

Musiikkiopiston talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2027

Ylivieskan seudun musiikkiopiston johtokunta 16.10.2023 § 27
1259/02.02.00/2023

Valmistelija musiikkiopiston rehtori

Kaupunginhallitus vahvisti 28.8.2023 (§ 219) talousarvion laadintaohjeet ja tavoitekehyksen talousarviovuodelle 2024.

Ylivieskan seudun musiikkiopisto:

menot	1 592 187
tulot	536 900
netto	1 055 287

Kehysmuutos on nettotasolla 6,1 % edellisvuoteen verrattuna. Talousarviolaadinnassa vuodelle 2024 palkkojen sopimuskorotusvaikutukseksi on arvioitu 3 %. Maksuja, taksoja ja vuokria tulee tarkastaa vähintään kustannusten tason muutosta vastaavasti. Johtokunta korotti kesäkuun kokouksessa lukuvuoden 2023-2024 instrumenttiopetuksen lukukausimaksuja n. 2 % (johtokunta 5.6.2023 § 13). Lisäksi aikuisten (yli 30-vuotiaiden) instrumenttiopintojen maksua korotettiin 10 %.

Kaupunginhallitus on päättänyt talousarviokehyksen vahvistamisen jälkeen kokouksessaan 18.09.2023 § 240 käynnistää sopeuttamisohjelman laatimisen ja sopeuttamisohjelman tulee olla kaupunginvaltuuston käsiteltävänä yhdessä vuoden 2024 talousarvion kanssa. Jotta kaupunginhallituksen 28.8.2023 talousarvioraamipäätöksen mukaiseen tavoitteeseen päästään, tulee taloutta ja toimintaa sopeuttaa vuositasolla 1,2 miljoonan euron edestä. Talouden sopeuttaminen voi tarkoittaa menojen vähentämistä tai tulojen lisäämistä. Toimintoja tulee tarkastella uudelleen ja järjestää entistä tehokkaammalla tavalla huomioiden muuttuvat palvelutarpeet. Kaikki ne palvelut, jotka ylittävät lakisääteisen tason, tulee tarkastella. Sopeuttamistoimet koskevat kaikkia kaupungin toimialoja.

Valtion budjettiesityksessä 2024 taiteen perusopetuksen tuntikohtaisen valtionosuuden yksikköhintaan on esitetty n. 3,14 %:n korotus. Esitetty tuntihinta on 90,07 €. Talousarvion laadinnan pohjaksi valtionosuus on laskettu käyttäen esityksen mukaista yksikköhintaa. Lopullinen valtionosuustunnin yksikköhinta varmistuu, kun valtion budjetti hyväksytään. Tuntihinnan muuttuminen voi vaikuttaa kuntaosuuksiin.

Musiikkiopiston menoista n. 80 % muodostuu palkkakustannuksista ja lakisääteisistä sivukuluista, joten liikkumavara käyttötalouden suhteen on hyvin pieni. Talousarvioesitys on laadittu siten, että nettotasolla säästetään n. 16 000 euroa annettuun ta-kehykseen verrattuna.

Talousarvioesitys 2024:

menot	1 602 731
tulot	564 400
netto	1 038 331

Talousarvio esityslistan liitteenä. Suunnitelmavuodet tarkentuvat vasta, kun talouspalvelut on kopioinut luvut ko. vuosille.

Talousarvion laadintaohjeen mukaan tehtäväalueen käyttötalouden esityksen tulee sisältää seuraavat osat:

- Toimialan perustehtävä ja palveluajatus
- Toiminta- ja taloussuunnitelma 2024-2027. Lyhyt ja tiivis esitys toiminnan painopistealueista ja merkittävistä muutoksista suunnitelmakaudella

Suoritemääriä ja yksikkökustannuksia koskevat tunnusluvut tulee esittää vuosille 2024-2027. Vertailutietona ilmoitetaan tilinpäätösvuoden 2022 ja talousarviovuoden 2023 vastaavat tunnusluvut. Pakollisena tunnuslukutietona kaikille toimialoille on henkilöstön määrän kehitys.

Perustehtävä ja palveluajatus esityslistan liitteenä. Tunnusluvut ja suunnitelmavuosien tarkennukset kuntaosuuksiin päivitetään taloushallinnon kopioitua suunnitteluohjelmaan vuosien 2025-2027 luvut, joissa huomioidaan palkankorotusvara.

Lisäksi kaupunginhallitus edellyttää strategian tekojen (toimenpiteiden) esittämistä yhtenäisessä muodossa. Tekojen tulee täyttää seuraavat edellytykset:

- tekoja tehdään kuntalaisten kannalta merkittäville palveluille
- niillä on yhteys vuositasolla resursseihin ja ne ovat toteutettavissa niihin talousarviossa osoitetuilla voimavaroilla
- organisaatiolla on tosiasiallinen mahdollisuus vaikuttaa toimenpiteen saavuttamiseen
- teko on todennettavissa ja sen vaikutukset ovat mitattavissa
- sanallisenkin tavoitteen toteutumista pitää voida arvioida

Jokaisen tulosalueen edellytetään nimeävän enintään viisi toimenpidettä. Toimenpiteiden laadinnassa tulee ottaa huomioon hyvinvoinnin ja terveyden edistämissuunnitelma. Valtuustoon nähden sitovat talousarvioteot oheismateriaalina olevassa taulukossa.

Näiden lisäksi henkilöstön hyvinvointiin sekä asianmukaisiin, sisäilmaltaan puhtaisiin ja turvallisiin työtiloihin kiinnitetään huomioita erityisesti koulujen tiloissa opettaessa.

Hyvinvointia edistävänä toimintana musiikkiopisto mm. järjestää toiminta-alueellaan konsertteja ja tapahtumia erilaisille kohderyhmille.

Esittelijä	musiikkiopiston rehtori Seija-Leena Latvakoski
Päätösehdotus	Johtokunta hyväksyy talousarvion liitteineen vuodelle 2024 ja esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi. Rehtori ja taloussihteeri päivittävät suunnitelmavuosien luvut taloushallinnon kirjausten valmistuttua. Rehtori voi tehdä tarvittavat tekniset muutokset talousarvioon.
Päätös	Hyväksyttiin.