

Kasvatus- ja opetuslautakunta	§ 76	21.09.2021
Kasvatus- ja opetuslautakunta	§ 83	28.09.2021
Kasvatus- ja opetuslautakunta	§ 89	26.10.2021
Kaupunginhallitus	§ 337	08.11.2021

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 kehyksen 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 iltpäivätoiminta. Sen järjestämiseen saadaan valtionosuutta 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 irtaimeen 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 talousar-

viosta 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.
- Kasvatus- ja opetuslautakunta 28.09.2021 § 83

Esittelijä: sivistysjohtaja Arto Jormalainen

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

Toimintatuotot

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintatuotot vähenevät 13,5 % (140 600 €) vuoden 2021 talousarviosta, mutta nousevat 76 695 € vuoden 2020 tilinpäätöksestä.

Toimintakulut

Lautakunnan toimintakulut vähenevät n. 0,5 % (56 851 €). Henkilöstömenot ovat suurin menoerä ja ne nousevat n. 1,4 % palkankorotusten myötä.

Vuoden 2020 toteuman perusteella ja lapsimäärän vähenemisen perusteella kotihoidontukeen varattavaa resurssia voidaan vähentää arviolta n. 30 000 €.

Esityslistan liite

- Tuloslaskelmat
- TA-kirja vuodelle 2022

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyy omalta osaltaan käyttötalouden talousarvioehdotuksen ulkoisten menojen osalta -10 245 317 € toimintakatteella (ilman poistoja) ja investoinnit (169 000 €) vuodelle 2022 sekä esittää talousarvioehdotuksen kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

- Käsittely: Keskustelun kuluessa lautakunta päätti yksimielisesti lisätä investointeihin lukion ilmanvaihdon tehostamisen, jonka kustannusvaikutuksia

kaupunkikehityksen toimiala arvioi, sekä hyväksyä talousarvion lopullisesti seuraavassa kokouksessa 26.10.2021

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti. Lisäksi lautakunta päätti yksimielisesti lisätä investointeihin lukion ilmanvaihdon tehostamisen, jonka kustannusvaikutuksia kaupunkikehityksen toimiala arvioi, sekä hyväksyä talousarvion lopullisesti seuraavassa kokouksessa 26.10.2021.

Täytäntöönpano: Kaupunginhallitus, kaupunginvaltuusto

Kasvatus- ja opetuslautakunta 26.10.2021 § 89

Esittelijä: sivistysjohtaja Arto Jormalainen

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

Kasvatus- ja opetuslautakunnan 28.9.2021 käymän lähetekeskustelun pohjalta toimintatuottoja on lisätty. Tuloja arvioidaan saatavan 974 500 €, mikä on 156 695 € enemmän kuin TP20, mutta 60 600 € vähemmän kuin raamissa.

Lautakunnan alaisessa toiminnassa valtaosa on lakisääteisiä toimintoja. Toimintakuluista n. 70 % on henkilöstökuluja. Palvelujen ostot ovat pääasiassa kiinteähintaisia oppilaskuljetuksia sekä opiskelijahuoltoon ja kotikuntakorvauksiin liittyviä ostopalveluja muilta kunnilta. Raamin edellyttämä 5 % leikkaaminen johtaisi väistämättä alibudjetointiin ja epärealistiseen talousarvioon. Lautakunta ei esittänyt vaatimuksia kulujen sopeuttamiseksi. Talousarviota on kuitenkin tarkennettu myös toimintakulujen osalta. Kuluja on leikattu 37 979 €. Toimintakate on -10 184 189 €, mikä ylittää raamin 22 621 €.

Investoinnit:

Kasvatus- ja opetuslautakunnan käymässä investointien lähetekeskustelussa esitysten todettiin olevan perusteltuja ja tarpeellisia. Investoinnit on koottu talousarviokirjaan. Kokonaissumma on 219 000 €.

Uuden valtuustokauden kaupunkistrategia vuosille 2022-2025 valmistuu loppuvuoden aikana. Sen valmistelun yhteydessä linjataan Karkkilan visio sekä tavoitteet ja painopisteet vuosille 2022-2025. Valtuustoon nähdessä sitovat vuositavoitteet vuodelle 2022 valmistellaan strategiatyön yhteydessä, ja hyväksytään valtuuston talousarviokäsittelyn yhteydessä joulukuussa 2021. Myös lautakuntien vuositavoitteet täsmentyvät samassa käsittelyssä.

Esityslistan liite
- Talousarviokirja
- Tuloslaskelma

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyy omalta osaltaan käyttötalouden talousarvioehdotuksen ulkoisten menojen osalta -10 184 189 € toimintakatteella (ilman poistoja) ja investoinnit (219 000 €) vuodelle 2022 sekä esittää talousarvioehdotuksen kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano: kaupunginhallitus, kaupunginvaltuusto
Kaupunginhallitus 08.11.2021 § 337

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén
Valmistelija: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Kasvatus- ja opetuslautakunta on käsitellyt vuoden 2022 talousarviotaan kokouksessaan 26.10.2021. Lautakunnan esitys ei ole kaupunginhallituksen 7.6.2021 päättämän vuoden 2022 talousarviokehityksen mukainen.

Lautakuntien käsittelyn jälkeen kaupungin talousarviovalmistelu etenee seuraavaksi kaupunginjohtajan talousarvioesityksen valmisteluun. Tämä esitys tuodaan kaupunginhallituksen kokoukseen 13.12.2021. Valtuusto käsittelee kaupungin talousarvion vuodelle 2022 joulukuun 2021 loppuun mennessä.

Aikataulullisista syistä kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvioesitystä ei ole mahdollista palauttaa takaisin valmisteluun. Kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen tulee kuitenkin huomioida myös kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta kaupunginhallituksen kehyspäätös sekä kaupunginhallituksen ja valtuuston antama ohjaus.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

1) merkitä tiedoksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarviokäsittelyn, ja

2) edellyttää kaupunginjohtajan talousarvioesityksen valmistelua kaupunginhallituksen 7.6.2021 antaman kehyspäätöksen sekä kaupunginhallituksen ja valtuuston ohjauksen mukaisesti.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.