

Lisätiedot:

talouspäällikkö Petri Mellanen, puh. 050 378 6711

opetuspäällikkö Maria Ekman-Ekebom, puh. 050 308 6262

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 29. toukokuuta 2023 (§ 87) vahvistaa vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset esittelyn mukaisesti ja hyväksyä liitteenä olevan toimialakohtaisen tulo- ja menokehityksen. Lisäksi kaupunginhallitus edellyttää, että kaupunginhallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi sivistystoimen sisäinen raami ennen valiokuntien talousarviokäsittelyä. Opetuksen talousarvion tulee perustua lapsikohtaiseen budjetointiin.

Sivistystoimen talousarvioprosessissa tulosalueilta on tulosyksiköittäin pyydetty tulosyksiköiden esihenkilöiltä esityksiä talousarviovuoden 2024 tarpeiden osalta. Sivistystoimenjohtaja on käynyt yhdessä tulosaluiden esihenkilöiden kanssa esitykset läpi ja päättänyt, mitkä tarpeet hän esittää talousarvioprosessissa eteenpäin kaupunginjohtajalle.

Sivistystoimen sisäisessä raamissa on huomioitu lähtöarvot vuoden 2023 talousarvion mukaan. Lisäksi on huomioitu vuoden 2024 talousarviomuutokset sekä vuoden 2024 talousarvion palkankorotukset ja sopeutukset. Opetuksen talousarviot on laskettu euro/oppilas -kertoimilla alakouluille, yläkouluille ja lukiokoulutukseen opetustoiminnoittain eri kertoimilla. Kertoimissa on noudatettu samoja laskentaperiaatteita suomenkielisten ja ruotsinkielisten koulujen osalta.

Koska kaupunginhallitus hyväksyy Kauniaisten kaupungin seuraavan vuoden tulo- ja menokehityksen yleensä touko-kesäkuussa, opetuksen talousarvion oppilasmäärät määritellään talousarviovuotta edeltävän maaliskuun alussa, peruskoulun oppilaaksioton jälkeen. Lukioiden opiskelijoiden ja perusopetuksen erityisen tuen oppilaiden sekä tehostetun tuen oppilaiden oppilasmäärät määritellään edeltävän tilastointipäivän 20.1. mukaan.

Koulujen henkilökunnan ikärakenteet ovat erilaiset ja nämä erot on laskentamallissa pyritty huomioimaan. Henkilökunnan kokemuslisät on määritelty Sarastia-palkanlaskentaohjelman perusteella talousarviovuotta edeltävän maaliskuun mukaisesti. Ruotsinkielisten oppimateriaalien korkeampia kustannuksia ei ole laskennassa huomioitu, ja materiaalien laskennassa kouluille on käytetty samaa kerrointa/oppilas.

Kauniaisten kaupungin taloudellisen tilanteen ja sopeuttamistoimenpiteiden takia opetuksen lapsikohtaiseen budjetointiin perustuvan laskentamallin lähtökohtana on, että muutokset eivät lisää nettona sivistystoimen kehystä. Siinä tapauksessa tämä tarkoittaisi, että uuden laskentamallin käyttöönotto aiheuttaisi talousarviomäärärahojen siirtoja toisesta kieliryhmästä toiseen. Koulujen toiminnan kannalta on tärkeää, että laskentamalli tuo vakautta ja ennustettavuutta koulujen talousarvioihin. Laskentamallilla ei pysty täysin kuvaamaan vuoden tilannetta koulussa oppilasmäärien vaihtelun sekä

henkilöstörakenteessa tapahtuvien vuosittaisten muutosten takia. Tämän takia kustannuseroja tulee jossain määrin aina olemaan. Sivistystoimessa on määrätietoisesti viime vuosina kavennettu kustannuseroja kieliryhmien välillä. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä kustannusero perusopetuksessa oli 786 euroa/oppilas (ulkoinen toimintakate) ja vuoden 2023 talousarviossa ero oli 381 euroa/oppilas.

Jotta kustannuseroja saataisiin tasoitettua entisestään, sivistystoimessa esitetään, että suomenkielisen perusopetuksen talousarviokehykseen lisätään 110 000 euroa, mikä vastaa kahta opettajan virkaa. Ruotsinkielisen opetuksen kehyksestä puolestaan esitetään vähennettävän 50 000 euroa, minkä perusteena on oppilasmäärän väheneminen yläkoulussa. Sivistystoimen osalta kokonaislisäys vuoden 2024 kehykseen olisi näin ollen 60 000 euroa.

Laskentamallin periaatteet esitetään kaupunginhallitukselle **oheismateriaalina** (ei julkaista). Sivistystoimen sisäinen raami esitetään **liitteenä**.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus hyväksyy sivistystoimen sisäisen raamin talousarviovuodelle 2024 ja merkitsee tiedokseen esitetyn laskentamallin.

.....

Sivistystoimen talouspäällikkö Petri Mellanen selosti ehdotettua sivistystoimen kehystä ja lapsikohtaista budjetointia koskevaa laskentamallia kaupunginhallitukselle.

Kaupunginjohtaja muutti päätösesitystään seuraavaksi:

Kaupunginhallitus hyväksyy sivistystoimen sisäisen raamin talousarviovuodelle 2024. Lapsikohtaista budjetointia koskevasta laskentamallista pyydetään vielä lausunnot suomenkieliseltä ja ruotsinkieliseltä opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunnalta, jonka jälkeen laskentamalli tuodaan uudelleen kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi sivistystoimen sisäisen raamin talousarviovuodelle 2024. Lapsikohtaista budjetointia koskevasta laskentamallista pyydetään vielä lausunnot suomenkieliseltä ja ruotsinkieliseltä opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunnalta ja laskentamalli tuodaan vielä kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Liitteet:

Sivistystoimen sisäinen raami 2024

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Laskentamallin periaatteet

SOVV 16.08.2023 § 43

293/02.02.00.00/2023

Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 16.08.2023, että laskentamalli "Koulujen budjetointi B2024 - oppilasmääriin perustuva budjetointi, laskentaperiaatteet

(ulkoiset toimintakulut)" viedään suomen- ja ruotsinkielisiin opetus- ja varhaiskasvatusvaliokuntiin läpikäyntiä ja lausuntoa varten.

Sivistystoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Valiokunta antaa seuraavan lausunnon kaupunginhallitukselle koskien koulujen laskentamallia "Koulujen budjetointi B2024 - oppilasmääriin perustuva budjetointi, laskentaperiaatteet (ulkoiset toimintakulut)":

Valiokunta on käynyt laskentamallin läpi ja hyväksyy osaltaan esitetyn laskentamallin.

Lisäksi valiokunta edellyttää, että ennen varsinaista talousarviokäsittelyä tarkastellaan vielä mm. laskentamallin seuraavia kohtia:

- materiaalmääräraha, ruotsinkielisten oppimateriaalien (sisältäen myös kielikylpyopetuksen) kustannukset verrattuna suomenkielisten oppimateriaalien kustannuksiin,
- S2-oppilaiden sekä valmistavan opetuksen oppilaiden kustannukset,
- lukiokoulutuksen opiskelijakohtaiset kustannukset huomioiden mittakaavaedut,
- kaksikielisen kunnan valtionavustusten kohdistaminen.

.....

Puheenjohtaja Satu Mollgren esitti lausunnoksi seuraavaa:

Valiokunta on käynyt laskentamallin läpi ja edellyttää, että ennen varsinaista talousarviokäsittelyä tarkastellaan vielä mm. laskentamallin seuraavia kohtia:

- materiaalmääräraha, ruotsinkielisten oppimateriaalien (sisältäen myös kielikylpyopetuksen) kustannukset verrattuna suomenkielisten oppimateriaalien kustannuksiin, sekä oman äidinkielen, katsomusaineiden ja S2-opetuksen osalta,
- S2-oppilaiden sekä valmistavan opetuksen oppilaiden kustannukset,
- lukiokoulutuksen opiskelijakohtaiset kustannukset huomioiden mittakaavaedut,
- kaksikielisen kunnan valtionavustusten kohdistaminen,
- oman äidinkielen opetuksen ja katsomusaineiden kustannukset,
- hallinnon kustannukset,
- lukion bisneslinja.

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätös:

Valiokunta antoi seuraavan lausunnon kaupunginhallitukselle koskien koulujen laskentamallia "Koulujen budjetointi B2024 - oppilasmääriin perustuva budjetointi, laskentaperiaatteet (ulkoiset toimintakulut)":

Valiokunta on käynyt laskentamallin läpi ja edellyttää, että ennen varsinaista talousarviokäsittelyä tarkastellaan vielä mm. laskentamallin seuraavia kohtia:

- materiaalmääräraha, ruotsinkielisten oppimateriaalien (sisältäen myös kielikylpyopetuksen) kustannukset verrattuna suomenkielisten

oppimateriaalien kustannuksiin, sekä oman äidinkielen, katsomusaineiden ja S2-opetuksen osalta,

- S2-oppilaiden sekä valmistavan opetuksen oppilaiden kustannukset,
- lukiokoulutuksen opiskelijakohtaiset kustannukset huomioiden mittakaavaedut,
- kaksikielisen kunnan valtionavustusten kohdistaminen,
- oman äidinkielen opetuksen ja katsomusaineiden kustannukset,
- hallinnon kustannukset,
- lukion bisneslinja.

Liitteet:

Sivistystoimen sisäinen raami 2024

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Laskentamallin periaatteet

Jakelu:

Kaupunginhallitus