

## **TAE2025 ja toiminnalliset tavoitteet perusopetus, varhaiskasvatus ja kirjasto- ja kulttuuritoimi (ohm. 35-40)**

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 12.11.2024 § 108

Esittelijä

Sivistysjohtaja-rehtori Huotari Auvo

### **Lahtökohdat 2025 raamin valmisteluun:**

Kunnan talouden tasapainottaminen vaati ja vaatii edelleen laajoja talouden sopeuttamistoimia. Kunnanhallitus käynnisti yhteistoimintaneuvottelut 27.11.2023 kokouksessaan. Yhteistoimintamenettelyiden lopputuloksena kunnan koko henkilöstö lomautettiin vuonna 2024 joko 10 tai 14 vuorokaudeksi. Suurin osa määräaikaisista työ- ja virkasuhteista päättyi vuoden 2024 aikana, eikä uutta henkilöstöä palkattu kuin yksittäisissä sijaistustarpeissa. Investointitaso palautettiin maltillisemmaksi, ja hankinnoissa noudatettiin suurta harkintaa sekä varovaisuutta. Lisäksi kunnallisveroprosenttia nostettiin puoliprosenttiyksikkö 8,4 prosentista 8,9 prosenttiin.

Talouden tasapainottaminen on vaatinut suuria ponnisteluja ja sitoutumista koko henkilöstöltä ja kuntalaisilta, mutta sillä on ollut merkittävä vaikutus kunnan talouden kannalta. Vuoden 2024 tilinpäätöksen ennakoidaan olevan negatiivinen, mutta tilikauden alijäämän ennustetaan olevan pienempi kuin talousarviossa on esitetty. Taseessa olevan ylijäämän oletetaan riittävän ennakoitun alijäämän kattamiseen vuonna 2024.

Vuoden 2025 talousarvion laadinta käynnistettiin keväällä 2024 kunnanhallituksen asettamalla raamilla, jonka tavoitteena on nollatulos vuonna 2025. Talousarvion ja taloussuunnitelman 2025–2027 valmistelussa tulee edelleen huomioida talouden sopeuttaminen julkisen talouden pitkän aikavälin strategiseen sopeuttamiseen, 2027 voimaantulevan valtionosuusjärjestelmän uudistukseen. Merkittäviä huomioitavia ovat myös 1.1. 2025 TE-uudistuksen määrärahojen budjetointi ja henkilöstömenot 2025; ennakointi 9/2024 +2 % korotuksin (virka- ja työehtosopimukset päättyvät keväällä 2025). Verotulot ja valtionosuudet huomioidaan Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennusteiden mukaisesti.

Hallintokunnat valmistelivat alustavat talousarvioesityksensä kunnanhallituksen asettamaan raamiin perustuen 12.10.2024 pidettyyn valtuustoseminaariin. Tuolloin talousarvio oli – 427 765 euroa alijäämäinen. Talousarvion laadintaa on käsitelty valmistelun yhteydessä johtoryhmän kokouksissa, talouden tasapainotustyöryhmässä, puheenjohtajapalaverissa ja kunnanhallituksessa. Valtuusto linjasi talousarvioseminaarissa talousarvion 2025 ja suunnitelmavuosien 2026–2027 tunnuslukuja ja

tavoitteita sekä tarkensi investointitasoa. Hallintokunnat ovat viimeistelleet talousarvioesityksensä ja investointitarpeensa sekä laatineet tarvittavat talouden sopeuttamissuunnitelmansa. Sopeuttamissuunnitelmissa pidättäytydytään edelleen rekrytoinneista ja vain välttämättömyydet hankitaan suurta harkintaa käytten.

Vuoden 2025 talousarviossa saavutetaan asetettu nollatulostavoite. Vuonna 2024 tehdyt henkilöstöratkaisut ja aloitetut sopeuttamistoimet mahdollistavat nollatuloksen saavuttamisen ilman uusia yhteistoimintaneuvotteluja (lomautuksia tai henkilöstövähennyksiä ei ole tämän hetken tiedon valossa tulossa vuonna 2025) tai veroprosentin korotusta.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimintatuotot talousarviossa ovat 308.250 euroa ja toimintamenot 3.989.816.

Jako tulosalueittain:

- Opetustoimen toimintatuotot 130.800 euroa ja toimintamenot 2.544.111 euroa
- Päivähoidon toimintatuotot 94.800 euroa ja toimintamenot 1.135.048 euroa
- Vapaa-aika ja kulttuuritoimen toimintatuotot 82.650 ja toimintamenot 310.657 euroa

Kunnanhallituksen asettama raami (ohm. 35)

Tarkempi tulosaluekohtainen erittely (ohm.36, ohm. 37, ohm.38 ja ohm. 39).

Toiminnalliset tavoitteet (ohm. 40) toimitetaan ennen kokousta.

Päätösehdotus

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyy talousarvioesityksen ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025.

Päätös

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta hyväksyi toiminnalliset tavoitteet keskustelun perusteella tarkennettuina sekä talousarvioesityksen vuodelle 2025. Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan toimintatuotot talousarviossa ovat 308.250 euroa ja toimintamenot 3.989.816.

Jako tulosalueittain: Opetustoimen toimintatuotot 130.800 euroa ja toimintamenot 2.544.111 euroa. Päivähoidon toimintatuotot 94.800 euroa ja toimintamenot 1.135.048 euroa. Vapaa-aika ja kulttuuritoimen toimintatuotot 82.650 ja toimintamenot 310.657 euroa.