

**Talousarvio vuodelle 2027 ja suunnitteluvuosille 2028-2029, kasvatus- ja
opetuslautakunta**
kasopltk 13.10.2026
556/02.02.00/2026

Päätös

Esittelijä hyvinvointijohtaja Koski-Lukkari, Liisa

Päätösehdotus

Kasvatus- ja opetuslautakunta

1. hyväksyy käyttötalouden ja investointien talousarvioesityksen, toiminnalliset tavoitteet, tunnusluvut ja riskiarvion vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2027- 2029 ja
2. päättää esittää kaupunginhallituksen ja valtuuston hyväksyttäväksi lautakunnan talousarvioesityksen, tavoitteet ja riskiarvion vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2027-2029.

Toimivalta Hallintosääntö 23 §

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

Valmistelu Kaupunginhallitus on antanut ohjeen vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaan. Talousarvion laadintaohjeen mukaan talousarvioesitys sisältää tavoitteet, toiminnan riskit ja mahdolliset tunnusluvut.

Vuosien 2027-2029 taloussuunnittelun laadinnan lähtökohtina toimivat valtuuston hyväksymä strategia, valtuuston 8.6.2026 hyväksymä muutosohjelma, toimintaympäristön muutokset ja palvelutarpeiden kehitysarviot sekä arviot tulorahoituksen ja kustannustason kehityksestä. Huomioon on tullut ottaa myös muut strategiaa tukevat asiakirjat.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet perustuvat valtuuston hyväksymään strategiaan ja talousarvion laadinnassa on otettu huomioon myös valtuuston hyväksymä muutosohjelma.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisen toiminnan investoinnit ovat talousarvioesityksessä ICT-järjestelmiin liittyviä hankintoja.

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.

Sisäisten vuokrien ja leasing-kustannusten vuoksi kustannusten nousu on merkittävää verrattuna talousarvioon 2026.

Talousarviota ja tavoitteita on käsitelty kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvioiltapäivässä 8.9.2026, kaupunginhallituksen iltakoulussa 21.9.2026 ja valtuuston talousseminaarissa, joka järjestettiin 23.9-25.9.2026.

Tiedoksianto

Kaupunginhallitus