

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus 2024 ja taloussuunnitelma 2024–2026

KSL 20.09.2023 § 106
842/02.02.00/2023

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 040 594 1816

Loviisan kaupunginhallitus on 26.6.2023 § 201 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohteen vuosille 2024–2026. Tavoiteasetanta perustuu valtuuston 15.6.2022 hyväksymään päivitettyyn strategiaan.

Talousarviovuonna 2024 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 kuitenkaan suuremmin heikentymättä.

Talousarvion laatimisohtee­ssa todetaan, että henkilöstösuunnittelun lähtökohtana vuonna 2024 ja vuosina 2025–2026 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 ylittyy 950 000 eurolla. Ylitys selittyy isom­millä henkilöstökustannuksilla kuin mitä raamiin oli arvioitu. Talousarvioraamin pohjana oli käytetty vuoden 2023 talousarviota, joka henkilöstökulujen osalta osoittautui liian pieneltä. Myös koulurakennusten leasingkulujen talousarvioon 2023 varattu määräraha osoittautui riittämättömäksi, jolloin leasingkulut ovat talousarvioraamiin verrattuna isommat.

Tukien ja avustusten ennustetaan laskevan vähentyneiden hankkeiden johdosta. Myös kotikuntakorvaukset vähenevät verrattuna vuoden 20223 talousarvioon.

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

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastualueiden talousarvioehdotus

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

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden yhteenlaskettu talousarvioehdotus on:

	Tp 2022	Ta 2023	Tae 2024	Erotus Ta -23 ja Tae -24
Tulot, €	3 444 491	3 019 755	2 672 804	-346 951
Menot, €	-28 161 136	-28 092 271	-31 105 246	-3 012 975
Toimintakate, €	-24 716 645	-25 072 516	-28 432 442	-3 359 926

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vuoden 2024 talousarvioehdotuksen merkittävimmät muutokset verrattuna vuoden 2023 talousarvioon on lueteltu alla.

- Sopimuksenmukaisiin palkankorotuksiin liittyvät muutokset
- Keskukseen hallinnolle varattu keskitetysti 20 000 euroa kiinteistöhuollon palvelupyynnöille
- Keskuskeittiön vuokrasopimuksen uusi vuokra, sisältäen viilennyslaitteen osamaksun
- Lapsiystävällisen kunnan toimintakuluja nostettu kasvavan toiminnan myötä (Lapsiparlamentti)
- Hanketuloja vähennetty vähentyneiden hankkeiden johdosta
- Koulutuksen leasingvuokria on korotettu Kuntarahoituksen vuoden 2024 ennusteesta 20%. Kuntarahoituksen ennuste ei sisällä mahdollista koronnousua.
- Varhaiskasvatuksessa varattu määrärahaa yhteen uuteen lapsiryhmään (1 opettaja, 2 lastenhoitajaa)
- Varhaiskasvatuksen vaateraha 14 000 (KSL 30.5.2023)
- Varhaiskasvatuksen taideopetukseen ja kulttuuritapahtumiin varattu 30 000
- Oppilaskuljetuksissa huomioitu sopimuksenmukaiset indeksikorotukset
- Koulujen kirjamäärärahaa ja materiaalikuluja tarkistettu ja korotettu
- Varattu 10 000 koulujen ruokasalien viihtyvyyden parantamiseksi (Lapsiparlamentti 5.5.2023)
- Perusopetuksen kotikuntakorvaukset ovat vähentyneet sekä tuloettä menopuolella
- Kansalaisopistolle varattu määrärahaa ukrainalaisten kielikoulutukselle 10 000

Taloussuunnitelmavuodet 2025–2026

Taloussuunnitelmavuosissa on huomioitu palkankorotukset 2 prosenttia vuodelle 2025 ja 2 prosenttia vuodelle 2026. Palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa on huomioitu maltillinen 1-2 prosentin korotus.

Investoinnit

Investointisuunnitelmassa on huomioitu päiväkotihanke vuosille 2024–2026, joka näin ollen on keskuksen suurin hanke vuodelle 2024.

Isojen hankkeiden joukossa vuodelle 2024 on myös Valkon päiväkodin siirrettävien moduulien hankinta ja Generalshagens skola peruskorjaus

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

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelman lähtökohtana ovat täytetyt virat ja tehtävät henkilötövuosina 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 kasvaa vuodesta 2023 verrattuna 9,2 henkilötövuodella.

Henkilöstömuutosten perustelut näkyvät henkilöstösuunnitelman alaviitteissä.

Henkilöstömuutokset johtuvat palvelutarpeen kasvamisesta, joka näkyy koulunkäyntiavustajien kasvaneessa tarpeessa. 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 palvelusihteerin tehtävä muutetaan viraksi 1.1.2024 alkaen tehtävän luonteen muutoksesta johtuen
- Yksi varhaiskasvatuksen opettajan tehtävä on muutetaan S2 opettajan tehtäväksi alkaen 1.1.2024
- Erityisopettajien tehtävien määrää varhaiskasvatuksessa lisätään nykyisestä kahdesta tehtävästä kolmeen tehtävään alkaen 1.1.2024
- Apulaisrehtorin määräaikainen virka vakinaistetaan 1.8.2024 alkaen.
- Kansalaisopiston toimistosihteerin tehtävä muutetaan opistosihteeriksi 1.1.2024 alkaen

Liite 7: Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus

Liite 8: Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden henkilöstösuunnitelma

Liite 9: Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen investointisuunnitelma

Oheismateriaali 2: Yksityiskohtaisempi talousarvion valmisteluraportti

Oheismateriaali 3: Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohje vuosille 2024–2026

Oheismateriaali 4: ukrainalaisille kielikoulutusta

Linkki:[Vastaus valtuustoaloitteeseen - Kielileiri 2024](#)

Esittelijä

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen

Ehdotus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyy

- talousarvioehdotuksen 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026 liitteen mukaisesti
- henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti
- kasvatus- ja sivistyslautakunnan hankkeet liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.

Käsittely

Tilapäällikkö Kenneth Albrecht informoi investointisuunnitelmasta klo 18.41-19.42. Albrecht poistui kokouksesta ennen päätöksentekoa.

Jäsen Meri Lohenoja kommentoi talousarvion avaintavoitteita ja ehdotti, että asia palautetaan uudelleen valmisteltavaksi.

Varapuheenjohtaja Jari Kekkonen kannatti jäsen Meri Lohenojan ehdotusta.

Päätös

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti palauttaa asia uudelleen valmisteltavaksi.