

KASKOV 23.09.2026

295/02.02.00.00/2026

Lisätiedot:

controller Petri Mellanen, puh. 050 378 6711
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 15. kesäkuuta 2026 (§ 89) Kauniaisten kaupungin toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten talousarviovuodelle 2027. Kauniaisten kaupungin toimialakohtainen vuoden 2027 tulo- ja menokehys esitetään **oheismateriaalina**.

Vuoden 2027 talousarvion tulo- ja menokehys perustuu vuoden 2026 talousarvioon.

Kaupungin talouden tasapainottamisohjelmaan liittyen kehityksessä on huomioitu kaupungin tasolla 1,5 miljoonan euron sopeutus, josta 1,1 miljoonan euron sopeutus kohdistuu sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialalle.

Kaupungin talousarvio-ohjeiden mukaan valiokunnan talousarvioehdotus vuodelle 2027 tulee käsitellä valiokunnassa viimeistään 24.9.2026. Tämän jälkeen talousarvioehdotus etenee kaupunginjohtajan valmisteluun ja edelleen kaupunginhallitukselle esitettäväksi. Kaupunginhallitus käsittelee talousarvioehdotuksen 5.10.2026 ja 2.11.2026, minkä jälkeen talousarvioehdotus annetaan kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi 16.11.2026.

Talousarvioehdotus 2027 – käyttötalous (Varhaiskasvatuspalvelut)

Varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueella on käyttötalouden määrärahoihin huomioitu seuraavat muutokset talousarviopohjan lukuihin verrattuna (talousarvioon 2026 verrattuna):

Määrärahaliisäykset yhteensä: 95 750 euroa

- Maksutulojen (asiakasmaksujen) kasvu: Muiden kuntien laskutuksen kasvu lisää tuloja 60 000 eurolla.
- Henkilöstökustannusten kasvu: Suomenkieliseen toimintaan palkataan varhaiskasvatuksen erityisopettaja 1.1.2027 alkaen ja ruotsinkieliseen toimintaan varhaiskasvatuksen erityisopettaja 1.1.2027 alkaen. Henkilöstökustannukset kasvavat yhteensä 117 000 euroa (2 × 58 500 euroa).
- Henkilöstökustannusten lisäys: Granhultin esiopetukseen (Förskolan vid Granhult) perustetaan tilapäisesti viides lapsiryhmä toimintavuodeksi 2027–2028. Tätä varten palkataan varhaiskasvatuksen opettaja ja lastenhoitaja 1.8.2027 alkaen. Henkilöstökustannusten lisäys vuoden 2027 talousarviossa on yhteensä 38 750 euroa.

Työehtosopimukseen perustuvat palkankorotukset: Lisäys 244 175 euroa

- Henkilöstökustannusten kasvu: Vuoden 2027 talousarviossa on huomioitu työehtosopimusten mukainen arvioitu 3,9 prosentin palkankorotus. Tämä

merkitsee henkilöstökustannusten kasvua yhteensä 244 175 euroa verrattuna vuoden 2026 talousarvioon.

Sopeutukset: yhteensä 183 417 euroa

Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan kokonaissopeutuksesta 1 111 000 euroa varhaiskasvatuspalvelujen osuus on 183 417 euroa.

- Asiakasmaksujen kasvu yhteensä 20 000 euroa, josta 14 200 euroa (71 %) kohdistuu suomenkieliseen varhaiskasvatukseen ja 5 800 euroa (29 %) ruotsinkieliseen varhaiskasvatukseen.
- Lastenhoitajista osittainen luopuminen: suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa vähennetään kolme tehtävää. Säästö on 96 750 euroa.
- Lastenhoitajista osittainen luopuminen: ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa vähennetään kaksi tehtävää. Säästö on 64 667 euroa.
- Kaupungin kustantamista ksytilolipastilleista luopuminen suomenkielisessä varhaiskasvatuksessa. Säästö 1 500 euroa.
- Kaupungin kustantamista ksytilolipastilleista luopuminen ruotsinkielisessä varhaiskasvatuksessa. Säästö 500 euroa.

