

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2025 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025-2028

7813/02.02.00/2024

Kasvatus- ja opetuslautakunta 22.08.2024 § 66

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus hyväksyi 3.6.2024 talousarvionkehityksen ja talousarvion laadintaohjeet 6.5.2024.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksyttävä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talouden tasapainottamisen haasteet huomioiden on tarkoituksenmukaista laatia talousarvio ja -suunnitelma neljälle vuodelle, joten seuraava talousarvio/-suunnitelma laaditaan vuosille 2025–2028.

Vuoden 2025 toimintakateen talousarviokehitys

Vuonna 2025 merkittävin muutos on TE-palveluiden siirtyminen valtiolta kaupungin työllisyysalueen vastuulle. Uudistus lisää palvelujen tuottamisesta aiheutuvia kustannuksia sekä työmarkkinatuen kuntaosuuden kustannuksia. Uudistus rahoitetaan valtionosuuksien kautta. Kaupungille uudistuksen arvioidaan tuottavan lisämenoja noin 10 milj. euroa ja valtionosuuksien kasvavan vastaavan summan.

Toimielinten talousarviokehitys

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

Vuoden 2024 talousarvion yhteydessä laadittujen toimenpiteiden vaikutukset, lisävaikutus vuodelle 2025 noin 5 M€. Palveluanalyysin perusteella kartoitettu lisäsopeuttamistarve vuosille 2025–2028 yhteensä tavoite 10 M€ vuoden 2028 tasossa.

Toimintakate, 1 000 e	2024	2025	2026	2027	2028
Tarkastuslautakunta	-189	-196	-199	-202	-205
Kaupunginhallitus	833	-8 839	-7 280	-5 900	-5 682
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-145 216	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	-25 849	-25 819	-24 610	-23 187	-23 344
Tekninen lautakunta	-17 615	-16 740	-16 761	-16 490	-16 943
Kymen jätelautakunta	0	0	0	0	0
Toimintakate yhteensä (ilman myyntivoittoja)	-188 036	-198 501	-196 725	-194 343	-197 494

Rakennusten ja osakkeiden myyntivoitot (kopa/kh)	295	300	300	300	300
Maa-alueiden myyntivoitot (tela)	900	1 100	1 500	1 500	900
Toimintakate yhteensä	-186 841	-197 101	-194 925	-192 543	-196 294

Talousarviovalmistelun painopistealueet

Kaupunginhallitus asetti talousarviokehityksen yhteydessä toimialoille seuraavia painopistealueita talousarviovalmistelussa huomioitavaksi:

- Talouden tasapainottaminen
- Investoinneissa painotus käyttötalouskustannuksia säästää tuoviin
- Aktiivinen omistajaohjaus
- Kiinteistöjen hallinnan tehostaminen
- Perusopetuksen toimintakulttuurin muutos painopisteinä yleisen tuen vahvistaminen ja yhteistyön kehittäminen
- Yhdenmukaiset käytännöt perusopetuksessa sekä toimintamallien varmistaminen ja jalkauttaminen
- Koulut ensisijaisia investointikohteita
- Liikkuva elämäntapa ja edulliset lähiliikuntapuitteet
- Yhteistyön urheiluseurojen kanssa mm. lasten liikunnan kehittämiseksi kouluissa
- Matalankynnyksen harrastukset ja tapahtumat
- Edunvalvonnan kehittäminen

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-145 216	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320

Päälliköt esittelevät kokouksessa palvelujen talousarviovalmistelun tilannetta.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi, controller Outi Koponen, puh 020 615 5228, outi.koponen(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää merkitä tiedoksi kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelutilanteen ja ohjeistaa tarvittaessa valmistelutyötä.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta merkitsi asian tiedoksi.

Kasvatus- ja opetuslautakunta 18.09.2024 § 75

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus hyväksyi 3.6.2024 § 132 vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelman laadinnan kehyksen ja päivitti sitä kokouksessaan 26.8.2024 julkisen rahoituksen, toimialojen välisten erien sekä TE-palveluiden kustannusten osalta.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksyttävä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Kouvolan kaupunki laatii taloussuunnitelman neljälle vuodelle, eli vuosille 2025–2028.

