

## Muutoksia vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosaan: Määrärahan siirto ja lisämääräraha.

Siv.ltk 21.11.2024 § 45  
333/02.02.00/2024

Kunnanhallitus on antanut talousarvion täytäntöpano-ohjeet vuodelle 2024 kokouksessaan 11.12.2023. Siinä todetaan, että talouden toteutumista on arvioitava kokonaisuutena. Mikäli talousarvio uhkaa ylittyä, on ryhdyttävä toimenpiteisiin talousarviossa pysymiseksi. Ennen talousarviomuutosesityksen tekemistä on myös etsittävä säästöjä sekä tulojen lisäämismahdollisuuksia kyseisen toimialueen tehtävistä ja toiminnoista. Ensisijaisesti mahdolliset ylitykset tulee kattaa toimialan sisältä.

Sivistyslautakunnan tulosityksikoista varhaiskasvatuksen toimintakulut ovat ylittymässä säästötoimenpiteistä huolimatta. Toimintaa ei myöskään voida supistaa. Ylitykset johtuvat henkilöstökulujen ja palveluiden ostojen toteutumista. Ylitys tulee talousarviovuoden aikana arviolta olemaan noin 170 000 €.

Myös vapaa-aikatoimi on ylittämässä talousarviossa hyväksytyt toimintakulunsa. Ylitys on pieni ja vapaa-aikatoimen toimintaan on saatu avustuksia niin, että toimintakate tulee pysymään talousarviossa. Toimintakulut ovat kuitenkin bruttomääräisesti sitovia määrärahoja ja talousarvion täytäntöpano-ohjeissa todetaan, että kaikki talousarviomuutosesitykset on saatettava valtuuston käsittelyyn talousarviovuoden aikana.

Lukio on alittamassa talousarviossa hyväksytyt toimintakulunsa, joten määrärahasiirroilla on mahdollista kattaa osa talousarvioylityksistä. Lakisääteisen toiminnan turvaamiseksi tarvitaan kuitenkin myös lisämääräraha varhaiskasvatukseen.

Valmistelija Rehtori Janne Karttunen

Päätösehdotus Sivistyslautakunta päättää esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle esitettäväksi, että:  
1) Lukion vuoden 2024 talousarviosta siirretään varhaiskasvatuksen talousarvioon 70 000 €:n suuruinen määräraha.  
2) Lukion vuoden 2024 talousarviosta siirretään vapaa-aikatoimen talousarvioon 30 000 €:n suuruinen määräraha.  
3) Varhaiskasvatukseen osoitetaan 100 000 €:n suuruinen lisämääräraha

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.