

Suomenkielisen koulutuspalveluiden talousarvion 2026 valmistelu

Suomenkielinen koulutusjaosto 10.06.2025 § 54

Valmistelu ja lisätiedot perusopetus- ja lukiokoulutusjohtaja Jari Kettunen etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Porvoon kaupungin talousarvion 2026 suunnittelun teknisen aikataulun raami pohjautuu vuoden 2025 talouden suunnittelun ja seurannan aikatauluihin ja suunnittelu on edennyt vuoden 2025 vuosikellon pohjalta. Kesäkuun aikana uusi kaupunginhallitus päättää vuoden 2026 talousarvion raamista, johon perustuen toimialojen kustannuspaikkatason suunnittelutyö voi käynnistyä.

Elokuussa 2025 alkaen valmistelu jatkuu toimialoilla ja keskusteluita priorisoinneista käydään virkamiesjohdon ja päätöksentekijöiden kanssa. Toimialan talousarvioesitys on käsitelty oppimisen ja kasvun lautakunnassa 30.9.2025 mennessä. Loka-marraskuussa kaupunginjohtaja tekee oman esityksensä kaupunginhallitukselle, joka puolestaan esittää valtuuston päätettäväksi lopullisesti vuoden 2026 talousarvion. Lopullisesti vuoden 2026 talousarvio hyväksytään viimeistään marras-joulukuun valtuustossa.

Kasvun ja oppimisen toimialalla perusopetukseen ja lukiokoulutukseen on kohdistunut tällä hallituskaudella merkittäviä uudistuksia ja lisävelvoitteita syyslukukaudesta 2025 alkaen. Näistä merkittävimmät ovat tuntijakouudistuksen mukanaan tuomat lisätunnit perusopetukseen. Toinen merkittävä uudistus on oppimisen tukeen liittyvän lainsäädännön uudistus, joka tuo lisävelvoitteita niin perusopetukseen kuin lukiokoulutukseen ryhmäkohtaisina ja oppilaskohtaisina tukitoimina sekä toimintakulttuurin muutoksina. Nämä muutokset on huomioitava myös talousarvion valmisteluissa lähivuosina.

Yhteiskunnalliset muutostrendit ja niihin vastaaminen suomenkielisissä koulutuspalveluissa tulee huomioida talousarvion laadinnassa edellä kuvattujen lakivelvoitteiden lisäksi. Tällä hetkellä merkittäviä suunnitteluun vaikuttavia taustatekijöitä ovat mm. seuraavat:

- Hyvinvointi ja sen vahvistaminen
- Oppimistulokset ja perustaitojen ja tietojen vahvistaminen
- Lasten määrä ja sen vaikutukset palveluiden järjestämiseen
- Digitalisaation hyödyntäminen ja siihen liittyvät järjestelmämuutokset
- Oppimisympäristön turvallisuus ja toiminnallisuus

Talousarvion valmisteluprosessissa hyödynnetään edellisten vuosien tilinpäätöstä ja kuluvan vuoden talousarviota sekä siihen liittyviä osavuosikatsauksia. Talousvaikutuksia ja määrärahatarpeita sekä mahdollisia muutoksia niihin edellä kuvattujen valtakunnallisten

lisävelvoitteiden ja muutostrendien viitekehyksen lisäksi pohditaan talousarvion valmistelussa neljästä näkökulmasta:

- Asiakkuudet (oppilasmäärän muutos ja muut palveluun liittyvät muutokset),
- Toiminnot, palvelut ja prosessit (lainsäädäntö, mahdolliset muut uudistukset ja velvoitteet sekä muutokset toimintakulttuurissa)
- Henkilöstö (osaamisen ja saatavuuden varmistaminen sekä hyvinvoinnista huolehtiminen)
- Talous (mahdolliset muutokset rahoituksessa, muutostrendit ja valtion päätösten vaikutukset)

Suomenkielisten koulutuspalveluiden opetustunti- ja koulunkäyntiohjaajaresurssi lukuvuodelle 2025–2026 on päätetty koulutusjaostossa helmikuussa 2025. Päätöksessään koulutusjaosto on huomionnut ennakoidun henkilöstötarpeen opetuksen toteuttamiseksi lukuvuonna 2025–2026. Päätös vaikuttaa henkilöstökulujen osalta, jotka ovat suomenkielisten koulutuspalveluiden suurimmat kustannukset, myös vuoden 2026 talousarvioon.

