

Sivistyspalveluiden talousarvioesitys vuodelle 2023

Sivistyslautakunta 27.09.2022 § 100
700/02.02.00.00/2022

Valmistelijat: sivistysjohtaja Jussi Silpola p 0400-250743, varhaiskasvatuksen johtaja Maria Kankkio p 040-5042139, vs. vapaa-aikajohtaja Satu Rautiainen p 040-7641896, kansalaisopiston rehtori Marjut Penttinen p 050-5970960, kiertototoimenjohtaja Risto Heikkinen p 050-3153495, palvelupäällikkö anu Kaasalainen p 040-6623622, Lukion rehtori Jyri Pesonen p 040-8212642, perusopetuksen suunnittelija Eva Hilkamo p 040-6210414, talous- ja hallintosihteeri Tarja Houni p 040-5717767

Esittelijä

Sivistysjohtaja Jussi Silpola

Kunnanhallitus hyväksyi 30.5.2022 pitämässään kokouksessa talousarvion 2023 laadintaohjeen (114 §) ja antoi sen ohjeeksi lautakunnille vuoden 2023 talousarvion valmistelua varten. Lautakuntien tulee antaa laadintaohjeeseen perustuvat talousarvioesitykset 30.9.2022 mennessä. Mahdolliset esitykset raamin muuttamiseksi tuli antaa 30.8.2022 mennessä.

Vuoden 2023 talousarvion laadintaohje on laadittu vuoden 2021 tilinpäätöksen, vuoden 2022 talouden seurantatietojen ja vuotta 2023 koskevien taloudellisten ennusteiden ja kehitysnäkömyönten perusteella.

Kunnanhallitus päätti 5.9.2022 § 167 kokouksessaan sivistyslautakunnan esityksestä muuttaa sivistyspalveluiden talousarvioraamia siten, että talousarvioraami vuodelle 2023 on toimintakatteen osalta (1 000 €) 47.288,9.

Sivistyspalveluiden talousarvio 2023 - tulot

Sivistyspalveluiden vuoden 2022 talousarvion suunnitteluun vaikuttavat opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämät eritysavustukset.

Sivistyspalveluiden vuoden 2023 talousarvion suunnitteluun vaikuttavat opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämät eritysavustukset. Koronaviruksen (COVID-19) aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi lukuvuodelle 2022-2023 on haettavana varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetukseen avustusta. Päätös avustuksen myöntämisestä saadaan vuoden loppuun mennessä, joten sen vaikutus talousarvioon on arvioitu aiempien vuosien toteutuneiden korona-avustusten perusteella olevan perusopetuksessa 250.000 euroa ja varhaiskasvatuksessa 30.000 euroa. Valtionavustus on tarkoitettu poikkeusoloista johtuvien vaikutusten tasoittamiseen, lapsen oppimisen, kehityksen ja hyvinvoinnin tukeen liittyvien ongelmien ehkäisemiseen ja oppimisen edellytysten parantamiseen varhaiskasvatuksessa, ja jos avustusta saadaan, se tullaan käyttämään vuoden 2023 aikana avustuskriteerien mukaisesti.

Lisäksi sivistyspalvelut on saanut erilaisia avustuksia, joiden käyttöaika ulottuu vuodelle 2023, ja vuodelta 2022 siirretään käyttösuunnitelman mukaisesti erilaisia hanke- ym. avustuksia vuodelle 2023. Keskeisimpiä avustuksia ovat esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävien toimenpiteiden avustus, josta vuonna 2023 käytetään 400.000 euroa, sekä harrastamisen suomen mallin ja kerhoavustusten kokonaisuudet, joista vuonna 2023 käytetään 82.000 euroa. Lisäksi eri yksiköissä

on meneillään erilaisia toiminnan kannalta keskeisiä hankkeita, joihin saadaan valtionavustuksia. Saadut erityisavustukset käytetään pääasiassa henkilöstökustannuksiin, jotka on huomioitu vuoden 2023 talousarvion suunnittelussa.

Sivistystoimen talousarvio 2023 – toiminnan muutokset, kustannukset ja perustelut

Talousarviokirjassa on tarkemmin kuvattu tulosyksiköittäin keskeisimmät toiminnassa tapahtuvat muutokset ja perusteet. Muutettuun talousarvioraamiin pääsemiseksi jokainen palvelualue on tehnyt tarvittavat sopeutustoimet. Euromääräisesti suurimmat sopeutukset on tehty perusopetuksen, varhaiskasvatuksen sekä vapaa-aikatoimen palvelualueilla. Sopeutukset kohdistuvat henkilöstökuluihin, kalusto- ja materiaalihankintoihin, matka- ja koulutuskuluihin sekä tulopuolella asiakasmaksuihin.

Sivistyspalveluiden vuoden 2023 talouden kehys on seuraava (1.000 €):

Toimintatuotot	3.594,06 €
Toimintakulut	51.540,44 €
Toimintakate	47.946.38 €

Sivistyspalveluiden toimintakate on 47.976.380 euroa. Se ylittää kunnanhallituksen antaman toimintakateramin 687.570 eurolla. Ylitys perustuu syyskuussa 2023 kesken talousarviovalmistelun tehtyihin sisäisten vuokrien korotuksiin, ja taloushallinnon ohjeen mukaisesti toimintakatetta ei ole sopeutettu, vaan ylitys on tehty annetun toimintakateramin päälle.

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden talousarvioehdotuksen vuodelle 2023 ja esittää sen edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi seuraavasti (1.000 €):

Toimintatuotot	3.594,06 €
Toimintakulut	51.540,44 €
Toimintakate	47.946.38 €

Keskustelun aikana sivistysjohtaja teki muutoksen päätösehdotukseen. TA-2023 kirjaan tehdään tarvittavia teknisiä muutoksia kirjoitusasuun.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi sivistysjohtajan päätösehdotuksen ja muutoksen päätösehdotukseen.