Kasvatus- ja koulutuslautakunnan talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2027–2029

Kasvatus- ja koulutuslautakunta 28.10.2026 § 74
260/02.02.01/2026

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Kunnanhallitus on 24.8.2026 § 174 antanut talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027–2029 laadintaohjeet ja päättänyt vuoden 2027 talousarviokehyksen 7.9.2026 § 188.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet asetetaan kuntastrategian mukaisten näkökulmien pohjalta.
- Kestävä ja terve kuntatalous
- Loistavin asenne - Olemme haluttu työnantaja
- Innostavin kasvun ja oppimisen ympäristö
- Kehittyvien asumisen ja elämisen ympäristö
- Rohkein työnteon ja yrittämisen ympäristö

Kahdelle ensimmäiselle näkökulmalle tulee asettaa 1–2 tavoitetta. Muiden näkökulmien osalta tulosalueiden tulee asettaa omaan toimintaan liittyville näkökulmille yhteensä 1–3 tavoitetta. Asetettavat tavoitteet kohdistuvat olennaisiin toimintoihin ja ohjaavat kehittämään toimintatapoja ja siten toiminnan tuloksellisuutta. Tavoitteiden tulee olla selkeitä, jotta niitä voidaan mitata mahdollisimman yksiselitteisillä ja konkreettisilla mittareilla ja menetelmillä. Suosituspituus talousarviokirjan tulosaluelomakkeille on enintään kaksi sivua.

Vuoden 2027 palkankorotukset toteutuvat 1.4.2027, ja niiden yhteisvaikutus on 2,8 %. Koska palkankorotukset eivät astu voimaan vuoden alusta, vuoden 2027 talousarviosuunnittelussa käytetään palkankorotusten yhteisvaikutuksen arviona 2,1 % henkilöstön palkkasummasta.

Toimintakulujen kasvun rajaamista on jatkettava toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi tulevina vuosina. Uudet menoja lisäävät toimet tulee rajata pääsääntöisesti lakisääteisten velvoitteiden täyttämiseen. Talousarviovalmistelun edetessä osastojen tulee valmistella talousarvioesitykset kunnanhallituksen 7.9.2026 antaman talousarviokehyksen mukaisesti.

Kunnanhallitus päätti 7.9.2026 § 188 antaa kasvatus- ja koulutuslautakunnalle -30 093 000 euron ulkoisen toimintakateraamin. Muutos verrattuna vuoden 2026 ulkoiseen raamiin on 2,7 %. Henkilöstökustannusten korotusten lisäksi kasvatus- ja koulutusosaston menoihin vaikuttavat muun muassa kuljetuskustannusten korotus (7,7 %) sekä yleiset hinnankorotukset oppimateriaali- ja välinehankinnoissa.

Talousarvioesityksen ulkoiset toimintakatteet tulosvastuualueittain on kuvattu seuraavassa taulukossa:

Tulosalue	Ulkoinen toimintakate, €
Hallinto	-618 770
Perusopetus	-16 977 030
Varhaiskasvatuspalvelut	-11 106 380
Lukiokoulutus	-1 434 050
Yhteensä	**-30 136 230**
Kunnanhallituksen myöntämä raami	**-30 093 000**

Henkilöstösuunnitelmaan on kirjattu täytettäväksi esitettävät virat ja toimet. Perusopetukseen on esitetty yhtä hyvinvointivalmentajan tointa Lehmon koululle. Kunnanhallituksen 7.9.2026 § 188 myöntämän raamin päälle on budjetoitu perusopetuksen hyvinvointivalmentajan palkkamäärärahat. Kasvatus- ja koulutusosaston henkilöstökustannusten määrä vie niin suuren osan osaston raamista, ettei uutta tointa ole mahdollista budjetoida annettuun raamiin. Toimen perustamisen edellytyksenä on 43 230 € palkkamäärärahan osoittaminen osaston talousarvioon vuodelle 2027 myönnetyn ulkoisen toimintakateraamin päälle.

Kouluyhteisössä yksilötason oireina näyttäytyvien oppilaiden erilaisten mielen hyvinvointiin liittyvien pulmien (ahdistuneisuus, mielialan mataluus, kaveriasiat, sosiaaliset taidot, käyttäytymiseen liittyvät haasteet) kuuntelijana ja oppilaita niissä auttavana aikuisena hyvinvointivalmentajan rooli on merkittävä. Pahoinvointi ja pulmat näkyvät oppilailla muun muassa poissaoloina. Kyseistä tointa haetaan oppilaiden läsnäoloa tukevaan ja hyvinvointia lisäävään työhön.

Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027–2029 liitteinä ovat henkilöstösuunnitelma, investointisuunnitelma, avustukset sekä hankkeet ja projektit.

Lisätietoja: kasvatus- ja koulutusjohtaja Leila Kurki, p. 050 344 7909.

Kasvatus- ja koulutusjohtajan ehdotus:
Kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää

1. hyväksyä kasvatus- ja koulutuslautakunnan talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2029 liitteineen ja

2. esittää talousarvion vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2029 liitteineen hyväksyttäviksi kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle siten, että ulkoinen kate on -30 136 000 euroa, eli -43 230 € yli kunnanhallituksen 7.9.2026 § 188 lautakunnalle antaman ulkoisen toimintakateraamin.

Päätös:
Ehdotus hyväksyttiin.

Lukion rehtori Kari Huhta, varhaiskasvatuksen päällikkö Piia Silventoinen-Litja ja opetuspalvelujen erityisasiantuntija Annastiina Säkkinen olivat paikalla tämän asian keskustelun ajan klo 17:38–18:30 ja poistuivat kokouksesta ennen päätöksentekoa.

_____