

## Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025

KSL 28.09.2022 § 103  
996/02.02.00/2022

Valmistelija

sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen puh. 0440 555 250, varhaiskasvatuspäällikkö Sofia Hoff puh. 044 349 3132, koulutus­päällikkö Timo Tenhunen puh. 0440 555 332 ja controller Mireille Nygård puh. 594 1816

Loviisan kaupunginhallitus on 20.6.2022 § 175 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohteen vuosille 2023–2025. Tavoiteasetanta perustuu valtuuston 15.6.2022 hyväksymään päivitettyyn strategiaan.

Talousarviovuonna 2023 tavoitellaan positiivista (+) tulosta. Keskuksilta edellytetään edelleen tuottavuutta pysyvästi parantavien ja kustannusten kasvua hillitsevien ratkaisujen löytämistä. Tuottavuuden parantamisella tavoitellaan sitä, että tuotanto kasvaa kustannuksia enemmän. Tavoitteena on, että tuottavuuden lisäämisen avulla Loviisan kaupungin kulut tulevat edelleen pienenemään asiakaspalvelun kuitenkin suuremmin heikentymättä.

Talousarvion laatimisohtee­ssa todetaan, että henkilöstösuunnittelun lähtökohtana vuonna 2023 ja vuosina 2024–2025 on kaupunkistrategia ja kaupungin muuttunut organisaatio. Henkilöstöresurssien suunnittelun ja käytön tulee tukea kaupungin kilpailuky­vyn ja vetovoimaisuuden parantamista. Henkilöstöresurssien suunnittelussa tulee myös huomioida kaupungin tuottamien palveluiden tarve sekä henkilöstömäärä suhteessa asukaslukuun. Keskusten tulee edelleen harkita uuden henkilökunnan rekrytoimista hyvin kriittisesti.

Talousarvioehdotus sisältää ainoastaan ulkoiset erät. Sisäiset erät budjetoidaan keskitetysti.

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen talousarvioraamin toimintakate alittuu 363 500 eurolla. Alitus selittyy kokonaisuudessaan isommilla tuloilla kuin mitä raamiin oli arvioitu. Tukien ja avustusten ennustetaan nousevan lisääntyneiden hankkeiden johdosta. Verrattuna vuoden 2022 talousarvioon tukien ja avustusten kasvu on noin 394 000. Myös kotikuntakorvaukset kasvavat verrattuna vuoden 2022 talousarvioon.

Tarkastettaessa kaupungin alustavaa talousarvioehdotusta kokonaisuutena, suunnitelmavuodet 2024 ja 2025 ovat erittäin haastavat johtuen verotulojen ja valtionosuuksien vähenemisestä.

Raami on keskuskohtainen, eikä sitä ole jaettu keskuksen sisällä lautakunnille.

### **Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden talousarvioehdotus**

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueet ovat: Hallinto ja kehittäminen, Varhaiskasvatus, Koulutus sekä Vapaa sivistystyö.

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden yhteenlaskettu talousarvioehdotus on:

	Tp 2021	ta 2022	Tae 2023	Erotus Ta -22 ja Tae -23
Tulot, €	3 354 356	2 621 533	3 019 755	398 222
Menot, €	-26 703 675	- 28 304 653	-28 092 248	212 405
Toimintakate, €	-23 349 319	-25 683 120	-25 072 493	610 627

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vuoden 2023 talousarvioehdotuksen merkittävimmät muutokset verrattuna vuoden 2022 talousarvioon on lueteltu alla.

- Sopimuksenmukaisiin palkankorotuksiin liittyvät muutokset sekä henkilöstösuunnitelmaan ehdotetut muutokset.
- Hyvinvointialueen tuomat muutokset (siivous- ja ruokapalvelu, koulupsykologi- ja kuraattoripalvelut)
- Varhaiskasvatuspalveluiden kysyntä on kasvanut. Kysyntä kohdistuu erityisesti alle kolmivuotiaiden palveluihin. Vastaavasti lasten kotihoidon tukea haetaan vähemmän.
- Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut alenevat. Talousarvioehdotuksessa on huomioitu 40 prosentin vähennys 1.3.2023 alkaen.
- Oppivelvollisuuden nostaminen vaikuttaa myös vuoden 2023 talousarviossa kulujen kasvuun lukioiden kirjallisuudessa, tietokoneissa ja kirjoituksiin ilmoittautumisissa
- Perusopetuksen kotikuntakorvaukset ovat kasvaneet sekä tulo- että menopuolella.
- Oppilaskuljetuksissa on huomioitu sopimuksenmukaiset indeksikorotukset.
- Talousarvioehdotus 2023 sisältää enemmän hankkeita kuin vuonna 2022, mikä näkyy sekä avustustuloissa että henkilöstökuluissa.

