

Sivistyslautakunnan esitys vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025-2028 taloussuunnitelmaksi

SL 16.10.2024 § 141
482/02.02.00.00/2024

- Valmistelija Sivistystoimenjohtaja Mikko Ripatti, p. 044 417 4202,
Talousjohtaja Tuula Ahvonen, p. 050 575 8803
Taloussuunnittelija-kirjanpitäjä Päivi Eronen, p. 044 417 4208
- Selostus Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet (Kuntalaki110 §). Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelmakauden ensimmäinen vuosi. Savonlinnan kaupungin taloussuunnitelma laaditaan neljäksi vuodeksi. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Mikäli taloussuunnitelma on alijäämäinen, tulee kunnan taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.
- Kaupunginhallitus on 3.6.2024 § 195 hyväksynyt esityslistan liitteenä A olevan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025 - 2028 taloussuunnitelman laadintaohjeen ja -kehyyksen sekä aikataulun. Sopeuttamis- ja kehittämisohjelma on esityslistan liitteenä B.
- Toimialojen lautakuntatasoiset talousarvioesitykset kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle tulee olla tehty ennen kaupunginjohtajan talousarvioesitystä. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys on tavoitteena valmistella 21.10.2024 mennessä.
- Talousarvio ja -suunnitelma ajalle 2025-2028 on laadittava siten, että ne toteuttavat Savonlinnan kaupunkistrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.
- Vuoden 2024 talousarviossa toimintakaterami on lautakunta/toimialakohtainen. Toimiala käyttää omaa harkintaansa siitä, miten toimialakohtainen raami jakautuu tulosalueiden kesken. Toimintojen ja palveluiden tuottamistapojen vaihtoehdot pitää tarkastella ja kaikki vaihtoehtoiset ja ennen kaikkea edullisimmat tuotantotavat on tutkittava ja niihin siirtymisestä on tehtävä selkeä suunnitelma. Suunnitelma on esitettävä yhdessä talousarvioesityksen kanssa. Talousarvioehdotuksessa on tuotava esille uudet kohteet, joihin talousarviossa ei ole aiemmin osoitettu määrärahaa sekä voimassa oleviin sopimuksiin perustuvat olennaiset hintojen korotukset.
- Sivistystoimialalle annettu toimintakaterami vuodelle 2025 on:
- | | |
|------------------|----------------|
| - toimintatuotot | 3 600 000 e |
| - toimintakulut | - 65 489 450 e |
| - toimintakate | - 61 889 450 e |
- Sivistyslautakunnan esitys kehittämis- ja sopeuttamisohjelman toimenpiteistä vuosille 2025–2028 ja investoinneista ja tavoitekorkeista vuodelle 2025**

Sivistyslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 5.9.2024 sivistystoimialan kehittämis- ja sopeuttamisohjelman toimenpiteet vuosille 2025–2028 ja investoinnit ja tavoitekortit vuodelle 2025. Esityslistan liitteenä C sivistystoimialan talouden tasapainotusohjelma 2025-2028 sekä esityslistan liitteenä D investoinnit leasinghankintoihin sekä tavoitekortit vuodelle 2025 liitteenä E. Liitteeseen C on tehty tarkistukset tulosalueilta saatujen tarkempien tietojen pohjalta.

Sivistystoimiala ei ole vielä päässyt kehittämis- ja sopeuttamisohjelman raamitavoitteeseen vuodelle 2028, jättämä on tällä hetkellä noin 2,34 milj. euroa. Vuoden 2025 osalta sivistystoimiala on kuitenkin pääsemässä annettuun raamiin.

Käyttötalous 2025

Sivistystoimen talousarvioesitys vuodelle 2025 on valmisteltu annettuun raamiin. Talousarviossa on varauduttu valmisteilla olevaan perusopetuksen tuntijaon muutokseen 1.8.2025 lukien. Valmisteilla olevan perusopetuksen erityisen tuen muutoksen aiheuttamiin mahdollisiin kustannuslisäyksiin vuodelle 2025 ei valmistelussa ole voitu varautua kaikilta osin johtuen valmisteilla olevan lainsäädäntömuutoksen keskeneräisyydestä.

