

# Sivistyslautakunnan talousarvioesitys vuosille 2024-2026

SIVLTK § 100

## Valmistelija

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen, 040 688 4545,  
[teemu.piirainen@suomussalmi.fi](mailto:teemu.piirainen@suomussalmi.fi)

Kunnanhallitus antoi kokouksessaan 5.9.2023 § 168 vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen ja talousarvioraamin vuosille 2024-2026. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Ohjeen mukaan toimialojen tulee palauttaa talousarvioesityksensä 13.10.2023 mennessä.

Kunnanhallitus hyväksyi sivistyslautakunnan menojen ja tulojen raamiksi kunnanvaltuuston määräämällä sitovuustasolla eli toimielin netto (ulkoiset) vuodelle 2024 ilman poistoja seuraavaa:

<b>Sivistyslautakunta ULKOISET (1000€)</b>	<b>TP2022</b>	<b>TAM2023</b>	<b>RAAMI TA2024</b>
Toimintakulut	11 959	12 210	12 700
Toimintatuotot	1 692	1 476	1 476
<b>NETTO</b>	<b>10 267</b>	<b>10 734</b>	<b>11 224</b>
Muutos	155	467	490
Muutos %	1,53	4,55	4,56
osuus % toimintakatteesta	17,2	57,4	57,2
poistot	121	517	518

## Oheismateriaali

Kunnanhallituksen hyväksymä taloussuunnitelmamateriaali ja sivistyslautakunnan TA2023 valmisteluaiakataulus

## Sivistysjohtajan esitys

Lautakunta keskustelelee vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025-2026 taloussuunnitelman laatimiseen liittyvistä asioista ja merkitsee taloussuunnitelman valmisteluaineiston tiedokseen. Lautakunta hyväksyy sivistyslautakunnan TA2024 valmisteluaiakataulutuksen. Palveluyksiköt esittelevät oman yksikkönsä TA2024-esitykset lautakunnan kokouksessa 11.10.2023.

## Päätös

Esitys hyväksyttiin.

## Toimeksi Tiedoksi

Sivistyslautakunnan palveluyksiköt  
Sivistyslautakunnan palveluyksiköt

1177/02.02.00/2023

SIVLTK 11.10.2023 § 106

## Valmistelija

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen, 040 688 4545,  
[teemu.piirainen@suomussalmi.fi](mailto:teemu.piirainen@suomussalmi.fi)

Sivistyspalvelujen johtoryhmä käsitteli yksikköjen TA2024 valmistelua kokouksissaan 20.9.2023 ja 4.10.2023.

Kunnanhallitus päivitti kokouksessaan 3.10.2023 aiemmin 5.9.2023 § 168 mukaista talousarvion laadinnassa käytettävää raamia ja antoi uuden raamin TA 2024 valmisteluun. Alla olevassa taulukossa on päivitykset huomioitu.

**Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut ja toimintatuotot TA2024 (1000€).**

Sivistyslautakunta ULKOISET (1000€)	TP 2022	TAM 2023	RAAMI TA2024	TA2024 esitys
Toimintakulut	11 959	12 210	12 971	12 639
Toimintatuotot	1 692	1 476	1 476	1 144
<b>NETTO</b>	<b>10 267</b>	<b>10 734</b>	<b>11 495</b>	<b>11 495</b>
Muutos	155	467	761	0
Muutos %	1,53	4,55	7,09	0
osuus % toimintakatteesta	17,2	57,4	57,2	
poistot	121	517	518	

**Oheismateriaali**

Sivistyslautakunnan ja yksiköiden käyttötalouden taloussuunnitelmat TA2024, mukana kuntastrategian mukaiset toiminnan tavoitteet, lautakunnan kalustonhankintasuunnitelma, projektisuunnitelma ja henkilöstösuunnitelma.

**Sivistysjohtajan  
esitys**

Sivistyslautakunta hyväksyy sivistyspalveluiden yksiköiden käyttötalouden talousarvioesitykset, toiminnan tavoitteet, kaluston hankintasuunnitelman, projektisuunnitelman sekä henkilöstösuunnitelman vuodelle 2024 ja esittää ne kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi.

**Päätös**

Esitys hyväksyttiin.

Sivistyspalvelujen palveluyksikköjen esihenkilöt esittelivät lautakunnalle oman yksikkönsä talousarvioesitystä klo 17:00 – 19:55.

Jäsen Petri Pesonen poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn aikana klo 17:34.

**Toimeksi  
Tiedoksi**

\_\_\_\_\_  
Kunnanhallitus; Sirpa Kovalainen  
Talousspalvelut; Maija Kyllönen  
\_\_\_\_\_