

Lisätiedot:

talouspäällikkö Petri Mellanen, puh. 050 378 6711
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 18.12.2023 (73 §) Kauniaisten kaupungin talousarvion vuodelle 2024.

Talousarvio on kaupungin toimielimiä sitova toimintaohje. Kaupunginvaltuuston päättämät tehtävät, sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetty määrärahat ovat muutettavissa vain kaupunginvaltuuston päätöksellä. Päätös määrärahamuutoksesta on tehtävä kyseisen talousarviovuoden aikana. Määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen, talousarvioon sisällyttömän toimintamuodon aloittamiseen tai palvelujen laajentamiseen.

Käyttötalouden tulosaluiden määrärahat ja laskennalliset tulot ovat sitovia valtuustoon nähden nettomääräisinä (toimintakulut – toimintatuotot). Sitova toimintakate on rasteroitu käyttötalouden tulosaluetasoisissa tuloslaskelmissa. Toimintayksiköiden väliset mahdolliset määrärahasiirrot ovat valiokuntien päätettävissä. Varhaiskasvatuksessa käyttötalouden sitova taso valtuustoon nähden on tulosalue varhaiskasvatuksen toimintakate kokonaisuudessaan (suomenkielinen toiminta, ruotsinkielinen toiminta ja varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta). Suomenkielisen opetuksen osalta sitova taso valtuustoon nähden on tulosalue suomenkielisen opetuksen toimintakate kokonaisuudessaan.

Toimielinten tulee tarkistaa talousarvion yhteydessä laatimansa käyttösuunnitelmat vastaamaan valtuuston hyväksymää talousarviota. Käyttötalouteen nyt ehdotettava käyttösuunnitelma suomenkielisen opetuksen ja varhaiskasvatuksen osalta vastaa valtuuston hyväksymää talousarviota vuoden 2024 osalta.

Talousarviovuoden 2024 käyttösuunnitelma on laadittu yhteistyössä vastuuhenkilöiden kanssa (opetuspäällikkö, varhaiskasvatuspäällikkö, koulujen rehtorit, varhaiskasvatussyksiköiden johtajat, talouspäällikkö).

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen käyttötalouden tuloarvio on 1,02 miljoonaa euroa, menoarvio -11,47 miljoonaa euroa, toimintakatteen ollessa -10,45 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen talousarvio vuonna 2023 oli alun perin toimintakatetasolla -10,17 miljoonaa euroa, valtuusto myönsi 18.12.2023 varhaiskasvatukselle lisämäärärahan talousarviovuodelle 2023 yhteensä -0,29 miljoonaa euroa, jonka jälkeen varhaiskasvatuksen lopullinen talousarvio vuodelle 2023 on ollut -10,46 miljoonaa euroa.

Valiokunta käsitteli talousarvioehdotuksen omalta osaltaan kokouksessaan 20.9.2023 (§ 62) ja varhaiskasvatuksen talousarvioehdotus hyväksyttiin kokouksessa nettomäärään (=toimintakate) -10 669 632 euroa.

Kaupunginhallitus 27.11.2023 § 206 hyväksyi kaupungin säästöehdotukset ja hyväksytyistä säästöistä kohdistui varhaiskasvatukseen 283 000 euroa:

- yksityisen hoidon tuen kuntalisän poistaminen muilta hoitomuodoilta kuin päiväkotihoidoilta 1.8.2024 alkaen. Säästö 8 000 euroa vuonna 2024.
- kotihoidontuen kuntalisän lakkauttaminen 1.8.2024 alkaen. Säästö 60 000 euroa vuonna 2024.
- osa vapaista tai vapautuvista varhaiskasvatusopettajan vakansseista muutetaan sosionomivakansseiksi. Säästö 10 000 euroa vuonna 2024.
- esiopetus keskitetään kaupungille 1.6.2024 alkaen. Säästö 30 000 euroa vuonna 2024.
- säästötavoite 175 000 euroa palvelusetelien osalta.

Kaupunginvaltuusto 18.12.2023 § 73 hyväksyi seuraavat muutokset talousarvioon 2024 koskien varhaiskasvatusta, määrärahanlisäys varhaiskasvatukselle yhteensä + 62 400 euroa:

- palautetaan varhaiskasvatuksen käyttötalouden määrärahoihin kaupunginhallituksen 27.11.2023 hyväksymä poisto koskien yksityisen hoidon tuen kuntalisän poistoa muilta hoitomuodoilta kuin päiväkotihoidolta. Lisätään varhaiskasvatuksen määrärahoihin 8 000 euroa.
- ”kotihoidontuen kuntalisän lakkauttaminen 1.8.2024 alkaen, säästö yhteensä 60 000 euroa (1.8.-31.12.2024, 5kk)” poistetaan. Lisätään varhaiskasvatuksen määrärahoihin 60 000 euroa.
- kotihoidon tuen kuntalisä vähennetään 160 euroon/kk 1.8.2024 alkaen. Vähennetään varhaiskasvatuksen määrärahaa – 5 600 euroa.

Varhaiskasvatuksen määräraha toimintakatetasolla on kaupunginvaltuuston päättämien muutosten jälkeen -10 449 032 euroa (sitova taso valtuustoon nähden).

Varhaiskasvatus on laatinut käyttösuunnitelman omalta osaltaan valmiiksi budjettiprosessin aikana syyskuussa 2023. Kaupunginhallituksen 27.11.2023 ja viime kädessä kaupunginvaltuuston 18.12.2023 muutokset varhaiskasvatuksen talousarvioon 2024 on huomioitu ja päivitetty varhaiskasvatuksen lopulliseen käyttösuunnitelmaan.

Suomenkielinen opetus

Suomenkielisen opetuksen käyttötalouden tuloarvio on 2,13 miljoonaa euroa, menoarvio -15,22 miljoonaa euroa, toimintakatteen ollessa -13,09 miljoonaa euroa.

Talousarvio vuonna 2023 on toimintakatetasolla ollut -12,02 miljoonaa euroa.

Valiokunta käsitteli talousarvioehdotuksen omalta osaltaan kokouksessaan 20.9.2023 (§ 62) ja suomenkielisen opetuksen talousarvioehdotus hyväksyttiin kokouksessa nettomäärään (=toimintakate) -13 119 118 euroa.

Kaupunginjohtajan esitykseen kaupunginhallitukselle 27.11.2023 on lisätty 50 000 euron määräraha projektihenkilölle suomenkielisen opetuksen tilahankkeisiin liittyen (uusi alakoulu, Kasavuoren A-siipi, väistötilat).

Valiokunnan talousarviokäsittelyn 20.9.2023 jälkeen sisäiset erät ovat vähentyneet 21 000 euroa.

Kaupunginhallitus 27.11.2023 § 206 hyväksyi kaupungin säästöehdotukset ja hyväksytyistä säästöistä kohdistui suomenkieliseen opetukseen 77 800 euroa:

- Alkuperäiseen talousarvioehdotukseen sisältyi yhteensä kolmen lisävakanssin lisäys suomenkieliseen opetustoimeen: toinen suomenkielisen perusopetuksen tuntiopettajan vakanssi poistetaan, kaksi muuta vakanssia jää vielä talousarvioon. Säästö 21 000 euroa vuonna 2024.
- Perusopetuksen ostopalvelu- sekä aine- ja tarvikesäästöt 2024 alkaen. Säästö 10 000 euroa vuonna 2024.
- Lukiokoulutuksen ostopalvelu- sekä aine- ja tarvikesäästöt 2024 alkaen. Säästö 40 000 euroa vuonna 2024.
- Suomenkielisen ja ruotsinkielisen perusopetuksen johtamisjärjestely, jossa virka-apulaisrehtoreille lisätään opetusvelvollisuus 1.8.2024 alkaen. Suomenkielisen perusopetuksen säästö 6 800 euroa vuonna 2024.

Kaupunginvaltuusto 18.12.2023 § 73 hyväksyi seuraavat muutokset talousarvioon 2024 koskien suomenkielistä opetusta, määrärahalisäys yhteensä + 21 000 euroa:

- lisätään suomenkieliseen perusopetukseen 21 000 euroa toista perusopetuksen resurssiopettajaa (tuntiopettajaa) varten. Lisäys 21 000 euroa vuodelle 2024.

Suomenkielisen opetuksen määräraha toimintakatetasolla on kaupunginvaltuuston päättämien muutosten jälkeen -13 091 318 euroa (sitova taso valtuustoon nähden).

Suomenkielinen opetus on laatinut käyttösuunnitelman omalta osaltaan valmiiksi budjettiprosessin aikana syyskuussa 2023. Kaupunginhallituksen 27.11.2023 ja viime kädessä kaupunginvaltuuston 18.12.2023 muutokset suomenkielisen opetuksen talousarvioon 2024 on huomioitu ja päivitetty suomenkielisen opetuksen lopulliseen käyttösuunnitelmaan.

Myönnettyjen määrärahojen seuranta

Tulosityksiköiden vastuuhenkilöiden tulee seurata talousarvionsa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista säännöllisesti. Osavuosikatsaus laaditaan kaksi kertaa vuodessa 30.4. ja 31.8. toteutuneen tilanteen mukaisesti. Ensimmäisessä katsauksessa raportoidaan talouden toteumasta sekä mahdollisista merkittävistä talouden ja toiminnan poikkeamista. Toinen katsaus sisältää myös tilinpäätösennusteen sekä keskeisten strategisten tavoitteiden toteuman. Osavuosikatsaus käsitellään kaupunginhallituksessa ja saatetaan myös valtuustolle tiedoksi.

Liitteenä on käyttösuunnitelmaehdotus talousarviovuodelle 2024.

Sivistystoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Valiokunta vahvistaa suomenkielisen opetuksen, suomenkielisen varhaiskasvatuksen sekä omalta osaltaan varhaiskasvatuksen kieliryhmien yhteisen toiminnan talousarviovuoden 2024 käyttötalouden käyttösuunnitelman liitteen mukaisesti.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Talousarvio 2024 – suomenkielisen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunnan käyttösuunnitelma

Jakelu:

Kaupunginhallitus