

Tilinpäätös 2023

KH 25.03.2024 § 47

28/02.06.01.00/2024

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Kuntalain mukaan kaupunginhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös, joka käsittää konsernituloslaskelman, -taseen ja -rahoituslaskelman liitteineen.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kaupungissa järjestetty. Toimialajohtajat ovat raportoineet sisäisen valvonnan toteuttamisesta annettujen ohjeiden mukaisesti kaupunginhallitukselle (**oheismateriaalina** vain kaupunginhallituksen jäsenille).

Sote-uudistuksen takia vuodet 2023 ja 2022 eivät ole vertailukelpoisia keskenään. Kaupungin toimintatuotot pienenevät melkein 3 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintatuotot olivat melkein 0,5 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa. Osa talousarvion mukaisista maaomaisuuden luovutuksista ja maankäyttösopimuskorvauksista siirtyy vuodelle 2024. Kaupungin toimintakulut pienenevät yli 35 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintakulut olivat melkein 0,7 miljoonaa euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa ja melkein 0,8 miljoonaa euroa pienemmät kuin muutetussa talousarviossa. Toimintakate - toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus – pieneni yli 32 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen vuoteen.

Verotulojen kokonaiskertymä oli melkein 56 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Kunnallisvero kertyi melkein 55 miljoonaa euroa ja yhteisövero yli 800 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistövero kertyi saman verran kuin edellisenä vuonna.

Valtionosuuksia tuli yli 14 miljoonaa euroa enemmän verrattuna edelliseen vuoteen.

Vuosikate oli yli 9 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos oli melkein 2,6 miljoonaa euroa mutta se oli melkein 9,6 miljoonaa euroa heikompi kuin vuosi sitten.

Tilikauden ylijäämä oli myös melkein 2,6 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 tehtiin 10 miljoonan euron investointivaraus Suomenkielinen koulukeskus-hanketta varten ja sen takia ylijäämä oli vuonna 2023 yli 0,4 miljoonaa euroa parempi kuin vuosi sitten

Tilikauden ylijäämä siirretään taseen yli-/alijäämätilille.

Tilinpäätöksen liitteenä on myös listaus toimialojen päästövähennysohjelmissa käynnistetyistä ja toteutuneista toimenpiteistä. Toimialojen vuosittain koottavat päästövähennysohjelmat koottiin nyt neljättä kertaa. Ohjelmien kautta tiekartan tavoitteet muutetaan konkreettisiksi tehtäviksi kattaen kaupungin kaikki toiminnot.

Kaupunginhallituksen kokouksen jälkeen tilinpäätös siirtyy tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi kaupunginvaltuuston kokouksessa 17.6.2024. Samassa yhteydessä kaupunginvaltuusto käsittelee annetut tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat eli tilintarkastajan antaman tilintarkastuskertomuksen sekä tarkastusvaliokunnan antaman arviointikertomuksen.

Vuoden 2023 tilinpäätös on **liitteenä**.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää

- hyväksyä vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä allekirjoittaa ja toimittaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi,

- saattaa tilinpäätöksen tarkastusvaliokunnan käsittelyn jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi,

- valtuuttaa talousjohtajan tekemään tarvittaessa vähäisiä teknisluontoisia tarkistuksia ja täsmennyksiä tilinpäätöksen toimintakertomusosaan, talousarvion toteutumisosaan ja tilinpäätöslaskelmien liitetietoihin,

- ehdottaa valtuustolle, että vuoden 2023 tilikauden ylijäämä 2 587 880,64 euroa siirretään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää merkitä toimialajohtajien raportin sisäisen valvonnan toteuttamisesta tiedoksi.

.....

Talousjohtaja Mikael Boström selosti asiaa ja vastasi kysymyksiin.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Tilinpäätös 2023

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Kaupungin johdon lausuma sisäisen valvonnan toteutumisesta
2023