

Vuoden 2025 talousarvioehdotus ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmaehdotus sekä vuosien 2025–2029 investointisuunnitelmaehdotus

KV 11.11.2024 § 55

288/02.02.00.00/2024

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228  
laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428  
etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Samanaikaisesti valtuuston on hyväksyttävä vähintään kolmea vuotta koskeva taloussuunnitelma. Talousarvio on samalla suunnittelukauden ensimmäinen vuosi. Taloussuunnitelman ja talousarvion valmistelusta vastaa kaupunginhallitus. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä tulee myös hyväksyä kaupungin toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kaupunginhallitus antoi 27.5.2024 valiokunnille talousarvion laadintaohjeet, joissa linjattiin taloussuunnitelman valmistelua seuraavasti:

- 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 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 kehuksessa täysin kyseisen päätöksen mukaiset.
- Kehysvalmistelun lähtökohtana on käytetty vuoden 2024 talousarviota. Lisäykset vuoden 2025 kustannuksissa kohdistuvat toisaalta yleishallintoon, kun julkisten työvoimapalveluiden 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.

Valiokunnat ovat hyväksyneet talousarvioesityksensä syksyn aikana.

Kaupungin talous on edelleen heikko vuonna 2025 mutta alijäämä on pienempi kuin vuoden 2024 talousarviossa. Menojen kasvua on pystytty hillitsemään ja se on vain 0,5 % verrattuna vuoden 2024 talousarvioon. Toimintakate on heikempi kuin vuoden 2024 talousarviossa mutta vuosikate on parempi korkeampien verotulojen ja valtionosuuksien ansiosta.

Vuoden 2025 verotulojen perustana on Kuntaliiton veroennustekehikko. Tasapainottamisohjelman (KV 16.09.2024 § 37) mukaan kunnallisveroon tulee vuodesta 2025 alkaen 0,3-prosenttiyksikön korotus, eli Kauniaisten kaupungin vuoden 2025 kunnallisveroprosentti on 4,70 prosenttia. Korotus arvioidaan tuovan noin 1,4 miljoonan euron lisätulot vuonna 2025. Talousarvion verotuloarvio perustuu Kuntaliiton arvioon, mutta sitä on varovaisuusperiaatteen mukaisesti maltillistettu.

Valtionosuudet perustuvat Valtionvarainministeriön ennakkollisiin valtionosuuslaskelmiin vuodelle 2025. Lopulliset päätökset vuoden 2025 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2024 lopussa.

Vuoden 2025 investointimenot ovat 18,3 milj. euroa. Merkittävimmät investoinnit ovat Kaupunkirata (7,3 milj. euroa) ja pyöräilyväylä Baana (2,7 milj. euroa).

Talousarvion käyttötalouden osan tulosalueiden määrärahat ja laskennalliset tulot ovat sitovia valtuustoon nähden nettomääräisinä. Kaupunginhallitus on päättänyt (KH 2.9.2024 § 119) jakaa yleishallinnon toimialan nykyisen hallinto- ja talouspalveluiden tulosalueen kolmeen tulosalueeseen (hallintopalvelut, talouspalvelut, HR-palvelut) 1.1.2025 alkaen. Mutta tarkoitus on että nämä kolme tulosaluetta muodostaisivat jatkossakin yhtenäisen kokonaisuuden sitovuustason kannalta.

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.

Kauniaisten kaupungin strategian koko strategiakauden 2023–30 seurantaan varten kaupunginvaltuusto hyväksyi osana talousarviota (KV 18.12.2023§ 73) ns. "isot mittarit". Tuolloin kaksi, strategista tavoitetta 3.2. ja 3.4 koskevaa, mittaria jätettiin hyväksyttäväksi vuoden 2025 talousarvion yhteydessä.

Ehdotetut, talousarviokirjaan merkityt mittarit ovat:

#### Strateginen tavoite 3.2. HYTE-työ

"Isot" mittarit strategiakauden (2023–30) lopun tilanteesta:

Mittari 1: TEA-viisarissa Kauniainen on ainakin kahdella sektorilla (kuntajohto, liikunta, kulttuuri, perusopetus, lukiot) kuntien parhaassa neljänneksessä (vähintään 75 pistettä).

Mittari 2: Sivistystoimen asiakaskyselyissä tyytyväisyys palveluihin pysyy vähintään keskiarvossa.

#### Strateginen tavoite 3.4. Avoin Grani

"Iso" mittari strategiakauden (2023–30) lopun tilanteesta:

Kaupungin vuosittain toteutettavan verkkosivujen käyttäjätutkimuksen tulos verkkosivustoista kokonaisuudessaan on vähintään 4,10 (skaala 1–5, lähtötaso 2023 on 3,84).

Osana talousarviokirjaa (luvussa 3.1. Henkilöstö, s. 110–112) on kaupunginhallituksen toimivaltaan kuuluva toimialojen esittämiä henkilöstömuutoksia koskeva taulukko. Henkilöstömuutokset esitetään hyväksyttäväksi tämän asian yhteydessä, eikä vanhan käytännön mukaisesti erillisessä asiassa.

Talousarvioehdotus on **liitteenä 1**. Kauniaisten kaupunkistrategia 2023–30 on luettavissa [kaupungin verkkosivuilla](#).

Kaupunginhallitus:

Valtuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2025, taloussuunnitelman vuosille 2025–2027 sekä vuosien 2025–2029 investointisuunnitelman lukuun ottamatta talousarviokirjassa olevaa TA2025 toimialojen esittämiä henkilöstömuutoksia koskevaa taulukkoa, joka kuuluu kaupunginhallituksen toimivaltaan.

.....

Kaupunginjohtaja ja talousjohtaja selostivat talousarviota vuodelle 2025, taloussuunnitelman vuosille 2025–2027 sekä vuosien 2025–2029 investointisuunnitelmaa.

Puheenjohtaja ehdotti asian käsittelyn etenemisessä siten, että ensin keskustelu kohdistetaan niihin talousarvioesityksen osioihin, joihin valtuutetut olivat tehneet vastaesityksiä kirjaten ne sähköiseen kokousjärjestelmään ja sen jälkeen koko liitteenä olevaan kaupunginhallituksen talousarvioesitykseen. Puheenjohtajan esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

#### Tehdyt vastaesitykset

Keskustelun aikana tehtiin useita vastaesityksiä. Pöytäkirjassa mainitut numerot viittaavat sähköisen kokousjärjestelmän numerointiin.

Valtuutettu Susanna Westermarck teki seuraavan sisältöisen vastaesityksen 8.2:

*”8.2 Uusi vastaesitys (Westermarck Susanna)*

*Talous, Sivistystoimi - s.76 poistetaan: ”luokkakoko 21-25 oppilasta”, teksti jää muotoon: Ruotsinkieliset opetuspalvelut: säästö 25 000 €, henkilöstömenot”*

Valtuutettu Westermarckin vastaesitystä 8.2 kannattivat valtuutetut Lerche Jessica, Colliander-Nyman Nina, Vaenerberg Lotta, Löfstedt-Söderholm Gunilla, Waselius Fredrik, Hammarberg Johanna ja Wahlstedt Virva.

Valtuutettu Patrick Nysten teki seuraavanlaisen vastaesityksen 8.3:

*”8.3 Kohta 2.3.5 (Nysten Patrick)*

*Ehdotetaan, että sivulla 96, kohdassa 2.3.5 Vapaa-aikapalvelut - Fritidstjänster palautetaan hallituksen muuttamat toimintakulut alkuperäiseksi 8 518 575 €”*

Valtuutettu Nystenin vastaesitystä 8.3 kannattivat valtuutetut Vaenerberg Lotta, Waselius Fredrik, Löfstedt-Söderholm Gunilla, Westermarck Susanna ja Lerche Jessica.

