

Lisätiedot:

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

Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 27. toukokuuta 2024 (§ 83) Kauniaisten kaupungin toimialakohtaisen tulo- ja menokehysten talousarviovuodelle 2025. Kauniaisten kaupungin toimialakohtainen vuoden 2025 tulo- ja menokehys esitetään **liitteenä**.

Linkki kaupunginhallituksen 27.5.2024 § 83 päätökseen:

<https://kauniainen10fi.oncloudos.com/cgi/DREQUEST.PHP?page=meeting&id=2024485>

Hyväksytty toimialakohtainen vuoden 2025 tulo- ja menokehys sisältää kehyksen lähtöarvossa sarakkeessa "TA* BG* 2024" säästöt, joista sovittiin talousarviossa 2024 ja joiden säästövaikutus ulottuu vielä talousarviovuodelle 2025. Sivistystoimen osalta näitä talousarviossa 2024 päätettyjä säästöjä talousarviovuodelle 2025 on yhteensä määrältään 339 000 euroa. Sivistystoimen vuoden 2024 talousarvio toimintakatetasolla on 41 859 000 euroa ja kehyksessä sarakkeen "TA* BG* 2024" arvo on sivistystoimen osalta 41 520 000 euroa. Erotus on talousarviovuodelle 2025 kohdistuvat säästöt yhteensä 339 000 euroa sisältäen seuraavat erät:

- Varhaiskasvatuksen johtamisrakenne; parijohtajuus 1.8.2025 alkaen. Säästökohdistus 10 000 euroa (Henkilöstömenot)
- Ruotsinkielinen opetus; luokkakoko 21-25 oppilasta, säästö 25 000 euroa (Henkilöstömenot)
- Varhaiskasvatus; esiopetus keskitetään kaupungille, säästö 30 000 euroa (Palvelujen ostot)
- Suomenkielinen perusopetus johtamisjärjestelyt; virka-apulaisrehtoreiden opetusvelvollisuuden lisäys 1.8.2025 alkaen, säästö 6 900 euroa (Henkilöstömenot)
- Ruotsinkielinen perusopetus johtamisjärjestelyt; virka-apulaisrehtoreiden opetusvelvollisuus 1.8.2025 alkaen, säästö 6 900 euroa (Henkilöstömenot)
- Varhaiskasvatus; osa varhaiskasvatuksen opettajan vakanssien muutos sosionomivakansseiksi. Säästö 10 000 euroa (Henkilöstömenot)
- Vanhat vuosilomat pidetään pois. Säästö 250 000 euroa kohdistettu talousarviossa 2025 sivistystoimeen. Sivistystoimen sisällä lomapalkkavelkasäästö on puolestaan kohdistettu tulosalueille suhteessa tulosalueiden lomapalkkavelkasaldon tilanteessa 31.12.2023.

Lisäksi hyväksytyssä kehyksessä on sivistystoimen osuus talousarviovuoden 2025 sopeutuksesta yhteensä 664 000 euroa. Yhteensä sivistystoimen sopeutus talousarviossa 2025 on täten 1 003 000 euroa (339 000 eur + 664 000 eur). Kehykseen on sivistystoimelle huomioitu lisäksi työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset vuodelle 2025 yhteensä 864 000 euroa.

Aiemmassa talousarviossa 2024 sivistystoimelle kohdistettiin talousarvioprosessin loppuvaiheessa merkittävä osuus koko kaupungin

palkkakustannusten säästämistavoitteesta summaltaan 428 000 euroa. Kirjauspäätös 2024 talousarviossa oli, että nämä säästöt kirjataan toimialatasolle, mutta että niitä ei viedä tulosalueetasolle. Nämä säästöt on kaupungin toimialojen talousarvioissa 2025 siirretty nyt jälkeinpäin tulosalueitasolle. Sivistystoimen osalta kohdistukset tulosalueille talousarviovuonna 2025 alentavat tulosalueiden kehystä yhteensä ko. summalla 428 000 euroa. Toimiala tasolla, sivistystoimen tasolla säästö 428 000 on kohdentunut talousarvioon 2024, ei talousarvioon 2025. Talousarviossa 2025 tulosalueille on kohdistettu talousarvio 2024 säästö 428 000 euroa seuraavasti:

- vakituiset, määräaikaiset ja kesätyöntekijöiden henkilöstökustannussäästöt 278 000 euroa on tulosalueille kohdistettu tulosalueiden henkilöstömenojen suhteessa,
- lomapalkkavelkasäästö 150 000 euroa (vanhat lomat pois) on kohdistettu tulosalueille tulosalueiden lomapalkkavelkasaldojen 31.12.2023 suhteessa.

