

A person is seen from behind, kayaking on a calm lake. They are wearing a blue long-sleeved shirt and a yellow life vest. The kayak is green. The background shows a dense forest on a hillside under a clear sky. The word 'KOUVOLOLA' is overlaid in large, bold, black letters across the middle of the image.

# KOUVOLOLA

## Talousarvio 2022 ja taloussuunnitelma 2022-2025

Kaupunginjohtajan talousarvioehdotus 28.10.2021



# Lähtökohdat vuoteen 2022

- Koronatilanne helpottunut syksyllä 2021
- Vuoden 2021 tilinpäätösennuste lievästi positiivinen
- Talouden tasapainottamistyötä jatkettava
- Hyvinvointialueuudistus lähitulevaisuuden haasteena
- Veronkorotuksia ei esitetä





# Merkittävimmät muutokset 2022

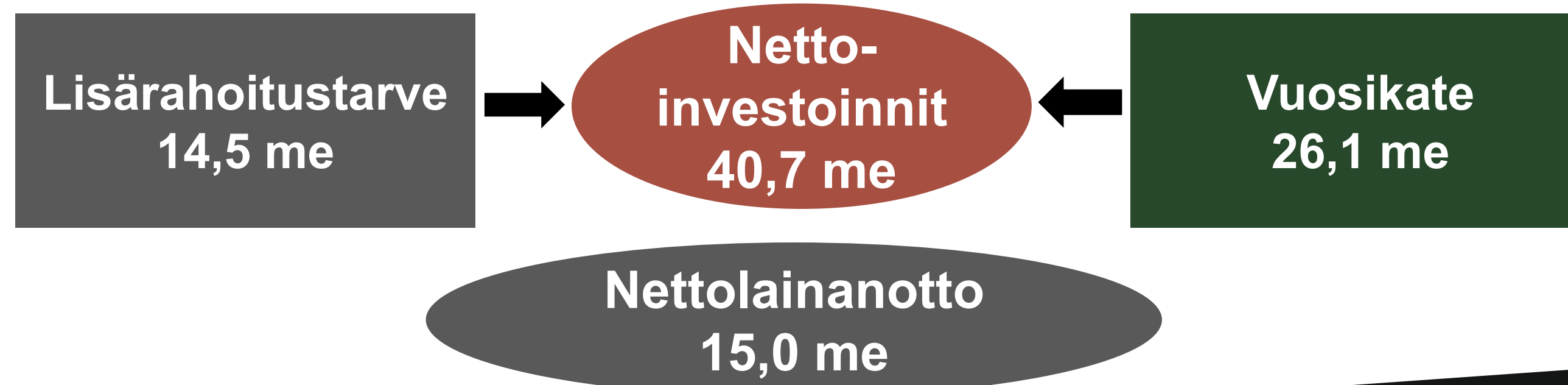
- Ammattiopiston toiminnan siirtyminen yhtiöön 1.1.2022
- Maatalouslomituksen siirtyminen Sysmän hoidettavaksi 1.1.2022
- Oppivelvollisuuden laajentuminen
- Hyvinvointialueuudistukseen valmistautuminen
- Valmistautuminen TE-palvelujen siirtoon kunnille 2024 alusta
- Digitaalisten palveluiden kehittäminen
- Kärkihankkeet
  - RRT-alueen rakentaminen
  - Käyrälammen alueen kehittäminen
- Perusopetuksen kehittämisen investoinnit
- Päiväkotiverkon investoinnit
- Uuden uimahallin suunnittelu
- Edunvalvontahankkeet
  - Itärata
  - VT15 ja VT6

# Kouvolan TA 2022

<b>Toimintatulot</b> 50,4 me -3,1 %	+	<b>Toimintamenot</b> -574,6 me - 3,9 %	=	<b>Toimintakate</b> -522,8 me -3,9 %
-------------------------------------------	---	----------------------------------------------	---	--------------------------------------------

<b>Valtionosuudet</b> 175,7 me -9,0 %	+	<b>Verotulot</b> 364,0 me -1,4 %	=	<b>Verorahoitus</b> -539,7 me -4,0 %
---------------------------------------------	---	----------------------------------------	---	--------------------------------------------

<b>Rahoitustulot</b> 12,2 me -8,5 %	+	<b>Rahoitusmenot</b> -2,9 me - 3,3 %	=	<b>Rahoitus</b> 9,3 me -10,0 %
-------------------------------------------	---	--------------------------------------------	---	--------------------------------------



## TA2022 verrattuna 2021 ennusteeseen

- Toimintakate paranee 21,2 milj. € \*
- Verorahoitus heikkenee 22,4 milj. € \*
- \* ammattiopiston yhtiöittämisen vaikutus
  
- Vuosikate heikkenee 2,3 milj. €
- Investointimenot lähes 2021 tasolla
- Lisärahoitustarve investointeihin 14,6 milj. €
- Lainakannan muutos +15 milj. €
  
- Veroprosentteihin ei esitetä muutoksia.
- Tuloveroprosentti päätetään vuosille 2022 ja 2023

# Kouvolan talousarvio 2022

- Tilikauden ylijäämä 0,7 milj. euroa
- Toimintakatteen muutos -3,9 %
- Vuosikate/poistot 102,5 %
- Vuosikate 329 euroa/asukas
- Kertynyt ylijäämä 268 euroa/as.
- Kertynyt ylijäämä 21,3 milj. euroa
- Investointimenot 43 milj. euroa
- Investointien tulorahoitus-% 63,6
- Lainakanta 3 520 euroa/asukas
- Laskennallinen lainanhoitokate 0,8

# Tulokseen vaikuttavia tekijöitä 2022

- Valtion toimenpiteet/yleiset muutokset
  - oppivelvollisuuden laajentuminen, varhaiskasvatus- ja asiakasmaksulain muutos, lisäys 1,8 M€
  - henkilöstökulujen kasvu 2 % yleissopimuskorotukset, lisäys 2,6 M€
- Kymsote
  - Palvelusopimus 8,6 M€ (13,1, M€)
  - Vuokratuottojen vähennykset 2,1 M€
- Omat toimenpiteet
  - Aiempien päätösten vaikutukset -1,9 M€
  - Maksuttoman joukkoliikenteen laajentuminen 0,3 M€
  - Toimialojen palvelutarpeiden muutokset 1,7 M€
- Ammattiopiston yhtiöittäminen
- Yhteisöverojen määräaikaisen jako-osuuden korotuksen poistuminen

# Kymsoten maksuosuus 2022

- Talousarviossa huomioitu palvelusopimukseen 2,6 % korotus vuoden 2021 palvelusopimusennusteeseen nähden (8,6 milj. euroa)
- Vuoden 2021 talousarvion mukaiseen palvelusopimukseen nähden korotus on 13,1 milj. euroa (4 %)
- Maksuosuutena 2022 talousarviossa huomioitu 338,6 milj. euroa
- Suunnitelmavuosien 2023-2025 osalta on huomioitu hyvinvointialueiden toiminnan alkaminen -> kustannusvastuu siirtyy pois kunnilta

# Verotulot 2022

- Kunnan tulovero (21,25 %) 310,5 milj. euroa (306 milj. euroa TPE 2021)
  - Tuloveroprosenttia ei voi korottaa 2023
- Kiinteistövero 27,5 milj. euroa (28,0 milj. euroa TPE 2021)
  - Siirtyminen joustavaan valmistumiseen muutti tuottojen kertymistä
- Yhteisövero 26 milj. euroa (35 milj. euroa TPE 2021 )
  - Määräaikainen kuntaryhmän jako-osuuden 10 prosenttiyksikön korotuksen poistuminen alentaa yhteisöveron tuottoa
- Yhteensä 364,0 milj. euroa (369,0 milj. euroa TPE 2021)
- Veroprosentteihin ei esitetä muutoksia



# Valtionosuudet 2022

- Valtionosuudet 175,0 milj. euroa (193,1 milj. euroa TPE 2021)
  - Peruspalvelujen valtionosuus 183,4 milj. euroa
    - Tästä veronmenetysten kompensatiot 41,9 milj. euroa
  - Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet -6,6 milj. euroa
    - Ammattiopiston toiminnan siirtyessä yhtiöön siirtyy järjestäjän saama valtionosuus yhtiöille
  - Toisen asteen koulutuksesta kaupungilta vähennetään valtionosuuksista omarahoitusosuus (181,97 euroa/asukas 2021)



# Investoinnit 2022

- Investointimenot 43 milj. euroa
- Investointitulot 2,3 milj. euroa
- Perusopetus
  - Sarkolan, Inkeröisten, Marjoniemen ja Kuusankosken koulut/monitoimitilat
- Päiväkodit: Naukio ja Kaunisnurmi
- Uusi uimahalli
- Kärkihankkeet:
  - RRT ja Käyrälammen kehittäminen
- Edunvalvontahanke VT6 tiesuunnittelu
- Uudet asuinalueet
- Rantapuiston rakentaminen





# Suunnitelmavuodet 2023-2025

- Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen
- Merkittävä vaikutus:
  - Toimintakatteeseen, -65,2 %
  - Verotuloihin, -47,0 %
  - Valtionosuuksiin, -90,9 %
- Uudistuksen lopulliset vaikutukset eivät ole tiedossa
- TE-palveluiden siirtoa kunnille ei ole huomioitu



# Tuloslaskelma

Kouvolan kaupunki, milj. e	TP 2020	TPE 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Toimintakate	-519,9	-544,0	-522,8	-181,9	-184,3	-186,7
Verotulot	354,7	369,0	364,0	193,0	189,3	193,0
Valtionosuudet	213,7	193,1	175,7	16,0	15,5	15,0
Rahoitustulot ja – menot	9,9	10,3	9,3	6,1	6,1	6,1
Vuosikate	58,6	28,4	26,1	33,2	26,6	27,4
Poistot ja arvonalentumiset	-27,5	-25,7	-25,5	-26,0	-26,5	-27,0
Tilikauden tulos	31,0	2,7	0,6	7,2	0,1	0,4
Tilikauden yli-/alijäämä	31,1	2,9	0,7	7,3	0,2	0,5
Kertynyt yli-/alijäämä	18,0	20,9	25,4	32,6	32,8	33,3
Kunnallisveroprosentti	21,25	21,25	21,25	7,99	7,99	7,99

# Rahoituslaskelma

Kouvolan kaupunki, milj. e	TP 2020	TPE 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025
Toiminnan rahavirta	72,3	37,8	24,9	31,9	25,3	26,2
Investointien rahavirta	-26,8	-35,4	-39,4	-50,3	-52,7	-50,5
Toiminta ja investoinnit, netto	45,5	2,4	-14,6	-18,4	-27,4	-24,4
Antolainauksen muutokset	0,2	-0,1	-0,1	1,9	2,1	2,2
Lainakannan muutokset	-45,9	-2,0	15,0	18,0	25,0	22,0
Rahoituksen rahavirta	-44,9	-2,1	14,8	20,0	27,1	24,2
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,6	0,2	0,3	1,5	-0,3	-0,2
Investointien tulorahoitus, %	209,5		63,6	63,8	48,9	52,4
Lainakanta, milj. euroa	266,9	264,9	279,9	297,9	322,9	344,9
Lainakanta euroa/as	3 286	3 281	3 520	3 785	4 144	4 471
Laskennallinen lainanhoitokate	1,7	0,9	0,8	0,9	0,7	0,7
Asukasmäärä	81 216	80 732	79 526	78 709	77 916	77 145



# Yhteistoiminta talousarvio

<b>Kaupunginvaltuusto</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TA 2022</b>
Toimintakate, milj. euroa	-344,1	-388,8	-339,2	-352,1

