

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2024 aikataulut

Kauniaisten kaupungin tilinpäätösohjeiden 29.11.2024 (päivitetty 10.1.2025) mukaan, valiokuntien tulee käsitellä vuoden 2024 tilinpäätös osaltaan viimeistään 7.3.2025. Kaupunginhallitus käsittelee kokouksessaan 10.3.2025 käyttö- ja investointitalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset sekä irtaimen käyttöomaisuuden käyttämättömien investointimäärärahojen siirrot talousarviovuodelle 2025. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 24.3.2025 ja kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 9.6.2025.

Toimintakertomus, käyttötalous, tunnusluvut, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja strategisten tavoitteiden toteumat vuonna 2024

Toimintakertomukset, käyttötalouden toteumat, tunnuslukutaulukot, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja strategisten tavoitteiden toteumat vuonna 2024 koskien suomenkielistä opetusta ja varhaiskasvatusta esitetään valiokunnalle **liitteenä**.

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Varhaiskasvatuksen toteuma kokonaisuudessaan on toimintakatetasolla -10 133 325 euroa (97,0 %). Vuoden 2024 talousarvio oli -10 449 032 euroa. Toteuma on 315 707 euroa alle talousarvion toimintakatetasolla (= sitova taso). Henkilöstökustannusten toteuma on 370 796 euroa alle talousarvion.

Ruotsinkielisen varhaiskasvatuksen toteuma on -2 398 621 euroa toimintakatetasolla (88,8 %). Käyttösuunnitelma oli -2 700 101 euroa. Toteuma on 301 480 euroa alle käyttösuunnitelman toimintakatetasolla. Päiväkoti Grankottenin toteuma on 275 242 euroa alle käyttösuunnitelman toimintakatetasolla (toteuma 54,4 %). Päiväkoti Grankotten lopetti toimintansa 31.7.2024.

Yhteisen toiminnan toteuma on -2 515 484 euroa toimintakatetasolla (100,2 %). Käyttösuunnitelma oli -2 510 865 euroa. Toteuma on 4 619 euroa yli käyttösuunnitelman toimintakatetasolla.

Suomenkielisen varhaiskasvatuksen toteuma on -5 219 220 euroa toimintakatetasolla (99,6 %). Käyttösuunnitelma oli -5 238 066 euroa. Toteuma alittaa 18 846 eurolla käyttösuunnitelman toimintakatetasolla.

Suomenkielinen opetus – käyttötalous

Käyttötalouden toteuma suomenkielisten opetuspalveluiden osalta toimintakatetasolla on kokonaisuudessaan -12 582 405 euroa (96,1 %). Toteuma alittaa talousarvion sitovan tason toimintakatetasolla yhteensä 508 913 euroa.

Käyttötalouden toteumat suomenkielisten opetuspalveluiden eri toimintojen osalta ovat seuraavat (toimintakatetaso) ja erot talousarvion käyttösuunnitelmiin ovat seuraavat:

- Hallinto –315 560 euro (71,1 %). Alitus –128 079 euro
- Perusopetus –8 785 537 euro (98,5 %). Alitus –134 348 euro
- Lukiokoulutus –3 811 774 euro (96,9 %). Alitus –120 861 euro
- Muu koulutoimi –370 686 euro (88,5 %). Alitus –48 291 euro
- Erillisrahoitteiset hankkeet –110 813 euro (410,0 %). Ylitys + 78 443 euro
- Kotikuntakorvaukset + 811 965 euro (123,7 %, tulo>meno). Ylitys nettotulossa –155 777 euro

Perusopetuksessa ulkoisten kustannusten ja ulkoisten tulojen nettokustannus on 7 792 euroa/oppilas (budjetti 2024 = 7 822 euroa/oppilas). Ruotsinkielisen perusopetuksen vastaava toteuma on 7 715 euroa/oppilas (budjetti 2024 = 8 102 euroa/oppilas).

Lukiokoulutuksessa ulkoisten kustannusten ja ulkoisten tulojen nettokustannus on 6 017 euroa/opiskelija (budjetti 2024 = 6 209 euroa/opiskelija). Ruotsinkielisen lukiokoulutuksen vastaava toteuma on 7 270 euroa/opiskelija (budjetti 2024 = 6 862 euroa/opiskelija).

Investoinnit (irtain omaisuus)

Tammikummun päiväkotiki – tilojen ensikertainen varustaminen

Tilojen ensikertainen varustaminen saatettiin loppuun vuonna 2024. Toteumaksi muodostui 12 515 euroa (97,3 %). Investointimääräraha oli 12 859 euroa.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistystoimen osalta.

Kauniaisten kaupungin tilinpäätöksen valmisteluohjeen mukaan, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty kuluneella tilikaudella. Tilinpäätöksen valmisteluohjeissa todetaan lisäksi, että selonteon valmistelu on vastuutettu toimialoille siten, että valiokunnat ja niiden alainen toimialajohto valmistelee omalta osaltaan selonteossa esitettävät tiedot ja toimittavat ne talouspalveluiden keskitettyä koontia varten.

Valiokunnalle esitetään **liitteenä** sivistystoimen toimialajohdon valmisteleva selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistystoimen osalta.

Sivistys- ja hyvinvointitoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Suomenkielinen kasvatus- ja koulutusvaliokunta hyväksyy valiokuntaa koskevin osin tilinpäätöksen vuodelta 2024 ja päättää edelleen esittää kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen vuodelta 2024 hyväksymältään osin.

Valiokunta hyväksyy omalta osaltaan sivistystoimen selonteon kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistystoimen osalta.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Tilinpäätös 2024 – suomenkielinen kasvatus- ja koulutusvaliokunta
Tilinpäätös 2024 – selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistystoimen osalta

Jakelu:

Kaupunginhallitus