Vuoden 2025 toimintakatteen talousarviokehys

Vuonna 2025 merkittävin muutos on TE-palveluiden siirtyminen kaupungin vastuulle. Viimeisimpien valtionosuuslaskelmien mukaan TE-uudistuksen rahoituksen sekä lisääntyvien kustannuksien on arvioitu olevan 11,6 milj. euroa. Tämän lisäksi kehyksessä on huomioitu lakisääteiset muutokset, kuten valtakunnallinen palkkaratkaisu, tasausmaksun muutos sekä verotulojen ja valtionosuuksien väliset muutokset. Muita muutostarpeita ovat indeksikorotukset ja välttämättömät kustannusten nousut sekä kaupungin omat päätökset liittyen palveluverkkoihin, talousarvion 2024 yhteydessä laadittujen toimenpiteiden vaikutukset ja lisäsopeuttamistarve vuosille 2025–2028 palveluanalyysin kartoituksen perusteella. Laskelmat sisältävät myös arviot tulevista palveluverkkomuutoksista.

Toimielinten talousarviokehys

Toimielinten talousarviokehyksissä on huomioitu lakisääteiset muutokset, esim. palkkojen korotukset sekä muut välttämättömät muutokset. Lisäksi talousarviokehyksessä on huomioitu toimenpiteet palvelujen mitoittamiseksi väestömäärää sekä tulopohjaa vastaavaksi. Nämä tarkoittavat mm. palveluverkkojen laajuutta sekä laatutasojen tarkastelua sekä henkilöstömitoitusta. Toimielinten edellytetään tarkastelevan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Talousarvion sitovuustasoksi esitetään pysyvien vastaavien (rakennukset, maa-alueet ja osakkeet) myyntivoittojen eriyttämistä toimintakatteesta. Tämän muutoksen jälkeinen toimintakateluku kuvaa

toiminnasta aiheutuvia kustannuksia, eivätkä kertaluonteiset erät vaikuta siihen. Toimielinten sitovuustaso hyväksytään talousarvion hyväkymisen yhteydessä.

Toimintakate, 1 000 euroa	2024	2025	2026	2027	2028
Tarkastuslautakunta	-189	-196	-199	-202	-205
Kaupunginhallitus	833	-7 239	-6 280	-4 900	-4 682
Kasvatus ja opetus	-145 216	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320
Liikunta ja kulttuuri	-25 849	-26 419	-24 610	-23 187	-23 344
Tekninen ja ympäristö	-17 615	-16 740	-16 761	-16 490	-16 943
Kymen jätelautakunta	0	0	0	0	0
Toimintakate yhteensä (ilman myyntivoittoja)	-188 036	-197 501	-195 725	-193 343	-196 494
Rakennusten ja osakkeiden myyntivoitot (kopa/kh)	295	300	300	300	300
Maa-alueiden myynti (tela)	900	1 100	1 500	1 500	900
Toimintakate yhteensä	-186 841	-196 101	-193 925	-191 543	-195 294

Talousarvio valmistelun painopistealueet

Kaupunginhallitus asetti talousarviokehityksen yhteydessä toimialoille seuraavia painopistealueita talousarvio valmistelussa huomioitavaksi:

- Talouden tasapainottaminen
- Investoinneissa painotus käyttötaloustaloukskustannuksia säästää tuoviin
- Aktiivinen omistajaohjaus
- Kiinteistöjen hallinnan tehostaminen
- Perusopetuksen toimintakulttuurin muutos painopisteinä yleisen tuen vahvistaminen ja yhteistyön kehittäminen
- Yhdenmukaiset käytännöt perusopetuksessa sekä toimintamallien varmistaminen ja jalkauttaminen
- Koulut ensisijaisia investointikohteita
- Liikkuva elämäntapa ja edulliset lähiliikuntapuitteet
- Yhteistyön urheiluseurojen kanssa mm. lasten liikunnan kehittämiseksi kouluissa
- Matalankynnyksen harrastukset ja tapahtumat
- Edunvalvonnan kehittäminen