Kaupungin talousarvion laadintaohjeiden mukaan valiokunnan talousarvioehdotus talousarviovuodelle 2025 tulee olla valiokunnassa käsiteltynä viimeistään lokakuun 4. päivänä 2024. Laadintaohjeissa todetaan sisäisten erien osalta, että sisäiset erät tulee olla valmiina viimeistään 31.8.2024. Sisäiset erät eivät ole vielä olleet päivitettyinä kaupunginhallituksen 27.5.2024 Kauniaisten kaupungin toimialakohtaisen vuoden 2025 tulo- ja menokehityksen käsittelyn aikana.

Talousarvioehdotus 2025 - käyttötalous

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen tulosalueella on talousarvioon huomioitu seuraavat muutokset:

- Säästöohjelman säästöt 2024–2027 ja näistä talousarviovuodelle 2025 varhaiskasvatukseen kohdistuvat säästöt ovat yhteensä 50 000 euroa (päiväkodit parijohtajuus, esiopetus keskitetään kaupungille, vakanssimuutoksia sosionomivakansseiksi).
- vakituiset, määräaikaiset ja kesätyöntekijöiden henkilökustannukset säästöohjelmassa 2024–2027; varhaiskasvatuksen osuus säästöstä 79 000 euroa.
- Työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset vuonna 2025 on arvioitu talousarvioon koko vuoden osalta määrään +3,6 %, vastaten tulosalueelle palkankorotussummaa yhteensä 220 000 euroa.
- Lomapalkkavelkasäästöä on tulosalueelle kohdistettu yhteensä 190 000 euroa.
- Varhaiskasvatuksessa henkilöstömenoja on alennettu täyttämättä olevien vakanssien osalta määrältään 249 000 euroa.
- Sivistystoimen sopeutuksesta on tulosalueelle kohdistettu lisäksi vielä säästöjä yhteensä 135 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen talousarvioehdotus toimintakatetasolla on ulkoisten erien osalta – 7 212 287 euroa (-6,3 %). Sisäiset erät ovat talousarviossa toimintakatetasolla yhteensä -2 963 199 euroa (+7,6 %).

Varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on -2 053 474 euroa (-16,2 %), suomenkielisen varhaiskasvatuksen talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla

on -3 319 658 euroa (+1,1 %) ja ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on -1 839 155 euroa (-6,3 %). Talousarvioehdotus perustuu varhaiskasvatuspäällikön ja päiväkotien johtajien laatimiin talousarvion käyttösuunnitelmiin.

Ehdotus varhaiskasvatuksen talousarvion 2025 käyttötalousluvuiksi koskien varhaiskasvatusta yhteensä, varhaiskasvatuksen yhteistä toimintaa, suomenkielistä varhaiskasvatusta ja ruotsinkielistä varhaiskasvatusta esitetään **liitteenä**.

Käyttötalouden sitova taso valtuustoon nähden on tulosalueen toimintakate. Tulosyksiköiden väliset mahdolliset määrärahasiirrot ovat valiokuntien päätettävissä.

Suomenkielinen opetus

Suomen- ja ruotsinkielisen perusopetuksen ja lukiokoulutuksen osalta talousarviolaadinnassa on siirrytty talousarviosta 2025 lähtien oppilaskohtaiseen laskentamalliin perustuvaan budjetointiin (Kaupunginhallitus päätös 6.5.2024, § 65).

Suomenkieliselä tulosalueella on talousarvioon huomioitu seuraavat muutokset:

- Säästöohjelman säästöt 2024–2027 ja näistä talousarviovuodelle 2025 suomenkieliseen opetukseen kohdistuvat säästöt ovat yhteensä 6 900 euroa (Perusopetuksen johtamisjärjestelyt).
- vakituiset, määräaikaiset ja kesätyöntekijöiden henkilökustannukset säästöohjelmassa 2024–2027; osuus säästöistä 100 000 euroa.
- Työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset vuonna 2025 on arvioitu talousarvioon koko vuoden osalta määrään +3,6 %, vastaten tulosalueelle palkankorotussummaa yhteensä 307 000 euroa.
- Lomapalkkavelkasäästöä on tulosalueelle kohdistettu yhteensä 79 000 euroa
- Kotikuntakorvausten osalta tulokasvu on + 51 000 euroa ja menojen vähennys on – 78 000 euroa. Nettotulokasvu on yhteensä 129 000 euroa.
- Siirtyminen oppilaskohtaiseen laskentamalliin perustuvaan budjetointiin on lisännyt suomenkielisen opetuksen talousarvion 2025 määrärahoja 264 000 euroa. Laskentamalliin siirtyminen on puolestaan vähentänyt ruotsinkielisen opetuksen talousarvion määrärahoja 172 000 euroa.
- Sivistystoimen sopeutuksesta on tulosalueelle kohdistettu lisäksi vielä säästöjä yhteensä 245 000 euroa.

