

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026 - 2027

Hyvinvointilautakunta 06.11.2024 § 57
347/02.02.00.00/2024

Valmistelija

taloussuunnittelija Minna Kontturi, minna.kontturi@ilomantsi.fi

Ilomantsin kunnan vuoden 2024 alkuperäinen talousarvio on hyväksytty siten, että tilikausi on alijäämäinen 322 741 €. Osavuosikatsauksen yhteydessä tehtyjen talousarviomuutosten myötä tilikausi on muodostumassa hieman paremmaksi, ollen 209 298 € alijäämäinen. Verotulokertymä on kasvanut kuitenkin ennustettua paremmin, mikä vaikuttaa tilikauden lopullisen tuloksen muodostumiseen.

Valtiovarainministeriö päivitti syyskuussa ennakkolliset valtionosuuksien laskentatiedot vuodelle 2025. Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyy kunnille 1.1.2025. TE-palveluista tulee vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. Uudistuksessa kunnille muodostuu uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus on yleiskatteisessa valtionosuudessa. Työttömyysetuusmenojen laajeneva rahoitusvastuu korvataan kunnille valtionosuuden yhteydessä maksettavana korvauksena. Edellisten lisäksi uusi kotoutumislaki astuu voimaan 1.1.2025, jonka rahoitus on yleiskatteista ja rahoitus kohdennetaan kuntiin vieraskielisten perusteella.

Kunta-alalle solmittu virka- ja työehtosopimus on voimassa ajalla 1.5.2022 – 30.4.2025. Viisivuotisen palkkaohjelman 2023 - 2027 korotuksista on sovittu työehtosopimuksittain. Yleiskorotuksista ei ole päätetty ja henkilöstökuluihin varataan 2 % korotus. Teknisen osaston henkilöstömäärä on laskenut osavuosikatsauksen mukaan kolmella (3) henkilöllä vuoden 2024 aikana, mikä näkyy henkilöstökulujen pienentymisenä.

Pogostan koulun oppilasmääräennuste on tehty lukuvuoteen 2030 - 2031 saakka ja ennusteen mukaan oppilasmäärä laskee lähes 30 %:lla siihen mennessä. Oppilasmäärän väheneminen tulee ottaa huomioon suunnitellusti opetuksen järjestämisessä tulevana vuosina. Hallitusohjelmaan on kirjattu perusopetuslakia koskevat muutokset opetussuunnitelmien perusteisiin. Opetushallitus tulee pyytämään lausuntoja oppimisen ja esiopetuksen osallistumisen tuen sekä perusopetuksen oppimisen ja koulunkäynnin tuen päivitetystä opetussuunnitelmien perusteluonnoksista loppuvuoden 2024 aikana. Lainsäädäntömuutokset ja päivitetty opetussuunnitelmat astuvat voimaan 1.8.2025.

Varhaiskasvatuksen henkilöstörakenteeseen haetaan muutosta siten, että henkilöstörakenne vastaa varhaiskasvatustalain (540/2018) ja varhaiskasvatusasetusta (753/2018) vuoteen 2030 mennessä. Lain voimaantulosta vuoteen 2030 saakka päiväkodin henkilöstön mitoittamiseen laskettavasta henkilöstöstä vähintään kolmanneksella tulee olla varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin kelpoisuus ja muilla vähintään lastenhoitajan kelpoisuus. Henkilöstörakennetta muutettaessa on huomioitava myös tulevien vuosien lapsimääräennusteet.

Opetus- ja kulttuuriministeriö myönsi 59 000 € erityisavustuksen varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024 - 2027. Avustus maksetaan vuosina 2025 ja 2026 sillä ehdolla, että eduskunta myöntää tarkoitukseen määrärahat.

Kirjasto sai AVI:lta 10 000 € avustuksen sähköisen palveluauton suunnitteluun. Suunnitteluavustus on käytettävä 31.12.2025 mennessä.

Kunnanhallitus päätti käynnistää 7.10.2024 § 145 yhteistoimintaneuvottelut teknisen osaston ja sivistysosaston johtamisesta ja rakenteista sekä liikuntatoimen henkilöstön sijoittumisesta organisaatiossa. Neuvottelut käydään ajalla 14.10. - 25.11.2024.

Hyvinvointilautakunnan painopisteiksi ja kehittämiskohteiksi vuodelle 2025 on kirjattu uuden koulun suunnittelutyöhön osallistuminen, kotouttamispalvelujen kehittäminen uudistuvaa lainsäädäntöä vastaavaksi ja sivistysosaston organisaatiomuutoksen käytäntöön vieminen. Talousarvio on laadittu esihenkilöiden kanssa käytyjen keskustelujen pohjalta.

Lautakunnan toimintatuotoiksi on arvioitu 457 560 €, ollen + 19,77 % vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden. Toimintakuluiksi on arvioitu 10 447 011 €, ollen +3,6 % vuoden 2024 muutettuun talousarvioon nähden. Toimintatuotot kertyvät talousarvioraamin mukaisesti +2 %. Toimintakulut ovat raamissa määriteltyä tavoitetta suuremmat, mutta toimintatuottojen parempi kertymä tasapainottaa tilannetta.

Kunnanhallituksen talousarvion yhteyteen liitetään koko kunnan tavoitteet, jotka sisältävät myös lautakunnille asetetut tavoitteet. Toimielinten suunnitelmavuosien 2026 - 2027 määrärahat varataan kunnanhallituksen talousarvion yhteydessä keskitetysti.

Kokonaisuutena lautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2025 on seuraava:

Toimintatuotot	+	457 560
Toimintakulut	-	10 447 011
Toimintakate	-	9 989 451

Esittelijä

sivistysjohtaja-lukion rehtori Nenonen Päivi

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää esittää liitteenä olevan talousarvion vuodeksi 2025 kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.