Varhaiskasvatuspalveluiden talousarvioehdotus toiminnoittain toimintakatetasolla on ulkoisten erien osalta seuraava (muutos-% versus talousarvio 2026):

Ulkoinen toimintakate yhteensä –7 727 815 euroa (+2,1 % verrattuna talousarvioon 2026)

- Varhaiskasvatuksen yhteinen toiminta –2 138 043 euroa (+2,4 %)
- Suomenkielinen varhaiskasvatus –3 713 328 euroa (-2,0 %)
- Ruotsinkielinen varhaiskasvatus –1 876 444 euroa (+10,7 %)

Talousarvioehdotus 2027 – käyttötalous (Suomenkieliset opetuspalvelut)

Talousarvion valmistelu vuodelle 2027 perustuu kaupungin budjetointiperiaatteisiin, vuoden 2026 talousarvioon sekä päivitettyyn oppilas- ja opiskelijakohtaiseen laskentamalliin.

Perusopetuksen budjetointiperusteena on ulkoinen toimintakate –6 957 564 euroa, oppilasmäärän ollessa 805 oppilasta, mikä tarkoittaa 8 643 euroa oppilasta kohden.

Kauniaisten lukion budjetointiperusteena on ulkoinen toimintakate –2 787 495 euroa, opiskelijamäärän ollessa 424 opiskelijaa, mikä tarkoittaa 6 574 euroa opiskelijaa kohden.

Muiden suomenkielisten opetuspalvelujen toimintojen osalta vuoden 2026 talousarviota on käytetty vuoden 2027 talousarvion valmistelun perustana. Muutoksena näissä on huomioitu tulojen kasvu 180 122 eurolla ja menojen nettovähennys yhteensä 149 547 euroa:

- Kotikuntakorvaustulojen kasvu: +180 122 euroa
- Kotikuntakorvausmenojen vähentyminen: +96 547 euroa

- Opetuksen hallinnon palvelujen ostoista säästetään 20 000 euroa ja materiaalihankinnoista 5 000 euroa
- Ylioppilaskokeiden arvioinnista aiheutuvat uudet korvausvelvoitteet lisäävät Kauniaisten lukion henkilöstökuluja 48 000 eurolla
- Kauniaisten lukion talousarvioon on lisätty Työväen Akatemian väistötilojen ylioppilaskokeiden tekniikan kustannuksia 8 000 euroa.
- Kauniaisten lukion talousarvioon on lisätty Työväen Akatemian väistötilojen vuokratkustannuksiin 16 000 euroa.
- Hanketoiminnan omavastuuosuus on vuoden 2026 tasosta alennettu 100 000 eurolla määrärahaan 21 849 euroa vastaamaan aikaisempien vuosien toteumatasoja.

Työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset: lisäys 365 767 euroa

- 3,9 prosentin palkankorotus kasvattaa henkilöstökuluja 365 767 eurolla

Suomenkielisten opetuspalvelujen tulosalueen osuus toimialan sopeutustavoitteesta on 408 454 euroa.

- Talousarvioehdotukseen sisältyy kansallisen vähimmäistason ylittävän tuntiresurssin osittaisen vähennyksen (2/3-osaa) yhteensä 157 654 euroa, sopeutus tehdään oppilaskohtaisen laskentamallin periaatteiden mukaisesti.
- Iltapäivätoiminnan aukioloaikojen sopeuttaminen klo 12.00–15.00 välille: säästö 70 000 euroa.
- Iltapäivätoiminnan ohjaajien kustannusten vähentäminen: säästö 59 800 euroa.
- Vastaavien iltapäivätoiminnan ohjaajien kustannusten vähentäminen: säästö 38 000 euroa.
- Koulunuorisotyön sopeuttaminen (kaksi henkilötyövuotta): säästö 83 000 euroa.

Suomenkielisten opetuspalvelujen tulosalueen talousarvioehdotus toimintakatetasolla

Palkankorotusten ja sopeutusten jälkeen talousarvioehdotus on seuraava (ulkoiset erät, muutos verrattuna vuoden 2026 talousarvioon):

- Opetuspalvelut yhteensä: –9 112 005 euroa (+1,0 %)
- Hallinto: –353 843 euroa (–4,1 %)
- Perusopetus: –7 048 689 euroa (+5,9 %)
- Lukiokoulutus: –2 954 276 euroa (+12,6 %)
- Muut opetuspalvelut: –44 276 euroa (–84,3 %)
- Erillisrahoitteiset hankkeet: –44 849 euroa (–63,2 %)
- Perusopetuksen kotikuntakorvaukset: +1 333 928 euroa (+29,0 %)

Perusopetuksen ulkoisen toimintakatteen talousarvioehdotus on –7 048 689 euroa, oppilasmäärän ollessa 805 oppilasta, eli 8 756 euroa oppilasta kohden.

