

# Koululautakunnan talousarvioehdotus 2025 ja ehdotus taloussuunnitelmaksi vuosille 2026-2027

Koululk 23.10.2024 § 79  
239/02.02.00/2024

Valmistelija

Vs. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Koululautakunnan talousarvioesitys 2024

Kittilän kunnan sivistystoimen talousarviota ja toiminnallisia muutoksia on käsitelty 9.9.2024 pidetyssä valtuuston talousarvioseminaarissa.

Koululautakunnan alaisen toiminnan talousarvioesitys on pyritty laatimaan vuoden 2025 talousarvioraamin ja talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti. Talousarvion laadinnan pohjaksi toimialoille oli asetettu toimintakateramit eli nettotoimintakustannusten tasot, joita talousarvioesityksissä tuli tavoitella. Raamien pohjalla on vuoden 2025 taloussuunnitelma, johon on huomioitu siinä vaiheessa tiedossa olleet organisaatiomuutokset sekä oletetut palkkojen korotukset. Annetussa raamissa pysyminen vuoden 2025 talousarvioita tehtäessä on osoittautunut mahdottomaksi, sillä annettu raami (-19,68 milj. euroa) ylittää kuluvan vuoden 2024 talousarvion toimintaketteen 440.000 eurolla, mikä juuri ja juuri saattaisi riittää kattamaan 4,5 %:n arvioidut palkankorotusvaikutukset koko koululautakunnan alaisen toiminnan henkilöstökulujen palkkamenoista.

Koululautakunnan alaisen toiminnan talousarvio ylittyi vuonna 2023 yli 900.000 eurolla ja kuluvana vuonna 2024 koululautakunnan alaiseen talousarvioon on tehty n. 700.000 euron lisätalousarvioesitys, mikä kertoo, että toteutuvien kustannusten arviointi vuositasolla on vaikeaa. Koululautakunnan alaisen toiminnan toteuttamiseen vaikuttavat suurelta osin asiat, joihin talousarviota tehdessä ei voida vaikuttaa (palkat ja palkankorotukset, sisäiset vuokrat ja ateriakustannukset, lakisääteiset koulukukuljetukset), ja nämä kustannukset muodostavat merkittävän osan kokonaisbudjetista (henkilöstökulut, ml. palkat, esimerkiksi yli 60 % koko budjetista).

Vuoden 2025 talousarviota tulosalueilla tehtäessä on pyritty ottamaan huomioon mahdollisimman tarkasti kuluvan vuoden 2024 toteutuvat, todelliset toimintakulut. Toiminnan tavoitteet on muodostettu uuden, kuluvana vuonna 2024 vuosille 2025-2030 hyväksytyyn kuntastrategian mukaisiksi, eli Kittilässä tuotetaan kuntalaisille jatkossakin parhaita palveluita.

## **Koululautakunnan alaisen toiminnan toimintakate vuoden 2025 talousarvioesityksessä**

Koululautakunnan osalta toimintakateraami vuodelle 2025 oli -19,68 milj. euroa. Talousarvioesitys -21,33 milj. euroa ylittää annetun raamin -1,65 milj. eurolla. Todellista nousua kuitenkin kuluvan vuoden 2024 toteutuvaan toimintakatteeseen (-19,94 milj. euroa, arvio lisätalousarvioesityksen jälkeen) on 1,39 milj. euroa, mikä sisältää toteutuneet vuotuiset indeksikorotukset sekä palkoille varatut 4,5 %:n korotukset. Koska talousarviossa 2025 on pyritty huomioimaan todelliset kustannukset mahdollisimman realistisesti, arvioidaan, että vuonna 2025 ei tarvitsisi tehdä esitystä lisätalousarviosta. Koululautakunnan alaisen talouden

kehitystä vuodesta 2023 ja arviota tulevasta on esitetty taulukossa, joka on oheismateriaalina.

## **Koululautakunnan alaisen toiminnan keskeiset toiminnalliset muutokset**

Koululautakunnan alaiset vastuualueet osallistuvat sivistystoimen hallinnon alla olevien yhteisten toimialan tavoitteiden toteuttamiseen. Keskeisimpiä näistä ovat uuden koulukeskuksen kahden eri kouluasteen yhteisen toimintakulttuurin luominen, hyvinvoinnin rakenteiden kehittäminen poikkihallinnollisessa yhteistyössä ja perhekeskustoiminnan kehittäminen.

Koululautakunnan alaisten asioiden valmistelussa otetaan käyttöön ennakkovaikutusten arviointimenettely sekä säännöllinen iltakoulutoiminta lautakuntatyöskentelyssä.

### **1. Varhaiskasvatus**

Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen palveluverkkotyöryhmän työskentely; palveluverkon kehittäminen.

### **2. Esi- ja perusopetus**

Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen palveluverkkotyöryhmän työskentely; palveluverkon kehittäminen.

Uuden koulukeskuksen kahden eri kouluasteen yhteisen toimintakulttuurin luominen.

Perusopetuksen johtamisjärjestelyjen kehittäminen.

### **3. Lukio**

Ei toiminnallisia muutoksia, lukiorakennuksen saneeraus.

### **4. Levi Snow Sport Academy**

Opiskelijamäärän kasvu.

C-maajoukkueen ja uutena syksyllä 2024 aloittaneen FreeSki-ryhmän toiminnan vakiinnuttaminen.

Esittelijä	Vs. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri
Päätösehdotus	Koululautakunta hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman ja päättää esittää sitä kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	§:n 73 kohdalla päätettiin käsitellä esityslistasta poiketen tämä asia, eli esityslistan asia nro 7 (§ 79), kokouksessa järjestyksessä viidentenä asiana.  Jäsen Saana Veltheim saapui kokoukseen Teamsin välityksellä tämän pykälän käsittelyn aikana klo 13:28.  Yläkoulun ja lukion rehtori poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14:12.

Kunnanhallituksen puheenjohtaja poissa kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 14:28- 14:31

Esitys hyväksyttiin.