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-145 216	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset ovat vuodelle 2025 ovat:

- Palveluverkkoratkaisut varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa 1,926 milj. €
- Toimintakulttuurin ja tuntikehityksen muutos 0,8 milj.€

- Palkkojen korotukset 3 % 2,7 milj. €

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset suunnittelukaudelle 2026–2028 ovat:

- Palveluverkkoratkaisut varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa 3,07 milj. €
- Toimintakulttuurin muutos 0,9 milj. €

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kasvatus- ja opetuslautakunta	1 734,0	1 721,5	1 674,5	1 648,5	1 628,5	1 612,5

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2025 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2028 on **liitteenä**. Kooste lakkautettavista viroista on **liitteenä**. Listaus rakennusten ja rakennelmien perusparannusten investointiesityksistä on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi, controller Outi Koponen, puh 020 615 5228, outi.koponen(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2025 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2028.

Asian käsittely:

Keskustelun aikana varapuheenjohtaja Garita Sundström teki esityksen: ”Sippolan ja Kääpälän kouluissa pientenlastentalo mallia ajetaan eteenpäin edelleen. Viialan koulun toiminta jatkuu alkuperäisen vuoden 2019 kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.”

Kasvatus- ja opetuslautakunta kannatti Garita Sundströmin muutosesitystä yksimielisesti.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päätti hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2025 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2028 seuraavin poikkeuksin:

Sippolan ja Kääpälän kouluissa pientenlastentalo mallia ajetaan eteenpäin edelleen. Viialan koulun toiminta jatkuu alkuperäisen vuoden 2019 kouluverkkosuunnitelman mukaisesti.

Kasvatus- ja opetuslautakunta myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden kehittämistä vastaava Kia Ojaselle ja asiakastiimin vastaava Satu

Hyttiälle. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn aikana.

Nuorisovaltuuston edustaja Inka Kosonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Asiantuntija lukiokoulutuksen vastaava rehtori Maria Lammi poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.

Kasvatus- ja opetuslautakunta 16.10.2024 § 80

Valmistelija: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus päätti kokouksessaan 30.9.2024 § 190 palauttaa liikunta- ja kulttuurilautakunnan sekä kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2025 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2028 uudelleenvalmisteluun ja velvoittaa lautakuntia pysymään annetussa kehyksessä koko suunnitelmakauden osalta.

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kehys	-146 907	-147 875	-148 564	-151 320
Lautakunnan päätös	-147 326	-148 419	-149 108	-151 864
Erotus	-419	-544	-544	-544

Kasvatus- ja opetuslautakunta, 1000 euroa	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kehys (huomioitu työpajan ja ohjaamon siirto)	-146 070	-146 994	-147 666	-150 405
Uusi talousarvio esitys	-146 070	-146 994	-147 666	-150 405

Sippolan ja Kääpälän koulujen pientenlastentalon mallin sekä Viialan koulun jatkon korvaavat sopeuttamistoimenpiteet kehyksessä pysymiseksi ovat:

- Eläköitymisen aiottua suurempi hyödyntäminen
- Palveluverkon sopeuttamista koulujen ja päiväkotien osalta
- Htv-tarpeen tarkastelu muutosten yhteydessä sekä toimintojen uudelleen järjestelyjen kautta

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio 2025 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025–2028 on **liitteenä**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi, controller Outi Koponen, puh. 020 615 5228, outi.koponen(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion vuodelle 2025 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2028.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Kasvatus- ja opetuslautakunta myönsi läsnäolo- ja puheoikeuden rakennuttajapäällikkö Anneli Vartiaiselle, kiinteistöpäällikkö Arto Kuitikalle, kehittämisvastaava Kia Ojaselle ja sisäilma-asiantuntija Reijo Pesoselle. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn aikana.