- Yhteistoiminnan kustannukset muodostuvat sosiaali- ja terveyspalvelujen sekä palo- ja pelastustoimen kustannuksista
- Merkittävin erä on Kymsoten palvelusopimus, 338,6 milj. euroa vuonna 2022
- Kymsoten palvelusopimus sisältää 2,6 % kasvun
- 1.1.2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä palo- ja pelastustoimen osalta järjestämis- sekä kustannusvastuut siirtyvät pois kunnilta hyvinvointialueiden toiminnan alkaessa

# Tarkastuslautakunta talousarvio

<b>Tarkastuslautakunta</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TA 2022</b>
Toimintakate, milj. euroa	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Henkilöstömäärä, htv	1	1	1	1



# Tavoitteet 2022, konsernipalvelut

- TE-palvelujen siirron organisointi
- Digitalisaatio on näkyvässä roolissa toimintaprosessien kehittämisessä
- Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen
- Hyvinvointialueen edunvalvonta ja valmistelu
- Kestävän kehityksen edistäminen
- Talouden tasapainottaminen ja toiminnan tehostaminen
- Työkykyjohtaminen kehittyy ja työhyvinvointi parantuu



# Merkittävimmät toiminnalliset muutokset 2022-2025, konsernipalvelut

## Konsernipalvelut

- Rakennusvalvonnan piirustusarkiston digitointiprojekti vuosina 2021 – 2024
- Joukkoliikenne ja kuljetukset –yksikön toiminnan toimintamallin kehittäminen.
- Joukkoliikenteen maksuttomuus, 2. aste
- Prosessien digitalisointi jatkuu vuonna 2022
- Työkyvyttömyyden kustannuksia pyritään vähentämään työkykyjohtamisen kehittämisellä ja lyhytpsykoterapiapilotin kaltaisen toiminnan jatkamisella
- Kiinteistömassa edelleen laaja, rakennuskannan tiivistäminen jatkuu
- Talonrakentamisen investoinnit ovat erittäin korkealla tasolla
- Hyvinvointialueen käynnistymisen vaikutukset
- Kouvola- ja Kuusankoskitalon myynnin uudelleenkäynnistäminen
- Matkailun suur tapahtumat, mm. MotoGP
- Edunvalvontasuunnitelman toteuttaminen
- Korkeakouluyhteistyön tiivistäminen



# Konsernipalvelut talousarvio

<b>Kaupunginhallitus</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TA 2022</b>
Toimintakate, milj. euroa	1,6	-3,2	-3,9	4,8
Henkilöstömäärä, htv	117	141	141	141

## **Kehyksessä huomioidut muutokset**

- Uudet virat/toimet: toimistos sihteeri, työllistämisojohtaja, myyntipäällikkö
- Muutokset joukkoliikenteessä, 2. asteen maksuttomuus, kuljetuskoordinaattorien siirto
- Kulttuuritalojen myynnin ja markkinoinnin siirtyminen liikunta- ja kulttuurilautakunnasta
- Korkeakouluyhteistyön tiivistäminen
- Kesätyömäärärahojen korottaminen
- Digitalisaation kehittäminen



# Tavoitteet 2022 tekninen lautakunta

## Kärkihankkeet

- Käyrälammen alueen kehittäminen (ulkoilureitti, kevyenliikenteen silta ja Lautarontie KLV)
- RRT, Kouvolan aseman vahvistaminen Pohjois-Euroopan logistisena keskuksena/IM-terminaali on 31.12.2022 siinä valmiudessa infran osalta, että terminaalitoiminta voidaan käynnistää tammikuussa 2023.

## Muut strategisesti merkittävät hankkeet

- Toteutetaan maankäytön toteuttamishjelmassa vuodelle 2022 asetetut tavoitteet asuin- ja yritystuotannon osalta.
- Ranta-asumisen edistäminen. Ranta-asumisen edistämiprojektin työohjelman mukaiset kaavoituskohteet on ehdotusvaiheen valmistelussa.



# Muut tavoitteet 2022 tekninen lautakunta

- Kävelyn, pyöräilyn ja luonnossa liikkumisen mahdollisuuksien lisääminen
- Infran korjausvelan kasvun pysäyttäminen ja pienentäminen
- Liikenneturvallisuuksuunnitelman toimenpideohjelman toteuttaminen
- Hiilineutraalisuutta edistävien toimenpiteiden vaikuttavuus ja huomioiminen
- Yksityistieavustusten vaikuttavuuden edistäminen
- Ilmastokestävän ruokailun edistäminen joukkoruokailussa ja hävikkiruoan vähentäminen.
- Rakentamislupaprosessin kesto (hakemuksen jättämisestä lupapäätökseen)
- Ympäristönsuojelun lupa- ja ilmoitusprosessin sähköistäminen. Asiointijärjestelmä hankittu ja otettu käyttöön 2021 loppuun mennessä.
- Toimijoille suunnatun ohjauksen ja neuvonnan lisääminen terveysvalvonnassa säädösmuutosten mukaisesti.

# Merkittävimmät toiminnalliset muutokset 2022-2025 tekninen lautakunta

- Lomituspalvelujen toiminta siirtyy 1.1.2022 alkaen Sysmän hoitamaan Etelä-Suomen lomituspalveluyksikköön.
- Hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen -> teknisten tukipalveluiden järjestelyt kaupungin ja hyvinvointialueen välillä (Kiinteistöpalvelut)



# Tekninen lautakunta talousarvio

<b>Tekninen lautakunta</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TA 2022</b>
Toimintakate, milj. euroa	-11,1	-12,9	-12,9	-12,6
Henkilöstömäärä, htv	636,0	659,10	659,10	630,59

## **Kehyksessä huomioidut muutokset**

- Uudet virat/toimet: metsäsuunnittelija, kaavoittaja, rakennustarkastaja
- Yhdyskuntatekniikan uudet hoitoalueet
- Hankkeet: RRT, Käyrälammen kehittäminen, ranta-asumisen edistäminen
- Tekytalon ja Marjoniemen toimipisteen keskittäminen
- Maaseutupalvelut; laajakaistahanke päättyy
- Myyntisuunnitelmat (pellot, tontinosat)
- Metsänmyyntitulot

# Tavoitteet 2022 kasvat- ja opetuslautakunta

- Työskentelemme tuloksellisesti moniammatillisissa verkostoissa asiakkaiden palveluiden varmentamiseksi
- Digitaalisten ympäristöjen kehittäminen ja henkilöstön digiosaamisen lisääminen
- Lasten, nuorten ja perheiden sekä henkilöstön hyvinvoinnin kasvattaminen
- Perusopetuksen ja toisen asteen välisen nivelyöskentelyn tehostaminen mm. TUVA-koulutusta hyödyntäen



# Merkittävimmät toiminnalliset muutokset 2022-2025, kasvatus- ja opetuslautakunta 1

- Oppivelvollisuuden laajentuminen, henkilöstön lisätarve (3 htv)
- Palvelujen sähköistämisen jatkaminen
- Joustavan esi- ja alkuopetuksen kehittäminen yhdessä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa
- Varhaiskasvatuslain tarkennus 1.8.2021 liittyen henkilöstön ja lasten välisen suhdeluvun määrittämiseen
- Naukion uusi päiväkotitoiminta valmistuu syksyllä 2022, varaudutaan kalusto- ja digilaitteiden hankintoihin
- Valkealan ja Inkeröiden monitoimitilat, Kaunisnurmen päiväkotitoiminta, perhepäivähoidon väheneminen, vuorohoidon keskittämiskäytännöt

# Merkittävimmät toiminnalliset muutokset 2022-2025, kasvatus- ja opetuslautakunta 2

- Pedagoginen tutorjärjestelmä tukee perusopetuksen kehittämistyötä ja johtamisjärjestelmä tukee osallisuutta
- Oppivelvollisuuden laajentuminen
- Perusopetuksesta aikuisten perusopetukseen siirtyvien 17-vuotta täyttäneiden opetuksen ja ohjauksen järjestäminen vaatii resursointia ja prosessien kehittämistä
- Lukioiden yhdistyminen vaatii edelleen toimenpiteitä, samoin lukion uuden opetussuunnitelman toimeenpano
- Sarkolan koulu valmistuu syksyksi 2022, pienhankintoihin varauduttu
- Valkealan ja Inkeröisten monitoimitalojen suunnittelu/rakentaminen, Kuusankosken ja Marjoniemen yhtenäiskoulujen suunnittelu



