



Aika 02.11.2023, klo 13:15 - 18:36

Paikka Kairatie 75, kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

- § 107 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 108 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 109 Varhaiskasvatuksen palvelualueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027**
- § 110 Koulutuspalveluiden talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027**
- § 111 Ruoka- ja puhtauspalveluiden talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027**



Saapuvilla olleet jäsenet

Mari Jolanki, puheenjohtaja
Riitta-Maija Hokkanen
Markku Kallinen
Heikki Lindroos
Pirita Nenonen
Vesa Puuronen
Jaakko Raivio
Kate Suopajarvi, saapui 13:18
Laura Tarvainen
Antti Väänänen
Nafisa Yeasmin

Muut saapuvilla olleet

Soili Kaihua, hallinnon assistentti, sihteeri
Minna Haurinen, talouspäällikkö
Eveliina Johansson-Kivioja, vammaisneuvoston edustaja
Susanna Juntila, kaupunginhallituksen puheenjohtaja, poistui 15:48
Jussi Kainulainen, opetuspäällikkö, poistui 17:33
Hajnalka Kiss-Herttua, palvelualuepäällikkö
Tarja Kuoksa, palvelualuepäällikkö, poistui 17:35
Antti Lassila, toimialajohtaja
Jere Ollonen, nuorisovaltuuston edustaja, poistui 17:34
Kari Puolakka
Johanna Tikkanen, tiedottaja
Timo Tolonen
Risto Varis, hallintopäällikkö
Kai Väistö, palvelualuepäällikkö, poistui 17:42

Poissa

Marjo Rundgren, 1. varapuheenjohtaja
Sirpa Somby

Allekirjoitukset

Mari Jolanki
Puheenjohtaja

Soili Kaihua
Sihteeri

Tämä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu Rovaniemen kaupungin asianhallintajärjestelmässä.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

15.11.2023



Vesa Puuronen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Rovaniemen kaupungin verkkosivuilla
2.11.2023 alkaen.



§ 107

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus sekä työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

Sivistyslautakunta toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi sekä hyväksyy esityslistan työjärjestykseksi.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi toimialajohtajan päätösehdotuksen.



§ 108

Pöytäkirjan tarkastus

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajaksi valitaan Vesa Puuronen ja varalle Marjo Rundgren.

Pöytäkirja on tarkastettava viimeistään 7.11.2023.

Pöytäkirja julkaistaan nähtäväksi yleiseen tietoverkkoon www.rovaniemi.fi /päätöksenteko ja toimitetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Päätös

Sivistyslautakunta valitsi pöytäkirjantarkastajaksi Vesa Puurosen ja varalle Antti Väänäsen.

Kaupunginhallitus, § 250, 14.08.2023

Kaupunginhallitus, § 276, 28.08.2023

Kaupunginhallitus, § 290, 18.09.2023

Sivistyslautakunta, § 102, 24.10.2023

Sivistyslautakunta, § 109, 02.11.2023

§ 109

Varhaiskasvatuksen palvelualueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027

ROIDno-2023-2086

Kaupunginhallitus, 14.08.2023, § 250

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024 laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso

Talousarvion laadintaohjeen lähtökohtana on huomioitu kuntalain säädökset (410 /2015 § 110) sekä suositus kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laatimisesta. Talousarvion suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kaupungin toiminnalle asetetut tavoitteet, ennakoidut talousnäkymät sekä arvioitu väestöpohjan ja elinvoiman kehitys ja mahdolliset muut tiedossa olevat toimintaympäristön muutokset. Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027 tulee laatia tasapainoon.

Kaupungin yksiköiden, vastuu- ja palvelualueiden sekä toimielinten tulee jatkaa vuoden 2024 talousarvion valmistelua ja vuosien 2025-2027 talouden suunnittelua laadintaohjeen mukaisesti. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 suunnittelussa tulee ottaa huomioon 1.9.2023 voimaan astuvan hallintosäännön tuomat muutokset. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadinnan lähtökohtana on, että toimialat esittelevät talousarvioesityksen kaupunginhallitukselle 16.10.2023. Talousarvion ja -suunnitelman laadinnan lähtökohtana on, että talousarviovuonna tehtävät mahdolliset määrärahalisäykset tulee tasapainottaa toimialan sisällä. Mahdollinen kattamaton määräraha tulee pienentämään tulevien vuosien käytettävissä olevaa toimielimen ja toimialan kehystä. 28.8.2023 päätettävä määräraha-kehys on toimielimiä sitova koko suunnitelmakaudelle. Talousarvion käsittelyssä tulee pidättäytyä uusista toimintamenoja nettomääräisesti kasvattavista esityksistä. Jatkossa päätöksiä tehtäessä tulee avata päätöksen talousvaikutukset koko suunnitelmakaudelle (2024-2027) käyttötalouteen ja/tai investointeihin.



Laadintaohje sisältää myös talousarvion toiminnallisten tavoitteiden asettamisen ja toimialaa sitovat tavoitteet. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeessa on huomioitu talousarvion laadintaa ohjaavat muut voimassa olevat asiakirjat. Talousarvion laadintaohje on kaikkia toimielimiä ja -aloja sitova. Talousarvio 2024 pohjautuu Rovaniemen kaupungin voimassa olevaan strategiaan. Talousarvion laadintaohjetta täydennetään kaikkia toimialoja/-elimiä sitovilla yhteiset toimenpiteillä ja tunnusluvuilla/mittareilla 28.8.2023 kokouksessa. Myös talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintakehys vahvistetaan 28.8.2023 kokouksessa.

Rovaniemen kaupunkikonsernin talousarviossa 2024 ja taloussuunnitelmassa 2025-2027 huomioidaan konsernijohton ja omistajaohjauksen linjaukset.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmasta. Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi määräraha-kehityksen laskentatilanteen koko suunnitelmakaudelta.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus piti kokoustuon tämän asian käsittelyn jälkeen kello 14.28 - 15.08. Puheenjohtaja piti tauon jälkeen nimenhuudon ja totesi, että kaikki ennen taukoa paikalla olleet olivat edelleen paikalla.

Kaupunginhallitus, 28.08.2023, § 276

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024- laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso
- 9 Pöytäkirjan ote-Kaupunginhallitus - 14.08.2023, klo 12:30

Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarvion laadintaohjeen 14.8.2023, jota on täsmennetty vuoden 2024 talousarviovalmistelun määräraha-kehityksellä. Kaupungin talouden tasapainon saavuttaminen edellyttää koko taloussuunnitelmakauden määrärahojen tasapainossa pysymistä. Mikäli talousarvion määrärahamuutoksia tehdään, tulee käsittelyn yhteydessä myös esittää, miten talouden tasapaino suunnittelukaudella saavutetaan. Tasapainottaminen tulee

tapahtua toimialan sisällä. Kaupungin määräraha-kehysten tarkemmat laskelmat on avattu liitteenä olevan ohjeen kohdassa 2.5. Jotta peruskaupungin talous saavuttaisi tasapainon vuonna 2024, tulisi peruskaupungin määrärahoiksi asettaa vuodelle 2024 -172 439 000 euroa. Kehyksessä tilapalvelukeskuksen tuloksena on -800 000 euroa. Peruskaupungin investointien nettokehys vuodelle 2024 on -57 333 000 euroa, joka tarkoittaa noin 61 miljoonan euron talousarviolainan nostoa.

Kaupunginhallitus tulee linjaamaan syyskuun kokouksessaan laadintaohjeen kohtaan 3.4. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja sekä -elimäitä sitovat mittarit. Laadintaohjeeseen on lisätty kohtaan 3.3. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja ja -elimäitä sitovia periaatteita koskien talouden tasapainottamista. Lisäksi ohjeessa on täydennetty kohdassa 4.1 olevia henkilöstöperiaatteita koskien koulutuksia, virkamatkoja, työterveyshuoltoa sekä työnohjausta ja virkistystoimintaa. Myös kohdan 4.2. koskevat henkilöstömittarit ja -suoritteet on lisätty.

Talousarvion laadinnan päätöksenteon aikataulutus on kuvattu laadintaohjeen sivulla 5, jonka mukaan toimielimet käsittelevät talousarviota 30.9. mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota 16.10, 30.10, 20.11. ja 27.11. Valtuusto käsittelee talousarviota 13.11. (veropäätökset) ja 11.12 (talousarviokäsittely).

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen sekä vuoden 2024 määräraha-kehykset. Kaupunginhallitus edellyttää talousarvion ja taloussuunnitelman laatimista tasapainoon.

Päätös

Konsernitalouspäälikkö Janne Sandgren, talousarviopäälikkö Erika Kauvosaari, toimialajohtaja Antti Lassila, palvelualuepäälikkö Sanna Mäensivu, kaupungingeodeetti Pertti Onkalo ja palvelualuepäälikkö Erkki Lehtoniemi esittelivät asiaa kaupunginhallitukselle.

Henri Ramberg siirtyi kokoustilasta etäyhteyteen kello 16:08 ja poistui kokouksesta kello 16:20.

Mikkel Näkkäläjärvi poistui kokouksesta ja Kimmo Niukkanen liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Henri Ramberg liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus, 18.09.2023, § 290

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäälikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Kaupunginhallitus on hyväksynyt osana talousarvion laadinta-ohjeen käsittelyä 14.8.2023 § 250 ja 28.8.2023 § 276 talousarvion laadinta-aikataulun, joka vaatii päivittämisen. Talousarvion laadinta-aikataulun päivityksen syinä ovat muun muassa kaupungin budjettiin oleellisesti vaikuttavan valtion budjettiesityksen lisäksi 1.9.2023 voimaan tulleet hallintosääntömuutokset sekä elinvoiman toimialan muutokset, jonka vuoksi on tarpeen päivittää talousarvion laadinnan aikataulua niin, että lautakunnat käsittelevät talousarvioesitykset 31.10.2023 mennessä. Muilta osin talousarvion laadinta-aikataulu säilyy ennallaan.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy päivitetyn laadinta-aikataulun toimitilin käsittelyn osalta ja valtuuttaa talousarviopäällikön päivittämään aikataulumuutoksen talousarvion laadintaohjeeseen.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta, 24.10.2023, § 102

Valmistelijat / lisätiedot:

Minna Haurinen, talouspäällikkö sivistys- ja hyvinvointipalvelut, minna.haurinen@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Sivistyslautakunnan talousarvio 2024
- 2 Koulutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 3 Varhaiskasvutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 4 Ruoka- ja puhtauspalveluiden säästökohteet 2024
- 5 Sivistyslautakunnan toimielinkortti 2024

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomionnut

kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Käyttötalousosa

Sivistyslautakunnan toimintakate on muuttunut +2,25 miljoonaa euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset sivistyslautakunnan käyttötaloudessa ovat tuottojen osalta projektituottojen kasvu johtuen bruttobudjetoitiperiaatteesta aiemman nettobudjetoinnin tilalta (+1,2 miljoonaa euroa) ja kulujen osalta henkilöstökulujen kasvu kunta-alan palkkaratkaisujen 2023-2024 johdosta, ja koulutuspalveluiden osalta myös erityisopetuksen johdosta (+5,5 miljoonaa euroa). Palveluiden ostot ovat pienentyneet 8,8 miljoonaa euroa, mikä johtuu lähinnä sisäisten aterioiden ja siivousten sisäisen laskutuksen budjetoimattomuudesta tulevalle vuodelle johtuen ruoka- ja puhtauspalveluiden muutoksesta sivistyslautakunnan alaiseksi palvelualueeksi. Vastaava osa sivistyspalveluiden hankinnoista on jäänyt ruoka- ja puhtauspalveluiden katteeseen ja vähentää myös sisäisiä tuottoja. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tulee jonkin verran säästöä, 0,4 miljoonaa euroa.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 140 699 384 euroa.

Investointiosa

Sivistyslautakunnan investointimäärärahat ovat muuttuneet 120 000 euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset Sivistyslautakunnan investoinneissa ovat ruokapalveluiden kalustehankinnat.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 investointimäärärahoiksi on yhteensä 175 000 euroa. Talousarvion laadintaohjeen mukaisesti sivistyslautakunta esittää koko taloussuunnitelmakauden (2024-2027) investointimäärärahoiksi 5 011 000 euroa.

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

Sivistyslautakunta päättää:

1. Hyväksyä liitteenä olevat esitykset toimielimen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Päätös

Merkittiin jäsen Markku Kallinen saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 14.13.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Sivistyslautakunta päättää palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Sivistyslautakunnan talousarvion suurimmat menot koostuvat henkilöstösuunnitelman mukaisista henkilöstökustannuksista ja koska suunnitelmaa ei ole liitetty pykälän liitteeksi, lautakunta päättää pitää uuden kokouksen talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksymiseksi torstaina 2.11.2023 klo 13.15.

Lisäksi sivistyslautakunta edellyttää, että osana talousarvion säästötoimenpiteitä, lautakunnalle valmistellaan myös sivistyspalvelujen hallintoon kohdistuvia säästöesityksiä ja suunnitelma hallinnon uudelleenorganisoinnista säästöjen saamiseksi.

Peruste: Tulevina vuosina kaupungin oppilasmäärä tulee laskemaan ja sivistyksen toimialalta joudutaan hakemaan säästöjä. Kun palvelujen tuotantoa supistetaan, on myös hallintoa tarkasteltava kriittisesti.

Sivistyslautakunta päätti yksimielisesti puheenjohtajan päätösehdotuksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta piti tauon tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42 - 14.52.

Minna Haurinen poistui tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42.

Sivistyslautakunta, 02.11.2023, § 109

Valmistelija / lisätiedot:

Minna Haurinen, talouspäällikkö sivistys- ja hyvinvointipalvelut, minna.haurinen@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Varhaiskasvatuspalvelut_Säästökohteet TA2024
- 2 Sivistyspalvelut_Varhaiskasvatuspalvelut_Kehyslaskenta 2024-2027
- 3 Sivistyspalvelut_Investoinnit_TA2024
- 4 Ennakkovaikutusten arviointi TA24
- 5 Sivistyslautakunta_Toimielinkortti 2024
- 6 Sivistyslautakunta talousarvio_2024
- 7 Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan henkilöstösuunnitelma vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelmaan

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomioinut kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Tässä pykälässä käsitellään Sivistyslautakunnan alaisen varhaiskasvatuksen palvelualueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027.

Käyttötalousosa

Varhaiskasvatuksen palvelualueen toimintakate on muuttunut -1,8 miljoonaa euroa talousarvion 2023 toimintakatteeseen verraten, eli kustannukset pienentyvät 1,8 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 toimintakate tulee kuitenkin muuttua verrannolliseksi poistamalla sisäiset ruoka- ja puhtauspalvelut, jotka ovat siirtyneet omaksi palvelualueekseen ja pois sisäisen laskutuksen piiristä vuodesta 2024 lähtien, sekä talouspalvelut, jotka sisältyvät talous- ja rahoituspalveluiden toimintakatteeseen vuodesta 2024 lähtien. Kun nämä erät poistetaan, verrannolliseen raamiin nähden muutosta on +1,5 miljoonaa euroa, eli kulut kasvavat tämän verran kasvun ollessa 2,6% edellisen vuoden katteeseen verrattuna.

Muutokset verrannolliseen katteeseen TA2024 vs. TA2023

Olenneisimmat muutokset varhaiskasvatuksen käyttötaloudessa ovat tuottojen osalta maksutuottojen pienennys (-0,2 miljoonaa euroa) johtuen asiakasmaksulain muutoksen täysimääräisestä vaikutuksesta kalenterivuodelle 2024.

Kulujen osalta suurimmat muutokset ovat henkilöstökuluissa kunta-alan palkankorotus 2,5% (0,8 miljoonaa euroa) sekä järjestelyvaraerän vaikutus, joka kohdennettiin varhaiskasvatukseen ja vaikuttaa koko voimalla kalenterivuoteen 2024 (0,9 miljoonaa euroa). Myös kahden päiväkotiyksikön muuttuminen omaksi toiminnaksi lisää henkilöstökulua 0,4 miljoonaa euroa. Toisaalta henkilöstökulut laskevat säästötoimenpiteillä 0,4 miljoonaa euroa tehostamalla päiväkotien tukityötä sekä panostamalla sairaspöissaoloihin. Kaikkinensa henkilöstökulut vuodesta vuoteen kasvavat 1,7 miljoonaa euroa.

Palveluiden osalta säästöä tulee 0,9 miljoonaa euroa. Tämä koostuu sisäisten veroitusten pienentymisestä (0,6 miljoonaa), ICT-kulujen vähentymisestä (0,1 miljoonaa) sekä muiden kulujen pienentymisestä (0,6 miljoonaa). Pientä kasvua oli palvelusetelikustannuksissa (+0,1 miljoonaa).

Vuokrien osalta kasvua oli 0,3 miljoonaa euroa.



Sivistyslautakunnan esitys varhaiskasvatuksen palvelualueen talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 57 514 122 euroa. Suunnittelukauden raamiksi on laskettu seuraava taso, jolla vuosittainen kasvu säilyy maltillisena ja kaupungin raami pysyy tasapainossa:

Toimintakate 2022 52 388 tEur

Toimintakate 2023 59 274 tEur

Toimintakate 2024 57 514 tEur

Toimintakate 2025 58 367 tEur

Toimintakate 2026 58 818 tEur

Toimintakate 2027 59 916 tEur

Tarkempi raamilaskenta liitteenä.

Investointiosa

Investointiosa

Sivistyslautakunnan varhaiskasvatuksen palvelualueen investointimäärärahat ovat vuodelle 2025 kohdentuvat Häkinvaaran ja vaaranlammen ensikalustamiset, yhteensä 400 000 euroa, sekä Koskikadun päiväkodin kalustaminen 50 000 euroa, yhteensä 450 000 euroa vuodelle 2025. Muille vuosille ei esitetä investointeja, joten suunnittelukauden investoinnit varhaiskasvatukselle ovat 450 000 euroa.

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

1. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevat esitykset varhaiskasvatuksen palvelualueen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Äänestykset

Jaa Pohjaesitys

Ei Riitta-Maija Hokkanen Päiväkotimuskaria ei lopeteta

Jaa

Jaakko Raivio

Pirita Nenonen

Heikki Lindroos

Mari Jolanki

Markku Kallinen

Ei

Riitta-Maija Hokkanen

Kate Suopajarvi



Vesa Puuronen
Laura Tarvainen
Antti Väänänen
Nafisa Yeasmin

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: Kairatien avointa päiväkotia ei lakkauteta

Jaa

Markku Kallinen
Kate Suopajarvi
Heikki Lindroos
Riitta-Maija Hokkanen
Pirita Nenonen
Mari Jolanki
Jaakko Raivio
Antti Väänänen

Ei

Vesa Puuronen
Laura Tarvainen
Nafisa Yeasmin

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: Palvelusetelitoimintaa ei lisätä 2 yksiköllä

Jaa

Markku Kallinen
Jaakko Raivio
Nafisa Yeasmin
Riitta-Maija Hokkanen
Heikki Lindroos
Mari Jolanki
Pirita Nenonen

Ei

Laura Tarvainen
Vesa Puuronen
Kate Suopajarvi
Antti Väänänen

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: MLL avustuksen säästöä ei tehdä

Jaa

Markku Kallinen
Jaakko Raivio
Mari Jolanki
Pirita Nenonen
Heikki Lindroos
Nafisa Yeasmin

Ei

Laura Tarvainen



Kate Suopajarvi
Vesa Puuronen
Riitta-Maija Hokkanen
Antti Väänänen

Päätös

Riitta-Maija Hokkanen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei päiväkotimuskaria lopeteta. Laura Tarvainen ja Vesa Puuronen kannattivat esitystä. Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei Kairatien avointa päiväkotia lakkauteta. Vesa Puuronen kannatti esitystä. Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei palvelusetelitoimintaa lisätä. Vesa Puuronen kannatti esitystä. Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei MLL avustuksista säästetä. Vesa Puuronen ja Riitta-Maija Hokkanen kannattivat esitystä.

Sivistyslautakunta piti tauon tämän asian käsittelyn aikana klo 14.47-15.01.

Koska on tehty päätösehdotuksesta poikkeavia kannatettuja esityksiä, puheenjohtaja totesi, että asioista on äänestettävä.

Äänestysten tulokset:

Jaa: Pohjaesitys, 5 ääntä, Ei: Riitta-Maija Hokkanen; Päiväkotimuskaria ei lopeteta, 6 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei päiväkotimuskaria lopeteta.

Jaa: Pohjaesitys, 8 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; Kairatien avointa päiväkotia ei lakkauteta, 3 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli että Kairatien avoin päiväkoti lakkautetaan pohjaesityksen mukaisesti.

Jaa: Pohjaesitys, 7 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; Palvelusetelitoimintaa ei lisätä, 4 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli, että palvelusetelitoimintaa lisätään 2 yksiköllä pohjaesityksen mukaisesti.

Jaa: Pohjaesitys 6 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; MLL avustuksista ei säästetä, 5 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli, että MLL avustuksesta säästetään pohjaesityksen mukaisesti.

Muilta osin sivistyslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.

Merkitään Tarja Kuoksa poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 15.11.

Tiedoksi

Kaupunginhallitus



Kaupunginhallitus, § 250, 14.08.2023

Kaupunginhallitus, § 276, 28.08.2023

Kaupunginhallitus, § 290, 18.09.2023

Sivistyslautakunta, § 102, 24.10.2023

Sivistyslautakunta, § 110, 02.11.2023

§ 110

Koulutuspalveluiden talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027

ROIDno-2023-2086

Kaupunginhallitus, 14.08.2023, § 250

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024 laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso

Talousarvion laadintaohjeen lähtökohtana on huomioitu kuntalain säädökset (410 /2015 § 110) sekä suositus kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laatimisesta. Talousarvion suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kaupungin toiminnalle asetetut tavoitteet, ennakoidut talousnäkymät sekä arvioitu väestöpohjan ja elinvoiman kehitys ja mahdolliset muut tiedossa olevat toimintaympäristön muutokset. Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027 tulee laatia tasapainoon.

Kaupungin yksiköiden, vastuu- ja palvelualueiden sekä toimielinten tulee jatkaa vuoden 2024 talousarvion valmistelua ja vuosien 2025-2027 talouden suunnittelua laadintaohjeen mukaisesti. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 suunnittelussa tulee ottaa huomioon 1.9.2023 voimaan astuvan hallintosäännön tuomat muutokset. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadinnan lähtökohtana on, että toimialat esittelevät talousarvioesityksen kaupunginhallitukselle 16.10.2023. Talousarvion ja -suunnitelman laadinnan lähtökohtana on, että talousarviovuonna tehtävät mahdolliset määrärahalisäykset tulee tasapainottaa toimialan sisällä. Mahdollinen kattamaton määräraha tulee pienentämään tulevien vuosien käytettävissä olevaa toimielimen ja toimialan kehystä. 28.8.2023 päätettävä määräraha-kehys on toimielimiä sitova koko suunnitelmakaudelle. Talousarvion käsittelyssä tulee pidättäytyä uusista toimintamenoja nettomääräisesti kasvattavista esityksistä. Jatkossa päätöksiä tehtäessä tulee avata päätöksen talousvaikutukset koko suunnitelmakaudelle (2024-2027) käyttötalouteen ja/tai investointeihin.

Laadintaohje sisältää myös talousarvion toiminnallisten tavoitteiden asettamisen ja toimialaa sitovat tavoitteet. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeessa on huomioitu talousarvion laadintaa ohjaavat muut voimassa olevat asiakirjat. Talousarvion laadintaohje on kaikkia toimielimiä ja -aloja sitova. Talousarvio 2024 pohjautuu Rovaniemen kaupungin voimassa olevaan strategiaan. Talousarvion laadintaohjetta täydennetään kaikkia toimialoja/-elimiä sitovilla yhteiset toimenpiteillä ja tunnusluvuilla/mittareilla 28.8.2023 kokouksessa. Myös talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintakehys vahvistetaan 28.8.2023 kokouksessa.

Rovaniemen kaupunkikonsernin talousarviossa 2024 ja taloussuunnitelmassa 2025-2027 huomioidaan konsernijohton ja omistajaohjauksen linjaukset.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmasta. Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi määräraha-kehityksen laskentatilanteen koko suunnitelmakaudelta.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus piti kokoustaun tämän asian käsittelyn jälkeen kello 14.28 - 15.08. Puheenjohtaja piti tauon jälkeen nimenhuudon ja totesi, että kaikki ennen taukoa paikalla olleet olivat edelleen paikalla.

Kaupunginhallitus, 28.08.2023, § 276

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi
Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024- laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso
- 9 Pöytäkirjan ote-Kaupunginhallitus - 14.08.2023, klo 12:30

Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarvion laadintaohjeen 14.8.2023, jota on täsmennetty vuoden 2024 talousarviovalmistelun määräraha-kehityksellä. Kaupungin talouden tasapainon saavuttaminen edellyttää koko taloussuunnitelmakauden määrärahojen tasapainossa pysymistä. Mikäli talousarvion määrärahamuutoksia tehdään, tulee käsittelyn yhteydessä myös esittää, miten talouden tasapaino suunnittelukaudella saavutetaan. Tasapainottaminen tulee

tapahtua toimialan sisällä. Kaupungin määräraha-kehysten tarkemmat laskelmat on avattu liitteenä olevan ohjeen kohdassa 2.5. Jotta peruskaupungin talous saavuttaisi tasapainon vuonna 2024, tulisi peruskaupungin määrärahoiksi asettaa vuodelle 2024 -172 439 000 euroa. Kehyksessä tilapalvelukeskuksen tuloksena on -800 000 euroa. Peruskaupungin investointien nettokehys vuodelle 2024 on -57 333 000 euroa, joka tarkoittaa noin 61 miljoonan euron talousarviolainan nostoa.

Kaupunginhallitus tulee linjaamaan syyskuun kokouksessaan laadintaohjeen kohtaan 3.4. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja sekä -elimiiä sitovat mittarit. Laadintaohjeeseen on lisätty kohtaan 3.3. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja ja -elimiiä sitovia periaatteita koskien talouden tasapainottamista. Lisäksi ohjeessa on täydennetty kohdassa 4.1 olevia henkilöstöperiaatteita koskien koulutuksia, virkamatkoja, työterveyshuoltoa sekä työnohjausta ja virkistystoimintaa. Myös kohdan 4.2. koskevat henkilöstömittarit ja -suoritteet on lisätty.

Talousarvion laadinnan päätöksenteon aikataulutus on kuvattu laadintaohjeen sivulla 5, jonka mukaan toimielimet käsittelevät talousarviota 30.9. mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota 16.10, 30.10, 20.11. ja 27.11. Valtuusto käsittelee talousarviota 13.11. (veropäätökset) ja 11.12 (talousarviokäsittely).

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen sekä vuoden 2024 määräraha-kehykset. Kaupunginhallitus edellyttää talousarvion ja taloussuunnitelman laatimista tasapainoon.

Päätös

Konsernitalouspäälikkö Janne Sandgren, talousarviopäälikkö Erika Kauvosaari, toimialajohtaja Antti Lassila, palvelualuepäälikkö Sanna Mäensivu, kaupungingeodeetti Pertti Onkalo ja palvelualuepäälikkö Erkki Lehtoniemi esittelivät asiaa kaupunginhallitukselle.

Henri Ramberg siirtyi kokoustilasta etäyhteyteen kello 16:08 ja poistui kokouksesta kello 16:20.

Mikkel Näkkäläjärvi poistui kokouksesta ja Kimmo Niukkanen liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Henri Ramberg liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus, 18.09.2023, § 290

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäälikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Kaupunginhallitus on hyväksynyt osana talousarvion laadinta-ohjeen käsittelyä 14.8.2023 § 250 ja 28.8.2023 § 276 talousarvion laadinta-aikataulun, joka vaatii päivittämisen. Talousarvion laadinta-aikataulun päivityksen syinä ovat muun muassa kaupungin budjettiin oleellisesti vaikuttavan valtion budjettiesityksen lisäksi 1.9.2023 voimaan tulleet hallintosääntömuutokset sekä elinvoiman toimialan muutokset, jonka vuoksi on tarpeen päivittää talousarvion laadinnan aikataulua niin, että lautakunnat käsittelevät talousarvioesitykset 31.10.2023 mennessä. Muilta osin talousarvion laadinta-aikataulu säilyy ennallaan.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy päivitetyn laadinta-aikataulun toimitilin käsittelyn osalta ja valtuuttaa talousarviopäällikön päivittämään aikataulumuutoksen talousarvion laadintaohjeeseen.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta, 24.10.2023, § 102

Valmistelijat / lisätiedot:

Minna Haurinen, talouspäällikkö sivistys- ja hyvinvointipalvelut, minna.haurinen@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Sivistyslautakunnan talousarvio 2024
- 2 Koulutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 3 Varhaiskasvutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 4 Ruoka- ja puhtauspalveluiden säästökohteet 2024
- 5 Sivistyslautakunnan toimielinkortti 2024

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomionnut

kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Käyttötalousosa

Sivistyslautakunnan toimintakate on muuttunut +2,25 miljoonaa euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset sivistyslautakunnan käyttötaloudessa ovat tuottojen osalta projektituottojen kasvu johtuen bruttobudjetoitiperiaatteesta aiemman nettobudjetoinnin tilalta (+1,2 miljoonaa euroa) ja kulujen osalta henkilöstökulujen kasvu kunta-alan palkkaratkaisujen 2023-2024 johdosta, ja koulutuspalveluiden osalta myös erityisopetuksen johdosta (+5,5 miljoonaa euroa). Palveluiden ostot ovat pienentyneet 8,8 miljoonaa euroa, mikä johtuu lähinnä sisäisten aterioiden ja siivousten sisäisen laskutuksen budjetoimattomuudesta tulevalle vuodelle johtuen ruoka- ja puhtauspalveluiden muutoksesta sivistyslautakunnan alaiseksi palvelualueeksi. Vastaava osa sivistyspalveluiden hankinnoista on jäänyt ruoka- ja puhtauspalveluiden katteeseen ja vähentää myös sisäisiä tuottoja. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tulee jonkin verran säästöä, 0,4 miljoonaa euroa.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 140 699 384 euroa.

Investointiosa

Sivistyslautakunnan investointimäärärahat ovat muuttuneet 120 000 euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset Sivistyslautakunnan investoinneissa ovat ruokapalveluiden kalustehankinnat.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 investointimäärärahoiksi on yhteensä 175 000 euroa. Talousarvion laadintaohjeen mukaisesti sivistyslautakunta esittää koko taloussuunnitelmakauden (2024-2027) investointimäärärahoiksi 5 011 000 euroa.

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

Sivistyslautakunta päättää:

1. Hyväksyä liitteenä olevat esitykset toimielimen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Päätös

Merkittiin jäsen Markku Kallinen saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 14.13.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Sivistyslautakunta päättää palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Sivistyslautakunnan talousarvion suurimmat menot koostuvat henkilöstösuunnitelman mukaisista henkilöstökustannuksista ja koska suunnitelmaa ei ole liitetty pykälän liitteeksi, lautakunta päättää pitää uuden kokouksen talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksymiseksi torstaina 2.11.2023 klo 13.15.

Lisäksi sivistyslautakunta edellyttää, että osana talousarvion säästötoimenpiteitä, lautakunnalle valmistellaan myös sivistyspalvelujen hallintoon kohdistuvia säästöesityksiä ja suunnitelma hallinnon uudelleenorganisoinnista säästöjen saamiseksi.

Peruste: Tulevina vuosina kaupungin oppilasmäärä tulee laskemaan ja sivistyksen toimialalta joudutaan hakemaan säästöjä. Kun palvelujen tuotantoa supistetaan, on myös hallintoa tarkasteltava kriittisesti.

Sivistyslautakunta päätti yksimielisesti puheenjohtajan päätösehdotuksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta piti tauon tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42 - 14.52.

Minna Haurinen poistui tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42.

Sivistyslautakunta, 02.11.2023, § 110

Valmistelija / lisätiedot:

Minna Haurinen, talouspäällikkö sivistys- ja hyvinvointipalvelut, minna.haurinen@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Sivistyspalvelut_Koulutuspalvelut_Kehyslaskenta TA2024-TS2027
- 2 Sivistyslautakunta_Toimielinkortti 2024
- 3 Koulutuspalvelut_säästökohteet TA2024
- 4 Sivistyspalvelut_Investoinnit_TA2024
- 5 Ennakkovaikutusten arviointi TA24
- 6 Sivistyslautakunta talousarvio_2024
- 7 Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan henkilöstösuunnitelma vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelmaan

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomionnut kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Tässä pykälässä käsitellään Sivistyslautakunnan alaisen koulutuspalveluiden palvelualueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027.

Käyttötalousosa

Koulutuspalveluiden palvelualueen toimintakate on muuttunut -3,5 miljoonaa euroa talousarvion 2023 toimintakatteeseen verraten, eli kustannukset pienentyvät 3,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 toimintakate tulee kuitenkin muuttua verrannolliseksi poistamalla sisäiset ruoka- ja puhtauspalvelut, jotka ovat siirtyneet omaksi palvelualueekseen ja pois sisäisen laskutuksen piiristä vuodesta 2024 lähtien, sekä talouspalvelut, jotka sisältyvät talous- ja rahoituspalveluiden toimintakatteeseen vuodesta 2024 lähtien. Kun nämä erät poistetaan, verrannolliseen raamiin nähden muutosta on +1,7 miljoonaa euroa, eli kulut kasvavat tämän verran kasvun ollessa 2,3% edellisen vuoden katteeseen verrattuna.

Muutokset verrannolliseen katteeseen TA2024 vs. TA2023

Olenneisimmat muutokset koulutuspalveluiden käyttötaloudessa ovat tuottojen osalta projektituottojen kasvu (+1,2 miljoonaa), joka johtuu budjetointiperiaatteen muutoksesta, eli budjetointi on tehty bruttoperiaatteella TA2024 eikä nettoperiaatteella.

Kulujen osalta suurimmat muutokset ovat henkilöstökuluissa kunta-alan palkankorotus 2,5% (1,2 miljoonaa euroa), erityisopetuksen tuntikehyksen noususta johtuvat lisäykset (+2,2 miljoonaa), sekä projektien budjetointi johtuen bruttoperiaatteesta (+1,3 miljoonaa). Vähennystä taas tulee suunnitelluista säästöistä erityisopetuksen ja koulunkäynnin ohjaamisen tehostamiseen (0,2 miljoonaa), tuntikehyksen säättämisestä jakotuntien ja valtakunnallisen tuntijaon mukaan (0,5 miljoonaa), lukiokurssien karsimisen (0,2 miljoonaa) sekä sijaiskulujen vähentämisen kautta (0,25 miljoonaa), joka saavutetaan sairaspöissaoloihin panostamalla. Kaikkinensa henkilöstökulut vuodesta vuoteen kasvavat 3,6 miljoonaa euroa.

Palveluiden osalta säästöä tulee 0,7 miljoonaa euroa. Tämä koostuu kotikuntakorvausten laskusta (-0,4 miljoonaa) sekä säästöistä koululaiskuljetuksissa (0,5 miljoonaa). Muut pienet muutokset aiheuttivat kustannuslisäystä (0,2 miljoonaa).

Vuokrien osalta kasvua oli 0,2 miljoonaa euroa.



Sivistyslautakunnan esitys koulutuspalveluiden palvelualueen talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 75 637 537 euroa. Suunnittelukauden raamiksi on laskettu seuraava taso, jolla vuosittainen kasvu säilyy maltillisena ja kaupungin raami pysyy tasapainossa:

Toimintakate 2022 75 181 tEur

Toimintakate 2023 79 162 tEur

Toimintakate 2024 75 636 tEur

Toimintakate 2025 76 883 tEur

Toimintakate 2026 78 107 tEur

Toimintakate 2027 79 298 tEur

Tarkempi kehyslaskenta liitteenä.

Investointiosa

Sivistyslautakunnan koulutuspalveluiden palvelualueen investointimäärärahat ovat suunnittelukaudelle 4 161 000 euroa. Suurin osa eli 3 500 000 euroa kohdistuu Napsun ja Vaaranlammen koulujen ensikalustamiseen ja ajoittuu vuodelle 2025.

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

1. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevat esitykset koulutuksen palvelualueen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Äänestykset

Jaa Pohjaesitys

Ei Heikki Lindroos: Ettei koulunkäynninohjaajien määrää vähennetä

Jaa

Jaakko Raivio

Ei

Nafisa Yeasmin

Riitta-Maija Hokkanen

Markku Kallinen

Vesa Puuronen

Heikki Lindroos

Laura Tarvainen

Pirita Nenonen

Kate Suopajarvi



Mari Jolanki
Antti Väänänen

Jaa Pohjaesitys
Ei Heikki Lindroos: ettei opettajien määrää vähennetä

Jaa

Kate Suopajarvi
Jaakko Raivio
Pirita Nenonen
Antti Väänänen

Ei

Markku Kallinen
Heikki Lindroos
Vesa Puuronen
Riitta-Maija Hokkanen
Laura Tarvainen
Nafisa Yeasmin
Mari Jolanki

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: Tuntikehyksen säätö ettei jakotunteja vähennetä

Jaa

Jaakko Raivio
Riitta-Maija Hokkanen
Heikki Lindroos
Antti Väänänen

Ei

Laura Tarvainen
Vesa Puuronen
Kate Suopajarvi
Pirita Nenonen
Markku Kallinen
Nafisa Yeasmin
Mari Jolanki

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: ettei lukiokursseja vähennetä

Jaa

Jaakko Raivio
Mari Jolanki
Pirita Nenonen
Heikki Lindroos
Riitta-Maija Hokkanen

Ei

Kate Suopajarvi
Vesa Puuronen
Antti Väänänen
Laura Tarvainen



Markku Kallinen
Nafisa Yeasmin

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen: ettei Rovala -sopimusta alenneta

Jaa

Jaakko Raivio
Riitta-Maija Hokkanen

Ei

Kate Suopajarvi
Antti Väänänen
Laura Tarvainen
Vesa Puuronen
Pirita Nenonen
Heikki Lindroos
Markku Kallinen
Nafisa Yeasmin
Mari Jolanki

Jaa Pohjaesitys
Ei Laura Tarvainen; ettei sijaiskuluista vähennetä

Jaa

Kate Suopajarvi
Antti Väänänen
Heikki Lindroos
Mari Jolanki
Jaakko Raivio
Riitta-Maija Hokkanen
Pirita Nenonen
Markku Kallinen
Nafisa Yeasmin

Ei

Vesa Puuronen
Laura Tarvainen

Jaa Pohjaesitys
Ei Vesa Puuronen: ettei aineista, tarvikkeista eikä tavaroista vähennetä

