

## § 56

**Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvio ja toiminnalliset tavoitteet 2027**

Kasvatus- ja opetuslautakunta 23.09.2026 § 56

98/02.02.00/2026

Toimialojen tulee antaa esityksensä vuoden 2027 talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2027–2029 viimeistään 25.9.2026 mennessä.

Vuoden 2027 talousarvio laaditaan valtuuston 23.4.2026 / 12 § vahvistaman vuosien 2026–2029 kuntastrategian sekä strategiaa täydentävän tavoite- ja toimenpideohjelman mukaisesti. Strategian neljä pääteemaa ovat väestön viihtyvyys, työllisyys ja elinvoimaisuus, osaava ja hyvinvoiva henkilöstö sekä tasapainoinen talous.

Toiminnalliset tavoitteet tulee laatia siten, että ne perustuvat kuntastrategian pääteemoihin sekä tavoite- ja toimenpideosiossa esitettyihin tavoitteisiin. Tavoitteiden tulee olla konkreettisia, mitattavia ja tuloksia aikaansaavia.

Vuoden 2027 talousarviossa toiminnalliset tavoitteet tulee kohdentaa erityisesti seuraaviin tavoite- ja toimenpideohjelmassa asetettuihin strategisiin tavoitteisiin:

- Kunnan talouden kestävyys ja päätöksenteon taloudellinen ennakkointi
- Kunnallisveroprosentin alentamiseen tähtäävien toimenpiteiden jatkaminen taloutta tasapainottaen
- Paikallisen yrittäjyyden kasvattaminen ja uuden yritystoiminnan sijoittumisen edistäminen
- Henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen ja ajantasainen osaaminen sekä valmius vastata palvelutarpeiden muutoksiin

Toiminnan läpileikkaavana teemana vuonna 2027 lisätään palautteen keräämistä palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi ja laadun kehittämiseksi.

Kunnanhallitus on 5.5.2026/ 72 § hyväksynyt toimenpidepaketin talouden tasapainotustoimista. Toimielinten tulee huomioida päätöksen mukaiset tasapainotustoimet omassa talousarvioesityksessään. Toimintakatteen kasvu vuoden 2026 alkuperäiseen talousarvioon saa olla enintään 0,7 %.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2027 löytyy liitteestä. Liitteissä on myös toiminnalliset tavoitteet tulosalueille.

Määrärahaesitys on 3 944 685 euroa vuodelle 2027. Kuluvalle vuodelle 2026 TA-esitys oli 3 888 284 euroa.

Toiminnalliset tavoitteet on johdettu kuntastrategiasta.

---

Valmistelija Antti Oikarinen

**Esittelijä** sivistys- ja hyvinvointijohtaja Antti Oikarinen

**Päätösehdotus**

**Kasvatus- ja opetuslautakunta** keskustelee talousarvioesityksestä ja tavoitteista sekä mahdollisten tarkennusten jälkeen hyväksyy osaltaan talousarvioesityksen vuodelle 2027 ja esittää sen edelleen kunnanhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi.

**Päätös**

**Ehdotus** hyväksyttiin yksimielisesti. Lopullinen TA-esitys oli 3 915 289 euroa.

Täytäntöönpano

*Merkittään, että rehtori Jussi Heervä poistui kokouksesta klo 17.45.*

*Merkittään, että rehtori Outi Nordenswan poistui kokouksesta klo 18.32.*

*Merkittään, että päiväkodin johtaja Piia Lemström poistui kokouksesta klo 18.48.*

*Merkittään, että lautakunnan jäsen Jarkko Lehtolammi oli poistuneena kokouksesta päätöshetkenä.*