Koululautakunnan lisätalousarvioesitys vuodelle 2024

Koululk 23.10.2024 § 78

Valmistelija

Vs. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Kittilän kunnan hallintosäännön (20 §) mukaisesti toimialajohtaja vastaa toimialan toimintasuunnitelmasta ja talousarvion valmistelusta sekä valvoo ja kehittää toimialan toimintaa, taloutta ja organisaatiota. Kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaan hallintokuntien tulee tarkastella talousarvioiden käyttöä säännöllisesti lautakuntien kokouksissa.

Lautakunnat seuraavat toimialan taloutta ja raportoivat talousarvion toteutumisesta valtuustolle neljännesvuosittain (Kittilän kunnan hallintosääntö 77 §).

Koululautakunnalle on raportoitu 14.8.2024 § 65, toiminnan ja talouden toteuma ajalta 1.1.-30.6.2024. Toimintakate vuodeksi 2024 on -19.236.089,00 euroa, ja toimintakatteen ennustettiin tuossa vaiheessa olevan toteutumassa tasaisen kehityksen mukaisesti suunnitellusti, sillä toteumaprosentti oli 44,6 % eli 5,4 prosenttiyksikköä alle tasaisen kehityksen vuosineljännestavoitteen. Koululautakunnan alaisen toiminnan toteuma oli -8.573.183,97 euroa.

Koululautakunnan alaisen toiminnan budjetoitu toimintakate näyttäisi edelleen 30.9.2024 toteumavertailun (1.1.-30.9.2024) perusteella olevan toteutumassa suunnitellusti, sillä toteuma on -13.378.175,91 euroa ja toteumaprosentti on 69,5 % eli 5,5 prosenttiyksikköä alle tasaisen kehityksen vuosineljännestavoitteen. Kuitenkin toteumavertailusta on luettavissa, että jo toteuman tulostamisen hetkellä ja siksi myös loppuvuodeksi arvioituna toimintakate tulee ylittymään joiltakin kriittisiltä osin, ts. euromääräisesti merkittävästi, ja siksi on tarpeen tehdä koululautakunnalle ja edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle lisätalousarvioesitys vuodelle 2024, sillä

1. henkilöstökulut 34010 ovat kasvaneet odotettua enemmän, ja vuodelle 2024 ne on budjetoitu jo lähtökohtaisesti liian alhaisiksi. Toteuma 30.9.2024 on -9.072.453,12 euroa eli toteumaprosentti on 77,2. Henkilöstökulut muodostavat koululautakunnan alaisesta yli 19 miljoonan budjetista 60 %, joten muutaman prosenttiyksikön ylitys toteumassa muodostaa euromääräisesti merkittävän suuren budjettiylityksen. Budjetoitu toimintakate henkilöstökuluille on -11.675.800 euroa ja loppuvuoden toteuma tasaisella kehityksellä tulee ennusteen mukaisesti ylittymään 420.803 eurolla. Tämä ennuste kattaa koko koululautakunnan alaisen toimintakatteen arvioidut henkilöstökulut niin varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa, lukiokoulutuksessa kuin Levi Snow Sport Academyn toiminnassakin.

2. matkustus- ja kuljetuskustannukset 4420 (koulukuljetukset) ovat kasvaneet kevään 2024 kilpailutuksesta ja koulukuljetusreittien järkeistämisestä huolimatta odotettua enemmän. Toteuma 30.9.2024 on -904.147,10 euroa eli toteumaprosentti on 85,9. Budjetoitu toimintakate matkustus- ja kuljetuskustannuksille on -1.053.140 euroa ja loppuvuoden toteuma tasaisella kehityksellä tulee

ennusteen mukaisesti ylittymään 152.389 eurolla.

3. aineiden ja tarvikkeiden 34500 toimintakuluissa ennakoitua enemmän ovat kasvaneet elintarvikkeiden 4520 hankintakustannukset. Elintarvikehankinnoilla katetaan pääasiassa päiväkotien aamu-, väli- ja iltapalakustannuksia ja niihin on budjetoitu vuodelle 2024 -115.500 euroa, mutta 30.9.2024 elintarvikehankintojen toimintakate on jo -122.977,34 euroa ja toteumaprosentti 106,5. Loppuvuoden toteuma tasaisella kehityksellä tulee ennusteen mukaisesti ylittymään 55.562 eurolla.

4. (koulujen) sisäiset vuokramenot 4821 tulevat tekniseltä osastolta saadun arvion mukaan kasvamaan elokuussa käyttöönotetun, uuden kirkonkylän alakoulurakennuksen takia 66.000 eurolla yli vuoden 2024 talousarviossa arvioitujen vuokramenojen (arvioitu talousarviossa käyttö koko vuodelle 2024 vanhassa kivikoulussa).

Kokonaisuusuudessaan koululautakunnan alaista toimintakatteen toteumaa 30.9.2024 tarkasteltaessa ja loppuvuoden 2024 toimintakuluja kriittisesti arvioituna koululautakunnan alainen sitova toimintakate näyttää ylittyvän vuonna 2024 694.754 eurolla.

Esittelijä — Vs. sivistystoimenjohtaja Kinnunen Petteri

Päätösehdotus — Koululautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle, että koululautakunnan alaiseen vuoden 2024 talousarvioon toimintamäärärahoja korotetaan 694.754 euroa, ja määrärahat kohdennetaan seuraavasti:

- Henkilöstökulut (34010) 420.803 euroa
- Matkustus- ja kuljetuskustannukset (4420) 152.389 eurolla
- Elintarvikkeet (4520) 55.562 euroa
- Sisäiset vuokramenot (4821) 66.000 euroa.

Päätös — §:n 73 kohdalla päätettiin käsitellä esityslistasta poiketen tämä asia, eli esityslistan asia nro 6 (§ 78), kokouksessa järjestyksessä neljäntenä asiana.

Kunnanhallituksen edustaja saapui kokoukseen tämän pykälän käsittelyn aikana klo 13:16.

Koululautakunta päätti, että vs. sivistystoimenjohtaja seuraa talousarvion 2024 kehitystä ja päättää loppuvuoden aikana kustannuspaikat, joihin lisämäärärahat kohdennetaan.

Esitys hyväksyttiin.

Khall 12.11.2024 § 418
276/02.02.00/2023

Valmistelija — Kunnanjohtaja Timo Kurula, puh 040 595 7597

Esittelijä — Kunnanjohtaja Kurula Timo

Päätösehdotus — Kunnanhallitus hyväksyy koululautakunnan esityksen ja esittää edelleen kunnanvaltuustolle, että koululautakunnan alaiseen vuoden 2024 talousarvioon toimintamäärärahoja korotetaan 694.754 euroa, ja

määrärahat kohdennetaan seuraavasti:

- Henkilöstökulut (34010) 420.803 euroa
- Matkustus- ja kuljetuskustannukset (4420) 152.389 eurolla
- Elintarvikkeet (4520) 55.562 euroa
- Sisäiset vuokramenot (4821) 66.000 euroa

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Khall 12.11.2024 §:n 396 kohdalla kunnanvaltuuston kokoukseen 18.11. jatkokäsittelyyn lähetettävät esityslistan asiat nro 20-31 (§:t 415-426) ja lisälistan asia nro 32 (§ 427) päätettiin käsitellä kokouksessa esityslistan asian nro 2 (§ 397) jälkeen.

Vs. sivistystoimenjohtaja Petteri Kinnunen oli selostamassa asiaa klo 12.32 – 12.37.

Kunnanjohtajan esitys hyväksyttiin.

Pöytäkirja tarkastettiin tämän asian osalta kokouksessa.