

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimialan talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 22.08.2024 § 70
154/02.02.00/2024

Valmistelija	sivistysjohtaja petri.kakonen@karkola.fi puh. 044-770 2130 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta käsittelee syyskuun kokouksessaan toimialan vuoden 2025 palvelusuunnitelman, talousarvioesityksen ja strategiset valtuustotason sitovat tavoitteet. Pykälän liitteinä ovat vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohjeet.
Esittelijä	kansliapäällikkö Jouni Nieminen
Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohjeet. Lautakunta käy lähetekeskustelun toimialan talousarviovalmistelun keskeisenä perusteena olevan palvelusuunnitelman laadinnasta huomioiden talousarvion laadintaohjeen kirjaukset "Kunta tavoittelee tuleville vuosille noin miljoonan euron vuosikatetta, toimintamenojen nousu ei saa ylittää inflaatiota, samanaikaisesti toimialojen tulee tunnistaa merkittäviä kustannussäästöjä" sekä toimialan palvelutuotannon laajan lakisääteisyys ja perusopetuksen henkilöstön lukuvuoden 2024-2025 palkkausmääräysten kustannusvaikutuksen 31.7.2025 saakka.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin muutoksitta.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 17.10.2024 § 90
154/02.02.00/2024

Valmistelija	sivistysjohtaja petri.kakonen@karkola.fi puh. 044-770 2130 kansliapäällikkö jouni.nieminen@karkola.fi puh. 044-770 2206 talouspäällikkö markus.saarikivi@karkola.fi puh. 044-770 2213 Talousarvioesitys vuodelle 2025 on esitetty palvelualueella kuvaamalla toimintatuotot, toimintakulut, toimintakate, poistot ja arvonalentumat sekä tilikauden tulos huomioiden toimialan palveluiden nykyinen palvelutaso ja henkilöstörakenne. Siinä esitetään myös toimialan vuoden 2025 palvelusuunnitelma ja strategiset valtuustotason sitovat tavoitteet. Valmistelu on toteutettu tunnistuen toimialan ja palvelualueen palvelujen lakisääteiset velvoitteet sekä perusopetuksen henkilöstön osalta lukuvuotta 2024–2025 koskevien työmääräysten vaikutus henkilöstökustannuksiin 31.7.2025 saakka. Talousarvion laadintaohjeeseen on kirjattu, että kunta tavoittelee tuleville vuosille noin miljoonan euron vuosikatetta. Toimintamenojen nousu ei saa ylittää inflaatiota ja samanaikaisesti toimialojen tulee tunnistaa merkittäviä
--------------	---

kustannussäästöjä välttämällä osaoptimoimalla toiminnassa ja taloudessa. Kaikilla toimialoilla on tavoiteltavana myös hakea keinoja toimintatuottojen lisäämiseksi.

Talousarviovalmistelussa on huomioitava toimialaa koskevat valtuustoaloitteet KV 13.2.2023 § 7:

- varhaiskasvatuksen sekä perusopetuksen työntekijöiden suojavaatetuksesta huolehtiminen
- vesikuntopyörän hankinta uimahalliin

Sivistystoimissa tehtiin yleissivistävän koulutuksen osalta mittavat palvelurakenteen muutokset vuosien 2012–2015 aikana, jotka päättyivät yhtenäiskoulujärjestelmään siirtymiseen 1.8.2015. Muutosten vaikutuksesta perusopetuksen tuntikehystä supistettiin 158 vuosiviikkotuntia. Elokuussa 2020 alkaen palvelurakenteesta supistettiin lisäksi yksi esiopetusryhmä ja elokuusta 2023 alkaen yksi perusopetuksen opetusryhmä. Edellä mainittujen muutosten seurauksena toimintakulut ovat vähentyneet vuositasolla noin 300 000 eurolla.

Talousarvioesityksen toimintakulujen kasvu TA2024:sta on 493 790 euroa ja 5,5 prosenttia. Talousarvion laadintaohjeen mukaisesti toimintakulujen nousu ei saa ylittää inflaatiota. Suomen Pankin ennusteen mukaan inflaatio vuonna 2025 on 1,8 prosenttia. Edellä mainittu edellyttää toimialaa supistamaan talousarvioesitykseen kirjattuja toimintakuluja 332 280 eurolla.

Esittelijä	sivistysjohtaja Petri Käkönen
Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointilautakunta käy lähetekeskustelun talousarvioesityksen valmistelun suuntaviivoista huomioiden talousarvioesityksen tunnusluvut, talousarvion laadintaohjeet, yhteistoimintamenettelyn aikataulun sekä sivistysjohtajan kokouksessa esittelemät toimialan tulojen lisäysehdotukset ja kulujen karsintaehdotukset. Lautakunta päättää jatkaa talousarvioesityksen käsittelyä seuraavassa kokouksessaan 14.11.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin muutoksitta.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto