

## Sivistyslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2024

Sivistyslautakunta 26.09.2023 § 92  
426/02.02.00.00/2023

Valmistelijat: sivistysjohtaja Jussi Silpola p 0400-250743, varhaiskasvatuksen johtaja Maria Kankkio p 040-5042139, vapaa-aikajohtaja Salla Turpeinen p 050-4730121, kansalaisopiston rehtori Marjut Penttinen p 050-5970960, kiertopalveluiden johtaja Minna Puntala p 050-3153496, palvelupäällikkö Anu Kaasalainen p 040-6623622, Lukion rehtori Jyri Pesonen p 040-8212642, perusopetuksen suunnittelija Eva Hilkamo p 040-6210414, talous- ja hallintosihteeri Tarja Houni p 040-5717767

Kunnanhallitus on antanut 29.5.2023 laadintaohjeen (145 §) lautakunnille vuoden 2024 talousarvion valmistelua varten. Lautakuntien tulee antaa laadintaohjeeseen perustuvat talousarvioesitykset 29.9.2023 mennessä. Vuoden 2024 talousarvion laadintaohje on laadittu vuoden 2022 tilinpäätöksen, vuoden 2023 talouden seurantatietojen ja vuotta 2024 koskevien taloudellisten ennusteiden ja kehitysnäkymien perusteella.

Kunnanhallitus päätti 4.9.2023 § 210 kokouksessaan sivistyspalveluiden talousarvioraamiksi vuodelle 2024 toimintakatteen osalta -55.900.000 euroa

### **Sivistystoimen talousarvio 2024 – toiminnan muutokset, kustannukset ja perustelut**

Keskeisimpiä tuloja sivistyspalveluissa ovat varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset, eri palvelualueiden maksutuotot asiakasmaksuista, sekä OKM:n ja aluehallintoviraston erityisavustukset. Keskeisimpiä avustuksia ovat varhaiskasvatuksen ja esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistävien toimenpiteiden avustus, sekä harrastamisen suomen mallin ja kerhoavustusten kokonaisuudet. Lisäksi eri yksiköissä on meneillään erilaisia toiminnan kannalta keskeisiä hankkeita, joihin saadaan valtionavustuksia. Saadut erityisavustukset käytetään pääasiassa henkilöstökustannuksiin, jotka on huomioitu vuoden 2024 talousarvion suunnittelussa.

Sivistyspalveluiden toimintatuotot vähenevät vuodelle 2024 edellisestä vuodesta 558.000 euroa. Tulojen vähenemisen takana on ensisijaisesti perusopetuksen tasa-arvorahan tason lasku sekä useana vuonna saadun korona-avustuksen ennakoitu loppuminen. Lisäksi varhaiskasvatuksen tulojen arvioidaan laskevan 127.000 eurolla.

Kaikilla palvelualueilla toimintakustannuksia nostaa sisäisten vuokrien kasvu noin 4.800.000 euroa, joka kuitenkin on huomioitu talousarvioraamissa. Muiden kulujen osalta kasvua on ruokapalvelukuluissa ateriahintojen tarkistamisen takia, kuljetuskustannuksissa kuljetussopimusten indeksikorotuksen takia, materiaalihankinnoissa yleisen hinnannousun takia sekä henkilöstökustannuksissa palkankorotusvaikutusten takia. Näistä syistä sivistyspalveluiden toimintamenot kasvavat yhteensä 5.263.000 eurolla.

Talousarviokirjassa on tarkemmin kuvattu tulosityksiköittäin keskeisimmät toiminnassa tapahtuvat muutokset ja perusteet. Kunnanhallituksen asettamaan talousarvioraamiin pääsemiseksi jokainen palvelualue on tehnyt tarvittavat

sopeutustoimet. Euromääräisesti suurimmat sopeutukset on tehty perusopetuksen, varhaiskasvatuksen sekä vapaa-aikatoimen palvelualueilla. Sopeutukset kohdistuvat henkilöstökuluihin, kalusto- ja materiaalihankintoihin, matka- ja koulutuskuluihin sekä tulopuolella asiakasmaksujen korotuksiin. Toimintakatteeseen pääsemiseksi joudutaan toteuttamaan mm. seuraavia asioita:

- varhaiskasvatuksen avustajaresurssin leikkaus
- perusopetuksen koulunkäynninohjaajien määrän vähennys, n. 10 htv
- perusopetuksen opetusryhmien yhdistäminen, jakotuntien vähentäminen tai muut vastaavat toimenpiteet n. 125 vvt.
- perusopetuksen aineiden, tarvikkeiden, kaluston ja oppimateriaalien määrärahaileikkaus
- kansalaisopiston kurssien vähentäminen
- kahden kyläkentän ylläpidon lakkauttaminen
- metsoreitin ja muun latuverkoston ylläpidon karsiminen
- nuorisopalveluiden pienhankintojen ja avustusten leikkaaminen
- kirjaston aukioloaikojen supistaminen, maksujen korotukset
- hallinnon ja HyPen hankintojen ja materiaalikulujen leikkaaminen.

Näillä toimenpiteillä päästään kunnanhallituksen asettamaan toimintakateraamiin -55.900.000 . euroa.

Laukaan kunnanhallitus on lisäksi 18.9.2023 hyväksynyt erillisen Laukaan kunnan talouden tasapainotusohjelman. Lautakuntien tulee huomioida sopeutusohjelman mukaiset toimenpiteet vuoden 2024 talousarviossa.

Sivistyspalveluiden osalta talousarvioon 2024 on tehty seuraavat toimenpiteet.

Talouden tasapainottamisen toimenpiteet ja euromäärät sivistyspalveluissa v. 2024. Yhteensä 404.550 euroa.

1. Lyhyiden sijaisuuksien vähentäminen, erilliskorvauksien vähentäminen tehtäväjärjestelyin, työssäolopäivien lisääminen, säästövapaiden purkaminen, säästö 172.500 euroa
2. Palveluiden järjestäminen
  - Nuorisopalveluiden uudistaminen, säästö 13.800 euroa
3. Palvelut, palveluiden laatu ja laajuus
  - Painatukset ja ilmoitukset 2.700 euroa
  - Varhaiskasvatuksen kerhotoiminnasta luopuminen. säästö 62.500 euroa
  - Perusopetus, oppilasmäärän vähenemisen aiheuttama opettajaresurssin väheneminen, säästö 125.000 euroa
  - Kunnossapidettävien vapaa-aikapalvelujen olosuhteiden vähentäminen ja/tai priorisointi, säästö 25.000 euroa.

Talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet huomioiden sivistyspalveluiden talouden kehys on seuraava:

Toimintatuotot	3.179.400 euroa
Toimintakulut	-58.669.800 euroa
Toimintakate	-55.490.400 euroa

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä v. 2024 talousarvioesityksen, ja esittää sen edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi. Lautakunta valtuuttaa sivistysjohtajan tekemään talousarvioesitykseen mahdolliset jälkepäin esiin tulevat muutokset ja korjaukset.

Sivistyslautakunnalle annettiin tiedoksi Satavuon koulun vanhempainyhdistyksen kirje säästötoimia koskien.

Päätös

Sivistysjohtajan esitys hyväksyttiin.