*Valtuutettu Fredrik Waselius teki vastaesityksen 8.4:*

*”8.4 Lisäsehdotus (Waselius Fredrik)*

*s. 109 Varhaiskasvatuksen opettaja nro 362034 Lakkautetaan 01.01.2025 alkaen Kustannusvaikutus: - 51 000 €/v”*

Valtuutettu Waseliuksen vastaesitystä 8.4 kannattivat valtuutetut Rehn-Kivi Veronica, Westermarck Susanna, Lerche Jessica ja puheenjohtaja Ala-Reinikka Tapani.

Keskustelun aikana valtuutettu Risto Palojoki teki valtuutettu Heikki Kurkelan kannattamana seuraavan sisältöisen vastaesityksen 8.5:

*”8.5 Uusi vastaesitys. Prosenttien lisäksi myös eurot (Palojoki Risto)*

*Lasketaan vapaa-aikapalvelujen henkilöstökuluja ensi vuonna 370 000 eurolla, joka vastaa hyvassa hyväksytyä 15 prosentin tavoitetta.”*

Puheenjohtajan tiedusteli, halutaanko kaupunginhallituksen esityksen muista asioista keskustella tai tehdä vastaesityksiä. Valtuusto päätti yksimielisesti, että tähän ei ollut tarvetta.

Yksimielisesti hyväksytty vastaesitys

Puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko valtuutettu Susanna Westermarckin vastaesitys 8.2 hyväksyä yksimielisesti. Valtuusto hyväksyi valtuutettu Westermarckin yllä selostetun vastaesityksen 8.2 yksimielisesti.

Suoritettut äänestykset

Vastaesityksiä 8.3, 8.4 ja 8.5, jotka olivat määrärahaesityksiä, ei voitu hyväksyä yksimielisesti. Niistä tuli siis äänestää.

Puheenjohtajan esitti, että valtuutettu Waseliuksen määrärahaesityksestä 8.4 äänestetään ensin. Sen jälkeen äänestetään samaa menokohtaa koskevasta, valtuutettu Nystenin määrärahaesityksestä 8.3 ja valtuutettu Palojen määrärahaesityksestä 8.5. Puheenjohtajan äänestysjärjestysesitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Ensimmäisessä äänestyksessä puheenjohtaja teki äänestysesityksen, jonka mukaan kaupunginhallituksen pohjaesitystä kannattavat äänestivät JAA ja valtuutettu Waseliuksen esitystä 8.4 kannattavat äänestivät EI. Suoritettussa äänestyksessä JAA-ääniä annettiin 17 ja EI-ääniä 18. Näin ollen hyväksyttiin

valtuutettu Waseliuksen esitys 8.4: ”s. 109<sup>17</sup> Varhaiskasvatuksen opettaja nro 362034 Lakkautetaan 01.01.2025 alkaen Kustannusvaikutus: - 51 000 €/v”.

Seuraavaksi äänestettiin samaa menokohtaa koskevasta kahdesta määrärahaesityksestä 8.3 ja 8.5. Puheenjohtaja selosti suullisesti ja valtuustosalin näytölle heijastaen äänestysjärjestystä useampaa samaa kohtaa koskevia määrärahaesityksiä käsiteltäessä seuraavasti (Hallintosääntö 93.2 § 2):

”Jos asia koskee määrärahan myöntämistä, otetaan ensin äänestykseen määrältään suurimman ehdotuksen hyväksyminen tai hylkääminen ja näin jatketaan ehdotusten suuruuden mukaisessa järjestyksessä, kunnes jokin ehdotus hyväksytään, minkä jälkeen pienemmistä ehdotuksista ei enää äänestetä.”

Puheenjohtaja totesi, että valtuutettu Nystenin määrärahaesitys 8.3. on suurempi kuin valtuutettu Palojoen määrärahaesitys 8.5 ja siksi Nystenin esityksen hyväksymisestä äänestetään ensin. Puheenjohtajan äänestysjärjestys hyväksyttiin yksimielisesti.

