

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaesitys

Sivltk 11.10.2023 § 90
282/02.02.00/2023

Kunnanhallitus on 21.8.2023 § 157 hyväksynyt kunnan vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja talousarviokehityksen. Talousarvio ja -suunnitelma laaditaan siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa, ja että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan (Kuntalaki 410/2015 110 §).

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvioesityksen valmistelun kehys on talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeissa asetettu seuraavasti: ulkoiset toimintatulot 1 380 000 € (-7,4 %), ulkoiset toimintamenot -16 220 000 € (4,3 %), netto -14 840 000 € (5,6 %). Sulkeissa olevat luvut ilmaisevat muutoksen suhteessa vuodelle 2023 hyväksytyyn alkuperäiseen talousarvioon. Laadintaohjeiden mukaan toimialojen talousarvioehdotusten tulee pohjautua laadittuun kehykseen siten, että tehtävien nettomenot ovat kehityksen rajoissa. Kustannustason muutokset tulee kattaa harkinnanvaraisia menoja vähentämällä. Uusien virkojen ja toimien perustamisessa tulee käyttää harkintaa ja niistä on tehtävä selkeä esitys perusteluineen ja kustannusvaikutuksineen. Lautakuntien talousarvioehdotukset tulee toimittaa taloushallintoon kunnanhallituksen valmistelua varten 13.10.2023 mennessä.

Sivistyslautakunnalle esitettävässä vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaesityksessä palkkamenoihin on varauduttu ohjeen mukaisesti tarvittavat muutokset ja tekijät huomioiden. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ei sisälly uusien vakinaisten virkojen tai toimien perustamista. Esitys sisältää määrärahat Auranlaakson kansalaisopiston kahden vakituisesti täytettynä olevan opettajan viran muuttamiseen suunniteltuna opettajan viroiksi 1.8.2024 alkaen; suunniteltu muutos on vapaan sivistystyön opettajan viroissa tapahtuneen kehityksen mukainen, ja sen arvioidaan edesauttavan henkilöstön saatavuutta ja tehtävien hoidon jatkuvuutta. Uutena määräaikaisena tehtävänä talousarvioesityksessä esitetään varattavan määrärahat Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa -hankkeeseen sisältyvän toimen täyttämiseen kuuden kuukauden ajalle.

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaesitys on kokonaisuudessaan valmisteltu kohdentaen määrärahaa tehtäväalueen keskeisten tehtävien hoitamiseen. Menojen nousua aiheuttavat erityisesti kunta-alan virka- ja työehtosopimusten mukaiset korotukset tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja muihin palkanosiin sekä aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja palvelujen yleinen kustannustason nousu. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyvät tulo- ja menomäärärahat ovat arvioidut käytettävissä olevien tietojen pohjalta.

Sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaesityksessä on vuosittaisina jatkuvien palvelujen ohella huomioitu tulo- ja menomäärärahojen varaaminen vuoden 2024 aikana käynnissä oleviin hankkeisiin, joihin on myönnetty erilliset valtionavustukset:

- Koulutuksellisen tasa-arvon vahvistaminen Pöytyän kunnan varhaiskasvatuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)

- Innovatiivisten oppimisympäristöjen edistäminen varhaiskasvatuksessa (uutena alkava hanke)
- Esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)
- Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen (jatkuva hanke)
- Koronaepidemian vaikutusten tasoittaminen Pöytyän kunnan perusopetuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke).
- Koronavirusepidemian johdosta tarvittavat tukitoimet lukiokoulutuksessa 2023-2024 (vuonna 2023 alkanut, jatkuva hanke)
- Kohti laadukasta kehittämisstrategiaa 2022-2024 / Auranlaakson kansalaisopisto (vuonna 2022 alkanut, jatkuva hanke)

Arviot kuntatyöntekijien sosiaalivakuutusmaksuista täsmentyvät syksyn edetessä. Taloustoimisto muokkaa tarvittaessa taloussuunnitteluohjelmaan syötettyjä laskukaavoja siten, että muutokset näkyvät myös hallintokunnan esitys -sarakeessa. Sisäisesti vyörytettävät erät ja laskennalliset kustannukset tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä, ja syötetään talousarvioehdotukseen taloustoimiston toimesta.

Vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaehdotus on laadittu kunnan ja sivistystoimen strategioissa asetetut tavoitteet, Pöytyän kunnan taloustilanne ja kunnanhallituksen asettama vuoden 2024 talousarvion laadintakehys huomioiden. Valmisteluun ovat sivistysjohtajan lisäksi osallistuneet tehtäväalueiden vastuhenkilöt ja rehtorit. Epävarmuustekijöitä arviointiin tuovat erityisesti haasteet varhaiskasvatuspalvelujen tarpeen ennustettavuudessa ja Ukrainan tilanteen johdosta järjestettävissä palveluissa sekä muutokset yleisessä kustannustasossa. Osana valmistelua on huomioitu esityksen lapsi- ja perhevaikutuksia.

Esitettävässä talousarvioehdotuksessa sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvion ulkoisten toimintatulojen muutos vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden on -10 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon -7,4 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2023 muutettuun talousarvioon), ja ulkoisten menojen muutos vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden 6,0 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon 4,3 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2023 muutettuun talousarvioon). Netto, ulkoiset -muutos vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden on 8 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2023 alkuperäiseen talousarvioon 5,6 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2023 muutettuun talousarvioon nähden). Luvut sisältävät myös erillisten valtionavustusten turvin toteutettavien hankkeiden tulo- ja menomäärärahat. Talousarvion ja -suunnitelman investointiosaan tehtävät määrärahaesitykset ovat liitteenä.

Sivistyslautakunnalle tehtävän vuoden 2024 talousarvioesityksen ulkoiset toimintatulot ovat 1 380 800 € (kehyksessä 1 380 000 €), ulkoiset toimintamenot -16 531 176 € (kehyksessä -16 220 000 €), ja netto -15 150 376 € (kehyksessä -14 840 000 €). Perustelut muutoksille on esitetty edellä. Taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 esitetään tässä vaiheessa varattavan vastaavat määrärahat kuin vuodelle 2024, tiedossa olevat muutokset huomioiden. Määrärahavaraudet täsmentyvät kunnan talousarviovalmistelun edetessä. Kokonaisuudessaan ehdotus vuoden 2024 talousarvio- ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaesitykseksi on liitteenä.

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää

1. merkitä tiedoksi kunnanhallituksen 21.8.2023 § 157 päätöksen sekä päätöksen liitteinä olevat vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja talousarviokehysten;

2. esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi liitteinä olevan esityksen sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvioksi ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmaksi. Taloustoimisto valtuutetaan tekemään tarvittavat muutokset sivistyslautakunnan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen sosiaalivakuutusmaksuihin Kuntatyönantajien sosiaalivakuutusmaksuarvioihin syksyn aikana tehtävien päivitysten pohjalta tarkoituksenmukaisesti arvioitavan mukaisesti. Sisäisesti vyörytettävät erät ja laskennalliset kustannukset tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä, ja kirjataan talousarvioesitykseen taloustoimiston toimesta. Taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 esitetään valmistelun tässä vaiheessa varattaviksi vastaavat määrärahat kuin vuodelle 2024, tiedossa olevat muutokset huomioiden. Määrärahararve täsmentyy kunnan talousarviovalmistelun edetessä;

3. esittää vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman investointiosaan / sivistyslautakunta, irtain omaisuus varattavan määrärahat liitteen mukaisesti.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.