

Talousarvio 2026

Kasvun ja oppimisen lautakunta 04.11.2025 § 74
321/02.02.00/2025

Valmistelija: kasvun ja oppimisen johtaja Anne Lahtivirta, p. 044 4806048

Kaupunginhallitus on 08.09.2025 § 219 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion laadinnan pohjaksi ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen bruttoraamit ja oikeuttanut hallintopalveluja valmistelemaan edellä mainittujen raamien perusteella toimialoille talousarvio-ohjeet. Talousarvion raamiesitys ja talousarvio-ohjeet ovat liitteenä.

Käyttötalous

Toimintatuotot

Kaupunginhallituksen hyväksymän ulkoisten toimintatuottojen bruttoraamin tavoitteeksi on kasvun ja oppimisen toimialalle asetettu 820.000 €. Toimialan merkittävimmät toimintatuottojen osuudet koostuvat seuraavista: myyntituotot muilta kunnilta, valtion tuet ja avustukset sekä varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksut ja iltapäiväkerhojen maksutuotot.

Kaupunginhallitus edellyttää, että toimialat tekevät asetettuun raamiin pääsemiseksi vähintään +2,0 prosentin suuruiset ei-lakisääteisten taksojen ja maksujen korotusehdotukset, jotka astuvat voimaan vuoden 2026 aikana. Kasvun ja oppimisen palveluissa ei-lakisääteinen maksu kohdistuu iltapäivätoiminnan asiakasmaksuihin. Iltapäivätoiminnan osallistumismaksua on korotettu viimeksi vuodelle 2023. Kaupunginhallituksen esittämä korotus +2,0% muuttaisi iltapäivätoiminnan asiakasmaksuja seuraavasti:

- 62€/kk > 63€/kk (1-10pv/kk)
- 123€/kk > 125€/kk (yli10pv/kk)

Korotuksen vaikutus vuoden 2026 osalta on kasvun ja oppimisen palveluiden käyttötalouden toimintatuotoissa noin 1.200€ ja se on huomioitu talousarvion toimintatuottojen tavoitteessa. Iltapäivätoiminnasta saatavien kerhomaksut ovat pienemmät verrattuna vuoden 2024 tilinpäätökseen, mikä selittyy muun muassa pienevien ikäluokkien vaikutuksesta johtuvasta iltapäivätoimintaan osallistuvien lasten määrästä.

Toimintakulut

Kasvun ja oppimisen palveluiden toimintakulujen bruttoraamiksi on talousarviovuodelle 2026 asetettu -11.100.000€. Toimintakulujen suurimmat osuudet koostuvat henkilöstökuluista, matkustus- ja kuljetuspalveluista, ravitsemispalveluista sekä asiakaspalvelujen ostoista (päivähoidon palvelusetelikulut).

Henkilöstökulujen budjetoinnin pohjana on nykyinen henkilöstö ja henkilöstöjaoksen vahvistamat toimialakohtaiset henkilöstösuunnitelmat sekä talousarvion 2026 ohjeistuksen mukaisesti palkkatilien korotus vuoden

2025 budjettisummasta +2,0 prosenttia. Matkustus- ja kuljetuspalveluiden budjetointi on laadittu 1.8.2025 voimaan astuneen uuden kuljetuskilpailutuksen mukaisen reittisuunnitelman ja hintatason perusteella.

Toimintakulujen talousarviossa vuodelle 2026 on huomioitu Saimmaelän ja Lempyyn koulujen lakkautuminen 1.8.2025 alkaen. Varhaiskasvatusta ja perusopetusta koskevien palveluverkkoratkaisujen tavoitteiden mukaiset henkilöstökulujen vähenemiset ovat merkittäviä huolimatta vuosien 2024 ja 2025 palkankorotuksista. Edellä mainittujen palkankorotusten myötä henkilöstökulut ovat nousseet yhteensä yli 5%. Henkilöstökulujen budjetointiin vaikuttaa myös 1.8.2025 voimaan astunut lainmuutos oppimisen tuen uudistamisesta, jonka mukaisesti opetuksen järjestäjän tulee osoittaa vähintään 0,122 tuntia viikossa kutakin oppilasta kohden ryhmäkohtaisiin tukitoimiin. Verrattuna vuoden 2026 talousarvioon, ovat henkilöstökulut kuitenkin laskeneet vuoden 2024 tilinpäätöksestä noin 275.000 € ja vuoden 2025 talousarvioon verrattuna 190.000 €.

Koulujen lakkauttamisen yhteydessä käydyissä keskusteluissa ja kuntalaisten kannanotoissa nousi esille huoli koulukuljetusten kustannusten kasvamisesta. Koulukuljetusten kustannusten voidaan kuitenkin todeta laskeneen, vaikka kuljetuskustannuksissa on tapahtunut yleistä hintojen nousua. Kouluverkkoa koskevien muutosten ja kuljetusreittien uudelleen suunnittelun myötä koulukuljetuskustannukset ovat laskeneet talousarvioon 2026 verrattuna vuoden 2024 tilinpäätöksestä noin 185.000 € ja vuoden 2025 talousarvioon verrattuna noin 90.000 €.

Ravitsemispalveluissa on huomioitu syyskuun 2025 hintatason mukaiset ateriapalvelut. Kouluverkkoratkaisuilla ei sinällään ole merkittävää vaikutusta kouluruokailun järjestämiskustannuksiin. Talousarviovuoden 2026 kustannusarvio noudattelee vuoden 2024 tilinpäätöksen lukemia, ollen kuitenkin hieman alhaisempi oppilasmäärän laskun myötä.

Kasvun ja oppimisen palveluiden toimintakulujen ehdotuksessa on käytetty tarkkaa harkintaa. Yksiköiden tai palvelualueen tilivelvolliset ovat tehneet maltilliset esitykset muiden menokohtien korotuksiin, huomioiden kuitenkin yleiset hintojen korotukset.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvio-ohjeessa 2026 on määritelty, että asetettavien toiminnallisten tavoitteiden painopisteet tulee olla Suonenjoen kaupungin strategian mukaiset. Kaupunginhallituksen 25.08.2025 § 206 päätöksen mukaisesti uudistuva kuntastrategia valmistuu kevään 2026 aikana. Näin ollen talousarvion asetettavien toiminnallisten tavoitteiden tulee tukea strategiatyötä ja sen jalkauttamista vuoden 2026 osalta.

Yksityiskohtaisemmat toiminnalliset tavoitteet tullaan asettamaan strategian valmistumisen yhteydessä tai sen vahvistamisen jälkeen. Vuoden 2026 talousarvion toiminnallisissa tavoitteissa tulee painottaa toimintatapojen ja rakenteiden uudistumista, toiminnan tehokkuutta sekä työllisyyden edistämistä. Ohjeen mukaan asetettavien vaikuttavuus- ja tuotantotavoitteiden mittareiden konkretisointiin on syytä kiinnittää erityistä huomiota.

Valtuustotasoiset toimialojen toiminnalliset tavoitteet asetetaan seuraavan kolmen tavoitteen alle:

- Suonenjokelaisten yritysten toimintaedellytysten ja työllisyyden vahvistaminen
- Asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen
- Kaupunkikonsernin toimintatapojen ja rakenteiden uudistaminen sekä tehokkuuden lisääminen

Kasvun ja oppimisen palveluiden talousarvioehdotus ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 ovat liitteessä.

Ehdotus

Kasvun ja oppimisen johtaja ehdottaa, että lautakunta päättää

1) hyväksyä liitteenä olevat kasvun ja oppimisen palveluiden talousarvioehdotuksen ja toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2026 ja

2) esittää niitä edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös

Kokouksessa asiasta käydyn keskustelun aikana kasvun ja oppimisen johtaja teki muutetun pohjaehdotuksen:

Kasvun ja oppimisen johtaja ehdottaa, että lautakunta päättää

1. hyväksyä kasvun ja oppimisen palveluiden toiminnalliset tavoitteet ja talousarvioehdotuksen vuodelle 2026,
2. myöntää kasvun ja oppimisen johtajalle oikeuden tehdä tarkennettuja teknisluontoisia korjauksia kokouksessa käydyn esityksen mukaisesti ja
3. esittää kasvun ja oppimisen talousarvioehdotusta 2026 kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi.

Muutettu pohjaehdotus hyväksyttiin.

Susanna Kaasinen, Kimmo Honkanen ja Mikko Perttinä poistuivat kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 20.30.