

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan talousarvio 2025 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025 - 2028

7797/02.02.00/2024

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 13.08.2024 § 58

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

Kaupunginhallitus hyväksyi 3.6.2024 talousarvion kehyyksen 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 toimintakatteen talousarviokehys

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 talousarviokehys

Toimielinten talousarviokehyyksissä on huomioitu lakisäätöiset 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 säästöä 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

Liikunta- ja kulttuurilautakunta

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, 1000 euroa	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-25 849	-25 819	-24 610	-23 187	-23 344

Päälliköt esittelevät kokouksessa palvelujen talousarviovalmistelun tilannetta.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi, controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää merkitä tiedoksi liikunta- ja kulttuurilautakunnan vuoden 2025 talousarvion valmistelutilanteen ja ohjeistaa tarvittaessa valmistelutyötä.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta merkitsi asian tiedoksi.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta myönsi koulutuspäällikkö Ulla Tommiskalle läsnäolo- ja puheoikeuden. Hän oli läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta 17.09.2024

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 työllisyysalueen vastuulle. Päivitettyjen valtionosuuslaskelmien mukaan TE-uudistuksen rahoitukseen on arvioitu 11,6 milj. euroa. 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 palveluanalyysin kartoituksen perusteella.

Toimielinten talousarviokehys

Toimielinten talousarviokehyksissä on huomioitu lakisääteiset muutokset, esim. palkkojen korotukset sekä muut välttämättömät muutokset. Lisäksi talousarviokehyksessä on huomioitu toimenpiteet palvelujen mi-toittamiseksi 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 hyväksymisen 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

Talousarviovalmistelun painopistealueet

Kaupunginhallitus asetti talousarviokehityksen yhteydessä toimialoille seuraavia painopistealueita talousarviovalmistelussa huomioitavaksi:

- Talouden tasapainottaminen
- Investoinneissa painotus käyttötalouskustannuksia säästöä 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

Liikunta- ja kulttuurilautakunta

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, 1000 euroa	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate	-25 849	-26 419	-24 610	-23 187	-23 344

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset vuodelle 2025 ovat:

- Jäähalliverkon supistaminen 157 000 euroa

- Kulttuurin avustusten vähentäminen 70 000 euroa
- Liikuntapaikkojen hoitotason laskeminen 15 000 euroa
- Opiston opetustuntien vähentäminen, kurssipaikkojen keskittäminen ja muut tehostamistoimet 100 000 euroa
- Eläkepoistuman hyödyntäminen 175 000 euroa (4 htv)

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset suunnittelukaudella 2026-2028 ovat:

- Uuden uimahallin avautuessa vuonna 2027 myös Valkealan ja Inkeröisten uimahallit suljetaan.
- Opiston opetustuntien vähentäminen, kurssipaikkojen keskittäminen ja muut tehostamistoimet 100 000 euroa
- Eläkepoistuman hyödyntäminen 243 000 euroa (7htv)

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	182,9	116,4	109,9	103,9	103,5	103,5

Investoinnit

Kaupungin rakennusten ja rakennelmien peruskorjausinvestointeihin on varattu 2,4 milj. euroa vuodelle 2024. Liikuntapaikkojen (rakennukset ja rakennelmat, sisältäen kaukalot, katsomot jne. sekä kentät ja niihin kohdistuvat tekonurmien uusinnat) osuus on noin 0,5 milj. euroa. Lisäksi liikuntareitteihin on teknisen lautakunnan investoinneissa varattu noin 0,1 milj. euroa. Yhteensä liikunta- ja kulttuurilautakunta investointeihin on varattu 0,6 milj. euroa. Rakennusten ja rakennelmien peruskorjausinvestoinniksi katsotaan summaltaan 30 000–500 000 euron investointi. Toimialat ovat tehneet ja priorisoineet peruskorjausinvestointiesitykset perusteluineen. Liikunta- ja kulttuurilautakunta esittää ehdotuksensa ko. summan kohdistamisesta. Kaupunginhallitus hyväksyy rakennusten ja rakennelmien peruskorjausinvestoinnit osana kaupunginhallituksen käyttösunnitelmaa kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan talousarvio 2025 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2025 – 2028 on **liitteenä**. Rakennusten ja rakennelmien perusparannusten investointiesitykset ovat **oheismateriaalina**. Kouvolaan seuraparlamentin kannanotto Monitoimiareenasta on **oheismateriaalina**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi ja controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi liikunta- ja kulttuurilautakunnan talousarvion vuodelle 2025 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2025–2028.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös: