

ROVANIEMI

Sivistyslautakunnan talousarvio 2024

24.10.2023

Talousarviovalmistelun aikataulu kaupunkitasolla

Lautakuntien käsittelyt lokakuussa:

- SIVILTK 24.10.2023
- HYVLA 26.10.2023
- ElinvoimaLTK 31.10.2023
- YmpäristöLTK 25.10.2023
- Tekninen LTK 24.10.2023

Kaupunginjohtajan esitys 13.11.2023 (Valtuuston TA-seminaari)

Kaupunginhallituksen käsittely 27.11.2023

Valtuustokäsittely 11.12.2023

Talousarviovalmistelun aikataulu kaupunkitasolla

- Talousarvion suunnitteluohjeen raami:

TOIMIELIN	TP2022	TA2023	KEHYS 2024	MUUTOS KEHYS 2024>	Muutos %
				TA2023	
Hyvinvointilautakunta	-279 885	-20 675	-20 342	-333	-1,6 %
Sivistyslautakunta	-127 568	-138 436	-136 380	-2 056	-1,5 %

Talousarvion suunnitteluohje julkaistiin 23.8.2023. Julkaisun jälkeen valtionosuus- ja verotuloennuste ovat jonkin verran parantuneet, mikä hieman tasaa säästöpainetta TA2024.

Talousarvioesitykset

- Koulutuspalveluiden TA2024

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	
TOIMINTAKATE	-75 180 615	-79 161 934	-77 481 265	
Verrannollinen kate	-70 577 199	-73 903 843	-77 457 879	Poistettu sisäiset ateriat, siivoukset & talouspalvelut
Muutos vuodesta vuoteen		-3 326 644	-3 554 035	
Muutos vuodesta vuoteen %		4,7 %	7,3 %	

Kartoitetut säästötoimenpiteet yhteensä	2 977 427
Säästötoimenpiteet joita ei vielä syötetty raamiin	2 084 727
Toimintakate ennen syöttöä	-77 481 265
Säästöt syötetty	-75 396 538
Toimintakate 2023 (verrannollinen)	-73 903 843
Toimintakate 2024	-75 396 538
Muutos vuodesta vuoteen	-1 492 695
Muutos vuodesta vuoteen %	2,0 %

Alkuperäinen raamin kasvu vuodesta vuoteen 7,3%.
Kartoitetut säästökohteet yhteensä 2,9M€ → muutos vuodesta vuoteen 2,02%, kun kaikki säästökohteet raamissa

Talousarvioesityykset

- Varhaiskasvatuspalveluiden TA2024

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	
TOIMINTAKATE	-52 387 618,51	-59 274 299,08	-58 334 619,93	
Verrannollinen kate	-49 411 973	-56 046 007	-58 315 154	Poistettu sisäiset ateriat, siivoukset & talouspalvelut
Muutos vuodesta vuoteen		-6 634 034	-2 269 147	
Muutos vuodesta vuoteen %		13,43 %	6,29 %	

Kartoitetut säästötoimenpiteet yhteensä	1 327 800
Säästötoimenpiteet joita ei vielä syötetty raamiin	813 800
Toimintakate ennen syöttöä	-58 334 620
Säästöt syötetty	-57 520 820
Toimintakate 2023 (verrannollinen)	-56 046 007
Toimintakate 2024	-57 520 820
Muutos vuodesta vuoteen	-1 474 813
Muutos vuodesta vuoteen %	2,6 %

Alkuperäinen raamin kasvu vuodesta vuoteen 6,29%.
Kartoitetut säästökohteet yhteensä 1,4M€ → muutos vuodesta vuoteen 2,6%, kun kaikki säästökohteet raamissa

Talousarvioesityykset

- Ruoka- ja puhtauspalveluiden TA2024

	Tilinpäätös 2022	Talousarvio 2023	Talousarvio 2024	
TOIMINTAKULUT	-11 055 219,43	-8 895 841,23	-8 812 761,70	<i>Ruoka- ja puhtauspalvelusta palvelualue 1.1.2024 lähtien</i>
TOIMINTAKATE	13 485,53	0,00	-7 768 326,26	
Verrannolliset toimintakulut	-11 007 381,86	-8 837 842,26	-8 812 761,70	<i>Poistettu talouspalvelut</i>
Muutos vuodesta vuoteen		2 169 539,60	25 080,56	
Muutos vuodesta vuoteen %		-19,71 %	-0,43 %	

Säästötoimenpiteet yhteensä	-717 000
Säästötoimenpiteet joita ei vielä syötetty	0
Toimintakulut 2023 (verrannollinen)	-8 895 841
Toimintakulut 2024	-8 812 762
Muutos vuodesta vuoteen	83 080
Muutos vuodesta vuoteen %	-0,9 %

Alkuperäinen raamin kasvu vuodesta vuoteen 8,1%.
Kartoitetut säästökohteet yhteensä 0,7M€ → muutos vuodesta vuoteen -0,9%, kun kaikki säästökohteet raamissa

Muutokset:

Tuotot:

Kotikuntakorvausten pienennys	-173
Projektituottojen kasvu (pois nettobudjetoinni)	1 238
Muut tuotot	153
TUOTOT YHT.	1 218

Henkilöstökulut

	-4 623
Palkankorotus 2,53%	-1 154
Erityisopetuksen lisäykset	-1 897
Projektien budjetointi hlöstökuluihin (aiemmin)	-1 262
Hlöstökulupohjan korjaus (5kk alibudjetointi)	-310
HLÖSTÖKULUT YHT.	-4 623

Palveluiden ostot

Kotikuntakorvausten lasku	415
Koululaiskuljetusten lasku	539
Siivouspalvelut Ruoka- ja puhtauspalveluihin	1 398
Ateriapalvelut Ruoka- ja puhtauspalveluihin	3 556
Talouspalvelut taloushallintoon	327
Virkistysrahojen siirto konsernihallinnolta	-232
Muut muutokset	-246
PALVELUT YHT.	5 758

Aineet, tarvikkeet & tavarat

Pieniä säästöjä eri tileiltä	78
AINEET, TARVIKKEET & TAVARAT YHT.	78

Muut kulut:

Vuokrien korotus vuodesta vuoteen (KOPalla €	-750
MUUT KULUT YHT.	-750

KOULUTUSPALVELUT- Talousarvio 2024

- Muutokset TA2023 vs. TA2024 yht. -1,7M€ ennen lisäsäästöjä

Tuotot +1,2M

- Projektituottojen budjetointi (ennen nettobudjetointi, nyt budjetoidaan tuotot ja kulut)

Henkilöstökulut +4,6M

- Erityisopetuksen lisäykset +1,9M€ (tuntikehysnousu, yht. 17 opettajaa + 17 kk-ohjaajaa)
- Projektikulujen budjetointi (ennen nettobudjetointi) +1,3M€
- Palkankorotus 2,53% = 1,1M€
- Henkilöstökulupohjan korjaus (syksy 2023 erityisopetus) 0,3M€

Palvelujen ostot -5,8M€

- Kotikuntakorvaukset -0,4M€
- Koululaiskuljetukset -0,5M€
- Ateriapalvelut Ruoka- ja puhtauspalvelun palvelualueelle, -3,6M€
- Siivouspalvelut Ruoka- ja puhtauspalvelun palvelualueelle, -1,4M€
- Talouspalvelut taloushallintoon, -0,3M€
- Virkistysrahojen siirto konsernihallinnosta +0,2M€
- Muut volyymisidonnaiset muutokset +0,2M€

Vuokrat +0,7M€ = vuokrien korotus

KOULUTUSPALVELUT- Talousarvio 2024

Säästötoimenpiteet tEur:

Koulukuljetukset	538	Syötetty raamiin
Rovala-opisto/ Muurolan murkku	37	Syötetty raamiin
Rovala-opisto /Ylikylän ylläri	49	Syötetty raamiin
Yläkouluakatemian sopimuksen alentaminen	20	Syötetty raamiin
Opetuspalvelut	171	Syötetty raamiin
IP/AP toiminta: 30% leikkaus	339	Ei syötetty raamiin
Tuntikehyyksen säätö (jakotuntien vähentäminen)	312	Ei syötetty raamiin
Tuntijako valtakunnallisen jaon mukaan	150	Ei syötetty raamiin
Lukiokurssien karsiminen (40 kurssia, 2 htv)	150	Ei syötetty raamiin
Sijaiskulut KOPA	150	Ei syötetty raamiin
Rovala- sopimuksen alentaminen	50	Ei syötetty raamiin
Aineista, tarvikkeista ja tavaroista pois	150	Syötetty 78k€
Erityisopettajien vähennys, 4kpl puolelta vuodelta	112	Ei syötetty raamiin
Koulunkäynninohjaajien vähennys 5 kpl puolelta vuodelta	81	Ei syötetty raamiin
Hallinnon tilakustannusten vähennys	61	Ei syötetty raamiin
Vuokrien määräytymisen tarkistus	609	Ei syötetty raamiin

Säästötoimenpiteet yhteensä

Raamiin syötetty	893
Raamiin syöttämättä	2 085

Toimintakate 2024 säästöineen tEur€

Muutos YoY	3 765
------------	-------

Muutos YoY %

Toimintakate 2024 säästöineen TEur€ - verrannollinen	-75 397
Toimintakate 2023 TEur€ - verrannollinen	-73 904
Muutos YoY - verrannollinen	1 493
Muutos YoY % - verrannollinen	2,0 %

- Kartoitetut säästötoimenpiteet yhteensä 2,98M€
- Kun säästöt syötetty, KOPA raami 75,40M€ = -3,8M€ = -4,76% vs. TA2023
- Kun säästöt syötetty, vertailu verrannolliseen raamiin (poistettu Ruoka- ja puhtauspalveluihin ja talouspalveluihin siirtyneet erät) = +1,5M€ = + 1,98% vs. TA2023



Muutokset:

Tuotot:

Maksutuottojen pienennys	-173
Sisäiset veloitukset (Hallintokulut)	-398
Muut tuotot	-15
TUOTOT YHT.	-586

Henkilöstökulut

Palkankorotus 2,53%	-817
Mäkiranta & Kivikangas palkkakulut +4kk	-400
JÄVÄ-erän vaikutus	-881
HLÖSTÖKULUT YHT.	-2 098

Palveluiden ostot

Siivouspalvelut Ruoka- ja puhtauspalveluihin	37
Ateriapalvelut Ruoka- ja puhtauspalveluihin	2 856
Talouspalvelut taloushallintoon	315
Lapit-kulujen vähennys	114
Sisäiset veloitukset (hallintokulut)	591
Palvelusetelikustannukset	-105
Muut kulut	230
PALVELUT YHT.	4 038

Aineet, tarvikkeet & tavarat

Pieniä säästöjä eri tileiltä	47
AINEET, TARVIKKEET & TAVARAT YHT.	47

Muut kulut:

Vuokrien korotus vuodesta vuoteen (KOPAlla €	-438
Muut kulut	-24
MUUT KULUT YHT.	-462

VARHAISKASVATUSPALVELUT- Talousarvio 2024

- Muutokset TA2023 vs. TA2024 yht. -0,9M€ ennen lisäsäästöjä



Tuotot -0,6M

- Asiakasmaksulain vaikutus koko vuodelle vs. TA2023 10kk 0,2M€
- Sisäiset veloitukset +0,4M€ (hallintokulujen lasku)



Henkilöstökulut +2,1M

- Palkankorotus 2,53%
- 2 PALSE-päiväkotia omaksi toiminnaksi, 4kk:n vaikutus = 0,4M€
- Järjestelyvaraerän vaikutus (astunut voimaan loppuvuodesta 2023)



Palvelujen ostot -4M€

- Sis. Veloitukset (hallintokulut) -0,6M€
- Palvelusetelikustannusten nousu +0,1M€ (1% korotus)
- LAPIT-kulujen vähennys -0,1M€
- Ateriapalvelut Ruoka- ja puhtauspalvelun palvelualueelle, -2,9M€
- Siivouspalvelut Ruoka- ja puhtauspalvelun palvelualueelle, -0,04M€
- Talouspalvelut taloushallintoon, -0,3M€
- Muut volyymisidonnaiset muutokset -0,2M€



