

Lisätiedot:

kaupunginjohtaja Christoffer Masar, puh. 050 411 0163
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 2025–2027 talouden tasapainottamisohjelma. Kehys on rakennettu siten, että se toteuttaa tasapainottamisohjelman tavoitetta vuodelle 2027 ja kaupunkistrategian tavoitetta vastuullisesta kasvavasta ja vahvasta taloudesta. 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 2027–2029, jotta talouden tasapainottamisohjelmassa edellytetyt säästöt saavutetaan.

Taloussuunnitelman yhteydessä laaditaan investointiohjelma vuosille 2027–2031. Investointiohjelmaa tullaan tarkastelemaan erikseen.

Käyttötalouden osalta on laadittu **liitteenä** olevat toimialakohtaiset kehykset.

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2026 talousarviota. Kustannuslisäyksiä vuodelle 2027 on luvassa mm. HSL:n kuntaosuudessa (n. 500 000 euroa), oppimisen tuen uudistuksesta ja työttömyyden korkeasta tasosta johtuen.

Lisäksi on kehysvalmistelussa palkankorotuksien osalta huomioitu työehtosopimusten mukainen 3,90 %:n korotus vuoden 2026 talousarvion tilanteesta henkilöstömenoihin vuodelle 2027.

Vuoden 2027 verotulojen perustana on Kuntaliiton 4.5.2026 päivittämä veroennustekehikko. Valtionosuuksien perustana on käytetty Valtiovarainministeriön 30.4.2026 julkaisema ennakkollinen laskelma vuodelle 2027. Kunnallisveroon tai kiinteistöveroasteisiin ei esitetä muutoksia vuodesta 2026. Verotulot ja valtionosuudet tulevat tarkentumaan vielä syksyllä.

Tasapainottamisohjelma 2025–2027 edellytti vuoden 2027 tuloksen olevan vähintään 0 euroa. Menokehys on rakennettu siten, että tämä toteutuu ja vuoden 2027 tulos olisi lievästi positiivinen.

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 15.6.2026 (§ 88) vahvistaa vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027–2029 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset esittelyn mukaisesti ja hyväksyi liitteenä olevan toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten sekä edellytti, että kaupungin toiminnot tulee vuosina 2027–2029 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.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi.

Liitteet:

Toimialakohtaiset kehykset 2027