Jaa

Jaakko Raivio
Heikki Lindroos
Pirita Nenonen
Riitta-Maija Hokkanen
Mari Jolanki

Ei

Laura Tarvainen
Kate Suopajarvi
Markku Kallinen
Vesa Puuronen

Antti Väänänen
Nafisa Yeasmin

Jaa Pohjaesitys
Ei Pirita Nenonen: IP/AP -toiminnasta ei leikata

Jaa

Heikki Lindroos
Antti Väänänen
Markku Kallinen
Mari Jolanki
Kate Suopajarvi

Ei

Jaakko Raivio
Pirita Nenonen
Vesa Puuronen
Riitta-Maija Hokkanen
Laura Tarvainen
Nafisa Yeasmin

Jaa Pohjaesitys
Ei Mari Jolanki: Napapiirin ja Vaaranlammen koulujen investoinneista poistetaan prosenttitaide

Jaa

Kate Suopajarvi
Laura Tarvainen
Antti Väänänen
Vesa Puuronen

Ei

Mari Jolanki
Jaakko Raivio
Heikki Lindroos
Markku Kallinen
Nafisa Yeasmin
Pirita Nenonen
Riitta-Maija Hokkanen

Päätös

Heikki Lindroos esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei koulunkäynninohjaajien määrää vähennetä. Laura Tarvainen ja Vesa Puuronen, Riitta-Maija Hokkanen kannattivat esitystä.

Heikki Lindroos esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei opettajien määrää vähennetä. Laura Tarvainen ja Vesa Puuronen kannattivat esitystä.

Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei jakotunteja vähennetä. Vesa Puuronen kannatti esitystä.

Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei lukioskursseja vähennetä. Vesa Puuronen ja Kate Suopajarvi kannatti esitystä.

Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei sijaiskuluista leikata. Vesa Puuronen kannatti esitystä.

Laura Tarvainen, esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei Rovala -sopimusta alenneta. Kate Suopajarvi ja Vesa Puuronen kannattivat esitystä. Vesa Puuronen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei aineista, tarvikkeista eikä tavaroista vähennetä. Laura Tarvainen kannatti esitystä. Vesa Puuronen, esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei Rovala -opiston Ylikylän Ylläriä lakkauteta. Esitys raukesi kannattamattomana. Pirita Nenonen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei IP/AP toiminnasta leikata. Riitta-Maija Hokkanen ja Laura Tarvainen kannattivat esitystä.

Sivistyslautakunta piti tauon 16.31-16.45. Merkitään Jere Ollonen poistui kokouksesta klo 16.31. Minna Haurinen poistui kokouksesta klo 16.20-17.00 väliseksi ajaksi.

Mari Jolanki esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, että Napapiirin ja Vaaranlammen koulujen investoinneista poistetaan prosenttitaide. Markku Kallinen ja Heikki Lindroos kannattivat.

Koska on tehty päätösehdotuksesta poikkeavia kannatettuja esityksiä, puheenjohtaja totesi, että asioista on äänestettävä.

Äänestysten tulokset:

Jaa: Pohjaesitys, 1 ääni, Ei: Heikki Lindroos; ettei koulunkäynninohjaajien määrää vähennetä, 10 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei koulunkäynninohjaajien määrää vähennetä.

Jaa: Pohjaesitys, 4 ääntä, Ei: Heikki Lindroos; ettei opettajien määrää vähennetä, 7 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei opettajien määrää vähennetä.

Jaa: Pohjaesitys, 4 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; tuntikehyksen säätö, ettei jakotunteja vähennetä, 7 ääntä

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei tuntikehystä tarkisteta eikä jakotunteja vähennetä.

Jaa: Pohjaesitys, 5 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; ettei lukiokursseja vähennetä, 6 ääntä. Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei lukiokursseja vähennetä.

Jaa: Pohjaesitys, 9 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; ettei sijaiskuluista vähennetä, 2 ääntä. Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli että sijaiskuluista vähennetään pohjaesityksen mukaisesti.

Jaa: Pohjaesitys, 2 ääntä, Ei: Laura Tarvainen; ettei Rovala -sopimusta alenneta 9 ääntä Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei Rovala -sopimusta alenneta.

Jaa: Pohjaesitys, 5 ääntä, Ei: Vesa Puuronen; ettei aineista, tarvikkeista eikä tavaroista vähennetä, 6 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei aineista, tarvikkeista eikä tavaroista vähennetä.

Jaa: Pohjaesitys, 5 ääntä, Ei: Pirita Nenonen; ettei IP/AP toiminnasta leikata, 6 ääntä. Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli ettei IP toimintaa tehosteta.



Jaa: Pohjaesitys, 4 ääntä, Ei: Mari Jolanki, Napapiirin ja Vaaranlammen koulujen investoinneista poistetaan prosenttitaide, 7 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli että Napapiirin ja Vaaranlammen koulujen investoinneista poistetaan taidehankinnat.

Muilta osin sivistyslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.

Tiedoksi

Kaupunginhallitus



Kaupunginhallitus, § 250, 14.08.2023

Kaupunginhallitus, § 276, 28.08.2023

Kaupunginhallitus, § 290, 18.09.2023

Sivistyslautakunta, § 102, 24.10.2023

Sivistyslautakunta, § 111, 02.11.2023

§ 111

Ruoka- ja puhtauspalveluiden talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027

ROIDno-2023-2086

Kaupunginhallitus, 14.08.2023, § 250

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024 laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso

Talousarvion laadintaohjeen lähtökohtana on huomioitu kuntalain säädökset (410 /2015 § 110) sekä suositus kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laatimisesta. Talousarvion suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kaupungin toiminnalle asetetut tavoitteet, ennakoidut talousnäkymät sekä arvioitu väestöpohjan ja elinvoiman kehitys ja mahdolliset muut tiedossa olevat toimintaympäristön muutokset. Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027 tulee laatia tasapainoon.

Kaupungin yksiköiden, vastuu- ja palvelualueiden sekä toimielinten tulee jatkaa vuoden 2024 talousarvion valmistelua ja vuosien 2025-2027 talouden suunnittelua laadintaohjeen mukaisesti. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelmavuosien 2025-2027 suunnittelussa tulee ottaa huomioon 1.9.2023 voimaan astuvan hallintosäännön tuomat muutokset. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadinnan lähtökohtana on, että toimialat esittelevät talousarvioesityksen kaupunginhallitukselle 16.10.2023. Talousarvion ja -suunnitelman laadinnan lähtökohtana on, että talousarviovuonna tehtävät mahdolliset määrärahalisäykset tulee tasapainottaa toimialan sisällä. Mahdollinen kattamaton määräraha tulee pienentämään tulevien vuosien käytettävissä olevaa toimielimen ja toimialan kehystä. 28.8.2023 päätettävä määräraha-kehys on toimielimiä sitova koko suunnitelmakaudelle. Talousarvion käsittelyssä tulee pidättäytyä uusista toimintamenoja nettomääräisesti kasvattavista esityksistä. Jatkossa päätöksiä tehtäessä tulee avata päätöksen talousvaikutukset koko suunnitelmakaudelle (2024-2027) käyttötalouteen ja/tai investointeihin.

Laadintaohje sisältää myös talousarvion toiminnallisten tavoitteiden asettamisen ja toimialaa sitovat tavoitteet. Talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeessa on huomioitu talousarvion laadintaa ohjaavat muut voimassa olevat asiakirjat. Talousarvion laadintaohje on kaikkia toimielimiä ja -aloja sitova. Talousarvio 2024 pohjautuu Rovaniemen kaupungin voimassa olevaan strategiaan. Talousarvion laadintaohjetta täydennetään kaikkia toimialoja/-elimiä sitovilla yhteiset toimenpiteillä ja tunnusluvuilla/mittareilla 28.8.2023 kokouksessa. Myös talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintakehys vahvistetaan 28.8.2023 kokouksessa.

