

## Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2023 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2023-2026

2599/02.02.00/2022

### Kasvatus- ja opetuslautakunta 06.10.2022 § 78

**Valmistelija:** kasvatus- ja opetusjohtaja Vesa Toikka, puh. 020 615 3831, vesa.toikka(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus hyväksyi 7.6.2022 talousarvionkehityksen ja laadintaohjeet. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 29.8.2022 tarkennetun talousarviokehityksen. Tarkennuksia tehtiin toimialojen välisiin sisäisiin veloituksiin sekä muihin teknisiin siirtoihin sekä suunnitelmavuosien kehityksen sisäisten erien osalta.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksyttävä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talouden tasapainottamisen haasteet huomioiden on tarkoituksen mukaista laatia talousarvio ja -suunnitelma neljälle vuodelle, joten seuraava talousarvio/-suunnitelma laaditaan vuosille 2023-2026.

#### **Vuoden 2023 toimintakatteen talousarviokehitys**

Vuodesta 2023 lähtien kaupungin kustannus- ja tulorakenne muuttuu merkittävästi, kun sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset ja niitä vastaavat tuotot eli verotulot ja valtionosuudet siirtyvät hyvinvointialueille. Nämä ovat merkittävimmät muutokset talousarvion laadinnassa. Muina muutoksina vuodelle 2023 on huomioitu ainoastaan välttämättömimmät tekijät.

Sote-uudistuksesta johtuvat muutokset:

- Menojen vähennykset, n. 350 M€
- Verotulojen vähennykset, n. 180 M€
- Valtionosuuksien vähennykset, n. 160 M€

Muut lakisäätöiset muutokset:

- Palkkojen korotukset, arvioitu keskeneräisen sopimustilanteen johdosta noin 3 % kasvulla, -4 M€
- Oppivelvollisuuden laajennus, -0,3 M€
- Kuel-maksujen muutos tasausmaksuksi, 2022 taso liian alhainen, -1 M€
- TE-palvelujen uudistus, -0,04 M€

Kaupungin omat päätökset:

- Kinnon palvelusopimustason osittainen palauttaminen, -0,75 M€
- Urheilulukio ½ vuoden osuus, -0,1 M€

- Korkeakoulusopimukset, -0,07 M€
- Osallistuvan budjetoinnin määräraha, -0,1 M€
- Liikuntapalvelujen tuotto-odotusten alentaminen, -0,8 M€
- Uudet aluetoiminnan yhteisötilat, -0,05 M€
- KSS Energian osinkotuoton tason palauttaminen, -3 M€

Muut välttämättömät muutostarpeet:

- Energian ja polttoaineiden hinnan nousut, -2 M€
- Välttämättömät uudet virat/toimet, -0,2 M€
- Vuokratulojen ja -kulujen muutokset, -0,4 M€
- Digitalisaation edistäminen, -0,4 M€

### Toimielinkohtainen kehys

Toimielinkohtaisessa kehyksessä on huomioitu toimintakatteeseen vaikuttavat edellä mainitut kustannuksia lisäävät ja vähentävät tekijät. Ulkoiseen tulokseen vaikuttavat tarkennukset, kuten energiakustannukset sekä verotulo- ja valtionosuusennusteet, tullaan tekemään talousarviovalmistelun yhteydessä ja ne esitetään talousarviovalmistelun yhteydessä.

Toimintakate, 1 000 euroa	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Tarkastuslautakunta	-188	-193	-196	-199	-202
Kaupunginhallitus	5 858	-2 065	-2 928	-2 975	-3 021
Kasvatus- ja opetusltk	-137 435	-142 060	-145 226	-147 528	-149 830
Liikunta- ja kulttuuriltk	-24 961	-27 129	-27 417	-27 852	-28 286
Tekninen lautakunta	-12 587	-13 094	-13 499	-13 713	-13 927
Kymen jätelautakunta	0	0	0	0	0
<b>Yhteensä</b>	<b>-169 313</b>	<b>-184 542</b>	<b>-189 267</b>	<b>-192 267</b>	<b>-195 266</b>

### Talousarviovalmistelun painopistealueet

Talousarviovalmisteluun asetetaan toimialoille seuraavia painopistealueita:

- Sivistystoimialan talousarviossa tulee panostaa koulutuksen sisällön kehittämiseen ja monipuolistamiseen (kuten urheilulukio) sekä lasten ja nuorten liikkumisen edistämiseen.
- Konsernipalveluissa tulee panostaa kaupungin palvelujen digitalisoinnin edistämiseen
- Teknisellä toimialalla panostetaan kaupungin yritystonttutuotannon vahvistamiseen niille asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Lisäresurssoinnilla varmistetaan riittävän nopeat prosessit maanhankinnassa ja asemakaavoituksessa.
- Kinnon rahoituksen pohjalta neuvoteltavissa palvelusopimuksessa tulee panostaa yritysten sijoittumismarkkinointiin ja sijoittumistyöhön sekä hankinta-asiamiehen työhön. Kinnon palvelusopimuksen tasoa tullaan tarkastelemaan vuosittain ja tavoitteena kaupungin osuuden asteittainen vähentäminen.

## Kasvatus- ja opetuslautakunta

1000 euroa	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintakate	-137,4	-142,1	-145,2	-147,5	-149,8

Talousarviovalmistelussa on huomioitu mm. hyvinvointialueelle siirtyvä psykososiaalinen henkilöstö sekä kustannukset, digitalisaation kehittäminen, oppivelvollisuuden laajentuminen ikäluokittain, urheilulukio sekä palveluverkkojen kehittämissuunnitelmat.

Kaupunkistrategiasta johdetut palvelun tavoitteet vuonna 2023 ovat seuraavat:

- Lasten ja nuorten hyvinvointi paranee
- Henkilöstön hyvinvointi lisääntyy
- Nuorten kansainvälistymis- ja digitaidot paranevat
- Lapsille ja nuorille tarjotaan kasvualusta, joka tulee sosiaalisuutta ja vuorovaikutustaitoja sekä kestävää elämäntapaa

---

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Lautakunnan alainen toiminta	2 000,00	1 817,40	1 733,99	1 720,00	1 707,00	1 695,00

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2023 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2023 – 2026 on **liitteenä**. Kooste uusista sekä muutettavista viroista ja tehtävistä vuodelle 2023, lakkautettavat virat ja kehittämisvastaavan tehtävänkuvaukset ovat **liitteinä**.

Lisätietoja: kasvatus- ja opetusjohtaja Vesa Toikka, puh. 020 615 3831, vesa.toikka(at)kouvola.fi, controller Jonna Paju, puh. 020 615 5228, jonna.paju(at)kouvola.fi

### Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2023 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2023–2026.

### Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

---