Kauniaisten lukion ulkoisen toimintakatteen talousarvioehdotus on –2 954 276 euroa, opiskelijamäärän ollessa 424 opiskelijaa, eli 6 968 euroa opiskelijaa kohden.

Talousarvioehdotus 2027 – käyttötalous (Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan hallinto- ja talouspalvelut)

Hallinto- ja talouspalveluiden vuoden 2027 käyttötalouden määrärahoissa on huomioitu seuraavat muutokset verrattuna vuoden 2026 talousarvioon:

- Palvelujen ostoihin, aineisiin ja tarvikkeisiin sekä muihin toimintakuluihin on tehty yhteensä 7 000 euron vähennys.
- Talousarvioon on lisätty erillisrahoitteisen Granimalli 2026–2027 -hankkeen omavastuuosuus yhteensä 21 667 euroa.
- Henkilöstökustannuksissa on huomioitu työehtosopimusten mukainen arvioitu 3,9 prosentin palkankorotus. Tämä kasvattaa henkilöstökustannuksia 25 151 eurolla verrattuna vuoden 2026 talousarvioon.

Sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan kokonaissopeutuksesta 1 111 000 euroa hallinto- ja talouspalveluiden osuus on 17 138 euroa.

- Talousarvioon 2026 sisältyvä Granimalli 2025–2026 -hanke päättyy 31.12.2026. Vuoden 2026 talousarvioon sisältynyt hankkeen kaupungin omarahoitusosuus, 17 143 euroa, joka on poistettu vuoden 2027 talousarviosta hankkeen päättymisen johdosta.

Hallinto- ja talouspalveluiden talousarvioehdotus toimintakatetasolla on seuraava:

- Ulkoinen toimintakate: -615 539 euroa (+3,8 % verrattuna talousarvioon 2026)

TA2027 strategian toimeenpano, talousarviokirjan tekstit 2027 ja tunnusluvut talousarviokirjassa 2027

Ehdotus kaupungin strategian toimeenpanosta vuodelle 2027, talousarviokirjan tekstit 2027 ja tunnusluvut 2027 esitetään valiokunnan vastuualueen osalta **liitteenä**.

Talousarvioehdotus 2027 - Investointitalous (irtain käyttöomaisuus)

Varhaiskasvatuspalveluihin ehdotetaan vuoden 2027 talousarvioon seuraavaa irtaimen käyttöomaisuuden investointia:

- Granhultin esiopetukseen perustetaan uusi ryhmä toimintavuodeksi 2027–2028 vuonna 2021 syntyneiden lasten suuren määrän vuoksi. Kalusteisiin ja varusteisiin varataan 25 000 euroa.

Suomenkielisille opetuspalveluille esitetään vuoden 2027 talousarviossa seuraavia irtaimen omaisuuden investointeja:

- Integraatio Suomi.fi-palveluihin opetuksessa, 10 000 euroa

Investointi koskee teknisen integraation käyttöönottoa opetuksen tietojärjestelmien ja Suomi.fi-palveluiden välillä. Tarkoituksena on

mahdollistaa turvallinen sähköinen tunnistautuminen, valtuuksien hallinta ja muu viranomaisasiointi kansallisten digitalisaatiovaatimusten mukaisesti. Integraatio parantaa käyttäjäystävällisyyttä ja tehostaa opetussektorin hallinnollisia prosesseja.

- Ensikertainen kalustaminen, suomenkieliset opetuspalvelut, 25 000 euroa

Talousarviovuoden 2027 talousarvioehdotus valiokunnan vastuualueen osalta esitetään **liitteenä**.

Sivistys- ja hyvinvointitoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Suomenkielinen kasvatus ja koulutusvaliokunta hyväksyy talousarvioehdotuksen, strategiset tavoitteet sekä toiminnan tavoitteet talousarviovuoden 2027 osalta ja esittää ne edelleen kaupunginhallitukselle.

Päätös:

Liitteet:

Talousarvioehdotus 2027 Suomenkielinen kasvatus- ja koulutusvaliokunta

Oheismateriaali:

Kauniaisten kaupungin toimialakohtainen tulo- ja menokehys vuodelle 2027 (KH15.6.2026)

Jakelu:

Kaupunginhallitus