

Vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman laadintaohjeet

KHALL 28.08.2023 § 311

Valmistelija	Hallintojohtaja Tiina Hovi
	<p>Hallintojohtaja on laatinut vuoden 2024 talousarvion ja suunnitelmavuosien 2024 – 2026 laadintaohjeet. Vuoden 2024 talousarvion valmistelun lähtökohdaksi on otettu 30.6.2023 tilanne, tilinpäätösarvio, tulevan vuoden ennakointi, verotulot verottajan elokuun arvion mukaisina sekä valtionosuudet Kuntaliiton arvion mukaisina. Näillä luvuilla raami muodostuu 1 659 774 alijäämäiseksi.</p> <p>Veroennusteet ja valtionosuudet tarkentuvat edelleen syksyn aikana ja tämä vaikuttaa talousarvion laadintaan.</p>
Esittelijä	Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas
Päätösehdotus	<p>Kunnanhallitus käy alustavan keskustelun talousnäköymistä sekä päättää antaa laaditun raamin vuoden 2024 talousarvion laadinnan pohjaksi. Lisäksi kunnanhallitus hyväksyy laadintaohjeet.</p> <p>Kunnanhallitus ei hyväksy uusia menokohtia ilman, että niihin on osoitettavissa tosiasiallinen kattamismahdollisuus. Mikäli verottajan ennuste veroista tai Kuntaliiton ennuste valtionosuuksista toteutuu pienempänä, kunnanhallitus antaa talousarvion laadintaan lisäohjeistusta.</p>
Päätös	<p>Keijo Mustonen esitti, että alijäämää tulee pienentää 2 prosenttia, joka jakautuu suhteessa hallintokunnittain.</p> <p>Helena Klaavo, Jukka Ruopsa ja Kauko Lehto kannattivat Keijo Mustosen tekemää muutosehdotusta.</p> <p>Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä Keijo Mustosen tekemän muutosehdotuksen.</p> <p>Tauko pykälän käsittelyn jälkeen 18:38 - 18:54.</p>

KHALL 25.09.2023 § 329

Valmistelija	Hallintojohtaja Tiina Hovi
	<p>Laadintaohjeeseen on päivitetty valtiovarainministeriön 31.8. laskelmien mukaiset arviot valtionosuuksista sekä korjattu rahoitustuotot- ja kulut.</p>
Esittelijä	Kunnanjohtaja Pertti Severinkangas
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy päivitetyt laadintaohjeet.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

Valmistelija

Sivistysjohtaja Juha Isomaa

Sivistystoimen talousarvio 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2025-2026

Sivistyslautakunnan talousarvion laadintaan osallistuvat ovat saaneet kunnanhallituksen 28.8.2023 hyväksymät ja 25.9.2023 täydentämät talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeet.

Päiväkoti/kouluverkkoon eikä kirjaston toimipisteiden määrään ole ennakoitu muutoksia vuoden 2024 kesäkuuhun mennessä. Palveluverkkoselvitys tehdään vuoden 2024 aikana, ja sen vaikutuksia ei voi vielä ennakoida. Talousarviovuotena varaudutaan 3 % palkankorotuksiin.

Koulukuljetuksissa on menossa toinen hankintavuosi ja sopimushintoja tarkastellaan toukokuussa. Koulukuljetuskustannuksiin on varattu 46 000 € menolisäys kallistuvan energian vuoksi, mutta koulujen tilausajojen kuljetuskustannuksista on vähennetty -10 %.

Investoinneissa aktivointiraja on 10 000 €. Sitä pienemmät hankinnat kuuluvat käyttötalouteen ja ne on huomioitu talousarviossa.

HALLINTO

Hallinnon osalta henkilöresurssia on lisätty Hyvinvointi- ja hankekoordinaattorin palkkamenojen osalta. Hyvinvointikoordinaattorin tehtävään on hallinnossa varattu 27 135 €:n määräraha. Hanketoiminnan kirjauksia ei ole hallinnon kustannuspaikalle. Hanketoiminta on eriytetty omaksi kustannuspaikaksi. Sivistystoimen palkkamenoista 5 % on kansalaisopiston rehtorin 20 % kansalaisopiston palvelusihteerin palkkamenoina. Taiteen perusopetus on sivistystoimen hallinnon tulosyksikkö. Kunta ostaa musiikin laajan oppimäärän mukaista taiteen perusopetusta Raahen Musiikkiopistosta n. 40 000 €:n vuosittaisella osuudella.

VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuspalveluja tarjotaan varhaiskasvatuslain mukaisesti siinä muodossa ja laajuudessa kuin lapsen ja perheen tarve on. Tulosalueeseen kuuluvat kunnallinen päiväkotij- ja perhepäivähoito sekä lastenhoidontuki (kotihoidon ja yksityisen hoidon tuki sekä Siikajoella maksettava kotihoidon tuen ja yksityisen hoidon tuen kuntalisä).

Päiväkoteja on 4: Leppis Paavolan monitoimitalossa, Repola Revonlahdella, Satumetsän vuoropäiväkoti Ruukissa ja Tuulenpesä Siikajoenkylällä. Edellisten lisäksi Satumetsän päiväkodin viskariryhmä toimii Ruukin koulukeskuksessa. Leppiksen päiväkotij toimii kevätkauden kolmiryhmäisenä.

Lakisääteistä kotihoidon ja yksityisen hoidon tukea arvioidaan tarvittavan 264 000 € sekä harkinnanvaraista kotihoidon tuen (42 000 €) ja yksityisen hoidon tuen (3 000 €) kuntalisää yhteensä 45 000 €.

Henkilöstön määrä suhteessa lasten määrään ja lasten tarvitsema tuen ja avustamisen tarve on määritelty varhaiskasvatuslaissa.

Varhaiskasvatukseen henkilöstöön kuuluu tuen tiimi (Mona-hankkeessa kehitetty), jossa työskentelee varhaiskasvatukseen erityisopettaja ja varhaiskasvatukseen sosionomi/opettaja..

Varhaiskasvatuksessa on tällä hetkellä 186 lasta. Vastaavana aikana (2022) 192 lasta, (2021) 183 lasta, (2020) 186 lasta, (2019) 201 lasta, (2018) 202 lasta, (2017) 199 lasta ja (2016) 192 lasta.

ESIOPETUS

Esiopetusta järjestetään kaikilla kouluilla. Esiopetuksen oppilaat kuljetetaan olemassa olevien koulukuljetusten yhteydessä. Kuljetusetu myönnetään myös olemassa oleviin koululaiskuljetuksiin päivähoidosta esiopetukseen ja takaisin.

PERUSOPETUS

Paavolan koulu aloitti uudessa valmistuneessa monitoimitalossa syyskuussa 2023. Perusopetuksen menot kasvavat voimakkaasti keskusjärjestöjen vuoden 2023 palkkaratkaisun johdosta. Perusopetuksen osalta menojen kasvu selittyikin pääasiassa henkilöstömenojen kasvulla. Ruukin yhtenäiskoulun yläluokkien vaihtelu 3-4-sarjaisen välillä eri vuosien osalta vaikuttaa menojen vaihteluun.

Valmistavaan opetuksen vaihtelu vastaanottokeskuksen tilanteen mukaisesti näkyy 2024 talousarviossa. Ruukin vastaanottokeskuksen lakkautumisen myötä valmistavan opetuksen kulut loppuvat 2024 alkuvuoden aikana. Erityisopetuksen Korona 3 hanketyöntekijän vuoksi menot jonkin verran kasvavat. Kokonaisuutena perusopetuksen tuntikehys laskee 107 viikkovuositunnilla valmistavan opetuksen vaiheittain loppuessa huhtikuuhun 2024 mennessä sekä sivistystoimen säästöleikkausten, tuntikehysten ja määräaikaisten työntekijöiden vähentämisen johdosta.

Oppilaskohtainen oppikirjamääräraha on ollut esiopetuksessa 50 €/oppilas ja alakouluissa 140 €/oppilas, yläkouluissa 190 €/oppilas, toimistotarvikkeet 60 €/oppilas ja muu materiaali (tn, ts, li, ku) 60 €/oppilas. Kirjallisuus- ja kalustomäärärahat ovat koulujen esityksissä. Edellä mainittuihin summiin oppikirja, toimisto- ja muihin tarvikemenoihin on tehty -30 % vähennys. Koulujen kalustomäärärahoista on leikattu -10 %.

Oppilaiden kuljetusetu on 0.-3.luokkalaisille alkaen 3 km, muille alkaen 5 km, mitattuna lyhintä mahdollista liikenneväylää pitkin kotiportailta koulun ovelle.

LUKIO

Siikajoen lukion opetus järjestetään Ruukin koulukeskuksessa. Oppilaiden kuljetusetu on aikaisemman käytännön mukainen. Lukion osalta ei ole merkittäviä muutoksia verrattuna edelliseen talousarviokauteen. Palkanmaksun perusteena olevia kursseja järjestetään 10 vähemmän kuin edellisenä lukuvuotena eli 168. Talousarvion laatimisessa on varauduttu kansainvälisten lukio-opiskelijoiden tuloon ja henkilöstöresurssia varataan sivistystoimessa heidän auttamiseen ja ohjaamiseen.

KANSALAI SOPISTO

Opinto-ohjelma tehdään lukuvuodeksi kerrallaan. Opiskelijat maksavat kurssimaksut kaikista kursseista, joihin osallistuvat. Opistolle haetaan opintosevelityyppistä valtionavustusta. Kansalaisopistoon on tehty 60 % työaikaa vastaava määräraha varaus työntekijää varten, joka vastaa kurssisuunnittelusta, henkilöstöhallinnosta ja markkinoinnista sekä Siikajoki-opiston kehittämistyöstä. Vuodelle 2024 kansalaisopistoon kohdentuu valtionosuustunteihin valtioneuvoston esittämä 13,8 %:n leikkaus. Tämä tarkoittaa opetustuntien vähentämistä kurssimäärää vähentämällä ja painetta kurssimaksujen tarkistamiseen opintokaudelle 2024-2025.

KIRJASTO- JA KULTTUURIPALVELUT

Kirjastopalvelut järjestetään entisissä toimipisteissä. Kirjastot ovat avoinna 199 h/vko, joista palveluaikaa on 79 h ja omatoimiaikaa 120 h. Paavolan monitoimitalossa varaudutaan omatoimikirjaston käyttöönottoon investoimalla omatoimilaitteiston hankintaan. Kirjamäärärahat säilytetään ennallaan. Valtakunnallisen e-aineisto-palveluun liittymistä siirretään vielä vuodelle eli vuoteen 2025.

Kulttuuripalveluiden resurssit säilytetään muuten ennallaan, paitsi kulttuurihyvinvointipalveluiden kustannuksiin varaudutaan pienellä summalla.

VAPAA-AIKAPALVELUT

Perusnuorisotyön toiminnot pysyvät ennallaan. Jatketaan seudullista Satelliitti-yhteistyötä etsivän nuorisotoimen osalta. Talousarvioon on arvioitu saatavan valtionavustusta sekä etsivään nuorisotyöhön, että nuorten työpajatoimintaan. Liikuntatoimessa toiminnot säilyvät ennallaan. Salivuorot jaetaan liikuntatoimessa, mutta salit ovat hallinnollisesti rehtoreiden/koulunjohtajien alaisuudessa. Liikuntatoimessa järkeistetään ulkoliikuntapaikkojen hoitoa, tavoitteena kulujen vähentäminen.

Vapaa-aikapalvelujen osalta on tehty henkilöstön lisämääräraha varaus 14 000 € nuorisotoimen osalta, jolla saadaan lisäresursseja perusnuorisotyöhön. Hyvinvointirahaa on varattu 10 000 €.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Juha Isomaa
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion 2024 laadintaohjeen ja esittelyn sivistystoimen talousarvion 2024 nykytilanteesta ulkoisten menojen osalta sivistysjohtajan kustannuspaikoittain esittelemän talousarvion tilanteen pohjalta. Sivistyslautakunta hyväksyy sivistystoimen 2024 talousarvion tilanteen mukaisesti esitetyn esityksen ja lähettää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti.