

Vuoden 2025 talousarvioehdotus ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2025–2029 investointisuunnitelmaehdotus

KH 21.10.2024 § 138

288/02.02.00.00/2024

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Samanaikaisesti valtuuston on hyväksyttävä vähintään kolmea vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarvio on samalla suunnittelukauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä tulee myös hyväksyä kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kaupunginhallitus antoi 27.5.2024 valiokunnille talousarvion laadintaohjeet, joissa linjattiin taloussuunnitelman valmistelua seuraavasti:

- Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaan vaikuttaa vahvasti vuosien 2025–2027 talouden tasapainottamisohjelma. Kehys on rakennettu siten, että se toteuttaa tasapainottamisohjelmassa ehdotettuja tasapainottamistoimia. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuusto päättää kunnan tulo- ja kiinteistöveroprosenteista. Ne tulee ilmoittaa verohallinnolle viimeistään marraskuun 17. päivänä.
- Toimialat laativat talousarvion valmistelun yhteydessä henkilöstömitoituksen kehitystä koskevan arvion (henkilöstösuunnitelman) suunnittelukaudelle ml. mahdollisten eläköitymisten vaikutukset mitoitukseen. Kaupungin heikosta taloustilanteesta ja tasapainottamisohjelman henkilöstösäästöjä koskevien linjausten mukaisesti toiminnot tulee järjestää siten, että kaupungin kokonaishenkilöstömäärä laskee vuosina 2025–2027, jotta talouden tasapainottamisohjelmassa edellytetyt säästöt saavutetaan.
- Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2025–2029. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.
- Talousarvion yhteydessä kaupunginvaltuusto hyväksyy myös valtuustolle raportoitavat vuoden 2025 strategiset toimenpiteet mittareineen. Toimenpiteet perustuvat valtuuston 25.4.2022 hyväksymään Kauniaisten kaupunkistrategiaan vuosille 2023–2030.
- Käyttötalouden osalta on laadittu toimialakohtaiset kehukset. Sivistystoimen kehys rakentuu opetuksen osalta kaupunginhallituksen 6.5.2024 § 65 hyväksymään oppilaskohtaiseen budjetointiin perustuvaan laskentamalliin, tarkoittaen sitä, että perusopetuksen ja lukioiden toimintamenot ovat kehuksessa täysin kyseisen päätöksen mukaiset.
- Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2024 talousarviota. Lisäykset vuoden 2025 kustannuksissa kohdistuvat toisaalta yleishallintoon, kun julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille työ- ja

elinkeinotoimistoilta 1.1.2025 (n. 1 miljoonaa euroa) ja yhdyskuntatoimeen HSL:n kuntaosuuden kasvaessa vuonna 2025 (n. 0,5 miljoonaa euroa). Sivistystoimeen ei kohdistu merkittäviä kustannuslisäyksiä.

- Lisäksi on kehysvalmistelussa palkankorotuksien osalta arvioitu 3,6 %:n korotus vuoden 2024 talousarvion henkilöstömenoihin vuodelle 2025 vuoden 2025 palkkakustannusten päälle.

Valiokunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Kaupungin talous on edelleen heikko vuonna 2025 mutta alijäämä on pienempi kuin vuoden 2024 talousarviossa. Menojen kasvua on pystytty hillitsemään ja se on vain 0,5 % verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Toimintakate on heikompi kuin vuoden 2024 talousarviossa mutta vuosikate on parempi korkeampien verotulojen ja valtionosuuksien ansiosta.

Vuoden 2025 verotulojen perustana on Kuntaliiton veroennustekehikko. Tasapainottamisohjelman (KV 16.09.2024 § 37) mukaan kunnallisveroon tulee vuodesta 2025 alkaen 0,3-prosenttiyksikön korotus, eli Kauniaisten kaupungin vuoden 2025 kunnallisveroprosentti on 4,70 prosenttia. Korotus arvioidaan tuovan noin 1,4 miljoonan euron lisätulot vuonna 2025. Talousarvion verotuloarvio perustuu Kuntaliiton arvioon, mutta sitä on varovaisuusperiaatteen mukaisesti maltillistettu.

Valtionosuudet perustuvat Valtionvarainministeriön ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2025. Lopulliset päätökset vuoden 2025 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2024 lopussa.

Vuoden 2025 investointimenot ovat 18,3 milj. euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat Kaupunkirata (7,3 milj. euroa) ja pyöräilyväylä Baana (2,7 milj. euroa).

Talousarvion käyttötalousosan tulosalueiden määrärahat ja laskennalliset tulot ovat sitovia valtuustoon nähden nettomääräisinä. Kaupunginhallitus on päättänyt (KH 6.5.2024 § 67) jakaa yleishallinnon toimialan nykyisen hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen neljään tulosalueeseen (hallintopalvelut, talouspalvelut, HR-palvelut ja IT-palvelut) 1.1.2025 alkaen.

Talousarviorakenteessa yleishallinnon toimiala jakaantuu nykyään kolmeen tulosalueeseen: kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja sekä kolmantena talous- ja hallintopalvelut. Talousarvion sitovuustason olisi yleishallinnossa tarkoitus jatkossakin noudattaa samaa kolmijakoa. Ehdotettavat neljä tulosaluetta muodostaisivat siis jatkossakin yhtenäisen kokonaisuuden sitovuustason kannalta.

Kauniaisten kaupungin strategian koko strategiakauden 2023–30 seurantaan varten kaupunginvaltuusto hyväksyi osana talousarviota (KV 18.12.2023§ 73) ns. "isot mittarit". Tuolloin kaksi, strategista tavoitetta 3.2. ja 3.4 koskevaa, mittaria jätettiin hyväksyttäväksi vuoden 2025 talousarvion yhteydessä.

Ehdotetut, talousarviokirjaan merkityt mittarit ovat:

#### Strateginen tavoite 3.2. HYTE-työ

"Isot" mittarit strategiakauden (2023–30) lopun tilanteesta:

Mittari 1: TEA-viisarissa Kauniainen on ainakin kahdella sektorilla (kuntajohto, liikunta, kulttuuri, perusopetus, lukiot) kuntien parhaassa neljänneksessä (vähintään 75 pistettä).

Mittari 2: Sivistystoimen asiakaskyselyissä tyytyväisyys palveluihin pysyy vähintään keskiarvossa.

#### Strateginen tavoite 3.4. Avoin Grani

"Iso" mittari strategiakauden (2023–30) lopun tilanteesta:

Kaupungin vuosittain toteutettavan verkkosivujen käyttäjätutkimuksen tulos verkkosivustoista kokonaisuudessaan on vähintään 4,10 (skaala 1–5, lähtötaso 2023 on 3,84).

Osana talousarviokirjaa (luvussa 3.1. Henkilöstö, s. 110–112) on kaupunginhallituksen toimivaltaan kuuluva toimialojen esittämiä henkilöstömuutoksia koskeva taulukko. Henkilöstömuutokset esitetään hyväksyttäväksi tämän asian yhteydessä, eikä vanhan käytännön mukaisesti erillisessä asiassa.

Talousarvioehdotus on **liitteenä**. Kauniaisten kaupunkistrategia 2023-30 on luettavissa [kaupungin verkkosivuilla](#).

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää

a) hyväksyä talousarviokirjassa olevan TA2025 toimialojen esittämiä henkilöstömuutoksia koskevan taulukon,

b) esittää, että valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2025, taloussuunnitelman vuosille 2025–2027 sekä vuosien 2025–2029 investointisuunnitelman lukuun ottamatta kohdassa a) tarkoitettua taulukkoa, joka kuuluu kaupunginhallituksen toimivaltaan.

.....

Merkittiin, että asiaa oli selostettu asian 3. kohdalla.

Puheenjohtajan esitys asian jättämisestä pöydälle seuraavaan kokoukseen hyväksyttiin yksimielisesti.

Päätös:

Asia jätettiin pöydälle.

Liitteet:

Talousarvioehdotus 2025