

Lisätiedot:

controller Petri Mellanen, puh. 050 378 6711

etunimi.sukunimi@kauniainen.fi

Tilinpäätöksen 2025 aikataulut

Kauniaisten kaupungin tilinpäätösohjeiden 17.12.2025 mukaan valiokuntien tulee käsitellä vuoden 2025 tilinpäätös osaltaan viimeistään 13.3.2026.

Kaupunginhallitus käsittelee kokouksessaan 2.3.2026 käyttö- ja investointitalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset sekä irtaimen käyttöomaisuuden käyttämättömien investointimäärärahojen siirrot talousarviovuodelle 2026. Kaupunginhallitus käsittelee Kauniaisten kaupungin tilinpäätöksen kokouksessaan 23.3.2026 ja kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 8.6.2026.

Toimintakertomus, käyttötalous, tunnusluvut, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja strategisten tavoitteiden toteumat vuonna 2025

Toimintakertomukset, käyttötalouden toteumat, tunnuslukutaulukot, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja strategisten tavoitteiden toteumat vuonna 2025 koskien suomenkielisiä opetuspalveluita ja varhaiskasvatuspalveluita esitetään valiokunnalle **liitteenä**.

Varhaiskasvatuspalvelut – käyttötalous

Varhaiskasvatuspalveluiden toteuma kokonaisuudessaan on toimintakatetasolla – 10 149 357 euroa (99,7 %). Toteuma on 26 217 euroa alle talousarvion toimintakatetasolla (= sitova taso valtuustoon nähden). Henkilöstökustannusten toteuma ylittää varhaiskasvatuspalveluiden käyttösuunnitelman 300 220 eurolla.

Käyttötalouden toteumat varhaiskasvatuksen eri toimintojen osalta (toimintakatetaso) ja erot talousarvion käyttösuunnitelmiin ovat seuraavat (ei sitovia valtuustoon nähden):

- Yhteinen toiminta – 2 149 170 (101,8 %). Ylitys + 37 507 euroa
- Suomenkieliset varhaiskasvatuspalvelut – 5 705 954 euroa (104,4 %). Ylitys + 238 242 euro
- Ruotsinkieliset varhaiskasvatuspalvelut – 2 294 233 euroa (88,4 %). Alitus – 301 876 euroa

Yhteisessä toiminnassa palvelusetelikustannus ylittää käyttösuunnitelman 247 749 eurolla.

Suomenkielisten varhaiskasvatuspalveluiden osalta käyttösuunnitelma on ylittynyt Tammikummun päiväkodin osalta (ei sitova taso valtuustoon nähden). Tammikummun päiväkotiin on kasvavan varhaiskasvatuksen kysynnän vuoksi perustettu kaksi uutta lapsiryhmää 1–3/2025, mikä ei ollut tiedossa talousarviota 2025 laadittaessa.

Suomenkielinen opetus – käyttötalous

Käyttötalouden toteuma suomenkielisten opetuspalveluiden osalta toimintakatetasolla on kokonaisuudessaan - 12 639 502 euroa (97,5 %). Toteuma alittaa talousarvion sitovan tason toimintakatetasolla yhteensä 322 488 euroa. Käyttötalouden toteumat suomenkielisten opetuspalveluiden eri toimintojen osalta (toimintakatetaso) ja erot talousarvion käyttösuunnitelmiin ovat seuraavat:

- Hallinto – 298 687 euro (68,6 %). Alitus – 136 996 euro
- Perusopetus – 9 084 194 euro (100,7 %). Ylitys + 60 828 euro
- Lukiokoulutus – 3 904 120 euro (102,0 %). Ylitys + 78 059 euro
- Muut opetuspalvelut – 361 109 euro (85,7 %). Alitus – 60 447 euroa
- Erillisrahoitteiset hankkeet – 42 630 euro (105,3 %). Ylitys + 2 132 euroa
- Kotikuntakorvaukset + 1 051 238 euro (133,9 %, tulo>meno). Ylitys nettotulossa – 266 064 euro

Perusopetuksessa ylitys + 61 000 euroa johtuu mm. sijaiskustannusten poikkeuksellisesta kasvusta (pitkät sairauslomat, jatkuvat lyhytaikaiset sijaisuudet, perhevapaat). Lisäksi kalenterivuonna 2025 on ollut poikkeuksellinen tilapäisten koulunkäynninohjaajien tarve turvallisuussyistä. Lomapalkkavelka tilinpäätöstilanteessa kasvoi myös jonkin verran vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna.

Kauniaisten lukion ylitys + 78 000 euroa johtuu mm. leasingtietokoneiden kustannuksista, jotka ylittävät opiskelijakohtaisessa laskentamallissa olleen tason yhteensä 71 000 eurolla (laskentamallissa arviona on ollut 90 euroa per tietokone, toteuma on ollut 250 euroa per tietokone). Laskentamalli on päivitetty tietokoneiden leasingkustannusten osalta ja talousarviosta 2027 alkaen laskentamallissa on leasingkustannuksen hintayksikkö 250 euroa per tietokone.

Lukiokoulutuksen kustannuksiin on tullut kansallisia lisämaksuvelvoitteita ylioppilaskirjoitusten korjausten osalta, joita ei ole otettu huomioon talousarviossa 2025. Toteutunut lisäkustannus on näiltä osin arviolta 20 000 euroa.

Investoinnit (irtain omaisuus)

Kasavuoren koulukeskuksen A-siiven uudisrakennuksen kalustesuunnittelu

Investoinnin toteutus siirtyy talousarviovuodelle 2026 ja kaupunginhallitukselle esitetään investointimäärärahan 100 000 euroa siirtoa talousarviovuodelle 2026.

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** sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan toimialajohdon valmisteleva selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistyksen ja hyvinvoinnin toimialan osalta

Sivistys- ja hyvinvointitoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Suomenkielinen kasvatus- ja koulutusvaliokunta hyväksyy valiokuntaa koskevin osin tilinpäätöksen vuodelta 2025 ja päättää edelleen esittää kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen vuodelta 2025 hyväksymältään osin.

Valiokunta esittää kaupunginhallitukselle, että irtaimen omaisuuden käyttämätön investointimääräraha 100 000 euroa koskien Kasavuoren koulukeskuksen A-siiven uudisrakennuksen kalustesuunnittelua siirretään talousarviovuodelle 2026.

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

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Tilinpäätös 2025 - suomenkielinen kasvatus- ja koulutusvaliokunta
Tilinpäätös 2025 - Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä

Jakelu:

Kaupunginhallitus