### **Taloussuunnitelmavuodet 2024–2025**

Taloussuunnitelmavuosissa on huomioitu palkankorotukset 3,11 prosenttia vuodelle 2024 ja 2 prosenttia vuodelle 2025. Palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa on huomioitu maltillinen 1-2 prosentin korotus.

### **Investoinnit**

Investointisuunnitelmassa on huomioitu uusi päiväkotihanke vuosille 2024–2026. Hankesuunnitelma valmistuu lokakuussa 2022, jolloin kustannukset tarkentuvat.

Isojen rakennushankkeiden alkuperäisiä kustannusarvioita on korotettu 20 prosentilla.

Keskuksen isoin yksittäinen investointi vuodelle 2023 on Valkon päiväkodin siirrettävien moduulien hankinta.

Pienet, alle 100 000 euron hankkeet, ovat tässä vaiheessa alustavia ja yksilöidään talousarvion käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

### **Henkilöstösuunnitelma**

Henkilöstösuunnitelman lähtökohtana ovat täytetyt virat ja tehtävät henkilötyövuosina ilmoitettuna. Perusopetuksen, lukioiden ja vapaan sivistystyön henkilöstö on ilmoitettu lukuvuosittain, koska näiden

henkilöstömuutokset tapahtuvat pääosin 1.8. alkaen. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden täytettävien tehtävien ja virkojen määrä vähenee vuodesta 2022 verrattuna 15,7 henkilötyövuodella.

Henkilöstömuutosten perustelut näkyvät henkilöstösuunnitelman alaviitteissä.

Henkilöstömuutokset johtuvat palvelutarpeen kasvamisesta. Esimerkiksi esiopetuksen aamu- ja iltapäivähoitoon sekä perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistuvien lasten määrät vaihtelevat vuosittain. Molempiin pätee lain määräämät henkilöstömitoitukset. Sama koskee varhaiskasvatuspalveluita.

Perusopetuksessa ja lukioissa päätoimisia määräaikaisia tuntiopettajia palkataan tuntikehyksen puitteissa.

Henkilöstösuunnitelmassa esitetyt muutokset:

- Varhaiskasvatuksen toimistosihteerin tehtävä muutetaan varhaiskasvatuksen palvelusihteeriksi 1.1.2023 alkaen
- Yksi (1) lastenhoitaja palkataan Ruukin päiväkotiin vuorotyön hoidon tarpeeseen
- Kolme (3) määräaikaista valmistavaa opettajaa palkataan Harjunteen koululle, joista kaksi (2) resurssoitu ukrainalaisten tarpeisiin
- 0,3 htv koulusihteerin tehtävä muutetaan 1 htv tehtäväksi 1.1.2023 alkaen luokanopettaja-rehtorien lisääntyneen hallinnollisen työn tueksi
- Apulaisrehtorin virka perustetaan 1.8.2023 alkaen Harjunteen koulun rehtorien työajan lisäämiseksi
- Loviisan lukion suuresta ryhmäkoosta johtuen palkataan kaksi tuntiopettajaa 1.8.2023 alkaen
- Kansalaisopiston 0,6 htv opettajaresurssi muutetaan siten, että 0,1 siirtyy tietotekniikasta vastaavan opettajan tehtävään 1.8.2023 alkaen. Tämä opettajan tehtävä muutetaan uudeksi suunnittelijaopettajan tehtäväksi.
- Kansalaisopiston jäljelle jäävä 0,5 htv opettajaresurssi siirretään opettajasta toimistosihteerin tehtävään

Liitteet:

4. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus

5. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden henkilöstösuunnitelma

6. Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen investointisuunnitelma

Oheismateriaalia:

- Yksityiskohtaisempi talousarvion valmisteluraportti

- Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohje vuosille 2023–2025

Esittelijä

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen

Ehdotus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyy

- talousarvioehdotuksen 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 liitteen mukaisesti

- henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti

- kasvatus- ja sivistyslautakunnan hankkeet liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.

## **Käsittely**

Thomas Rosenberg ehdotti Meri Lohenojan kannattamana asian pöydällepanemista seuraavaan kokoukseen. Ehdotus kannatettiin yksimielisesti.

Sofia Pirhonen poistui kokouksesta klo 21.16.

Päätös

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti panna asian pöydälle seuraavaan kokoukseen.

---