



15.09.2020

Asia/4

§ 187

Vuoden 2021 talousarvioehdotuksen raami sekä talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2021-2023 laatimisohteet

HEL 2020-009842 T 02 02 00

Päätös

Kasvatus- ja koulutuslautakunta päätti merkitä tiedoksi kaupunginhallituksen antamat talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2021-2023 laatimisohteet ja vuoden 2021 talousarvioehdotuksen raamin.

Käsittely

Asian aikana oli kuultavana Tero Vuontisjärvi.

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Anna Tarkkala-Hellström, suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 86442
anna.tarkkala-hellstrom(a)hel.fi

Liitteet

1 Vuoden 2021 talousarvioehdotuksen raami seka talousarvio ja taloussuunnitelmaehdotuksen 2021_2023 laatimisohteet_liite

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano

Päätösehdotus

Päätös on ehdotuksen mukainen.

Esittelijän perustelut

Yleistä

Kaupunginhallitus hyväksyi 24.8.2020 vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021-2023 taloussuunnitelman raamin ja laatimisohteet.

Kaupungin vuoden 2021 talousarvion raamin lähtökohtina ovat kaupunkistrategian taloustavoitteiden mukaisesti käyttötalousmenoja mittaava tuottavuustavoite ja investointitason mitoittaminen rahoituksellisesti kestäväälle tasolle. Tavoitteena on, että kaupungin lainakanta korkeintaan kaksinkertaistuu vuodesta 2020 vuoteen 2024 mennessä.



Raamin lähtökohtana ovat tuoreimmat verotuloennusteet vuosille 2020-2024, joissa on huomioitu koronaepidemian vaikutukset yleiseen taloustilanteeseen.

Koronavirusepidemian ja siihen liittyvien rajoitustoimien vaikutukset ovat mittavia, pitkäkestoisia ja yllättäviä. Kaupunginhallituksessa ja johdoryhmässä sovitusti kaupunkistrategian tavoitteet ovat muuttuneessakin tilanteessa edelleen relevantit, mutta toimeenpanon resursointia ja priorisointia joudutaan tarkentamaan.

Lauta- ja johtokuntien talousarvioehdotuksien tulee perustua strategian taloustavoitteisiin sekä laskelmiin, joista ilmenevät väestönkasvun ja toimintaympäristön muutosten vaikutukset asiakas- ja suoritelmäriin strategiatavoitteen mukaisesti erityisesti palveluissa, joiden kustannuksiin väestönkasvu suorimmin vaikuttaa. Laskelmista tulee ilmetä myös kustannustason muutoksien vaikutus.

Lauta- ja johtokuntien talousarvioehdotuksille ei osoiteta toimialakohtaista raamia, mutta talousarvioehdotusten yhteensovitus tehdään kaupunkitasoisen kokonaisraamin puitteissa. Kaupunkistrategian mukaisesti toimintamenojen kasvua kohdennetaan erityisesti peruspalveluihin, joissa väestönkasvu suorimmin lisää kustannuksia. Vuoden 2021 talousarvion valmistelussa toimintamenojen kasvun kohdentamisessa huomioidaan lisäksi toiminnot, joihin kohdistuu koronaepidemian seurauksena erityisiä kustannuspaineita vuonna 2021.

Käyttötalousmenojen raami

Käyttötalouden kokonaisraami on johdettu kaupunkistrategian laskukaavalla, joka ottaa huomioon väestönkasvun ja kustannustason muutoksen sekä 0,5 prosentin tuottavuustavoitteen. Väestöennuste perustuu kaupungin laatimaan väestöennusteeseen ja kustannustason nousu peruspalvelujen hintaindeksiin.

Laatimisoheissa on määritelty ainoastaan koko kaupungin talousarvio-raami vuodelle 2020 – ei toimialakohtaisia raameja. Kaupunkitason raami perustuu kaupunkistrategian 2017-2021 taloustavoitteisiin ja vuoden 2020 tarkistettuun talousarvioon. Lähtötasoa eli vuoden 2020 talousarviota on vähennetty, koska vuoden 2020 hintatason yleinen nousuarvio on pienentynyt talousarvion hyväksymisajankohdasta.

Näin laskien kaupungin kokonaismenot voivat kasvaa vajaan 0,9 % vuoden 2020 talousarviosta vuoden 2021 talousarvioon. Raamia ei ole annettu toimialakohtaisesti, mutta alla olevassa taulukossa on esitetty, mitä laatimisoheiden mukaisia laskentaperiaatteita noudattava raami tarkoittaisi kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla.



