

KUOPIO

Talousarvio 2025

Lautakunnan kokous 3.9.2024

Kasvun ja oppimisen palvelualue

TALOUSARVIO 2025 PROSESSI AIKATAULU

- 14.-15.4.** **1. TALOUSARVIOSEMINAARI LAUTAKUNNILLE**
Alustava koonti palvelualueiden tarpeista
- 27.5.** **KH:N KAUPUNKITASOINEN KEHYS**
- 5.6.** **KJ:N JOHTORYHMÄ**
Kehyksen jako palvelualueille
- 11.-12.6.** **2. TALOUSARVIOSEMINAARI LAUTAKUNNILLE**
Kehyksen vaikutus talousarvioon. Lautakunta ohjeistaa talousarvio 2025 valmistelua
- 13.8.** **3. TALOUSARVIOSEMINAARI LAUTAKUNNALLE**
ohjeistaa talousarvio 2025 valmistelua
- 16.8.** **TALOUSARVIONEUVOTTELU LTK-ESITYKSESTÄ**
KH:n puheenjohtajan johdolla käytävä keskustelu
ltk:n puheenjohtaja + vara pj
- 27.-28.8.** **LAUTAKUNTIEN TALOUSARVIOESITYKSET 2025**
- 3.10.** **KJ:N TALOUSARVIOESITYS**
- 28.10.** **KH:N TALOUSARVIOESITYS**
- 25.11.** **VALTUUSTON TA2025 PÄÄTÖS**
- 10.-11.12.** **LAUTAKUNTIEN KÄYTTÖSUUNNITELMAT**

Talousarvio 2025 prosessin aikataulu

KEHYS 2025

1 000 euroa	TP	TP	TA +M	Kehys	Muutos €	Muutos-%
	2022	2023	2024	2025	2024-2025	2024-2025
Elinvoima- ja konsernipalvelujen palvelualue	-25 105	-27 369	-29 610	-44 768	-15 158	51,2 %
- josta työmarkkinatuen kuntaosuus	-11 853	-12 066	-11 300	-14 136	-2 836	25,1 %
- josta työllisyysalueen kuntaosuus				-12 880	-12 880	
- josta muut elinvoima- ja konsernipalvelut	-13 252	-15 303	-18 310	-17 752	558	-3,0 %
Kaupunkiympäristön palvelualue	2 101	3 665	-2 872	-2 412	460	-16,0 %
Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue	-44 267	-47 775	-49 233	-49 065	168	-0,3 %
Kasvun ja oppimisen palvelualue	-221 874	-242 438	-244 296	-241 359	2 937	-1,2 %
Vaalit	-274	-194	-483	-888	-405	83,9 %
Tarkastustoimi	-265	-257	-323	-331	-8	2,5 %
Yleishallinto	-24 961	-19 180	-16 281	-17 280	-999	6,1 %
Toimintakate ydinkaupunki	-797 111	-333 549	-343 098	-356 102	-13 004	3,8 %
Tilapalvelut	37 377	37 258	39 540	41 380	1 840	4,7 %
Toimintakate kaupunki yhteensä	-762 337	-296 291	-303 558	-314 722	-11 165	3,7 %
Verotulot	549 551	308 069	298 900	311 749	12 849	4,3 %
Valtionosuudet	244 657	40 061	32 300	38 873	6 573	20,3 %
Rahoitustulot ja -menot	13 136	4 825	7 788	9 778	1 990	25,6 %
Vuosikate	45 007	56 665	35 430	45 678	10 247	28,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-49 001	-54 432	-58 025	-60 100	-2 075	3,6 %
Tilikauden tulos	-3 994	2 232	-22 595	-14 422	8 172	-36,2 %
Poistoeron lisäys (-) / vähennys (+)	129	47	54	5	-49	-90,7 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-3 865	2 279	-22 541	-14 417	8 123	-36,0 %

Varhaiskasvatuksen palvelut

	TP 2023	TA 2024	KH KEHYS	TA 2025 LTK	HTV
Toimintakate	-242 438	-244 296	-241 359	-247 556	
Toimintakate Muutos € vrt. TA 2024	-20 563	-1 858	2 937	-3 260	-109
Toimintakate Muutos % vrt. TA 2024	9,3 %	0,8 %	-1,2 %	1,3 %	
Varhaiskasvatus			1 932	-1 500	-65
Palvelusetelin indeksikorotus			-1 200	-1 200	
Henkilöstörakenteen muutos			-50	-50	
Henkilöstökustannukset TA 2024 alle TP 2023 kustannusten			-2 600	-2 600	
Johtajuusjärjestelyt (tasapainotus)			380	180	-4
Varhaiskasvatuksen käyttöasteen tehostaminen (tasapainotus)			1 500	700	-5
Muut varhaiskasvatuksen hallinnon kehittämistoimenpiteet (tasapainotus)			41	41	-1
Yksityisen varhaiskasvatuksen erityisopettajapalvelujen lakkauttaminen			150	150	-3
Varahenkilöjärjestelmä (tasapainotus)			100	100	-3
Sairauspoissaolojen vähentäminen/työssäolopäivien lisääminen (tasapainotus)			500	200	-6
Päiväkotien aukioloaikojen supistaminen (tasapainotus)			200	80	-2
Avoimen varhaiskasvatuksen supistaminen (tasapainotus)			50	146	-4
Palveluverkkomuutokset (varhaiskasvatus)			373	373	
Varahenkilöstöjärjestelmän lakkauttaminen kokonaan.				250	-27
Luovutaan varhaiskasvatusyksiköiden apulaisjohtajista 1.8.2025 alkaen.				130	-10
Valmistellaan työaikapankin käyttöönotto, aluksi vuorohoitoon kokeiluna.					

	TP 2023	TA 2024	KH KEHYS	TA 2025 LTK	HTV
Toimintakate	-242 438	-244 296	-241 359	-247 556	
Toimintakate Muutos € vrt. TA 2024	-20 563	-1 858	2 937	-3 260	-109
Toimintakate Muutos % vrt. TA 2024	9,3 %	0,8 %	-1,2 %	1,3 %	
Perusopetus			4 648	2 456	-36
Yhden erityisluokan perustaminen			-120	-120	
Koulukuljetusten hintojen nousu			-300	-300	
Koulujen budjetointijärjestelmän muutos (tasapainotus)			200	200	0
English Transition Class opetuksesta luopuminen (tasapainotus)			90	90	-2
ICT-palvelujen ja laitehankintojen (mm. oppilastietokoneet) systemaatti			220	220	
Tarpeettomat palvelusopimukset (Tuplajäät, Rauhalahden tennishalli, MLL) (tasapainotus)				250	
Taidekarusellitoiminnasta luopuminen (tasapainotus)			42	42	
Paikallinen sopimus musiikkiluokkien orkesterien johtamisesta			30	15	
Pakolaislasten avustajapalvelujen laskuttaminen avilta (tasapainotus)			100	100	
Palveluverkkomuutokset (perusopetus)			627	285	-2
Taiteen perusopetuksesta luopuminen				11	
Suomen harrastamisen malli				95	0
Koulujen kerhotoiminta				21	0
Liikkuva koulu - toimintahanke				33	-1
Iltapäivätoiminnan tarkastelu				350	-5
Palvelussuhteiden keston määrittely tosiasialliselle työntekijälle				20	0
Opettajien kännyköistä luopuminen				15	
Palvelujen ostot Valteri -kouluilta				30	
Koulunkäynninohjaajien määrän vähentäminen 20-50% 1.8. alkaen 50 hlöä				800	-26
Koulupäivän aikaiset koulukuljetukset				18	
A2 -kielen ryhmäkoko				80	
B2 - latinan kieli				16	
Edustuskulut				25	
Tietohallinnon lisäsäästöt				160	
Nuorisopalvelut			-12	45	-1
Hankkeen omarahoitus			-12		
Nuoriso-ohjaajan vähennys, työnohjaus ja avustus				45	-1

Perusopetus- ja nuorisopal- velut

Lukiopalvelut

	TP 2023	TA 2024	KH KEHYS	TA 2025 LTK	HTV
Toimintakate	-242 438	-244 296	-241 359	-247 556	
Toimintakate Muutos € vrt. TA 2024	-20 563	-1 858	2 937	-3 260	-109
Toimintakate Muutos % vrt. TA 2024	9,3 %	0,8 %	-1,2 %	1,3 %	
Lukiokoulutus			756	756	-7
Opinto-ohjaus, ohjaustarpeen lisääntyminen (1 htv kevään ajaksi)			-60	-35	
Lukio-opetuksen syventävien ja soveltavien kurssien vähentäminen (tas)			100	100	-1
Lukioiden tuntikehysleikkaus				205	-2
Hankkeiden omavastuiden poistaminen				50	
Maksullisten koulutusten ja matkakorvausten lopettaminen				20	
Määräaikaisia työsuhteita ei jatketa ja asteittain hankehenkilöstö poistuu				30	-1
Opetushenkilöstön työasemien elinkaaren lisääminen kahdella vuodella (5 vuotta)				54	
Ei lakisääteisten sopimusten irtisanominen				20	
Oppimat. vaihtaminen edullisempaan tai mater. tilaamisen vähentäminen				100	
Edustuskulut ja tarjoilut lukioilla				10	
Istekin langattoman verkon supistaminen lukioissa				20	
Maksulliset opetuskäytön sovellukset				20	
Lukiopaikkojen vähentäminen (musiikkilukio)				12	
Sijaismäärärahojen leikkaus				100	-2
Kouluruokailun supistaminen 5%				50	

Vastuualueille yhteiset / jakamattomat erät

	TP 2023	TA 2024	KH KEHYS	TA 2025 LTK	HTV
Toimintakate	-242 438	-244 296	-241 359	-247 556	
Toimintakate Muutos € vrt. TA 2024	-20 563	-1 858	2 937	-3 260	-109
Toimintakate Muutos % vrt. TA 2024	9,3 %	0,8 %	-1,2 %	1,3 %	
Yleiset/ Kaikki vastualueet			-4 387	-5 017	0
Servican Ateria ja laitoshuollon kustannusten nousu			-288	-288	
Tilakustannusten muutos			-908	-908	
Työterveyskulujen kasvu/ sopimuksen kaventaminen			-600	-400	
Kunta-alan palkkaratkaisut (TA 2024 henkilötyövuosille) + tasausmaksu			-3 135	-3 135	
Kotikuntakorvausten muutos, tieto ei ole vielä saatavilla					
ICT-kustannusten nousu vuodelle 2025				-250	
Oppilaan tuen lainsäädännön muutos				-200	
Hankintaosaamisen kehittäminen (tasapainotus)			228	228	
Inhouse-yhtiöiden tuottavuustavoite (tasapainotus)			316	316	
KOP henkilöstön koulutukset				160	
Lapsiystävällinen kunta - sertifikaatin koulutukset				-500	
Palveluverkkoselvitys, konsultin hankinta (KV 20.5.24)				-40	
Palvelualue yhteensä			2 937	-3 260	
Toimintaympäristön muutokset, painopisteet ja tarpeet yht.			-9 553	-9 821	
Tasapainotusohjelmasta tulevat säästötoimenpiteen yht.			6 441	3 816	
Säästötoimenpiteet kehukseen pääsemiseksi			6 049	2 745	