

## Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus 2025 ja taloussuunnitelma 2026–2027

KSL 25.09.2024 § 109  
757/02.02.00/2024

Valmistelija

sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen puh. 0440 555 250, varhaiskasvatuspäällikkö Sofia Hoff puh. 044 349 3132, vt. koulutus-päällikkö Auli Saarinen puh. 0440 555 332 ja controller Mireille Nygård puh. 040 594 1816

Loviisan kaupunginhallitus on 10.06.2024 § 179 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisoikeuden vuosille 2025–2027. Tavoiteasetanta perustuu valtuuston 15.6.2022 hyväksymään päivitettyyn strategiaan.

Talousarviovuonna 2025 tavoitteeksi asetetaan kustannuskurin ylläpitämistä sekä pysyvien rakenteellisten, tuottavuutta parantavien ja kustannuksia alentavien ratkaisujen löytäminen siten, että Loviisan kaupungin talous on jatkossakin terveellä pohjalla ja tasapainoinen.

Henkilöstösuunnittelun lähtökohtana vuonna 2025 ja vuosina 2026–2027 on kaupunkistrategia ja siinä määritellyt tavoitteet. Henkilöstöresurssien suunnittelun ja käytön tulee tukea kaupungin kilpailukykyä ja vetovoimaisuuden parantamista. Henkilöstöresurssien suunnittelussa tulee myös huomioida kaupungin tuottamien palveluiden tarve sekä henkilöstömäärä suhteessa asukasluvuun. Toimintatapoja ja työkykyjohtamista tulee kehittää edelleen niin, että henkilöstön työhyvinvointi ja osaamisen vahvistaminen huomioidaan. Keskusten tulee edelleen harkita uuden henkilökunnan rekrytoimista hyvin kriittisesti. Henkilöstön eläkkeelle siirtymisen ja muun vaihtuvuuden varalle keskusten tulee lisäksi laatia suunnitelma siitä, millä muulla tavalla tai millä muulla osaamisella tehtävät voitaisiin järjestää uudelleen ilman, että kaikkiin vapautuviin virkoihin ja tehtäviin jouduttaisiin rekrytoimaan uutta henkilökuntaa.

Talousarvioehdotus sisältää ainoastaan ulkoiset erät. Sisäiset erät budjetoidaan keskitetysti.

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen talousarvioraamin toimintakate alittuu 380 000 eurolla. Alitus selittyy pienemmällä henkilöstökustannuksilla kuin mitä raamiin oli arvioitu, sekä siihen ettei oppilaskuljetusten indeksikorotuksia ole tehty talousarvioon 2025, koska kuljetussopimusta kilpailutetaan parhaillaan. Uuden sopimuksen kustannukset koulukuljetuksille eivät vielä ole tiedossa, mutta kustannusten odotetaan olevan huomattavasti korkeammat kuin nykyisessä sopimuksessa. Vuoden 2025 aikana on palattava oppilaskuljetuksen määrärahaan. Olemme myös varanneet vähemmän määrärahaa varhaiskasvatuksen kodinhoidon tukeen sekä maksettavien kotikuntakorvausten arvioidaan olevan pienemmät kuin ennakoitu raamissa.

Tukien ja avustusten ennustetaan laskevan vähentyneiden hankkeiden johdosta. Varhaiskasvatuspaikkojen myyntituottojen määrärahaa ollaan korotettu kasvavan kysynnän myötä ja saatavat kotikuntakorvaukset ovat tulopuolella arvioitua suuremmat.

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 2023	Ta 2024	Tae 2025	Erotus Ta -24 ja Tae -25
Tulot, €	4 155 902	2 672 804	2 627 321	-45 483
Menot, €	-29 129 836	-31 067 948	-31 900 448	-832 500
Toimintakate, €	-24 973 934	-28 395 144	-29 273 127	-877 983

Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vuoden 2025 talousarvioehdotuksen merkittävimmät muutokset verrattuna vuoden 2024 talousarvioon on lueteltu alla.

- Sopimuksenmukaisiin palkankorotuksiin liittyvät muutokset.
- Keskuskeittiön elintarvikkeisiin lisätty 30 000 määrärahaa 1.2.2024 voimaan tulleiden korotettujen elintarvikehintojen johdosta
- Hanketuloja vähennetty vähentyneiden hankkeiden johdosta
- Varhaiskasvatuksessa 2024 varattu määrärahaa yhteen uuteen lapsiryhmään (1 opettaja, 2 lastenhoitajaa) poistettu vuoden 2025 talousarviosta
- Varhaiskasvatuksen myyntituottoja korotettu 23 000 kasvaneen kysynnän ansiosta
- Varhaiskasvatuksen taideopetukseen ja kulttuuritapahtumiin varattu 30 000
- Lasten kodinhoidon tukea vähennetty 50 000 vähentyneen kysynnän takia
- Oppilaskuljetuksien määrärahaa ei korotettu, uuden sopimuksen ollessa vasta hankintavaiheessa
- Perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan henkilöstön vaateraha 4 400
- Koulujen kirjamäärärahaa ja materiaalikuluja tarkistettu ja korotettu tarvittavilta osin oppilasennuste huomioiden
- Koulutukset ict-vuokria tarkastettu ict suunnitelman mukaisesti ja tarvittaviin lunastuksiin varattu määrärahaa
- Perusopetuksen kotikuntakorvaukset vähennetty menopuolella 100 000 sekä korotettu tulopuolella 100 000
- Kansalaisopiston määräraha ostopalveluopettajiin korotettu 30 000
- Määrärahaa varattu kansalaisopiston 5-vuotis juhlallisuuksiin 5 000
- Kansalaisopiston esitteeseen ja muihin painatuksiin lisätty määrärahaa 21 000

## Taloussuunnitelmavuodet 2026–2027

Taloussuunnitelmavuosissa on huomioitu palkankorotukset 2 prosenttia vuodelle 2026 ja 2 prosenttia vuodelle 2027. 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 2025.

Isojen hankkeiden joukossa vuodelle 2025 on myös Generalshagens skola peruskorjaus sekä Isnäsin koulukseks.

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 2024 verrattuna 4,3 henkilötyövuodella.

Henkilöstömuutosten perustelut näkyvät henkilöstösuunnitelman alaviitteissä.

Liitteet:

1. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan talousarvioehdotus ja taloussuunnitelma 2025-2027
2. Kasvatus- ja sivistyslautakunnan vastuualueiden henkilöstösuunnitelma 2025
3. Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen investointisuunnitelma 2025

Oheismateriaalia:

1. Yksityiskohtaisempi talousarvion valmisteluraportti
2. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohe vuosille 2025–2027

Esittelijä

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja Kirsi Kinnunen

Ehdotus

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyy  
- talousarvioehdotuksen 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 liitteen mukaisesti  
- henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti  
- kasvatus- ja sivistyslautakunnan hankkeet liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.

Käsittely

Läsnäolevat viranhaltijat esittelivät talousarvioehdotusta lautakunnalle.

Puheenjohtaja Emmi-Liina Vakkuri-Johansson jääväsi itsensä ja poistui kokoushuoneesta klo 19.52 ja palasi kokoukseen klo 19.54.

Kokouksessa tehtiin seuraavat muutosehdotukset:

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja:

Liite 1:

Toiminnan painopisteet:

Kaiken toiminnan painopisteenä on tuottaa laadukkaita peruspalveluja muun muassa seuraavien suunnitelmien ja tavoitteiden mukaisesti:

- Loviisan kaupungin Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelma (Suomen Unicef ry 12.4.2022). Suomen UNICEF ry myönsi 24.9.2024 Loviisan kaupungille ensimmäisen Lapsiystävällinen kunta -tunnustuksen. Tunnustus on voimassa kaksi (2) vuotta.
- Loviisan kaupungin hyvinvointisuunnitelma 2021-2025 (KV 15.5.2024 § 53)
- Kulttuurin ja kulttuurimatkailun edistämishjelma (KV 16.3.2022 § 22)
- Loviisan kaupungin strategia 2022–2025 (KV 15.6.2022 § 59)
- Kotouttamishjelma 2021–2024 (KV 15.12.2021)
- Esteettömyys- ja saavutettavuushjelma 2021–2025
- Nuorten moniammatillinen ohjaus- ja palveluverkoston tavoitteet ja toimenpiteet vuodelle 2025
- Loviisan kaupungin opiskeluhuollon ohjausryhmän vuosittaiset painopistealueet ja niiden mukaiset toimenpiteet kouluilla.
- Loviisan kaupungin taideohjelma (HVL 7.12.2021 § 43)
- Liikuntapoliittinen ohjelma (KUVA 7.6.2023 § 82)

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyi keskuksen johtajan tekemän muutosehdotuksen yksimielisesti.

Sivistys- ja hyvinvointikeskuksen johtaja:

- Koulutuksen määräraha  
Koulutuksen vastualueelle varataan 5000 euroa/vuosi ajalle 2025-2027 vähintään kahden (2) opettajan kouluttautumiseksi neuropsykiatristen erityisvaikeuksien kanssa painivien oppilaiden tukemiseksi.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyi keskuksen johtajan tekemän muutosehdotuksen yksimielisesti.

Jäsen Hanna Hurta:

Sivulla 12 strategisen tavoitteen ”pääöksenteossa huomioimme kestävän kehityksen ja olemme hiilineutraali kaupunki vuonna 2035.” kohdalla lisätään toimintasuunnitelman/keinon loppuun ”ja suosimme vähäpäästöisiä vaihtoehtoja”.

Jäsenet Nina Björkman-Nystén ja Kerstin Häggblom sekä varapuheenjohtaja Jari Kekkonen kannattivat Hurtan ehdotusta.

Varapuheenjohtaja Jari Kekkonen:

Investointisuunnitelmaan lisätään Valkon koulun ikkunoiden korjaus, 120 000 euroa vuodelle 2025.

Jäsen Hanna Hurta kannatti Kekkonen muutosehdotusta.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyi Kekkonen muutoehdotuksen.

Päätös

Teknisenä korjauksena valmistelutekstin Taloussuunnitelmavuodet 2025–2026 -otsikkoa korjattiin seuraavaksi:

Taloussuunnitelmavuodet 2026–2027

Taloussuunnitelmavuodet 2026–2027 otsikon alla olevaa tekstiä korjattiin teknisenä korjauksena seuraavaksi:

Taloussuunnitelmavuosissa on huomioitu palkankorotukset 2 prosenttia vuodelle 2026 ja 2 prosenttia vuodelle 2027. Palvelujen ostoissa sekä aineissa ja tarvikkeissa on huomioitu maltillinen 1-2 prosentin korotus.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyi yllä olevat muutosehdotukset yksimielisesti.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta hyväksyi

- talousarvioehdotuksen 2025 ja taloussuunnitelman 2025–2027 liitteen mukaisesti
- henkilöstösuunnitelman liitteen mukaisesti
- kasvatus- ja sivistyslautakunnan hankkeiden liitteenä olevan investointisuunnitelman mukaisesti.