

Sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaesitys

Sivltk 09.10.2024 § 79
162/02.02.00/2024

Kunnanhallitus on 19.8.2024 § 141 hyväksynyt kunnan vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 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 2025 talousarvioesityksen valmistelun kehys on talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeissa asetettu seuraavasti: ulkoiset toimintatulot 1 400 000 € (1,4 %), ulkoiset toimintamenot -16 650 000 € (0,7 %), netto -15 250 000 € (0,7 %). Sulkeissa olevat luvut ilmaisevat muutoksen suhteessa vuodelle 2024 hyväksyttyyn alkuperäiseen talousarvioon. Laadintaohjeiden mukaan toimialojen talousarvioehdotusten tulee pohjautua laadittuun kehykseen siten, että tehtävien nettomenot ovat kehyksen 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 13.10.2024 mennessä.

Sivistyslautakunnalle esitettävässä vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksessä palkkamenoihin on varauduttu ohjeen mukaisesti tarvittavat muutokset ja tekijät huomioden. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ei sisälly uusien vakinaisten virkojen tai toimien täyttämistä; perustettavaksi esitetään seuraavat, määräaikaaisesti täytettävät toimet:

- koulunkäynninohjaaja / sijoituspaikka kevätlukukaudella 2025 ja tarvittaessa syyslukukaudella 2025 Riihikosken yhtenäiskoulu, kustannukset vuositasolla noin 30 000 €
- koulunkäynninohjaaja / sijoituspaikka kevätlukukaudella 2025 ja tarvittaessa syyslukukaudella 2025 Yläneen yhtenäiskoulu

Määräaikaisuuden perusteena on oppilasennusteeseen perustuvan oppilasmäärän laskun johdosta väheneväksi arvioitava henkilöstötarve.

Esitys sisältää lisäksi määrärahat kunnanhallituksen 24.6.2024 § 120 1.8.2024 alkaen perustamien erityisluokanopettajan viran (vakanssinumero 2001) ja kahden koulunkäynninohjaajan toimen (vakanssinumerot 2002 ja 2003) määräaikaiseen täyttämiseen.

Talousarvioon ovat lisätyt määrärahat aineenopetuksen uusiin ryhmiin (yksi ryhmä / koulu) Riihikosken ja Yläneen yhtenäiskouluille 1.8.2025 alkaen. Lisäys johtuu kasvavista ylempien vuosiluokkien oppilasmääristä.

Talousarvioesitykseen sisältyvät seuraavat henkilöstövähennykset suhteessa vuoden 2024 talousarvioon:

- yksi varhaiskasvatuksen opettajan toimi 1.1.2025 alkaen (vakanssi ei tällä hetkellä täytettynä)
- yksi luokanopettajan virka 1.8.2025 alkaen (vakanssi täytettynä 30.6.2025 saakka)

Vakanssien täyttämislle ei mainituista ajankohdista alkaen arvioida olevan tarvetta.

Elisenvaaran lukion talousarvioon on varattu määrärahaa lukiota koskevaan tiedotukseen ja tiedotuksen kehittämiseen.

Auran kunnan talouden tasapainotustoimenpiteet, jotka kohdistuvat kansalaisopistotoimintaan, ovat pyrityt huomioimaan Auranmaan opiston vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmassa / kunnan alueella järjestettävän opetuksen määrä. Keskustelua muutoksista ja mahdollisuuksista näiden toteuttamiseen jatketaan kuntien kesken.

Sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 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. Esitykseen on varattu määrärahaa 1.8.2025 alkaen toteutuviksi suunniteltuihin, valtakunnallisiin oppimisen tuen uudistukseen sekä perusopetuksen tuntijaon muutokseen. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyvät tulo- ja menomäärärahat ovat arvioidut käytettävissä olevien tietojen pohjalta.

Sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksessä on vuosittaisina jatkuvien palvelujen ohella huomioitu tulo- ja menomäärärahojen varaaminen vuoden 2025 aikana käynnissä oleviin hankkeisiin, joihin ovat myönnetty erilliset valtionavustukset:

- Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet vuosille 2024-2027 (uusi, aiempia vastaavia hankkeita jatkava hanke)
- Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen (jatkuva hanke)
- Oppimisen tuen kehittäminen EliseSomerKoski-lukioverkostossa (vuonna 2024 käynnistynyt, jatkuva hanke)
- Vankien perustaitovalmennus / Perustaidot kuntoon -hanke (vuonna 2024 käynnistynyt, jatkuva hanke)

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ovat varattuina määrärahat hankkeisiin, joiden toteuttamiseksi haettujen erillisten valtionavustusten myöntämisestä ovat tehtyinä valtionavustukset myöntävien viranomaisten päätökset.

Talousarviokehys ei ole mahdollistanut kohdentamattomien hankemenomäärärahavarausten sisällyttämistä vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesitykseen. Mikäli vuoden 2024 lopun tai talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien aikana tulee haettavaksi valtionavustuksia, jotka eivät talousarvion ja -suunnitelman valmisteluvaiheessa ole tiedossa, tulevat sekä tulo- että menomäärärahat varattaviksi talousarvioon erikseen, mikäli avustuksia päädytään hakemaan ja näitä myönnetään.

Arviot kuntatyönantajien 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 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaehdotus on laadittu kunnan ja sivistystoimen strategioissa asetetut tavoitteet, Pöytyän kunnan taloustilanne ja kunnanhallituksen asettama vuoden 2025 talousarvion laadintakehys huomioiden. Valmisteluun ovat sivistysjohtajan lisäksi osallistuneet tehtäväalueiden vastuuhenkilöt 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 2025 talousarvion ulkoisten toimintatulojen muutos vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden on 3 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2024 alkuperäiseen talousarvioon 1,4 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2024 muutettuun talousarvioon), ja ulkoisten menojen muutos vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden 2,0 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2024 alkuperäiseen talousarvioon 0,7 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2024 muutettuun talousarvioon). Netto, ulkoiset -muutos vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden on 2 % (kehyksessä suhteessa vuoden 2024 alkuperäiseen talousarvioon 0,7 % / talousarvion valmistelussa käytettävä ohjelma esittää vertailun suhteessa vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden). Luvut sisältävät myös erillisten valtionavustusten turvin toteutettavien hankkeiden tulo- ja menomäärärahat. Talousarvioesityksen tekstiosa sekä talousarvion ja -suunnitelman investointiosaan tehtävät määrärahaesitykset ovat liitteinä.

Sivistyslautakunnalle tehtävän vuoden 2025 talousarvioesityksen ulkoiset toimintatulot ovat 1 469 196 € (kehyksessä 1 400 000 €), ulkoiset toimintamenot -16 983 377 € (kehyksessä -16 650 000 €), ja netto -15 514 181 € (kehyksessä -15 250 000 €). Perustelut muutoksille ovat esitetyt edellä. Taloussuunnitelmavuosille 2026-2027 esitetään tässä vaiheessa varattavan vastaavat määrärahat kuin vuodelle 2025, tiedossa olevat muutokset huomioiden. Määrärahavaraukset täsmentyvät kunnan talousarviovalmistelun edetessä. Kokonaisuudessaan ehdotus vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesitykseksi on liitteenä.

Valmistelija

sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää

1. merkitä tiedoksi kunnanhallituksen 19.8.2024 § 141 päätöksen sekä päätöksen liitteinä olevat vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja talousarviokehyksen;

2. esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi liitteenä olevan esityksen sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvioksi ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaksi. Taloustoimisto valtuutetaan tekemään tarvittavat muutokset sivistyslautakunnan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen sosiaalivakuutusmaksuihin Kuntatyönantajien sosiaalivakuutusmaksuarvioihin syksyn aikana tehtävien päivitysten pohjalta tarkoituksenmukaiseksi arvioitavan mukaisesti. Sisäisesti vyörytettävät erät ja laskennalliset kustannukset tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä, ja kirjataan talousarvioesitykseen taloustoimiston toimesta. Taloussuunnitelmavuosille 2026-2027 esitetään valmistelun tässä vaiheessa varattaviksi vastaavat määrärahat kuin

vuodelle 2025, tiedossa olevat muutokset huomioiden. Määräraahatarve täsmentyy kunnan talousarviovalmistelun edetessä;

3. esittää vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman investointiosaan / sivistyslautakunta, irtain omaisuus varattavan määrärahat liitteen mukaisesti.

Käsittely

Keskusteltiin tarkennuksista sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksen tekstiosaan sisältyvien toiminnallisten tavoitteiden mittareihin, sekä muutoksista tarkennuksiin kytköksissä oleviin kohtiin.

Sivistysjohtaja muutti päätösehdotustaan kokouksessa.

Sivistysjohtajan kokouksessa antama, muutettu päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä päätösehdotuksen siten muutettuna, että sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksen tekstiosaan tehdään kokouksessa valmistellut muutokset. Toiminnallisten tavoitteiden tarkennetut mittarit ja muut tehdyt muutokset sisältävä sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesityksen tekstiosa viedään liitteeksi pöytäkirjaan.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden ja mittarien kehittämistä jatketaan.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi sivistysjohtajan kokouksessa antaman, muutetun päätösehdotuksen yksimielisesti.