Rovaniemen kaupunkikonsernin talousarviossa 2024 ja taloussuunnitelmassa 2025-2027 huomioidaan konsernijohton ja omistajaohjauksen linjaukset.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmasta. Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi määräraha-kehityksen laskentatilanteen koko suunnitelmakaudelta.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus piti kokoustuon tämän asian käsittelyn jälkeen kello 14.28 - 15.08. Puheenjohtaja piti tauon jälkeen nimenhuudon ja totesi, että kaikki ennen taukoa paikalla olleet olivat edelleen paikalla.

Kaupunginhallitus, 28.08.2023, § 276

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 TA2024- laadintaohje
- 2 LIITE 1- TA2024 sisällysluettelo
- 3 LIITE 2- Toimielinkortti
- 4 LIITE 3- Toimialakortti
- 5 LIITE 4- talousarvion laadinta-aikataulu
- 6 LIITE 5- Yksikkökortti
- 7 Liite 6- Henkilöstökortti
- 8 LIITE 7- Talousarvion määrärahojen laatimis- ja esittämistaso
- 9 Pöytäkirjan ote-Kaupunginhallitus - 14.08.2023, klo 12:30

Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarvion laadintaohjeen 14.8.2023, jota on täsmennetty vuoden 2024 talousarviovalmistelun määräraha-kehityksellä. Kaupungin talouden tasapainon saavuttaminen edellyttää koko taloussuunnitelmakauden määrärahojen tasapainossa pysymistä. Mikäli talousarvion määrärahamuutoksia tehdään, tulee käsittelyn yhteydessä myös esittää, miten talouden tasapaino suunnittelukaudella saavutetaan. Tasapainottaminen tulee

tapahtua toimialan sisällä. Kaupungin määräraha-kehysten tarkemmat laskelmat on avattu liitteenä olevan ohjeen kohdassa 2.5. Jotta peruskaupungin talous saavuttaisi tasapainon vuonna 2024, tulisi peruskaupungin määrärahoiksi asettaa vuodelle 2024 -172 439 000 euroa. Kehyksessä tilapalvelukeskuksen tuloksena on -800 000 euroa. Peruskaupungin investointien nettokehys vuodelle 2024 on -57 333 000 euroa, joka tarkoittaa noin 61 miljoonan euron talousarviolainan nostoa.

Kaupunginhallitus tulee linjaamaan syyskuun kokouksessaan laadintaohjeen kohtaan 3.4. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja sekä -elimiiä sitovat mittarit. Laadintaohjeeseen on lisätty kohtaan 3.3. talousarvion laadinnan kaikkia toimialoja ja -elimiiä sitovia periaatteita koskien talouden tasapainottamista. Lisäksi ohjeessa on täydennetty kohdassa 4.1 olevia henkilöstöperiaatteita koskien koulutuksia, virkamatkoja, työterveyshuoltoa sekä työnohjausta ja virkistystoimintaa. Myös kohdan 4.2. koskevat henkilöstömittarit ja -suoritteet on lisätty.

Talousarvion laadinnan päätöksenteon aikataulutus on kuvattu laadintaohjeen sivulla 5, jonka mukaan toimielimet käsittelevät talousarviota 30.9. mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee talousarviota 16.10, 30.10, 20.11. ja 27.11. Valtuusto käsittelee talousarviota 13.11. (veropäätökset) ja 11.12 (talousarviokäsittely).

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion laadintaohjeen sekä vuoden 2024 määräraha-kehykset. Kaupunginhallitus edellyttää talousarvion ja taloussuunnitelman laatimista tasapainoon.

Päätös

Konsernitalouspäällikkö Janne Sandgren, talousarviopäällikkö Erika Kauvosaari, toimialajohtaja Antti Lassila, palvelualuepäällikkö Sanna Mäensivu, kaupungingeodeetti Pertti Onkalo ja palvelualuepäällikkö Erkki Lehtoniemi esittelivät asiaa kaupunginhallitukselle.

Henri Ramberg siirtyi kokoustilasta etäyhteyteen kello 16:08 ja poistui kokouksesta kello 16:20.

Mikkel Näkkäläjärvi poistui kokouksesta ja Kimmo Niukkanen liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Henri Ramberg liittyi kokoukseen etäyhteydellä kello 16:40.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Kaupunginhallitus, 18.09.2023, § 290

Valmistelijat / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Janne Sandgren, konsernitalouspäällikkö, janne.sandgren@rovaniemi.fi

Kaupunginhallitus on hyväksynyt osana talousarvion laadinta-ohjeen käsittelyä 14.8.2023 § 250 ja 28.8.2023 § 276 talousarvion laadinta-aikataulun, joka vaatii päivittämisen. Talousarvion laadinta-aikataulun päivityksen syinä ovat muun muassa kaupungin budjettiin oleellisesti vaikuttavan valtion budjettiesityksen lisäksi 1.9.2023 voimaan tulleet hallintosääntömuutokset sekä elinvoiman toimialan muutokset, jonka vuoksi on tarpeen päivittää talousarvion laadinnan aikataulua niin, että lautakunnat käsittelevät talousarvioesitykset 31.10.2023 mennessä. Muilta osin talousarvion laadinta-aikataulu säilyy ennallaan.

Ehdotus

Esittelijä: Ulla-Kirsikka Vainio, kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy päivitetyn laadinta-aikataulun toimitelien käsittelyn osalta ja valtuuttaa talousarviopäällikön päivittämään aikataulumuutoksen talousarvion laadintaohjeeseen.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti kaupunginjohtajan esityksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta, 24.10.2023, § 102

Valmistelijat / lisätiedot:

Minna Haurinen, talouspäällikkö sivistys- ja hyvinvointipalvelut, minna.haurinen@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Sivistyslautakunnan talousarvio 2024
- 2 Koulutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 3 Varhaiskasvutuspalveluiden säästökohteet 2024
- 4 Ruoka- ja puhtauspalveluiden säästökohteet 2024
- 5 Sivistyslautakunnan toimielinkortti 2024

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomionnut

kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Käyttötalousosa

Sivistyslautakunnan toimintakate on muuttunut +2,25 miljoonaa euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset sivistyslautakunnan käyttötaloudessa ovat tuottojen osalta projektituottojen kasvu johtuen bruttobudjetoitiperiaatteesta aiemman nettobudjetoinnin tilalta (+1,2 miljoonaa euroa) ja kulujen osalta henkilöstökulujen kasvu kunta-alan palkkaratkaisujen 2023-2024 johdosta, ja koulutuspalveluiden osalta myös erityisopetuksen johdosta (+5,5 miljoonaa euroa). Palveluiden ostot ovat pienentyneet 8,8 miljoonaa euroa, mikä johtuu lähinnä sisäisten aterioiden ja siivousten sisäisen laskutuksen budjetoimattomuudesta tulevalle vuodelle johtuen ruoka- ja puhtauspalveluiden muutoksesta sivistyslautakunnan alaiseksi palvelualueeksi. Vastaava osa sivistyspalveluiden hankinnoista on jäänyt ruoka- ja puhtauspalveluiden katteeseen ja vähentää myös sisäisiä tuottoja. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta tulee jonkin verran säästöä, 0,4 miljoonaa euroa.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 140 699 384 euroa.

Investointiosa

Sivistyslautakunnan investointimäärärahat ovat muuttuneet 120 000 euroa vuoden 2023 talousarviosta vuoden 2024 talousarvioon. Olennaisimmat muutokset Sivistyslautakunnan investoinneissa ovat ruokapalveluiden kalustehankinnat.

Sivistyslautakunnan esitys talousarviovuoden 2024 investointimäärärahoiksi on yhteensä 175 000 euroa. Talousarvion laadintaohjeen mukaisesti sivistyslautakunta esittää koko taloussuunnitelmakauden (2024-2027) investointimäärärahoiksi 5 011 000 euroa.