Perusopetus- ja lukiokoulutusjohtaja

Suomenkielinen koulutusjaosto merkitsee tiedoksi tilannekatsauksen talousarvion 2026 valmistelutilanteesta ja evästä koulutusjohtajaa jatkovalmistelun priorisointeihin.

Päätös

Suomenkielinen koulutusjaosto merkitsi tiedoksi tilannekatsauksen talousarvion 2026 valmistelutilanteesta ja evästi koulutusjohtajaa jatkovalmistelun priorisointeihin.

Suomenkielinen koulutusjaosto 19.08.2025 § 65
1525/02.02.00/2025

Valmistelu ja lisätiedot perusopetus- ja lukiokoulutusjohtaja Jari Kettunen etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 23.6.2025 hyväksynyt talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen laatimisohteen 2026–2028 ja talousarviokehyksen vuodeksi 2026.

Kasvun ja oppimisen toimialan vuoden 2026 talousarviokehyksen mukaiset toimintatuotot ovat 4 301 285 euroa mikä on 11,8 % vähemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa. Kasvun ja oppimisen toimialan toimintakulut ovat kehyksen mukaan 130 929 864 euroa mikä on 0,7 % enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa. Toimintakate on näin ollen 126 628 580 euroa (1,2 % suurempi kuin vuonna 2025).

Suomenkielisen perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden talousarviovalmistelu on edennyt yllä kuvattujen ohjeistusten ja periaatteiden mukaisesti. Toimintatuotoissa on laskua verrattuna edelliseen vuosiin. Tuottojen vähenemä johtuu lähes yksinomaan

laskevista hankkeiden ja valtion erityisavustuksien määrästä. Kotikuntakorvaukset ja monikulttuuristen lasten tukiopetukseen liittyvät tuotot ennakoidaan pysyvän edellisten vuosien tasolla. Hankerahojen lasku vaikuttaa myös omavastuuosuuksiin sekä hankkeissa työskentelevän henkilöstön määrään.

Toimintakuluja kasvattavat suurimmilta osin henkilöstökulujen kasvu yleiskorotusten ja järjestelyvaraerien myötä. Kasvupainetta tuottaa myös 1.8.2025 voimaan tulleet lakimuutokset perusopetuksen tuntimäärän kasvamisesta, yläkoulujen oppilasmäärän kasvu, oppimisen tuen uudistus sekä lukion opiskelijamäärän kasvu. Oppimisen tuen lainsäädännön uudistuksen todelliset kustannusvaikutukset voidaan tarkasti arvioida vasta niiden voimaan astumisen ja ensimmäisen vuoden toteuttamisen jälkeen. Uuden lainsäädännön mukanaan tuomat velvoitteet oppimisen tukeen kouluissa ja esiopetuksessa eivät olleet täysimääräisesti vielä huomioitu raamissa ja saattavat aiheuttaa siksi haasteita vuoden 2025 talousarvion toteutumiseen ja myös vuoden 2026 talousarvio määrärahojen riittävyyteen.

Suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden talousarvion laadinnassa on huomioitu talouden ja tuottavuuden ohjelmaan kirjatut talouden tasapainottamiseen liittyvät tavoitteet sekä kaupunginhallituksen raamiin liittyvät ohjeistukset.

Palveluverkkoratkaisun joulukuussa 2024 tehtyjen päätösten myötä ohjelman tavoitteiden toteuttaminen täysimääräisesti vuonna 2026 on haasteellista. Palveluverkkoon ei päätetty tehdä muutoksia, jolloin kiinteistöihin liittyvät kustannukset eivät merkittävästi muutu. Uudet palvelualueet otetaan käyttöön, jolloin voidaan reagoida oppilasmäärän kehittymiseen tasaamalla luokkien kokoja ensimmäisestä luokasta alkaen. Tällä hetkellä perusopetuksen ennustettu oppilasmäärän lasku syntyvyyden alenemisen takia on hieman aikaisemmin ennakoitua hitaampaa, jolloin ryhmien yhdistämisillä tavoitellut säästöt lykkääntyvät.

Henkilöstökulut kasvavat suunniteltua enemmän, kun valtio on asettanut lisävelvoitteita opetustuntien määrään ja oppimisen tuen uudistukseen toteuttamiseen liittyen. Suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden talousarviovalmistelussa vuodelle 2026 on ollut tavoitteena toteuttaa toiminnallisesti laadukkaasti oppimisen tuen uudistus sekä monikulttuurisen opetuksen lisääntyneet haasteet.

Toiminnallisesti merkittävin muutos alkavan lukuvuoden alusta oppimisen tuen uudistuksen ja opetukseen lisätyn tuntimäärän ohella on koulujen siirtyminen käyttämään Google - oppimisympäristöä ja laitteistoja. Myös opettajien osalta Chrome-laitteiden käyttöä pilotoidaan ja siirtymä tapahtuu pilotoinnin tulosten perusteella. Oppimisympäristön ja laitteiden vuoksi toimiala tarvitsee jatkossakin henkilöstöresurssia ohjelmistokehittämiseen ja laitehallintaan sekä oppilaiden opetuksen pedagogiseen kehittämiseen, vaikka laitteistojen käyttöön ja ylläpitoon liittyvien

kustannusten ennakoidaan laskevan. Turvallisuus- ja valmiussuunnittelua vahvistetaan yksiköissä edelleen vuonna 2026.

Talousarviovalmistelun yhteydessä on yhdenmukaistettu oppilas ja opettajakohtaisia yksikköhintoja liittyen erilaisiin kirjallisuus- ja materiaalihankintoihin sekä koulutuksiin liittyviin määrärahavarauxiin. Näissä määräraha arvioissa on hyödynnetty aikaisempien vuosien toteutumia.

Porvoon kaupungissa on käynnistymässä koko organisaatioon liittyvä hallintoon ja johtamisjärjestelyihin liittyvä selvitys. Suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa yksi aluerehtori on irtisanoutunut 1.1.2026 alkaen ja lukuvuoden 2025–2026 loppuun asti hänen tehtävänsä ovat uudelleen järjestelty väliaikaisesti. Lisäksi yksi palvelualueen suunnittelijan vakanssi on lakkautettu. Lukuvuoden 2026–2027 alusta on tavoitteena se, että palvelualueen johtamisratkaisussa on huomioitu johtamisselvityksen tulokset. Talousarviovalmistelussa on siirretty myös resursseja hallinnosta koulujen opetukseen, kun oppimisen tuen valtakunnallinen lainsäädännön uudistus on edennyt suunnittelusta toteutukseen.

Lautakuntien ja liikelaitosten talousarvio- ja suunnitelmaehdotusten määräaika on 30.9.2025. Kasvun ja oppimisen lautakunta antaa esityksensä kasvun ja oppimisen talousarvioehdotuksesta kokouksessaan 24.9.2025. Kaupunginhallituksen talousarviokäsittely on loka- marraskuussa ja kaupunginvaltuusto hyväksyy talousarvion marraskuussa 2025.

Perusopetus- ja lukiokoulutusjohtaja
Suomenkielinen koulutusjaosto merkitsee tiedoksi tilannekatsauksen suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden talousarvion 2026 valmisteluun ja evästää jatkovalmistelun priorisointeihin.

Päätös

Suomenkielinen koulutusjaosto merkitsi tiedoksi tilannekatsauksen suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden talousarvion 2026 valmisteluun ja evästi jatkovalmistelun priorisointeihin.