

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2024-2026 (hyvltk)

Hyvinvointilautakunta 12.09.2023 § 51
777/02.02.00/2023

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Vuosittaisen talousarviovalmistelun käynnistämiseksi kunnanhallitus hyväksyy kunnan hallintosäännön mukaisesti talousarvion suunnitteluohjeet ja talousarvion laadintaohjeet, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Kunnanhallitus on 19.6.2023 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2024 sekä talousarvion laadintaohjeen. Valtuusto on hyväksynyt 21.6.2023 päivitetyn Nurmijärven kestävän kasvun (NUUKA) -ohjelman.

Talousarviokehys 2024 ja suunnitelmavuodet

Talousarviokehys vuodelle 2024 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate).

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2022 tilinpäätös sekä vuoden 2023 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2022 tilinpäätös. Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia tulevalta vuodelta, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2022 tilinpäätös ei sisällä. Toimialojen ja liikelaitosten kehys ehdotusten pohjalta on käyty neuvottelut toimialoittain, jonka jälkeen kehukseen on tehty sopeutuksia. Kehukseen sisältyy NUUKA-toimenpideohjelmassa yksilöityjä tasapainotustoimenpiteitä.

Käyttötaloudelle kustannuspaineita kuntatasolla syntyy vuonna 2024 kunta-alalle kohdistuvista palkankorotuksista. Vuoden 2024 kustannuksiin myös inflaatiolla on huomattava vaikutus.

Suunnitelmavuosien 2025 ja 2026 budjetoinnissa tulee ottaa huomioon NUUKA-toimenpideohjelman toimenpiteet. Suunnitelmavuosien budjettiennusteen tulee perustua todellisten kustannusmuutosten arviointiin.

Strategian vuositavoitteet

Uusi kuntastrategia vuosille 2022–2030 on hyväksytty valtuustossa keväällä 2022. Strategian toteuttamista ja seurantaan varten on valtuusto asettanut vuosien 2023–2025 talousarvio- ja suunnitelman yhteydessä strategiset mittarit ja strategiset vuositavoitteet vuoteen 2030 saakka. Kuntastrategiaa toteuttavat vuositavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden. Kunakin talousarviovuotena strategian toteuttamisen kokonaisuus tarkastellaan suhteessa toimintaympäristössä tapahtuviin muutoksiin sekä toimintaan vaikuttaviin päätöksiin, linjauksiin ja resursseihin. Tehtävät tarkastelut näkyvät mahdollisina tarkennuksina strategiaa tarkemmin toteuttavien toimenpiteiden jaksottamisessa strategiakautena. Myös strategisten mittarien validiutta tarkastellaan säännöllisesti. Kulloinkin käynnissä oleva talousarviovuosi ja tälle aikataulutettujen toimenpiteiden toteuttaminen on valtuuston nähden sitova.

Tavoitteita ja niiden toteutumista tarkastellaan puolivuositain. Vuositavoitteet päivitetään talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnanhallituksessa ja valtuustossa.

Talousarvio ja -suunnitelma 2024–2026

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli netto (toimintakate).

Talousarviokirjassa tulee esittää toimialoittain ja liikelaitoksittain

- Toimialojen suoritteet ja niiden hinnat (linjassa palvelujen järjestämissuunnitelman kanssa)
- Yhteenvetotaulukko keskeisistä muutoksista verrattuna vuoteen 2023, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2024–2026 on valmisteltu kunnanhallituksen antaman talousarviokehityksen pohjalta. Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarviokehitykseen perustuvat talousarvioehdotuksensa 19.9.2023 mennessä. Valtuusto hyväksyy 15.11.2023 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2024–2026.

Kunnanhallituksen kesäkuussa 2023 hyväksymä sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarviokehitys (toimintakate) vuodelle 2024 oli 111 567 870 euroa. Toimialan esitys toimintakatteeksi on 112 131 710 euroa. Esitetty toimintakate ylittää kunnanhallituksen antaman kehityksen 563 840 euroa. Kunnanhallituksen antamasta kehityksestä puuttui sisäisten erien osalta Aleksian 279 850 euron ja ICT- palvelujen 238 060 euron kasvu. Tämän lisäksi Nuuka -toimenpideohjelmaan liittyvää säästövapaiden osuutta pienennettiin 45 930 euroa. Toiminnan tuotot ovat annetun kehityksen mukaiset 6 426 460 euroa. Tuottojen pieneminen vuoden 2023 tilinpäätösennusteeseen verrattuna on 8,4 % eli 589 250 euroa. Toimialan toimintakulut ovat 118 558 170 euroa. Kulut kasvavat 6 671 164 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätösennusteeseen, eli 6 %.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatima talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys sekä henkilöstösuunnitelma ovat liitteinä. Kuntastrategiasta johdetut sivistys- ja hyvinvointitoimialaa koskevat esitykset sitoviksi vuositavoitteiksi vuodelle 2024 on oheismateriaalina.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Esitys

Hyvinvointilautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatiman talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen alaisensa toiminnan osalta. Hyvinvointilautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkistuksia.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410
Hallintopäällikkö Marja Viljamaa, puh. 040 317 2400

Päätös

Esitys hyväksyttiin.