15.09.2020

<u>Muutosperuste</u>	<u>Muutos %</u>	<u>Muutos eur, kasko</u>
+ Hintatason nousu	+ 2,3 %	+ 28 511 237
+ Väestön kasvu	+ 0,74 %	+ 9 173 181
- tuottavuus	- 0,50 %	- 6 198 095
Tuottavuustav. sallima kasvu	+ 2,54	+ 31 486 323
- Tasokorjaus ta 20	- 1,64 %	- 20 329 752
Kasvu - tasokorjaus	+ 0,90 %	+ 11 156 571

Tuottavuustavoitteen sallima kasvu on kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla 31,5 miljoonan euron lisäystä määrärahoihin tämän vuoden talousarvioon verrattuna. Tasokorjattu kasvu on toimialalla vastaavasti noin 11 miljoonaa euroa.

Ero johtuu siitä, että tasokorjatussa kasvussa pohjaluvusta eli vuoden 2020 talousarviosta on vähennetty tämän vuoden ennakoitua pienempi hintatason nousu, jota arvioidaan kaupunkitason tuottavuuslaskennassa peruspalvelujen hintaindeksin muutoksilla. Talousarvion 2020 valmisteluvaiheessa arvio oli 2,7 % ja kesäkuussa 2020 noin 1 %. Arvion lasku, 1,64 % on vähennetty kaikista talousarvion 2020 menoista. Toimialan kokonaisbudjetista laskien vähennys on noin 20 miljoonaa euroa.

Investointimäärärahojen raami

Investointimäärärahojen raami on mitoitettu laatimishojjeiden mukaan rahoituksellisesti kestäväälle tasolle.

Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla on käytössään ainoastaan irtaimen omaisuuden hankintoihin tarkoitettuja määrärahoja. Näillä rahoitetaan varhaiskasvatusyksiköiden sekä koulujen ja oppilaitosten tilojen kalustaminen ja varustaminen sekä toimialan ICT-hankinnat.

Laatimishojjeissa irtaimen omaisuuden määrärahojen kehys on annettu kaupunkitasolla. Vuoden 2020 talousarviossa määrärahavaraus on kaupunkitasolla 76 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 kokonaisraami laskee 56 miljoonaan euroon eli 26 %.

Muuta valmistelussa huomioitavaa

Henkilöstön kertaluonteiseen palkitsemiseen (kertapalkkiot ja ideapalkkiot) varataan vuoden 2020 tapaan määräraha, joka on suuruudeltaan 1 % henkilöstön vuotuisesta säännöllisen työajan palkkasummasta. Kasvatuksen ja koulutuksen toimialalla tämä tarkoittaa noin 6 miljoonan euron määrärahavarausta.



Kaupunkiyhteisesti järjestettävien ICT-infran ja perustietotekniikan palvelukokonaisuuksien(digitaalinen perusta) määrärahat keskitetään kaupunginkanslian talousarvioon uuteen nettobudjetoituun talousarvio-kohtaan "ICT-yhteiset palvelut".

- Perustettavaan nettobudjetoituun yksikköön budjetoidaan kaikki toimialojen ja liikelaitosten nykyiset digitaalisen perustaan liittyvät kustannukset
- Toimialojen talousarviokohtiin budjetoidaan kaikki muut toimialan tietohallinnon kustannukset. Toimialat ja liikelaitokset kirjaavat talousarvioehdotuksissaan kaikki digitaalisen perustan kustannukset sisäisinä palveluostoina. Lähtökohta ovat nykyinen kustannustaso ja nykyiset palvelut.
- Toimialojen digitaalisen perustan investoinnit vuodelle 2021 siirtyvät uudelle nettobudjetoidulle yksikölle ja niihin liittyvät poistot veloitetaan osana palveluita sisäisinä palvelujen ostoina.
- Kaupunginkanslian keskitetyn tietohallinnon nykyisiä (arvio n. 11,8 miljoonaa euroa) ja uusia digitaalisen perustan kustannuksia ei laskuteta vuonna 2021 toimialoilta.

Esittelijä

kasvatuksen ja koulutuksen toimialajohtaja
Liisa Pohjolainen

Lisätiedot

Tero Vuontisjärvi, talous- ja suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 80295
tero.vuontisjarvi(a)hel.fi
Anna Tarkkala-Hellström, suunnittelupäällikkö, puhelin: 310 86442
anna.tarkkala-hellstrom(a)hel.fi

Liitteet

- 1 Vuoden 2021 talousarvioehdotuksen raami sekä talousarvio ja talous-suunnitelmaehdotuksen 2021_2023 laaitimisohjeet_liite

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto, valmistelu tai täytäntöönpano