

Sivistyslautakunta
Sivistyslautakunta

§ 5
§ 14

26.08.2021
09.09.2021

Talousarvio 2022 ja vuosien 2023-2024 taloussuunnitelma

Sivla 26.08.2021 § 5

Valmistelija: sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 02 761 1200

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi vuodeksi.

Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto (Kuntalaki 110 §).

Kunnanhallitus vastaa mm. taloudenhoidosta ja valtuuston päätösten valmistelusta, joten sillä on myös päävastuu talousarvion valmistelusta (Kuntalaki 39 §). Kaupunginhallitus hyväksyy vuosittain suunnitelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa kaupunginhallituksen ohjeiden pohjalta (hallintosääntö 58 §).

Kuntastrategia on valtuuston keskeinen toiminnan ja talouden pitkäjänteisen ohjauksen väline. Kuntastrategiassa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistämien;
- 2) palveluiden järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskevissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Valtuusto on 21.2.2019 (3§) hyväksynyt Loimaa -strategian 2020 - "Loimaalla kasvamme yhdessä -kasva kanssamme".

Strategiassa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet ohjaavat vuosittaista talousarvion valmistelua ja talousarviossa sekä -suunnitelmassa asetettavia tavoitteita. Strategian toteutumista seurataan vuosittain tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä. Talousarviossa asetetaan toi-

mielintasolla strategiasta johdettuja toiminnallisia tavoitteita sekä määrärahat ja tuloarviot. Talousarvion laaditaan vanhan strategian pohjalta. Toimialat laativat käyttösuunnitelmat, joihin sisältyvät suunnitelmat strategian toimialakohtaisesta toteuttamisesta. Strategia päivitetään kerran valtuustokaudessa ja strategiaa arvioidaan jatkuvasti osana kaupungin taloussuunnittelua ja -seurantaa.

Valtuuston 21.6.2021 käsiteltävävä vuoden 2020 tilinpäätös, arviointikertomus sekä osavuosikatsaus 1-4/2021.

Valtuusto hyväksyi 16.11.2020 vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman.

Vuoden 2022 talousarvion lähtötilannetta esiteltiin 26.4.2021 valtuustolle pidettävässä talousseminaarissa.

Toimialoille on annettu tehtäväksi valmistella oman palvelualan kehystä 31.5.2021 mennessä. Toimialojen kanssa on kehysvalmistelun yhteydessä käyty keskusteluja tulevan vuoden tiedossa olevista muutoksista.

Taloustyöryhmä käsitteli kehystä ja talousarviovalmistelun aikatauluja 7.6.2021.

Kaupunginhallitus hyväksyi 14.6.2021 (267 §) talousarvion valmisteluohjeet.

Sivistyslautakunnan kehys:

(1 000 €)

Tulot	TP2020	TA2021	Kehys 2022
varhaiskasvatus	611	590	401
perusopetus ja keskiasteen koulutus	1 446	1 602	1 334
vapaa-aikapalvelut	501	746	761
yhteensä	2 558	2 938	2 496
Toimintakulut			
varhaiskasvatus	7 094	7 352	7 471
perusopetus ja keskiasteen koulutus	12 035	12 224	12 362
vapaa-aikapalvelut	2 630	2 860	2 885
yhteensä	21 759	22 436	22 718

Varhaiskasvatuksen tuloja on vähennetty maksuperusteen muutosten takia (200 000 euroa) ja perusopetuksen toimintatuotoista on vähennetty kotikuntakorvauksia (300 000 euroa) vieraskuntalaisten oppilaiden määrän vähenemisen perusteella.

Sivistysjohtajan ehdotus:

Sivistyslautakunta merkitsee tiedokseen talousarvion 2022 valmistelu-

lutilanteen.

Päätös:
Sivla 09.09.2021 § 14

Hyväksyttiin.

Valmistelija: sivistysjohtaja Manne Pärkö, puh. 02 761 1200

Sivistyslautakunnan vuoden 2022 talousarvion valmistelussa on lähdetty siitä, että varhaiskasvatus- ja perusopetus- sekä vapaa-aikapalvelut järjestetään pääsääntöisesti samassa laajuudessa kuin vuonna 2021. Palveluverkkoon tulevat muutokset on otettu huomioon, sillä 1.8.2021 Kojonkulman ja Virttaan koulujen sekä Alastaron yläasteen toiminta päättyvät ja tarkoituksena on, että 1.8.2022 aloittaa toimintansa Hirvikosken alueen uusi päiväkotitoiminta. Musiikkiopiston palvelut ovat 1.8.2021 alkaen muuttuneet siten, että uutena toimintona on tullut musiikkileikkikoulu. Palvelujen järjestämisessä on lisäksi otettu huomioon lapsi/oppilasmäärän muutokset, jotka näkyvät varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstömäärissä sekä tuntikehyksessä.

Toimintatuotot	TP2019	TP2020	TA2021	TA2022	Kehys
varhaiskasvatus	757	611	590	536	401
perusopetus	1 669	1 446	1 602	1 251	1 334
vapaa-aikapalvelut	709	501	746	669	761
yht.	3 135	2 558	2 938	2 456	2 496
Toimintakulut					
varhaiskasvatus	7 691	7 094	7 352	7 607	7 471
perusopetus	12 959	12 035	12 224	12 662	12 362
vapaa-aikapalvelut	3 006	2 630	2 860	3 139	2 885
yht.	23 656	21 759	22 436	23 408	22 718
Toimintakate	20 521	19 201	19 498	20 952	20 222

Henkilöstömenojen kohdalla on otettu huomioon lapsimäärän vähenemisen ja palveluverkkomuutosten vaikutukset varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen henkilöstömäärän ja koulujen tuntikehykseen sekä musiikkiopiston toiminnan muutokset.

Laadintaohjeissa palkankorotuksiin varattiin 2 % ja palvelujen ostojen kasvuun 2,5 %.

Varhaiskasvatuksen tuloja on vähennetty maksuperusteen muutosten takia (200 000 euroa) ja perusopetuksen toimintatuotoista on vähennetty kotikuntakorvauksia (300 000 euroa) vieraskuntalaisten oppilaiden määrän vähenemisen perusteella.

Perusopetuksessa on käynnissä muutamia kehittämishankkeita, jotka jatkuvat myös vuoden 2022 puolelle. Mahdollisista uusista hankkeista ja/tai nykyisten hankkeiden jatkosta päätetään erikseen. Myös

vapaa-aikapalveluissa on käynnissä hankkeita, jotka jatkuvat vuoden 2022 puolelle. Yleensä näihin hankkeisiin sisältyy jonkinlainen omarahoitusosuus, mutta pääosin menot katetaan avustuksella.

- * Talousarvio 2022 (raportti)
Talousarvio 2022 (tekstiosa)

Sivistysjohtajan ehdotus:

Sivistyslautakunta hyväksyy vuoden 2022 talousarvion liitteen mukaisesti.

Päätös: Hyväksyttiin.

Pöytäkirjamerkintä:

Jäsen Elina Temonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 20.03.