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

Sivistyslautakunta päättää:

1. Hyväksyä liitteenä olevat esitykset toimielimen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Päätös

Merkittiin jäsen Markku Kallinen saapui tämän asian käsittelyn aikana klo 14.13.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Sivistyslautakunta päättää palauttaa asian uudelleen valmisteltavaksi. Sivistyslautakunnan talousarvion suurimmat menot koostuvat henkilöstösuunnitelman mukaisista henkilöstökustannuksista ja koska suunnitelmaa ei ole liitetty pykälän liitteeksi, lautakunta päättää pitää uuden kokouksen talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksymiseksi torstaina 2.11.2023 klo 13.15.

Lisäksi sivistyslautakunta edellyttää, että osana talousarvion säästötoimenpiteitä, lautakunnalle valmistellaan myös sivistyspalvelujen hallintoon kohdistuvia säästöesityksiä ja suunnitelma hallinnon uudelleenorganisoinnista säästöjen saamiseksi.

Peruste: Tulevina vuosina kaupungin oppilasmäärä tulee laskemaan ja sivistyksen toimialalta joudutaan hakemaan säästöjä. Kun palvelujen tuotantoa supistetaan, on myös hallintoa tarkasteltava kriittisesti.

Sivistyslautakunta päätti yksimielisesti puheenjohtajan päätösehdotuksen mukaisesti.

Sivistyslautakunta piti tauon tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42 - 14.52.

Minna Haurinen poistui tämän asian käsittelyn jälkeen klo 14.42.

Sivistyslautakunta, 02.11.2023, § 111

Valmistelija / lisätiedot:

Erika Kauvosaari, controller, erika.kauvosaari@rovaniemi.fi

Liitteet

- 1 Sivistyspalvelut_Ruoka-ja puhtauspalvelut_Kehyslaskenta TA2024-TS2027
- 2 Sivistyslautakunta_Toimielinkortti 2024
- 3 Sivistyspalvelut_Investoinnit_TA2024
- 4 Ennakkovaikutusten arviointi TA24
- 5 Ruoka- ja puhtauspalveluiden säästökohteet 2024
- 6 Sivistyslautakunta talousarvio_2024
- 7 Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan henkilöstösuunnitelma vuoden 2024 talousarvioon ja vuosien 2024-2027 taloussuunnitelmaan

Valtuuston on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä kaupungin talousarvio ja -suunnitelma, jossa on ensimmäisen (talousarvio)vuoden lisäksi kaksi tai useampi vuosi suunnitelmavuotta (suunnitelmakausi). Taloussuunnitelman tulee toteuttaa kuntastrategiaa ja turvata edellytykset kunnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Taloussuunnitelmassa huomioidaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät

määrärahat ja tuloarviot ja osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa ja -suunnitelman sisältö on laadittu kuntalain 110 § lisäksi kuntaliiton kunnan ja kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma- suosituksen pohjalta. (Kuntalaki 110 §.)

Sivistyslautakunta käsittelee talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 kaupunginhallituksen hyväksymän talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2027 laadintaohjeen (28.8.2023 § 276) mukaisesti. Sivistyslautakunta on huomionnut kaupunginhallituksen päättämän kaupunkistrategian mukaisen toimintaperiaatteen (28.8.2023 § 283) tavoitteiden asettelussa. Kunnan toiminnassa ja taloudessa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa (Kuntalaki 110 §). Toimielimen sitova taso määritellään talousarvion luvussa 4.2. talousarvion rakenne ja sitovuus.

Tässä pykälässä käsitellään Sivistyslautakunnan alaisen ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualueen talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2027.

Käyttötalousosa

Ruoka- ja puhtauspalvelut on siirtynyt elinvoiman toimialalta sivistys- ja hyvinvointitoimialalle sivistyslautakunnan alaisuuteen hallintosäännön muutoksella 1.9.2023 lähtien. Tämän lisäksi ruoka- ja puhtauspalveluista tulee 1.1.2024 lähtien palvelualue, joten sisäistä laskutusta ei enää tehdä kuten tehtiin aiemmin nettobudjetointiyksikön rakenteella. Verrannollisuuden saavuttamiseksi vertaillaan toimintakatteen sijaan (nettobudjetointi vuonna 2023 = toimintakate 0 euroa) toimintakuluja vuosina 2023 ja 2024.

Muutokset kustannuksiin TA2024 vs. TA2023

Ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualueen toimintakulut ovat pienentyneet 0,1 miljoonaa euroa talousarvion 2023 kuluihin verraten. Kulut olisivat kasvaneet palveluiden osalta 0,4 miljoonaa euroa ja aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta 0,3 miljoonaa euroa, mutta säästötoimenpiteillä kustannusten kasvu on saatu taitettua (siivouspalvelut -0,4 miljoonaa euroa ja ruokapalvelut -0,3 miljoonaa euroa. Tuottoja on myös saatu jonkin verran nostettua, joka parantaa tulosta (0,1 miljoonaa).

Sivistyslautakunnan esitys ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualueen talousarviovuoden 2024 toimintakatteeksi on yhteensä 7 768 326 euroa. Suunnittelukauden raamiksi on laskettu seuraava taso, jolla vuosittainen kasvu säilyy maltillisena ja kaupungin raami pysyy tasapainossa:

Toimintakate 2022	0 tEur
Toimintakate 2023	0 tEur
Toimintakate 2024	7 768 tEur
Toimintakate 2025	7 894 tEur
Toimintakate 2026	8 053 tEur
Toimintakate 2027	8 226 tEur

Investointiosa

Sivistyslautakunnan ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualueen investointimäärärahat ovat suunnittelukaudelle 400 000 euroa. Investoinnit ovat vuosi-investointeja ruokapalveluiden koneisiin (0,1 miljoonaa euroa vuodessa).

Sivistyslautakunnalla ei ole perittäviä, kaupungin itse määrittelemiä tuloeria, joten talousarvion laadintaohjeen mukaista hinnastoa ei ole liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Antti Lassila, toimialajohtaja

1. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevat esitykset ruoka- ja puhtauspalveluiden palvelualueen käyttötalous- ja investointiosiksi. Sivistyslautakunta päättää hyväksyä esitetyt säästökohteet, joilla päästään toimintakatteeseen.
2. Esittää kohdan 1 osat edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi.
3. Merkitä tiedoksi liitteenä olevan sivistyslautakunnan henkilöstösuunnitelman.

Äänestykset

Jaa Pohjaesitys

Ei Laura Tarvainen: ettei kasvisruokaa oteta pois

Jaa

Pirita Nenonen

Riitta-Maija Hokkanen

Mari Jolanki

Jaakko Raivio

Markku Kallinen

Nafisa Yeasmin

Heikki Lindroos

Ei

Kate Suopajarvi

Antti Väänänen

Laura Tarvainen

Vesa Puuronen

Päätös

Merkitään Jussi Kainulainen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 17.34 ja Kai Väistö klo 17.37.

Laura Tarvainen esitti päätösehdotuksesta poikkeavan esityksen, ettei kasvisruokaa oteta pois. Vesa Puuronen ja Kate Suopajarvi kannattivat esitystä.

Koska on tehty päätösehdotuksesta poikkeava kannatettu esitys, puheenjohtaja totesi, että asiasta on äänestettävä.

Äänestyksen tulos:

Jaa: Pohjaesitys, 7 ääntä, Ei: Laura Tarvaisen esitys, ettei kasvisruokaa oteta pois, 4 ääntä.

Sivistyslautakunnan päätökseksi tuli että kasvisruoka ja vegaaniruokavalio on yhä tarjolla erityisruokavalioina ja kasvisruokapäivä säilyy pohjaesityksen mukaisesti.

Muilta osin sivistyslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.



Tiedoksi

Kaupunginhallitus



Muutoksenhakukielto

§107, §108, §109, §110, §111

Muutoksenhakukielto

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee Kuntalain 410/2015, 136 §:n mukaan vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.