

**Talousarvio vuodelle 2026 ja suunnitteluvuosille 2026-2028, kasvatus- ja
opetuslautakunta**
kasopltk 14.10.2025
758/02.02.00/2025

Päätös

Esittelijä hyvinvointijohtaja Koski-Lukkari, Liisa

Päätösehdotus Kasvatus- ja opetuslautakunta

1. hyväksyy käyttötalouden ja investointien talousarvioesityksen, toiminnalliset tavoitteet, tunnusluvut ja riskiarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2026-2028 ja

2. päättää esittää kaupunginhallituksen ja valtuuston hyväksyttäväksi lautakunnan talousarvioesityksen, tavoitteet ja riskiarvion vuodelle 2026 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2026-2028.

Toimivalta Hallintosääntö 23 §

Valmistelijat Koulutusjohtaja Helander, Pia p. 050 556 5934,
varhaiskasvatusjohtaja Salminen, Päivi p. 050 593 9649
sähköposti: etunimi.sukunimi@heinola.fi

Valmistelu Kaupunginhallitus on antanut 26.5.2025 ohjeen vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelman laadintaan. Talousarvion laadintaohjeen mukaan talousarvioesitys sisältää tavoitteet, toiminnan riskit ja mahdolliset tunnusluvut.

Vuosien 2026-2028 taloussuunnittelun laadinnan lähtökohtina toimivat valtuuston hyväksymä strategia, valtuuston 12.6.2023 hyväksymä muutosohjelma, toimintaympäristön muutokset ja palvelutarpeiden kehitysarviot sekä arviot tulorahoituksen ja kustannustason kehityksestä. Huomioon on tullut ottaa myös muut strategiaa tukevat asiakirjat kuten esim. digitiekartta ja ilmastotiekartta.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet perustuvat valtuuston hyväksymään strategiaan ja talousarvion laadinnassa on otettu huomioon myös valtuuston hyväksymä muutosohjelma. Verrattuna vuoden 2025 talousarvioon, keskeisen muutoksen kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan talousarvioon vuodelle 2026 aiheuttaa perusopetuslakiin perustuva 1.8.2025 voimaan tullut oppimisen tuen uudistus, joka edellyttää työ- ja toiminnan järjestelyjä sekä perusopetukseen että esiopetukseen. Kyseistä valtakunnallista uudistusta varten kunnille on osoitettu valtionosuutta vuodelle 2026.

Oppimisen tuen uudistuksen edellyttämät työ- ja toiminnan järjestelyt on valmisteltu vuosien 2024-2025 aikana ja vaadittavat uudet toimintatavat ja työjärjestelyt on aloitettu sekä perus- että esiopetuksessa 1.8.2025 alkaen. Oppimisen tuen uudistuksen toimintatapojen vakiinnuttamiseksi ja opiskelijahuollon yhteistyön ohjaamiseksi talousarviossa on esitetty perusopetuksen erityisasiantuntijan palkkaaminen vakinaisena.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan investoinnit ovat talousarvioesityksessä ICT-järjestelmiin liittyviä hankintoja. Rahoitus-leasing-järjestelyillä rahoitetun Kirkkis-talon käyttöönotto vuoden 2026 kevätlukukaudella aiheuttaa noin 700.000 euron vuosittaisten vuokrien nousun perusopetukselle.

Organisaation ulkopuolista hankerahoitusta varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen kehittämishankkeita varten on saatu pääsääntöisesti opetus- ja kulttuuriministeriöltä, opetushallitukselta ja aluehallintovirastolta. Tätä kehittämis-hankkeisiin ja toiminnan uudistamiseen käytettävää hankerahoitusta on tulevana vuosina yhä vähemmän saatavissa.

Talousarviota ja tavoitteita on käsitelty kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvioiltapäivässä 15.9.2025, kaupunginhallituksen iltakoulussa 22.9.2025 ja valtuuston talousseminaarissa, joka järjestettiin 24.9-26.9.2025.

Tiedoksianto

Kaupunginhallitus