

Musiikkiopiston talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Ylivieskan seudun musiikkiopiston johtokunta 08.10.2024 § 26
1328/02.02.00/2024

Valmistelija musiikkiopiston rehtori Seija-Leena Latvakoski

Kaupunginhallitus vahvisti 26.8.2024 (§ 240) talousarvion laadintaohjeet ja tavoitekehityksen talousarviovuodelle 2025. Tavoitekehitys on laadittu tasapainottamalla taloutta 1,6 miljoonan euron edestä. Tämä edellyttää uusien, aiemman tasapainotusohjelman päälle tulevia toimenpiteitä. Musiikkiopiston osalta tasapainotustarve on 34 000 euroa.

Ylivieskan seudun musiikkiopiston tavoitekehitys:

menot	1 600 817
tulot	564 400
netto	1 036 417

Kehysmuutos on nettotasolla -0,1 % edellisvuoteen verrattuna. Talousarvio-laadinnassa vuodelle 2025 palkkojen sopimuskorotusvaikutukseksi on arvioitu 2,5 % elokuun 2024 palkkatason nähden. Maksuja, taksoja ja vuokria tulee tarkastaa vähintään kustannusten tason muutosta vastaavasti.

Valtion budjettiesityksessä 2025 taiteen perusopetuksen tuntikohtaisen valtionosuuden yksikköhintaan on esitetty n. 2,33 %:n korotus. Esitetty tuntihinta on 91,42 €. 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. 82 % muodostuu palkkakustannuksista ja lakisääteisistä sivukuluista, joten liikkumavara käyttötalouden suhteen on hyvin pieni. Lisäksi musiikkiopistolle jyvitettyt ict-kustannukset kaksinkertaistuivat viime vuodesta.

Talousarvion laadinnan yhteydessä tehdyt tasapainotustoimenpiteet on koottu oheismateriaalina olevaan taulukkoon.

Tehtyjen toimenpiteiden jälkeen talousarvioesitys 2025 on seuraava:

menot	1 629 475
tulot	583 404
netto	1 046 071

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 2025-2027. Lyhyt ja tiivis esitys toiminnan painopistealueista ja merkittävistä muutoksista suunnitelmakaudella

Suoritemääriä ja yksikkökustannuksia koskevat tunnusluvut tulee esittää vuosille 2025-2027. Vertailutietona ilmoitetaan tilinpäätösvouden 2023 ja

talousarviovuoden 2024 vastaavat tunnusluvut. Pakollisena tunnuslukutietona kaikille toimialoille on henkilöstön määrän kehitys.

Perustehtävä ja palveluajatus esityslistan liitteenä. Tunnusluvut ja suunnitelmavuosien tarkennukset kuntaosuuksiin päivitetään taloushallinnon kopiaitua suunnitteluohjelmaan vuosien 2026-2027 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

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 opetettaessa.

Hyvinvointia edistävänä toimintana musiikkiopisto mm. järjestää toimintaluokkia konsertteja ja tapahtumia erilaisille kohderyhmille.

Esittelijä	musiikkiopiston rehtori Seija-Leena Latvakoski
Päätösehdotus	Johtokunta hyväksyy talousarvion liitteineen vuodelle 2025 ja esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi. Rehtori ja taloussihteerit päivittävät suunnitelmavuosien luvut taloushallinnon kirjausten valmistuttua. Rehtori voi tehdä tarvittavat tekniset muutokset talousarvioon.
Päätös	Hyväksyttiin. Tuomo Hirvi saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 19.04.