

## Sivistyspalvelujen talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026 - 2027

SIVLTK 09.10.2024 § 56  
244/02.02.00/2024

Kaupunginhallitus on hyväksynyt 10.9.2024 talousraamin vuodelle 2025.

Talousarvioraamin pohjatietoina on käytetty vuoden 2024 talousarviota, vuosien 2023 ja 2022 tilinpäätöksiä sekä arviointimenettelyn kaikkia toimenpiteitä ja niiden tuomia eurosäästöjä. Talousarvioraamiin on laskettu palkkoihin + sivukuluihin 2,0 %:n korotus 1.1.2025 alkaen.

Muihin toimintakuluihin ei ole laskettu nousua, vaan talousarvion määrärahat suunnitellaan siten, että arviointimenettelyssä edellytetty ylijäämä saadaan suunniteltua talousarviovuodelle 2025 sekä suunnitelmavuosille 2026-2027.

Talousarvioon on sisällytetty arviointityössä hyväksytyt toimenpiteet eli menojen (toimintojen) leikkaukset ja tulojen lisäykset sekä vuoden 2024 aikana suunnitellut lisätoimenpiteet. Muutos edellisiin vuosiin: Talousarvio on laadittu tänä syksynä ohjeiden mukaan ulkoisten kulujen ja tulojen mukaan.

Muutos talousarvion laadinnassa ulkoisten kulujen mukaan on tarkoittanut sivistyspalveluissa sitä, että aikaisemmin sisäisissä vuokrissa maksetut kiinteistöjen sähkö-, vesi- ja jätevesilaskut on budjetoitu sivistyspalvelujen kustannuspaikoille. Tämä muutos on aiheuttanut suurimmaksi osaksi sen, että sivistyspalvelujen palvelujen ostot ovat kuluvaan vuoteen verrattuna 33,4 % suuremmat (sivistyspalvelujen käytössä olevien kiinteistöjen siivous- ja puhdistuspalvelut) ja aineiden ja tarvikkeiden ja tavaroiden ostot (sähkö-, lämmitys, vesi- ja jätevesikustannukset sivistyspalvelujen käyttämissä kiinteistöissä) ovat viime vuoteen verrattuna 141,7% suuremmat. Euromäärissä muutos tarkoittaa sivistyspalvelujen ulkoisiin kustannuksiin yhteensä 1 472 050 euron menolisäystä.

Säästökierroksilla tehdyt säästötoimet on otettu suurimmaksi osaksi huomioon jo kuluvaan vuoden talousarvioon tehdyillä muutoksilla. Säästöt näkyvät myös 2025 vuoden henkilöstökuluissa, jotka ovat 4,1 % pienemmät kuin kuluvaan vuonna.

Sivistyspalveluille vuodelle 2025 annettu toimintakate on tehty niin, että sivistyspalveluille on laskettu kaupungin taloudesta sekä tuloihin että menoihin 60 % osuus. Tämä tarkoittaa laskennallisiin osuuksiin sivistyspalveluille tuloja 2 700 000 euroa ja menoja 13 800 000 euroa. Sivistyspalveluille annettu toimintakate on huomattavasti pienempi kuin aikaisempina talousarviovuosina. Sivistyspalvelujen tulot muodostuvat pääosin asiakasmaksuista, kotikuntakorvauksista ja hankkeiden valtionavustuksista. Sivistyspalvelujen talousarviossa tulojen eli toimintatuottojen kertymä on noin 1 500 000 euroa eli sivistyspalvelut alittavat reilusti annetun toimintatulojen raamin. Sivistyspalvelujen talousarvion toimintakate on 11,3 % suurempi kuin kuluvaan talousarviovuonna. Toimintakate on 14 825 000 euroa. Sivistyspalvelujen toimintamenojen ylitys on raamiin suhteutettuna 1 025 000 euroa. Ylitystä tulee tehdyistä lukuisista säästötoimista huolimatta. Suurin tekijä menojen kasvussa on ulkoisiin menoihin

siirtyneiden aikaisemmin mainittujen kiinteistökustannusten osuus, joka on 1 472 050 euroa.

Liitteinä Sivistyspalvelujen käyttötalousosan talousarvioesitys ja -teksti sekä henkilöstösuunnitelma.

Oheismateriaalina investointiohjelma vuodelle 2025 ja investointisuunnitelma vuosille 2026 - 2027. Sivistyspalvelujen investoinnit vuodelle 2025 kohdistuvat uuteen, kesällä 2025 käyttöönotettavaan uuteen K.J. Ståhlbergin kouluun ja sen piha-alueeseen.

Sivistyspalvelujen käyttötalousosan talousarvioesityksessä on huomioitu arviointimenettelyn mukaiset säästötoimet vuosien 2022-2025 osalta.

Sivistyspalvelujen toiminnan ja talouden suunnitelmat tehdään pääosin lukuvuosittain. Talouden tasapainottamisohjelman mukaiset toteutuneet säästötoimet on kirjattu erilliseen liitteeseen, joka tulee kaupungin talousarviokirjaan ja vuoden 2024 aikana tehdyt säästötoimet on huomioitu talousarviossa 2025.

Valmistelija/lisätietoja: Eilola Merja p. 044 4456 247

#### **Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupungin valtuustolle, että se hyväksyy sivistyspalvelujen vuoden 2025 käyttötalousosan talousarvioesityksen ja investointiohjelman vuodelle 2025 sitovana ja vuosien 2026-2027 osalta alustavana esityksenä

#### **Päätös**

Hyväksyttiin.