

Kasvun ja oppimisen toimialan talousarvion 2027 valmistelu

Kasvun ja oppimisen lautakunta 20.08.2026 § 73
807/02.02.00/2026

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

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 29.6.2026 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohteen 2027–2029 ja talousarviokehityksen vuodeksi 2027.

Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2026 talousarviokehityksen mukaiset toimintatuotot ovat 5 249 995 euroa mikä on 0,7 % enemmän kuin vuoden 2026 tilinpäätösennusteessa. Kasvun ja oppimisen toimialan toimintakulut ovat kehityksen mukaan 131 225 746 euroa mikä on 0,6 % vähemmän kuin vuoden 2026 tilinpäätösennusteessa. Toimintakate on näin ollen 125 975 752 euroa (0,6 % pienempi kuin vuoden 2026 tilinpäätösennuste).

Toimialan investointikokonaisuus vuodelle 2027 on edellisten vuosien tapaan 150 000 euroa irtaimen omaisuuden hankintaan mahdollisia akuutteja kalustehankintoja varten.

Toimialan toimintatuotoissa on hienoista kasvua edellisiin vuosiin verrattuna. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuotot ovat kehittyneet tulorajojen korotuksista huolimatta suotuisasti ja jopa kasvaneet hieman. Hankerahoituksissa on nähtävissä tasaantumista viime vuosien tasoon. Omarahoitusosuuksia varataan talousarvioon hankkeita varten keskimäärin 20 %.

Toimialan toimintakuluja kasvattavat suurimmilta osin henkilöstökulujen kasvu yleiskorotusten ja järjestelyerien myötä. 1.8.2025 voimaan astuneen uuden oppilaskuljetussopimuksen myötä kasvu on ollut merkittävää ja sen vuoksi vuoden 2027 talousarvioon lisätään oppilaskuljetuksiin miljoona euroa. Hinnankorotukseen ovat vaikuttaneet sopimuksen mukaisten kustannusten kasvu.

Kehyksessä on huomioitu sekä vuonna 2024 päätetyn talouden ja tuottavuuden ohjelmaan kirjatut talouden tasapainottamistavoitteet, että kesäkuussa 2026 päätetyt vakauttamisohjelman toimenpiteet vuoden 2027 osalta. Osa ohjelmaan kirjatusta toimialan vakauttamistoimista astuu voimaan lukuvuoden 2027–2028 alusta tai vasta vuonna 2028 ja siitä syystä toimialan päätetyt vakauttamistoimenpiteet ovat kokonaisuudessaan nähtävillä vasta vuonna 2029.

Työn suunnittelussa ja toteuttamisessa merkittävänä taustatekijänä on uuteen kaupunkistrategiaan kirjattu painopiste "Tulevaisuuteen uskovat, vahvojen perustaitojen lapset ja nuoret" sisältöineen. Rakennamme yhdessä hyvinvoivaa Porvoota ja vahvistamme osaltamme lasten ja nuorten luottamusta tulevaisuuteen muun

muassa vahvojen perustaitojen ja niissä tukemisen, sinnikkyuden, yhdessä tekemisen ja hyvinvoinnin eri osa-alueiden kautta.

Lautakuntien ja liikelaitosten talousarvio- ja suunnitelmaehdotusten määräaika on 30.9.2026. Kasvun ja oppimisen lautakunta antaa esityksensä kasvun ja oppimisen talousarvioehdotuksesta kokouksessaan 23.9.2026. Kaupunginhallituksen talousarviokäsittely on loka- marraskuussa ja kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarvion marraskuussa 2026.

Sivistysjohtaja

Kasvun ja oppimisen toimialan palvelualueet antavat tilannekatsauksen talousarvion valmistelutilanteesta. Asia merkitään tiedoksi. Koulutusjaostojen valmistelu annetaan tiedoksi kokouksessa.

Päätös

Kasvun ja oppimisen toimialan palvelualueet antoivat tilannekatsauksen talousarvion valmistelutilanteesta. Asia merkittiin tiedoksi. Koulutusjaostojen valmistelu annettiin tiedoksi kokouksessa.