

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 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 **liitteenä** olevat 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 kehyksessä täysin kyseisen päätöksen mukaiset.

Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2024 talousarviota. Lisäykset vuoden 2025 kustannuksissa kohdistuvat toisaalta yleishallintoon, kun julkisten työvoimapaalveluiden 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.

Vuoden 2025 verotulojen perustana on Kuntaliiton 24.5.2024 päivittämä veroennustekehikko. Valtionosuuksien perustana on käytetty Valtiovarainministeriön 29.4.2024 julkaisemasta ennakkollisesta laskelmasta vuodelle 2025. Verotulot ja valtionosuudet tulevat tarkentumaan vielä syksyllä.

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.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää vahvistaa vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman valmistelua ohjaavat linjaukset esittelyn mukaisesti ja hyväksyä liitteenä olevan toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten sekä edellyttää, että kaupungin toiminnot tulee vuosina 2025–2027 järjestää siten, että kaupungin henkilöstön kokonaislukumäärä laskee talouden tasapainottamisohjelmassa edellytetyjen säästöjen saavuttamiseksi.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää saattaa talousarviota ohjaavat laadintaohjeet valtuustolle tiedoksi.

.....

Talousjohtaja Mikael Boström selosti asiaa.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Toimialakohtaiset kehukset 2025