

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2025-2027 (hyvltk)

Hyvinvointilautakunta 11.09.2024 § 39
608/02.02.00/2024

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 17.06.2024 hyväksynyt palveluiden järjestämissuunnitelman ja talousarviokehysten 2025 sekä talousarvion laadintaohjeen. Valtuusto on hyväksynyt 15.11.2023 päivitetyn Nurmijärven kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman.

Talousarviokehys 2025 ja suunnitelmavuodet

Talousarviokehys vuodelle 2025 on tehty ulkoisten ja sisäisten tuottojen ja kulujen pohjalta. Käyttötalouden kehys on annettu toimiala- ja liikelaitostasolla nettomääräisenä (=toimintakate).

Talousarviokehys 2025 on laadittu siten, että siinä on otettu huomioon kunta-alan palkkaratkaisun vaikutukset, yleinen hintatason muutos ja niiden vaikutukset mm. kiinteistöjen ylläpitokustannuksiin ja sitä kautta sisäisiin vuokriin.

Talousarviokehysten asettamisessa on huomioitu NUUKA-ohjelman talouden tavoitteiden rinnalla vuoden 2024 talousarvio sekä vuoden 2024 tilinpäätösennuste. Kehysvalmistelun lähtökohtana on käyttötaloudessa ollut vuoden 2024 talousarvio ja vuoden 2024 talousarvioon tehdyt muutokset (uudet vakanssit, pysyvät määrärahojen muutokset osavuositarkastuksissa). Tämän lisäksi toimialoja ja liikelaitoksia on ohjeistettu huomioimaan keskeisiä toiminnallisia ja taloudellisia muutoksia, joita lähtöpohjana ollut vuoden 2024 talousarvio ja vuoden 2024 tilinpäätösennuste eivät sisällä.

Talousarvion ja -suunnitelman laadintaohjeen mukaan suunnitelmavuosien budjettiennusteen tulee perustua todellisten kustannusmuutosten arviointiin. Budjetoinnissa tulee ottaa huomioon NUUKA-toimenpideohjelman toimenpiteet vuodelle 2026.

Strategian vuositavoitteet

Nurmijärven kuntastrategia vuosille 2022–2030 on hyväksytty valtuustossa keväällä 2022. Strategiaa toteutetaan talousarvioiden kautta ja toteutumista seurataan strategisten mittareiden ja toimenpiteiden kautta. Kuntastrategiaa toteuttavat vuositavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

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

Talousarvio ja -suunnitelma 2025–2027

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 talousarvioon 2024, joilla on vaikutusta määrärahoihin ja tuloarvioihin
- Henkilöstösuunnittelua varten toimialat kokoavat henkilöstösuunnittelutaulukkoon esitykset uusista vakansseista

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarvio ja -suunnitelmaesitys 2025–2027 on valmisteltu kunnanhallituksen 17.6.2024 antaman talousarviokehityksen pohjalta. Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen on tarkasteltu uudelleen sisäisiä vuokria ja sisäiset vuokrat kasvavat toimialan osalta verrattuna kehysvaiheen sisäisiin vuokriin. Tämä on huomioitu talousarvioesityksessä.

Lauta- ja johtokuntien tulee hyväksyä talousarviokehitykseen perustuvat talousarvioehdotuksensa 18.9.2024 mennessä. Valtuusto hyväksyy 13.11.2024 talousarvion ja -suunnitelman vuosille 2025–2027.

Kunnanhallituksen kesäkuussa 2024 hyväksymä sivistys- ja hyvinvointitoimialan talousarviokehitys (toimintakate) vuodelle 2025 oli 111 583 950 euroa. Kunnanhallituksen käsittelyn jälkeen sisäisiä vuokria on tarkasteltu uudelleen, ja ne kasvavat toimialan osalta kehysvaiheen sisäisiin vuokriin verrattuna 540 160 eurolla. Esitetty toimintakate, 112 124 110 euroa, ylittää kunnanhallituksen antaman kehityksen sisäisen vuokran lisäyksen verran, 540 160 euroa.

Toiminnan tuotot ovat annetun kehityksen mukaiset 5 856 240 euroa. Tuottojen pieneneminen vuoden 2024 tilinpäätösennusteeseen verrattuna on 424 910 euroa. Toimialan toimintakulut ovat 117 980 350 euroa. Kulut pienenevät 451 220 euroa verrattuna vuoden 2024 tilinpäätösennusteeseen eli 0,4 %.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan laatima talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys sekä henkilöstösuunnitelma ovat liitteinä.

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.