

Kasvun ja oppimisen toimialan talousarvion 2026 valmistelu

Kasvun ja oppimisen lautakunta 18.06.2025
1623/02.02.00/2025

Valmistelu ja lisätiedot
hallintopäällikkö Mervi Tuominen; etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Porvoon kaupungin talousarvion 2026 suunnittelu pohjautuu tilinpäätökseen 2024, vuoden 2025 tämänhetkisiin toteumiin sekä talouden tulevaisuuden näkymiin. Talousarvion valmistelussa otetaan huomioon tiedossa olevat toimintaympäristön muutokset.

Kesäkuun 2025 aikan uusi kaupunginhallitus päättää vuoden 2026 talousarvion raamista, johon toimialojen kustannuspaikkatason talousarviosuunnittelu perustuu. Talousarviokehys laaditaan toimialojen kokonaistuloille, kokonaismenoille ja investoinneille. Talousarvion valmistelu jatkuu toimialoilla alkusyksyyn saakka ja keskusteluita palvelualueiden tarpeista ja taloudellisista priorisoinneista käydään virkamiesjohdon sekä päätöksentekijöiden kanssa.

Toimialan talousarvioesitys sisältää kaupunkitasoisista strategisista tavoitteista johdetut sitovat tavoitteet, tuloslaskelman, henkilöstösuunnitelman sekä toimialakohtaiset investoinnit. Talousarvion tulee olla käsiteltynä kasvun ja oppimisen lautakunnassa 30.9.2025 mennessä. Kaupunginjohtaja tekee toimialojen valmisteluihin perustuvan talousarvioesityksensä kaupunginhallitukselle lokakuussa. Kaupunginhallitus esittää vuoden 2026 talousarvion valtuuston päätettäväksi oman käsittelynsä jälkeen. Talousarvio hyväksytään valtuuston kokouksessa marraskuussa.

Kasvun ja oppimisen toimialalla perusopetukseen ja lukiokoulutukseen on kohdistunut tällä hallituskaudella merkittäviä uudistuksia ja lisävelvoitteita syyslukukaudesta 2025 alkaen. Näistä merkittävimmät ovat tuntijakouudistuksen mukanaan tuomat lisätunnit perusopetukseen. Toinen merkittävä uudistus on oppimisen tukeen liittyvän lainsäädännön uudistus, joka tuo lisävelvoitteita niin esi- ja perusopetukseen kuin lukiokoulutukseenkin ryhmäkohtaisina ja oppilaskohtaisina tukitoimina sekä toimintakulttuurin muutoksina. Nämä muutokset on huomioitava myös talousarvion valmisteluissa lähivuosina.

Yhteiskunnalliset muutostrendit ja niihin vastaaminen tulee huomioida toimialan talousarvion laadinnassa edellä kuvattujen lakivelvoitteiden lisäksi. Tällä hetkellä merkittäviä suunnitteluun vaikuttavia taustatekijöitä ovat seuraavat masiat:

- Hyvinvointi ja sen vahvistaminen
- Oppimistulokset, perustaitojen ja tietojen vahvistaminen
- Lasten määrä ja sen vaikutukset palveluiden järjestämiseen
- Digitalisaation hyödyntäminen ja siihen liittyvät järjestelmämuutokset

Toimialan tarpeita sekä muutoksia kuvataan talousarvion valmistelussa neljästä eri näkökulmasta:

- Asiakkuudet (lapsi/oppilasmäärän muutos ja muut palveluun liittyvät muutokset),
- Toiminnot, palvelut ja prosessit (lainsäädäntö, mahdolliset muut uudistukset ja velvoitteet sekä muutokset toimintakulttuurissa)
- Henkilöstö (osaamisen ja saatavuuden varmistaminen sekä hyvinvoinnista huolehtiminen)
- Talous (mahdolliset muutokset rahoituksessa, muutostrendit ja valtion päätösten vaikutukset palveluiden järjestämiselle)

Lautakunta käsittelee talousarviota sekä elokuun että syyskuun kokouksessaan.

Sivistysjohtaja

Kasvun ja oppimisen lautakunta merkitsee tiedoksi tilannekatsauksen talousarvion 2026 valmistelutilanteesta.