

Lisätiedot:

kaupunginjohtaja Christoffer Masar, puh. 050 411 0163

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston tulee vuoden loppuun mennessä hyväksyä kunnan talousarvio seuraavaksi kalenterivuodeksi. Samanaikaisesti valtuusto hyväksyy vähintään kolmea seuraavaa vuotta koskevan suunnittelukauden taloussuunnitelman. Talousarvio on tämän kauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus.

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaan vaikuttaa vahvasti vuosien 2026–2028 talouden tasapainottamisohjelma. Kehys on rakennettu siten, että se toteuttaa tasapainottamisohjelmassa ehdotettuja tasapainottamistoimia. Edellytetyt säästötoimet ovat linjassa tasapainottamisohjelman kanssa, mutta ennustettu tulokehitys on tasapainottamisohjelmassa ennakoitua heikompi. 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 2026–2028, jotta talouden tasapainottamisohjelmassa edellytetyt säästöt saavutetaan.

Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2026–2030. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.

Talousarvion yhteydessä kaupunginvaltuusto on muutamana aikaisempana vuonna hyväksynyt myös valtuustolle raportoitavat seuraavan vuoden strategiset toimenpiteet mittareineen. Toimenpiteet ovat perustuneet valtuuston 25.4.2022 hyväksymään Kauniaisten kaupunkistrategiaan vuosille 2023–2030. Valtuustokauden nyt vaihtuessa on päätetty päivittää kaupungin strategiaa. Sen olisi tarkoitus valmistua syksyllä siten, että linjaukset voidaan mahdollisimman hyvin ottaa huomioon vuoden 2026 talousarviossa.

Käyttötalouden osalta on laadittu **liitteenä** olevat toimialakohtaiset kehykset ja yhteenveto koulujen kustannuksista per oppilas.

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2024 tilinpäätöstä. Merkittäviä kustannuslisäyksiä vuodelle 2026 verrattuna vuoteen 2024 on yleishallinnossa TE-palvelut (748 000 euroa), kunnan osuus työmarkkinatuesta (110 000 euroa) ja työllistämiskulut (105 000 euroa). Yhdyskuntatoimessa lisää kustannuksia tulee HSL:n kuntaosuudesta. Vuodelle 2026 ei ole vielä tarkkaa tietoa kustannuksista, alustavasti kehyksessä samaa tasoa kuin tänä vuonna, mutta vuonna 2025 tuli lisäystä melkein 500 000 euroa verrattuna vuoteen 2024.

Lisäksi on kehysvalmistelussa palkankorotuksien osalta huomioitu työehtosopimusten mukainen 4,07 %:n korotus vuoden 2024 tilinpäätöksen tilanteesta henkilöstömenoihin vuodelle 2026.

Vuoden 2026 verotulojen perustana on Kuntaliiton 6.5.2025 päivittämä veroennustekehikko. Valtionosuuksien perustana on käytetty Valtiovarainministeriön 30.4.2025 julkaisema ennakkollinen laskelma vuodelle 2026. Veroennusteet perustuvat nykyisiin veroasteisiin. Verotulot ja valtionosuudet tulevat tarkentumaan vielä syksyllä.

Talousarvion käyttötalousosan tulosalueiden määrärahat ja laskennalliset tulot ovat sitovia valtuustoon nähden nettomääräisinä. Yleishallinnon toimiala poikkeaa tästä. Yleishallinnossa kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja sekä talous- ja hallintopalvelut muodostavat talousarvion sitovuustason.

Kaupunginhallitus päätti 26.5.2025 (§ 89) edellyttää, että kaupungin toiminnot tulee vuosina 2026–2028 järjestää siten, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä laskee talouden tasapainottamisohjelmassa edellytettyjen säästöjen saavuttamiseksi. Lisäksi kaupunginhallitus päätti edellyttää, että kaupunginhallitukselle tuodaan hyväksyttäväksi sivistystoimen sisäinen raami ennen valiokuntien talousarviokäsittelyä.

Kaupunginhallitus:

Valtuusto merkitsee talousarviota ohjaavat laadintaohjeet tiedoksi.

.....

Talousjohtaja Mikael Boström selosti asiaa.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Liitteet:

Toimialakohtaiset kehykset 2026
Koulujen kustannukset per oppilas