Taloussuunnitelmavuosien osalta merkittävän haasteen asettavat seuraavat asiat:

- jyrkkenevän syntyvyyden vähentymisen ja sitä seuraava lapsimäärän vähenemisen vaikutukset valtionosuuksiin ja palvelurakenteisiin
- kuljetuskustannukset ja ruoan hinta nousevat johtuen kohonneesta yleisestä kustannustasosta ja energian hinnasta
- koulukiinteistöjen leasingmaksujen korkomenojen kasvu on ollut huomattava yleisen korkotason noustua ja aiheuttaa merkittävät lisäkustannukset myös jatkossa aiempiin vuosiin verrattuna
- mahdolliset kunta-alan palkkaratkaisun vaikutukset
- varhaiskasvatuksen maksutuottojen kehitys johtuen varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain viime vuosien muutoksista
- energiahinta kasvaessaan aiheuttaa nousupaineita lämmityskustannuksissa ja heijastuu sitä kautta sisäisten vuokrien kasvuna
- 1.1.2021 voimaan astuneen oppivelvollisuuden laajentamisesta annetun lain aiheutumat lakisääteiset kustannukset ulottuvat koskemaan kaikkia lukiokoulutuksen oppivelvollisuusikäisten ikäluokkia vuodesta 2025 alkaen
- 1.8.2025 voimaan astuvan perusopetuksen kolmiportaisen tuen lainsäädäntöuudistuksen kustannusvaikutukset
- 1.8.2025 voimaan astuva perusopetuksen tuntijaon minimituntimäärän nosto 224 vuosiviikkotunnista 227 vuosiviikkotuntiin

Talousarvioesitys vuodelle 2025 on:

- toimintatuotot 3 961 741 e
- toimintakulut - 65 836 860 e
- toimintakate - 61 875 119, joka on 14 330 euroa alle annetun raamin.

Sivistyslautakunnan TA 2025 tavoitekortit liitteenä E ja sivistystoimialan tulosaluekohtainen talousarvion 2025 numero-osa liitteenä F.

Käyttötalous ja keskeiset muutokset nykytilanteeseen

Lakisääteinen koulukuljetus tulee toteutumaan. Koulupäivän aikainen oppilaiden kulkeminen linja-autoilla on karsittu minimiin.

Iltapäivätoiminnan ja perusopetuksen koko kaupungin yhteisiä liikunta- tai kulttuuritapahtumia järjestetään rajoittamalla vierailuiden määrä minimiin.

Perusopetuksen opetustuntien tuntimäärä pidetään minimissä. Opetusvälineistön ja oppimateriaalien hankintojen liittyvät määrärahat säilyvät ennallaan. Perusopetuksen tuntijako nostettiin sivistyslautakunnan (26.10.2021, 138 §) ja kaupunginvaltuuston (10.12.2021, 135 §) käsittelyssä vuodelle 2022 valtakunnallisesta 224 vuosiviikkotunnin lakisääteisestä minimistä 226 vuosiviikkotuntiin. Valtakunnallinen tuntijaon muutos 1.8.2025 alkaen nostaa lakisääteisen vuosiviikkotuntimäärän minimin 227 vuosiviikkotuntiin.

Määräaikaisten opettajien kesäajan palkkaan on varattu valtuuston 12.12.2022 § 111 päätöksen ja kaupunginhallituksen 20.3.2023 § 92 tekemän henkilöstöpoliittisen linjauksen mukaisesti määrärahat ja haettu päätöksen mukaisesti kate toimialan sisältä koulujen tuntikehyksestä.

Koulujen henkilöstömäärää on vähennetty lapsi- ja oppilasmäärien vähentämisen suhteessa, mutta vähentäminen ei ole enää jatkossa mahdollista ilman palveluverkkoratkaisuja. Lasten määrän vähetessä lasten kotihoidontukeen varattua määrärahaa voidaan pienentää.

Raami ei anna mahdollisuutta lisähenkilöstön esittämiseen.

Esittelijä	Sivistystoimenjohtaja Ripatti Mikko
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi liitteeseen C sivistystoimialan talouden tasapainotusohjelma 2025 – 2028 tehdyt muutokset. Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi sivistystoimialalla laaditun esityksen talousarvioksi vuodelle 2025 (liite F) ja esittää sitä kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.
Käsittely	Lautakunnan jäsen Timo Lajunen teki seuraavan muutosehdotuksen: <i>” Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi liitteeseen C sivistystoimialan talouden tasapainotusohjelma 2025 - 2028 tehdyt muutokset. Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi sivistystoimialalla laaditun esityksen talousarvioksi vuodelle 2025 (liite F) ja esittää sitä seuraavin muutoksin edelleen kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi: Varhaiskasvatuksen toimintamenoihin lisätään 40 000 euroa ja talouden tasapainotusohjelmasta perutaan avoimen varhaiskasvatuksen supistaminen 40 000 eurolla.”</i> Timo Lajusen muutosehdotusta kannattivat: Tynkkynen Jonne, Husso Kaarlo, Ihalainen Markku, Kuikka Outi, Smedberg Jari, Pitkänen Heli ja Lieflander-Leskinen Luise. Puheenjohtaja tiedusteli, voiko lautakunta hyväksyä muutosehdotuksen yksimielisesti.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi yksimielisesti lautakunnan jäsen Timo Lajusen tekemän muutosehdotuksen. Sivistystoimenjohtaja jätti päätöksestä eriävän mielipiteen.
Tiedoksi Toimenpiteet	Talousspalvelut Kaupunginhallitus/kaupunginvaltuusto