Puheenjohtaja teki äänestysesityksen, jossa äänestettiin valtuutettu Nystenin esityksen 8.3. hyväksymisestä tai hylkäämisestä:

*”8.3 Kohta 2.3.5 (Nysten Patrick)*

*Ehdotetaan, että sivulla 96, kohdassa 2.3.5 Vapaa-aikapalvelut - Fritidstjänster palautetaan hallituksen muuttamat toimintakulut alkuperäiseksi 8 518 575 €”*

Puheenjohtajan äänestysesitys hyväksyttiin. Suoritetussa äänestyksessä valtuutettu Nystenin määrärahaesitys 8.3 hyväksyttiin äänin 19–16. Näin ollen määrältään pienemmästä, valtuutettu Palojoen, määrärahaesityksestä 8.5. ei enää äänestetty.

Valtuutettujen tarkempi äänestyskäyttäytyminen ilmenee pöytäkirjan **liitteenä 2** olevasta sähköisen kokousjärjestelmän äänestysraportista.

### Ponsi

Lopuksi valtuutettu Jessica Lerche esitti vielä seuraavan sisältöisen ponnin 8.1:

*”8.1 Ponsiehdotus (Lerche Jessica)*

*Ehdotan seuraavaa pontta: Granin Lähiapu on tärkeä toimija kaupungin ennaltaehkäisevässä toiminnassa, jolla edistetään eri-ikäisten asukkaidemme hyvinvointia ja hyvää terveyttä. Kestävää ratkaisumallia on selvitettävä, jotta Granin Lähiavun työn jatkuminen voidaan varmistaa.”*

Valtuutettu Lerchen pontta kannattivat valtuutetut Löfstedt-Söderholm Gunilla, Waselius Lulu, Rintamäki-Ovaska Tiina, Kurkela Heikki, Rehn-Kivi Veronica, Westermarck Susanna, Sederholm Camilla, Häyrinen-Immonen Ritva, Nuutinen Saana, Karimaa Erkki, Salminen Mikko J., Vaenerberg Lotta, Wahlstedt Virva ja Colliander-Nyman Nina.

Puheenjohtajan tiedustellessa asiaa valtuusto hyväksyi yksimielisesti valtuutettu Lerchen ponnin 8.1.

Päätös:

Valtuusto hyväksyi talousarvion vuodelle 2025, taloussuunnitelman vuosille 2025-2027 sekä vuosien 2025-2029 investointisuunnitelman seuraavin muutoksin:

- Sivuilta 76 (suomenkielinen osio) ja 78 (ruotsinkielinen osio) Talous -otsikon alta, toisen ranskalaisen viivan kohdalta poistetaan sanat: "luokkakoko 21–25 oppilasta" ja teksti jää muotoon: "Ruotsinkieliset opetuspalvelut: säästö 25 000 € (Henkilöstömenot)".

- Sivuille 109 (suomenkielinen osio) ja 112 (ruotsinkielinen osio) tehdään lisäys, joka koskee nimikettä Varhaiskasvatuksen opettaja, vakanssi nro 362034, lakkautetaan 1.1.2025 alkaen, kustannusvaikutus: - 51 000 €/v".

- Sivulla 96 kappaleessa 2.3.5 Vapaa-aikapalvelut palautetaan kaupunginhallituksen muuttamat toimintamenot alkuperäiseen 8 518 575 euroon.

Lisäksi valtuusto hyväksyi seuraavan sisältöisen ponnen:

Granin Lähiapu on tärkeä toimija kaupungin ennaltaehkäisevässä toiminnassa, jolla edistetään eri-ikäisten asukkaidemme hyvinvointia ja hyvää terveyttä. Kestävää ratkaisumallia on selvitettävä, jotta Granin Lähiavun työn jatkuminen voidaan varmistaa.

Liitteet:

1. Talousarvioehdotus 2025
2. Äänestysraportti
3. Talousarvio 2025, kaupunginvaltuusto hyväksynyt 11.11.2024