

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2024 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2024 - 2027

5708/02.02.00/2023

Kasvatus- ja opetuslautakunta 27.09.2023 § 72

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

Kaupunginhallitus hyväksyi 19.6.2023 talousarvionkehityksen ja laadintaohjeet.

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 2024–2027.

Vuoden 2024 toimintakatteen talousarviokehitys

Vuonna 2024 kaupungin tulorahoitus muuttuu merkittävästi, kun verotuloista aiemmilta vuosilta saatavat tilitykset lakkaavat ja valtionosuuksiin tehdään sote-uudistuksesta johtuvat leikkaukset. Talousarviokehitys ei sisällä TE-palvelujen uudistuksesta aiheutuvia muutoksia vuodesta 2025 lähtien. Uudistus vaikuttaa sekä kustannuksiin että valtionosuuksiin. Muutos huomioidaan talousarviossa ja siinä on tavoitteena kustannusneutraalisuus.

Toimielinten talousarviokehitys

Toimielinten talousarviokehityksissä on huomioitu lakisäätöiset muutokset, esim. palkkojen korotukset sekä muut välttämättömät muutokset, kuten indeksikorotukset.

Talousarviokehityksessä on huomioitu kaupunginhallituksen asettaman kehittämis- ja sopeuttamistyön ohjausryhmän kartoittamat keinot toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi toimialoittain:

| Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi, milj. euroa | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Konsernipalvelut, pysyvät | 1,8 | 2,9 | 3,4 | 3,6 |
| Kasvatus ja opetus, pysyvät | 1,1 | 1,7 | 2,0 | 2,3 |
| Liikunta ja kulttuuri, pysyvät | 0,8 | 1,0 | 2,0 | 3,4 |
| Tekniikka ja ympäristö, pysyvät | 0,9 | 1,1 | 1,2 | 1,8 |
| Tekniikka ja ympäristö, kertaluonteiset | 0,3 | 0,5 | 0,9 | 0,9 |
| Yhteensä | 4,8 | 7,1 | 9,5 | 11,9 |

Lisäksi kaupungin johtoryhmä on elokuussa linjannut toimialat etsimään osana talousarviovalmistelua yhteensä 2 milj. euron lisäsäästöt vuodelle 2024. Lisäsäästövelvoite jakautuu seuraavasti: sivistyksen toimiala 1,25

milj. euroa, tekniikka- ja ympäristötoimiala 0,5 milj. euroa ja konsernipalveluiden toimiala 250 000 euroa.

| Toimintakate, 1 000 e | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 | Lisäsäästö |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Tarkastuslautakunta | -193 | -190 | -190 | -190 | -190 | |
| Kaupunginhallitus | -591 | 720 | 970 | 740 | 940 | 250 |
| Kasvatus- ja opetuslautakunta | -143 878 | -146 200 | -145 700 | -145 800 | -146 400 | 900 |
| Liikunta- ja kulttuurilautakunta | -27 012 | -25 950 | -25 650 | -24 750 | -23 950 | 350 |
| Tekninen lautakunta | -17 277 | -17 180 | -17 530 | -17 700 | -18 000 | 500 |
| Jätelautakunta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Yhteensä | -188 951 | -188 800 | -188 100 | -187 700 | -187 600 | 2 000 |

Talousarviovalmistelun painopistealueet

Kaupunginhallitus asetti talousarviokehityksen yhteydessä toimialoille seuraavia painopistealueita talousarviovalmistelussa huomioitavaksi:

- Talouden tasapainottaminen
- Investoinneissa painotus käyttötaloustaloukskustannuksia säästöä tuoviin
- Sitoutuminen investointeihin
- Painopiste lapsiin ja nuoriin sekä yrityksiin
- Talousarviotavoitteiden ja mittareiden taso ja yhteismitallisuus
- Lasten ja nuorten hyvinvointi
- Liikunta- ja kulttuuriohjelman huomioiminen, seurojen ja harrastien yhteistyö liikunnan kanssa
- Lähiliikuntamahdollisuudet
- Kestävyysnäkökulman huomioiminen

Kasvatus- ja opetuslautakunta

| Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|-------------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakate | -143 878 | -146 200 | -145 700 | -145 800 | -146 400 |

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset ovat:

- Varhaiskasvatus: Haanojan päiväkotiratkaisu
- Perusopetus: Pohjois-Kuusankoski, Kaipainen, työpajatoiminta palveluverkkoratkaisut
- Henkilöstöressurssien leikkaus 0,6 milj. €/vuosi perusopetuksessa
- Lukion kurssitarjottimen optimointi 0,15 milj. €/vuosi
- Kotihoidontuen leikkaus
- Palkkojen korotukset 3% 2,6 milj. €
- Kuljetuskusten nousu 0,6 milj. €

| Henkilöstön määrä henkilötyövuosina | TP 2022 | TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 | TS 2027 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Kasvatus- ja opetuslautakunta | 1 772,9 | 1 734,0 | 1 757,0 | 1 747,0 | 1 737,0 | 1 727,0 |

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2024 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2024–2027 on **liitteenä**. Kooste uusista sekä muutettavista viroista ja tehtävistä vuodelle 2024 sekä lakkautettavat ovat **liitteinä**. Talousarvion esittelymateriaali on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: kasvatus- ja opetusjohtaja Vesa Toikka, puh. 020 615 3831, vesa.toikka(at)kouvola.fi, controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2024 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2024–2027.

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa ja se on nähtävillä yleisessä tietoverkossa 28.9.2023 lukien.

Asian käsittely:

Keskustelun aikana jäsen Lasse Ahola teki esityksen ”Ehdotan että kouluverkosta päättäminen tehdään erikseen eikä talousarvion yhteydessä, kuten nyt tehtiin”.

Esitystä ei kannatettu.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Jäsen Lasse Ahola jätti eriävän mielipiteen.

Jäsen Pulla Peltola poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Kaupunginhallituksen edustaja Kirsi Kekki poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Kasvatus- ja opetuslautakunta päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa ja se on nähtävillä yleisessä tietoverkossa 28.9.2023 lukien.
