

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428

hallintojohtaja Hanna Ormio puh. 040 637 3683 (strategiset toimenpiteet)

henkilöstöjohtaja Maari Valli puh. 040 670 8856 (henkilöstökertomus)

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 liitteinä 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.

Sote-uudistuksen nk. verohäntien takia vuodet 2024 ja 2023 eivät ole kaikilta osin vertailukelpoisia keskenään. Kaupungin toimintatuotot pienivät yli 0,5 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintatuotot olivat melkein 0,3 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa. Osa talousarvion mukaisista maankäyttösopimuskorvauksista siirtyy vuodelle 2025.

Kaupungin toimintakulut kasvoivat alle 0,3 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Toimintakulut olivat 2,6 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa.

Toimintakate - toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus – suureni 0,8 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen vuoteen mutta oli melkein 2,4 miljoonaa pienempi kuin muutetussa talousarviossa. Verotulojen kokonaiskertymä oli melkein 5,4 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisenä vuonna. Kunnallisveroa kertyi yli 6,2 miljoonaa euroa ja yhteisöveroa yli 300 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistöveroa kertyi 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Valtionosuuksia tuli yli 3,5 miljoonaa euroa enemmän verrattuna edelliseen vuoteen.

Vuosikate oli yli 2,4 miljoonaa euroa pienempi kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos oli melkein -130 000 euroa alijäämäinen ja se oli yli 2,7 miljoonaa euroa heikompi kuin vuosi sitten

Tilikauden alijäämä ehdotetaan jätettäväksi taseen yli-/alijäämätilille.

Strategiset toimenpiteet 2024

Kauniaisten kaupunkistrategia vuosille 2023–2030 on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 25.4.2022§ 18. Strategian seuranta ja mittarointia uudistettiin alkusyksystä 2023.

Strategian seurannan kehittämisen yhteydessä vahvistettiin (KV 18.12.2023 § 73) koko strategiakautta 2023–30 kuvaavat ns. ”isot mittarit” sen arvioinnin helpottamiseksi, onko valtuustokaudella päästy tavoitteisiin laajassa katsontakannassa. Isojen mittareiden toteuma vuoden 2024 lopussa on kuvattu tilinpäätöksen luvussa 2.1.

Kaupunkistrategiasta 2023–30 valittiin vuodelle 2024 kohdistettavat strategiset toimenpiteet mittareineen. Koska kaupunkistrategia oli hyväksytty vuonna 2022, toimintaympäristön muututtua lisättiin myös muutamia aiemmin tunnistamattomia uusia toimenpiteitä. Kaupunkistrategian 2023–30 toimenpiteet vuodelle 2024 sekä niiden seurantataso vahvistettiin seuraavasti (KV 16.12.2023 § 73):

1. Resurssiviisaan toiminnan kaupunki, kaksi tavoitetta

Vuodelle 2024 määriteltiin yhteensä 8 toimenpidettä, josta kolme kaupunginvaltuuston, yksi kaupunginhallituksen, kaksi ko. valiokunnan ja kaksi toimialan johtoryhmän seurattaviksi.

2. Turvallinen, vihreä kävelykaupunki, kuusi tavoitetta

Vuodelle 2024 valikoitui yhteensä 8 toimenpidettä, joista kolme kaupunginvaltuuston, kaksi kaupunginhallituksen ja kolme ko. valiokunnan seurattaviksi.

3. Kuntalainen keskiössä, neljä tavoitetta

Vuodelle 2024 ajoitettiin yhteensä 14 toimenpidettä, joista yksi määriteltiin kaupunginvaltuuston, kolme ko. valiokunnan ja yhdeksän johtoryhmän seurattaviksi.

Vuodelle 2024 ajoittui siis yhteensä 30 toimenpidettä, joista seitsemän toteutumista seurataan kaupunginvaltuustossa, kahden kaupunginhallituksessa ja kahdeksan valiokunnissa. Loppujen, operatiivisempien tavoitteiden toteutumista seurataan kaupungin johtoryhmässä. Kaikki vuoden 2024 strategiset toimenpiteet mittareineen kirjattiin Microsoft Power BI -järjestelmään.

Kaupunginvaltuustossa vuonna 2024 seurattavien strategisten toimenpiteiden toteuma on esitetty tilinpäätöksen luvussa 2.1. MS Power BI-raporttina.

Strategisten toimenpiteiden seuranta tapahtuu vuoden aikana kolmessa tarkastelupisteessä: ensimmäisen ja toisen osavuosikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Valiokuntatasolla seurattavien vuoden 2024 strategisten toimenpiteiden toteuma on käsitelty kussakin valiokunnassa ja kaupungin johtoryhmässä omansa. **Oheismateriaalina** on kooste kaikkien vuoden 2024 strategisten toimenpiteiden toteumasta.

Päästövähennysohjelmat

Tilinpäätöksen liitteenä on myös listaus toimialojen päästövähennysohjelmissa käynnistetyistä ja toteutuneista toimenpiteistä. Toimialojen päästövähennysohjelmat kootaan vuosittain. Ohjelmien kautta tiekartan tavoitteet muutetaan konkreettisiksi tehtäviksi kattaa kaupungin kaikki toiminnot.

Vuoden 2024 tilinpäätös on esityslistan **liitteenä 1**.

Seuraavasta, vuoden 2025 tilinpäätöksestä alkaen tilinpäätös laaditaan yksikielisenä ja sitten käännetään kaupunginvaltuuston käsittelyyn. Kirjanpitolautakunnan yleisohjeen mukaisesti kaupungin tilintarkastaja on tätä vaatinut. (KILAn yleisohje 2024 kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta).

Henkilöstökertomus täydentää tilinpäätöksen toimintakertomusta.

Tavoite on henkilöstötyön tavoitteiden ja henkilöstöä kuvaavan tiedon yhdistäminen toimintaa ja taloutta koskevaan tietoon. Näin henkilöstön tekemän työn ja työhyvinvoinnin merkitys kaupungin toiminnassa, tavoitteiden saavuttamisessa ja tuottavuudessa konkretisoituu. Vuoden 2024 henkilöstökertomus on esityslistan **liitteenä 2**.

TARKASTUSVALIOKUNTA 19.5.2025 § 23

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.

Kaupunginhallitus on hyväksynyt ja allekirjoittanut tilinpäätöksen 2024. Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab on antanut tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2024 (**liite 3**).

Kaupunginhallitus/Tarkastusvaliokunta:

Valtuusto päättää

a) hyväksyä vuoden 2024 tilinpäätöksen,

b) merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 2024,

c) hyväksyä tilintarkastuskertomuksessa tarkastuksen tuloksina mainitut talousarviopoikkeamat,

d) että vuoden 2024 tilikauden alijäämä -127 292,31 euroa jätetään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille,

e) myöntää kaupungin hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.–31.12.2024,

f) merkitä tiedoksi vuoden 2024 henkilöstökertomuksen.

.....

Asia käsiteltiin asioiden 6 ja 7 jälkeen valtuuston päätöksen mukaisesti.

Valtuuston uusi puheenjohtaja Tiina Rintamäki-Ovaska toimi kokouksen puheenjohtajana tästä asiasta alkaen.

Talousjohtaja Mikael Boström selosti asiaa.

Kokoomuksen valtuustoryhmän puheenjohtaja Satu Mollgren piti ryhmäpuheenvuoron keskustelun aluksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

1. Tilinpäätös 2024
2. Henkilöstökertomus 2024
3. Tilintarkastuskertomus 2024

Oheismateriaali:

Kooste kaikkien vuoden 2024 strategisten toimenpiteiden toteumasta