

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025–2026

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 20.09.2023 § 84
645/02.02.00/2023

Valmistelijat

sivistysjohtaja Terho Taarna, talouspäälikkö Kim Salo ja
vastuualuejohtajat

Kaupunginhallitus on 29.5.2023 antanut toimialoille ja lautakunnille ohjeet vuoden 2024 talousarvioesityksen laatimista varten. Kaupunginhallituksen antamat talousarviotyön lähtötiedot ja laadintaohjeet löytyvät kaupungin verkkosivuilta ”Esityslistat ja pöytäkirjat” -osiosta, kaupunginhallituksen kokouksen 29.5.2023 § 237 liitteestä.

Käyttömenot ja -tulot vuodelle 2024

Vuoden 2024 talousarvioraamien ja taloussuunnitelman 2025–2026 kokonaisuus muodostuu talousarviolaadinnan aikataulutuksesta, yhteydestä kaupunkistrategian tavoitteisiin, arvioihin toimintaympäristön keskeisimmistä muuttujista ja niiden vaikutuksista talousarvion laadintaan sekä lähtökohdista ja oletuksista ensi vuoden suunnitteluun.

Maailmantalouden kehitysnäkymät eivät alkuvuoden aikana juurikaan merkittävästi kohentuneet. Rahoituslaitosten talouden kasvunäkymät ennusteiden mukaan ovat edelleen negatiivisia kuvalle vuodelle, mutta vuoden 2024 näkymät olisivat jo hieman positiivisempia. Pohjainflaatio laukkaa edelleen korkealla tasolla ja korkojen nostoja on edelleen vielä odotettavissa kuluvalle vuodelle. Ensimmäisiä koronlaskuja on mahdollisesti nähtävissä vasta ensi vuonna. Epävarmuutta on siis edelleen paljon, ja ennustaminen haasteellista.

Keskeisimpiä haasteita vuodelle 2024 tulee erityisesti olemaan valtionrahoituksen mahdollinen kaventuminen, käyttötalouden kustannuspaineet, investointien rahoittaminen sekä velkaantuminen.

- Talousarvioraamien valmistelun ollessa käynnissä, erityisesti uusi hallitusohjelma sekä mahdollisesti sen vaikutukset kuntien taloudellista asemaa heikentävästi aiheuttaa suunnitteluun epävarmuutta, mikäli kuntien tulopohjaa kavennetaan verotulojen ja valtionosuuksien kautta.
- Kaupungin käyttötalouden haasteet liittyvät mm. henkilöstökulujen kasvupaineisiin. Keväällä 2023 täsmentyneet kunta-alan työehtosopimusten palkkojen sopimusratkaisut nostavat kaupungin henkilöstökuluja, ja vaikuttavat myös vuoden 2024 taloussuunnitteluun. Lisäksi inflaatio ja korkojen nousu näkyy läpi organisaation lähes kaikissa kustannuserissä.

- Kaupungin investointitarpeet ovat nyt tavallista korkeammalla tasolla. Myös kaupungin lainakanta on edelleen valtakunnallisesti vertailtuna korkealla tasolla. Tulevien vuosien niin toiminnan kuin investointienkin rahoittaminen tulee olemaan haasteellista, eikä tasapainottelulta ja investointien priorisoinnilta voi välttyä. Tätä ei myöskään helpota, että kaupunkistrategian tavoitteina ovat veroasteen keventäminen ja lainakannan keventäminen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion keskeisiä taustaoletuksia vuodelle 2024 ovat:

- Toimintatuotot nousevat 4,5 prosenttia.
- Henkilöstömenot kasvavat kunta- ja hyvinvointialojen palkkasopimusratkaisujen myötä. Lisäksi lautakunnan esityksessä on huomioitu uudet toimet. Henkilöstömenot kasvavat 8,1 % sisältäen eläkemaksuihin kirjattavan tasausmaksun.
- KuEL eläkemenerusteinen maksu on muuttunut vuonna 2023 tasausmaksuksi. Tasausmaksut eivät perustu enää henkilöihin eikä palkkakuluihin, vaan tasausmaksu määräytyy kuntien viimeiseksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaisen verorahoituksen suhteessa. Kuntaliiton ohjeen mukaan tasausmaksu tulee kirjata varsinaisille palveluluokille. Tasausmaksu kirjataan palveluluokille henkilöstömenojen suhteessa.
- Palveluiden ostoissa muutos on 10,7 % koko lautakunnan osalta.
- Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat 4,2 %.
- Avustus määräraha kasvaa 2,4 %.
- Vuokrakulut kasvavat vuoteen 2023 nähden 15,3 %. Vuokriin sisältyy kiinteistöjen tilavuokrat sekä laitteiden ja kalusteiden leasingvuokrat (TVT -tekniikka).
- Tarkemmat selvitykset vastuualueiden tavoitteista, mittareista ja määrärahamuutoksista on esitetty liitteissä, sekä oheismateriaalissa.

Sivistyskeskus ja taloushallintopalvelut ovat laatineet liitteeseen A lautakunnan käyttötalouden talousarvioesityksen vuodelle 2024;

Liite A § 84

Käyttötalouden talousarvioesitys

Vastuualueet ovat päivittäneet vuoden 2024 talousarvioesityksensä omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit TargetorPro-järjestelmään.

Lautakunnan tavoitteet ja toimenpiteet ja mittarit esitetään vastuualueittain vuodelle 2024;

Investoinnit 2024–2026

Investointiosassa olevat uusien tilojen toteuttamiseen ja kalustamiseen suunnattavat määrärahat tulee varata taloussuunnitelmaan siten kuin valtuuston päätös hankkeiden toteutumisvuosista edellyttää. Lisäksi esityksessä on vuosittaisia kohdeinvestointeja.

Sivistystoimi ja tekninen palvelukeskus on koonnut liitteeseen C lautakunnan tulevan vuoden talousarvion investointiosan;

Sivistysjohtaja

Lautakunta päättää

- 1 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2025–2026
- 2 hyväksyä lautakuntaa koskevat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 3 hyväksyä ehdotuksen investoinneista vuosille 2024–2026
- 4 että pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi päätösesityksen.