

Esitys sivistyslautakunnan talousarvioksi ja toimintasuunnitelmaksi vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2025-2026.

Sivla 11.10.2023 § 198
1259/02.02.00/2023

Valmistelija

Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto
Kirjastonjohtaja-vapaa-aikavastaava Katja Kyllönen

Kunnanhallitus on kokouksessaan 22.08.2023 antanut lautakunnille seuraavat ohjeet 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman laadintaan:

Hallintokuntien tulee antaa talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksensä viimeistään 16.10.2023

Käyttötalous

Käyttötaloudessa tulee kiinnittää huomiota erityisesti myös niiden pysyvien kustannusten budjetointiin, jotka vuonna 2024 toteutuivat vasta osan vuotta.

1) Hallintokuntien tulee palvelutoiminnan suunnittelussa huomioida kehittämisenäkökulma ja erityisesti lainsäädännöstä sekä kunnan väestörakenteen muutoksista johtuvat toiminnan muutokset. Elinkeinotoimen tavoitteiden ja toimenpiteiden tulee tähdätä edistämään paikkakunnan työpaikkamäärän kehittymistä.

2) Henkilöstön palkkamenoihin varataan 2,1 prosentin korotus verrattuna vuoden 2023 toteutumaan. Sivukulut (sosiaaliturva-, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksut sekä palkkaperusteiset eläkevakuutusmaksut (Kuel, Vael)) syötetään talousarvioon keskitetysti yleishallinnon toimesta.

3) Uusia virka- ja työsuhteita ei lähtökohtaisesti tule perustaa. Toiminnan tai sen kehittämisen kannalta välttämättömät uudet virat tai työsuhteet tulee olla erittäin perusteltuja. Palvelussuhteiden täyttölupamenettelyä jatketaan.

Investoinnit

4) Uudet investointikohteet edellyttävät erittäin tarkkaa harkintaa ja niiden tulee perustua kunnanvaltuuston hyväksymään strategiaan. Tavoitteena tulee olla, että vuoden 2024 nettoinvestointien määrä ei ylitä vuosikatteen määrää. Investointiohjelman ulkopuolelle jäävät mahdolliset leasing-rahoituksella rahoitettavat hankkeet, joiden rahoituskulut tulee sisällyttää käyttötalouden kuluihin.

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnallisten tavoitteiden tulee perustua kuntastrategiaan. Suositusten mukainen tavoiteasettelu liittyy strategiseen vaikuttavuuteen, asiakaslähtöisyyteen, palvelutoiminnan tuotantoon ja organisointiin. Lisäksi tavoitteiden tulee olla mitattavissa joko määrällisin tai laadullisin mittarein. Tämä on olennaista paitsi toiminnan tavoitteiden toteutumisen seurannan, myös toiminnan kehittämisen kannalta

5) Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulee johtaa kunnanvaltuuston hyväksymästä strategiasta. Asetettaville tavoitteelle tulee asettaa selkeästi mitattavat mittarit toteutumisen seurantaan varten.

6) Tytäryhteisöille asetetaan toiminnan ja talouden tavoitteet yhteisten neuvottelujen pohjalta. Ne johdetaan kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisöjen mahdollisista omista strategioista ja liiketoiminnasta.

Sivistyslautakunta on pitänyt osana talousarvion valmisteluprosessia kaksi erillistä iltakoulua 23.8. ja 20.9.2023.

Liitteet	Talousarvioesitys vuodelle 2024 Talousarvio vuodelle 2024
Esittelijä	Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto
Päätösehdotus:	Sivistyslautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2025-2026 ja esittää ne edelleen kunnanhallituksen hyväksyttäväksi.
Päätös:	Ehdotus hyväksyttiin.
Lisätietojen antaja	Sivistysjohtaja-rehtori Sanna Koivisto, sanna.koivisto@edu.kuortane.fi , 040 5057804 Kirjastonjohtaja-vapaa-aikavastaava Katja Kyllönen, katja.kyllonen@edu.kuortane.fi , 0400 549976