Vuokrat +0,4M€ = vuokrien korotus (sis. Uusien tilojen vaikutus: Muurola & Talvitie koko vuodelta)

VARHAISKASVATUS- PALVELUT- Talousarvio 2024

Säästötoimenpiteet tEur:

Sairaspoissaolojen vähentäminen	256	Syötetty raamiin
LAPIT ICT-kulujen vähennys, sis. Titania	114	Syötetty raamiin
Esikoululaisten kuljetukset	64	Syötetty raamiin
VAKA kerhotoiminnan poisto	33	Ei syötetty raamiin
Kairtien avoimen päiväkodin lakkauttaminen	45	Ei syötetty raamiin
ICT: VAKAN siirtyminen roiedu-lisenssiin	40	Ei syötetty raamiin
Ulkopuolisista Palveluista pois VAKA	100	Syötetty 80k€
Tili 44202 matkakulut virkamatkat	20	Ei syötetty raamiin
Päiväkotimuskarin lopetus	35	Ei syötetty raamiin
Koulutukset vuoden 2022 tasolla	22	Ei syötetty raamiin
Koulutarvikkeet	50	Ei syötetty raamiin
Päiväkotihuoltajien määrän uudelleenarviointi	183	Ei syötetty raamiin
Palvelusetelitoiminnan lisääminen- 2 yksikköä	167	Ei syötetty raamiin
Vuokrien määräytymisen tarkistus	106	Ei syötetty raamiin
Hallinnon tilakustannusten vähennys	93	Ei syötetty raamiin

Säästötoimenpiteet yhteensä

Raamiin syötetty	514
Raamiin syöttämättä	814

Toimintakate 2024 säästöineen tEur€

Muutos YoY	1 753
------------	-------

Muutos YoY %

Toimintakate 2024 säästöineen TEur€ - verrannollinen	-57 521
Toimintakate 2023 TEur€ - verrannollinen	-56 046
Muutos YoY - verrannollinen	1 475
Muutos YoY % - verrannollinen	2,6 %

- Kartoitetut säästötoimenpiteet yhteensä 1,3M€
- Kun säästöt syötetty, VAKA raami **57,5M€** = -1,8M€ = -2,96% vs. TA2023
- Kun säästöt syötetty, vertailu verrannolliseen raamiin (poistettu Ruoka- ja puhtauspalveluihin ja talouspalveluihin siirtyneet erät) = +1,5M€ = + 2,56% vs. TA2023

RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT- Talousarvio 2024

TA 2023 Toimintakulut tEur€

-8 896

Muutokset:

Tuotot:

Maksutuottojen pienennys (nettobudjetoinnista palvelualueeksi)	-7 851
--	--------

TUOTOT YHT.	-7 851
--------------------	---------------

Henkilöstökulut

Palkankorotus 2,53%	-78
---------------------	-----

Muut korjaukset	162
-----------------	-----

HLÖSTÖKULUT YHT.	83
-------------------------	-----------

Palveluiden ostot

Talouspalvelut taloushallintoon	58
---------------------------------	----

Työvoiman vuokraus & urakointi	-229
--------------------------------	------

Muut kulut	23
------------	----

PALVELUT YHT.	-148
----------------------	-------------

Aineet, tarvikkeet & tavarat

Pieniä säästöjä eri tileiltä	48
------------------------------	----

AINEET, TARVIKKEET & TAVARAT YHT.	48
--	-----------

Muut kulut:

Vuokrien siirto koulupalveluille (monitoimitalo)	100
--	-----

MUUT KULUT YHT.	100
------------------------	------------

TALOUSARVIO 2024

-8 813

- Ruoka- ja puhtauspalvelusta palvelualue → Ei sisäistä laskutusta kuten nettobudjetointiyksikössä 1.1.2024 lähtien
- Muutokset TA2023 vs. TA2024 yht. -0,1M€ **toimintakuluissa** (verrannollinen vuodesta vuoteen)



Henkilöstökulut -0,1M

- Palkankorotus 2,53% -0,1M€

- Muut korjaukset +0,2M€



Palvelujen ostot +0,1€

- Työvoiman vuokraus & urakointi +0,2M€

- Talouspalvelut taloushallintoon, -0,1M€



Vuokrat -0,1M€ = monitoimitalojen vuokratulot
koulutuspalveluille



RUOKA- JA PUHTAUSPALVELUT- Talousarvio 2024

Säästötoimenpiteet tEur:

Siivouspalvelut: lasketaan siivouksen palvelutaso luokasta 3 luokkaan	-370 000	Syötetty raamiin
Ruokapalvelut: kalustorahan pienennys	-50 000	Syötetty raamiin
Ruokapalvelut: Kasvisruoka pois, tarjotaan erikoisruokavaliona	-120 000	Syötetty raamiin
Hävikin pienentäminen	-90 000	Syötetty raamiin
Ateriakuljetukset omaksi toiminnaksi	-87 000	Syötetty raamiin

Säästötoimenpiteet yhteensä

-717 000

Raamiin syötetty	-717 000
Raamiin syöttämättä	0

Toimintakulut 2024 säästöineen tEur€

-8 813

Muutos YoY	83
------------	----

Muutos YoY %

-0,9 %

- Kartoitetut säästötoimenpiteet yhteensä 0,7M€, kaikki syötetty raamiin.

Talousarvioesitykset – SIVILTK YHTEENSÄ

SIVISTYSLAUTAKUNNAN RAAMI tEUR	Raamilaskenta	TA2024 - laadintaohjeen raami	Erotus
Toimintakate 2024	-140 699	-136 380	-4 319
Toimintakate 2023	-138 450	-138 450	0
Muutos TA2024 vs. TA2023	-2 249	2 070	-4 319
Muutos TA2024 vs. TA2023 %	1,62 %	-1,50 %	3,12 %

Elokuussa julkaistun talousarvion laadintaohjeen mukaan sivistyslautakunnan olisi tullut päästä toimintakatteeseen 136,4M€. Sivistyslautakunnan raamilaskenta näyttää säästötoimenpiteineen (4,3M€ yhteensä) 140,7M€ → -4,3M€ laadintaohjeen säästötavoitteeseen.

Laadintaohjeen säästötavoite on tehty laskelmalla kaikki suunnittelukauden 2024-2027 vuodet tasapainoon.

Valtionosuuksia ja verotuloja on oikaistu jonkin verran ylöspäin laadintaohjeen jälkeen, minkä johdosta Sivistys- ja hyvinvointitoimialan tuottaessa säästöä yhteensä 4,5M€ vuodelle 2024 näyttäisi suunnittelukausi asettuvan tämän hetken laskennalla tasapainoon.

Talousarvioesityykset

- Investoinnit SIVILTK

Investoinnit 2024-2033 (* 1000 eur)

Yhteensä tEur					50	175	4 195	361	280
Lautakunta	Investointilaji	Investointikohde	Menot/tul	Pitoaik	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Sivistyslautakunta	Taide-esineet	Taidehankinnat	Menot	0	50	50	50	50	50
Sivistyslautakunta	- Erikoislaitteet ja kalusteet	Ruokapalveluiden koneet (uunit, pesukoneet jne.)	Menot	5		100	100	100	100
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Pienkalusto toimialalle (k.p. 3400)	Menot	3		25	25	25	25
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Napapiirin koulu ensikalustaminen	Menot	3			2 300		
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Nivavaaran ala-aste	Menot	3					105
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Vaaranlammen kalusto	Menot	3			1 200		
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	7) Ounasvaaran lukio	Menot	3				186	
Sivistyslautakunta	Muut pitkävaikutteiset menot, atk-ohjelmistot	Digione-alustahankinta, vanhoja poistuu (primus, wilma, kurre)	Menot	2			70		
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Häkinvaara (Tilapalvelut) - Ensikalustaminen	Menot	3			200		
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	Vaaranlampi (Tilapalvelut) - Ensikalustaminen	Menot	3			200		
Sivistyslautakunta	- Muut laitteet ja kalusteet	51 Koskikadun tila / kalusteraha	Menot	3			50		

Sivistyslautakunnan investoinnit TA2024 = 0,18M€. Suuret investoinnit osuvat vuodelle 2025 kun Napsun koulu ja Vaaranlammen koulu valmistuvat ja ensikalustaminen tulee ajankohtaiseksi.