# Kasvatus- ja opetuslautakunta talousarvio

Kasvatus ja opetuslautakunta	TP 2020	TA 2021	MTA 2021	TA 2022
Toimintakate, milj. euroa	-141,7	-146,8	-146,8	-137,9
Henkilöstömäärä, htv	1 839	1 976	1 976	1 842

## Kehyksessä huomioidut muutokset

- Uudet virat/toimet: koulukuraattori (2 htv), koulupsykologi, lukiosihteerit, lukion erityisopettaja, lastenhoitaja (10 htv), kehittämisvastaava, työvalmentaja, yksilövalmentaja
- KSAOn yhtiöittämisen vaikutus
- Oppivelvollisuuden laajeneminen
- Koronan aiheuttaman mahdolliset lisätuen tarpeet
- Asiakasmaksulain vaikutus päivähoitomaksuihin
- Digitalisaation kehittäminen
- ”Paluu normaaliin” koronan jälkeisestä ajasta

# Tavoitteet 2022 Liikunta- ja kulttuurilautakunta

- Matalan kynnyksen palveluiden edistäminen/kehittäminen
- Digitaalisten palveluiden lisääminen
- Aliedustettujen ryhmien saaminen opiston toiminnan piiriin
- Yhteistyömuotoja ja -hankkeita lisäämään lasten ja nuorten hyvinvointia
- Palveluverkkojen kehittäminen (laadullinen näkökulma)



# Merkittävimmät toiminnalliset muutokset 2022-2025, liikunta- ja kulttuurilautakunta

- Sähköisten palveluiden lisääminen, laaja-alaisen aktiivipuiston kehittäminen ja rakentaminen, liikkuva lapsuus ja opiskelija, mahdollisen uuden uimahallin suunnittelu/rakentaminen
- Liikuntapaikkaverkkoselvityksen toimenpiteiden toteuttaminen jatkuu
- Liikkumaan aktivoinnissa panostetaan kouvolaisten omatoimisen liikkumisen vahvistamiseen + liikuntaselvitykset
- Kulttuurikorttelin suunnittelu; pääkirjasto, opisto, museo ja teatteri
- Kirjastojen uudet tilat monitoimitiloissa Valkealassa ja Inkeröisissä
- Kouvola pelitaiteen pääkaupunki; museon Pelitaiteen näyttely
- Vapaaehtoistoiminnan koordinointi ja järjestötoimintamallin edistäminen
- Kansalaisopisto toimii jatkossa yhteisissä tiloissa muiden toimijoiden kanssa (Valkealan monitoimitalo ja Kuusankosken yhtenäiskoulu)
- Osaamisperustaisuus käyttöön esim. taiteen perusopetuksessa
- Taiteen perusopetuksen opetussuunnitelmatyön ja monitaiteisuuden kehitys

# Liikunta- ja kulttuurilautakunta talousarvio

<b>Liikunta- ja kulttuurilautakunta</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>MTA 2021</b>	<b>TA 2022</b>
Toimintakate, milj. euroa	-24,5	-22,8	-23,0	-25,0
Henkilöstömäärä, htv	197	214	214	216

## **Kehyksessä huomioidut muutokset**

- Liikunnan kaluston hankinta
- Liikuntapaikkojen kunnossapito ja kiinteistöjen hoito
- Pääkirjaston matala kynnyys
- Pelitaiteen projekti museolla
- Liikkumaan aktivointi



# Talousarvion 2022 visualisointi

[Kouvolan kaupungin  
talousarvion 2022 visualisointi](#)





# KOUVOLA

## Lisätietoja:

Marita Toikka  
Tuukka Forsell, Veikko Niemi,  
Hannu Tylli, Hellevi Kunnas  
[etunimi.sukunimi\(at\)kouvola.fi](mailto:etunimi.sukunimi(at)kouvola.fi)