

Muutokset vuoden 2026 talousarvioon / kasvatus- ja opetuslautakunta

kasopltk 05.05.2026

111/02.02.02/2026

Päätös

Esittelijä hyvinvointijohtaja Koski-Lukkari, Liisa

Päätösehdotus Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää ehdottaa kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle seuraavat muutokset vuoden 2026 talousarvioon:

- opetuksen ja koulutuksen vastuualueen tuloarvioiden lisäys 100 000 euroa ja opetuksen ja koulutuksen vastuualueen määrärahojen vähennys 80 000 euroa,
- varhaiskasvatuksen vastuualueen tuloarvioiden lisäys 50 000 euroa ja varhaiskasvatuksen vastuualueen määrärahojen vähennys 80 000 euroa.

Toimivalta Hallintosääntö 23.2 §

Valmistelija Hyvinvointijohtaja Koski-Lukkari Liisa, p. 044 797 6230,
koulutusjohtaja Pia Helander, p. 050 556 5934,
vs. varhaiskasvatusjohtaja Johanna Sompi, p. 044 797 8620
etunimi.sukunimi@heinola.fi

Valmistelu Heinolan kaupungin tilinpäätös vuodelta 2025 toteutui talousarviota selvästi parempana. Kaupungin toimintakate oli 4,2 milj. euroa arvioitua parempi. Myönteinen kehitys johtui erityisesti palvelualueiden toimintamenojen hyvästä hallinnasta sekä toimintatuottojen ennakoitua paremmasta kertymästä.

Tilinpäätöksen 2025 toteumatietojen sekä viimeisimpien veroennusteiden perusteella on tullut tarpeelliseksi tarkastella vuoden 2026 talousarviota ja sen lähtökohtia uudelleen sekä kaupunkitasolla että palvelualueittain. Tilinpäätöksen 2025 ja vuoden 2026 talousarvion välinen toimintakatteen kasvu on 16,8 %, mitä ei voida pitää talouden kestävyuden kannalta hyväksyttävänä.

Vuoden 2026 alkuperäinen talousarvio hyväksyttiin 1,4 milj. euroa alijäämäisenä. Valtionosuuspäätösten ja alkuvuonna tarkistettujen veroennusteiden seurauksena verorahoitusarviota on jouduttu alentamaan yhteensä 2,9 milj. eurolla, minkä seurauksena talousarvion alijäämä on kasvanut 4,3 milj. euroon. Talousarvion uudelleentarkastelun tavoitteena on ollut varmistaa, että vuoden 2026 talousarvio vastaa ajantasaista talouden tilannekuvaa ja luo edellytykset kaupungin talouden tasapainottamiselle.

Talousarvion uudelleentarkastelua on tehty kaupungin johtoryhmässä sekä palvelualueiden johtoryhmissä yhteistyössä talouspalvelujen kanssa hyödyntäen tilinpäätöksen 2025 toteumatietoja sekä alkuvuoden toteutunutta kehitystä. Työn lähtökohtana on ollut toimintakatteen kasvun hillitseminen ja alijäämän rajoittaminen siten, että kaupungin palvelutuotanto ja strategisten tavoitteiden toteuttamisen edellytykset kuitenkin turvataan.

Uudelleen tarkastelun seurauksena kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset vastuualueittain vuoden 2026 talousarvioon:

OPETUS JA KOULUTUS VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	857 200	100 000	957 200
TOIMINTAMENOT	- 19 306 500	80 000	- 19 226 500
TOIMINTAKATE	- 18 449 300	180 000	- 18 269 300

VARHAISKASVATUKSEN VASTUUALUE	Alkuperäinen talousarvio	Muutos	Muutettu Talousarvio
TOIMINTATULOT	394 900	50 000	444 900
TOIMINTAMENOT	- 8 606 800	80 000	- 8 526 800
TOIMINTAKATE	- 8 211 900	130 000	- 8 081 900

Yhteenvetona tuloarvioita lisätään yhteensä 150 000 euroa, mikä koostuu arvioiduista hankerahoituksen (50 000 euroa) ja kotikuntakorvausten (100 000) määrästä. Määrärahoja vähennetään yhteensä 160 000 euroa, mikä koostuu arvioiduista Kelalta saatavien sairausvakuutusmaksujen määrästä. Muutosten vaikutuksesta toimintakate paranee 310 000 euroa.

Tiedoksianto

kaupunginhallitus