat vastaavineen selvityksineen lautakuntakäsittelyn jälkeen suoraan talouspalveluihin 24.9.2021 mennessä. Tämän jälkeen kaupungin johtoryhmä käy investointikohteet läpi ennen kuin ne viedään kaupunginhallitukseen.

Tulosityksiköiden investointiesityksiä vuodelle 2022 liitteessä

#### Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta keskustelee valmisteilla olevasta talousarviosta ja käy lähetekeskustelun talouden painopisteistä ja toiminnallisista tavoitteista. Talousarvion valmistuttua järjestetään erillinen Ta-kokous kokouksessa sovittavana aikana.

Käsittely: Keskustelun kuluessa sivistysjohtaja ehdotti teams-kokousta tiistaina 28.9.2021 klo 17.30, ehdostusta ei vastustettu.

Päätös: Kasvatus- ja opetuslautakunta keskustelee valmisteilla olevasta talousarviosta ja käy lähetekeskustelun talouden painopisteistä ja toiminnallisista tavoitteista. Talousarvion valmistuttua järjestetään erillinen Ta-kokous kokouksessa sovittavana aikana. Teams-kokous pidetään tiistaina 28.9.2021 klo 17.30.

Täytäntöönpano: konsernipalvelujohtaja, talouspäällikkö

Pöytäkirjamerkintä: Aulis Stenholm saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 18.16.