

Kansalaisopiston talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Ylivieskan seudun kansalaisopiston johtokunta 15.10.2024 § 33
1328/02.02.00/2024

Valmistelija

kansalaisopiston rehtori Merja Hillilä

Kaupunginhallitus vahvisti 26.8.2024 (§ 240) talousarvion laadintaohjeet ja tavoitekehymisen talousarviovuodelle 2025. Tavoitekehys on laadittu tasapainottamalla taloutta 1,6 miljoonan euron edestä. Tämä edellyttää uusien, aiemman tasapainotusohjelman päälle tulevia toimenpiteitä. Kansalaisopiston osalta tasapainotustarve on 22 000 euroa.

Ylivieskan seudun kansalaisopiston tavoitekehys:

Menot	1 028 348
Tulot	253 250
Netto	775 098

Kehysmuutos on nettotasolla 0,6 % edellisvuoteen verrattuna. Talousarviolaadinnassa vuodelle 2025 palkkojen sopimuskorotusvaikutukseksi on arvioitu 2,5 % elokuun 2024 palkkatasoon nähden. Maksuja, taksoja ja vuokria tulee tarkastaa vähintään kustannusten tason muutosta vastaavasti.

Suurin osa menoista n. 64% kohdistuu henkilöstökuluihin. Muiden kustannusten nousun johdosta liikkumavara käyttötalouden suhteen on hyvin pieni.

Talousarvioesitys 2025:

Menot	1 061 648
Tulot	276 550
Netto	785 098

Talousarvioesitys 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 suunnitelma-kaudella.

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 kopioitua 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 vuositason 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 nähdessä sitovat talousarvioteot liitteenä.

Kansalaisopiston kurssien lisäksi muuna hyvinvointia edistävänä toimintana kansalaisopiston kuorot ja muut esiintyvät ryhmät järjestävät toiminta-alueellaan konsertteja ja tapahtumia erilaisille kohderyhmille.

Esittelijä	kansalaisopiston rehtori Merja Hillilä
Päätösehdotus	Johtokunta hyväksyy talousarvion liitteineen vuodelle 2025 ja esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle hyväksyttäväksi. Lisäksi johtokunta valtuuttaa rehtorin päivittämään suunnitelmavuosien tunnusluvut taloushallinnon kirjausten valmistuttua sekä tekemään tarvittavat tekniset muutokset talousarvioon.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti. Ilkka Kivi poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 17.17.