

Kasvun ja oppimisen toimialan talousarvio 2027

Kasvun ja oppimisen lautakunta 20.08.2026 § 73

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 tuloarjojen 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 kirjatuista 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.

Kasvun ja oppimisen lautakunta 23.09.2026
807/02.02.00/2026

Valmistelu ja lisätiedot

hallintopäällikkö Mervi Tuominen, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2027 talousarvioesitys on laadittu kaupunginhallituksen 29.6.2026 hyväksymien laatimisoheiden ja kehyksen mukaan. Kasvun ja oppimisen lautakunnan kokouksessa 20.8.2026 on annettu perusteellinen tilannekatsaus talousarvion valmistelusta ja laadinnan perusteista.

Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2027 talousarviokehyksen mukaiset toimintatuotot ovat 5 249 995 euroa mikä on 0,7 % enemmän kuin vuoden 2026 tilinpäätösennusteessa. Kasvun ja oppimisen toimialan toimintakulut ovat kehyksen 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 investointimäärärahaa vuodelle 2027 lisätään 150 000 eurolla vanhimpien yksiköiden kalusteiden uusimista varten.

Talousarvio on valmisteltu sekä tuottojen että kulujen osalta kaupunginhallituksen 29.6.2026 toimialalle antamaan kehykseen. Kasvun ja oppimisen talousarvioesitys tuottojen osalta on yhteensä noin 5,25 miljoonaa euroa ja toimintakulujen osalta hieman yli 131 miljoonaa euroa. Toimintakate on näin ollen hieman vajaa 126 miljoonaa euroa.

Toimialan vuoden 2027 talousarvioon vaikuttavat mm seuraavat toiminnalliset muutokset:

- Väestöennusteiden mukainen lapsimäärän muutos
- Toimintaympäristön muutostrendit: lasten ja nuorten hyvinvointiin liittyvien haasteiden lisääntyminen, polarisaation kiihtyminen, oppimisen haasteiden lisääntyminen, yhteisöllisyyden puute ja monikulttuurisuuden lisääntyminen
 - Tarpeisiin vastataan monipuolisilla tukitoimilla ja oppimisen tuen riittävillä resursseilla
- Valtakunnallisten oppimistulosten huomiointi, perustaitojen vahvistaminen
- Lasten ja nuorten tulevaisuususkon vahvistaminen
- Liikkumisen lisääminen
- Korkeakoulutetun henkilöstön saatavuus lain mukaisten kelpoisuuksien varmistamiseksi
- Digitaalisten ratkaisujen kehittäminen ja henkilöresurssin varmistaminen
- Hallinnon prosessien keskittäminen ja töiden uudelleen muotoilu/tarkastelu

Kasvun ja oppimisen investointeihin on varattu kehyksestä poiketen 300 000 euroa irtaimeen omaisuuteen, lähinnä kaluste- ja laitetarpeisiin.

Liitteet

Talousarvion laatimisohe 2027

TA 2027 Kehys ja investoinnit

TAe2027 Kasvu ja oppiminen

Talousarvion tuloslaskelma TAe2027 Kasvu ja oppiminen

Suomenkielisen koulutusjaoston päätös 17.9.2026 § 73

Ruotsinkielisen koulutusjaoston päätös 15.9.2026 § 59

Sivistysjohtaja

Kasvun ja oppimisen lautakunta päättää esittää

kaupunginhallitukselle, että kasvun ja oppimisen toimialan talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotus vuosille 2027–2029 hyväksytään.