Suomenkielisen tulosalueen talousarvioehdotus toimintakatetasolla on ulkoisten erien osalta -9 135 711 euroa (+0,1 %). Sisäiset erät ovat tällä hetkellä talousarviossa toimintakatetasolla yhteensä -3 826 278 euroa (-3,6 %).

Suomenkielisen hallinnon talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on -428 874 euroa (-0,7 %), suomenkielisen perusopetuksen talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on -6 588 338 euroa (+4,0 %), suomenkielisen lukiokoulutuksen talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on -2 519 607 euroa (-3,4 %), muun koulutoimen talousarvioehdotus ulkoisten erien osalta toimintakatetasolla on – 343 569 euroa (-7,7 %), erillisrahoitteisten hankkeiden talousarvioehdotus on toimintakatetasolla -40 498 euroa (+25,1 %) ja kotikuntakorvausten talousarvioehdotus toimintakatetasolla on +785 174 euroa (+19,7 %). Ehdotus

perustuu opetuspäällikön, talouspäällikön ja koulujen rehtoreiden yhteistyössä laatimiin talousarvion käyttösunnitelmiin.

Ehdotus suomenkielisen opetuksen talousarvion 2025 käyttötalousluvuiksi esitetään **liitteenä**.

Käyttötalouden sitova taso valtuustoon nähden on tulosalueen toimintakate. Tulosyksiköiden väliset mahdolliset määrärahasiirrot ovat valiokuntien päätettävissä.

TA2025 strategian toimeenpano, talousarviokirjan tekstit 2025, suoritteet ja mittarit ja henkilöstösuunnitelma 2025 talousarviokirjassa 2025

Ehdotus kaupungin strategian toimeenpanosta vuodelle 2025, talousarviokirjan tekstit 2025, suoritteet ja mittarit 2025 sekä henkilöstösuunnitelma 2025 esitetään valiokunnan vastuualueen osalta **liitteenä**.

Talousarvioehdotus 2025 - Investointitalous (irtain käyttöomaisuus)

Suomenkielisen opetuksen irtaimen käyttöomaisuuden investointeihin esitetään lisättäväksi 100 000 euron määräraha Kasavuoren koulukeskuksen A-siiven uudisrakennuksen kalustesuunnittelua varten. Käyttäjien kanssa yhteistyössä laadittava kalustesuunnittelu on tarpeen aloittaa samanaikaisesti muun uudisrakennusta koskevan suunnittelun kanssa. Ensikertainen kalustaminen kuuluu käyttäjälle.

Sivistystoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Valiokunta hyväksyy talousarvioehdotuksen, strategiset tavoitteet sekä toiminnan tavoitteet talousarviovuoden 2025 osalta ja päättää edelleen esittää ne kaupunginhallitukselle. Lisäksi valiokunta oikeuttaa sivistystoimenjohtajan tekemään valiokuntaa koskevin osin vuoden 2025 talousarvioon liittyvät mahdolliset muutokset talouspalveluiden ohjeistuksen mukaisesti.

.....

Varapuheenjohtaja Saana Nuutinen esitti, että Kauniaisten kotihoidon kuntalaisäilytetään, mutta maksetaan 1v 6kk ikään asti.

Valiokunta oli esityksestä yksimielinen.

Puheenjohtaja Heikki Kurkela esitti, että iltapäivätoiminnan ryhmäkoko nostetaan 13 lapseen/ohjaaja pohjaehdotuksessa esitetyn 14 lasta/ohjaaja sijaan.

Valiokunta oli esityksestä yksimielinen

Puheenjohtaja Heikki Kurkela esitti, että talousarvioehdotuksen strategisten tavoitteiden 1.1. kohdan "strateginen mittari" korjataan muotoon "*Päiväkotien täyttöaste väh. 92 % suhteessa ryhmien henkilöstöön*".

Valiokunta oli esityksestä yksimielinen.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin seuraavin muutoksin:

- Kauniaisten kotihoidon kuntalisä säilytetään, mutta maksetaan 1v 6kk ikään asti.
- Iltapäivätoiminnan ryhmäkoko nostetaan 13 lapseen/ohjaaja.
- Talousarvioehdotuksen strategisten tavoitteiden 1.1. kohdan "strateginen mittari" korjataan muotoon "Päiväkotien täyttöaste väh. 92 % suhteessa ryhmien henkilöstöön".

Liitteet:

Kauniaisten kaupungin toimialakohtainen tulo- ja menokehys vuodelle 2025
Sivistystoimen kehys tulosalueittain vuodelle 2025
Talousarvioehdotus 2025, suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta
Talousarvio 2025 käyttötalous, varhaiskasvatus
Talousarvio 2025 käyttötalous, suomenkielinen opetus

Jakelu:

Kaupunginhallitus