

Tilinpäätös 2024

KH 24.03.2025 § 47

24/02.06.01.00/2025

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

laskentasuunnittelija Pauliina Aurala, puh. 050 411 1428

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

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 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 siirtyi 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. Kunnallisvero kertyi yli 6,2 miljoonaa euroa ja yhteisövero yli 300 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kiinteistövero 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.

Kaupunginhallituksen seurattavat vuoden 2024 strategisten toimenpiteiden toteuma puolestaan on esitetty esityslistan **liitteessä 2**.

Strategisten toimenpiteiden seuranta tapahtuu vuoden aikana kolmessa tarkastelupisteessä: ensimmäisen ja toisen osavuosisikatsauksen sekä

tilinpäätöksen yhteydessä. Valiokuntatasolla seurattavien vuoden 2024 strategisten toimenpiteidentoteuma 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 kattaen kaupungin kaikki toiminnot.

Kaupunginhallituksen kokouksen jälkeen tilinpäätös siirtyy tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi kaupunginvaltuuston kokouksessa 9.6.2025. Samassa yhteydessä kaupunginvaltuusto käsittelee annetut tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat eli tilintarkastajan antaman tilintarkastuskertomuksen sekä tarkastusvaliokunnan antaman arviointikertomuksen.

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).

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää

- a) hyväksyä vuoden 2024 tilinpäätöksen sekä allekirjoittaa ja toimittaa sen tilintarkastajille tarkastettavaksi,
- b) saattaa tilinpäätöksen tarkastusvaliokunnan käsittelyn jälkeen edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi,
- c) valtuuttaa talousjohtajan tekemään tarvittaessa vähäisiä teknisluontoisia tarkistuksia ja täsmennyksiä tilinpäätöksen toimintakertomusosaan, talousarvion toteutumisosaan ja tilinpäätöslaskelmien liitetietoihin,
- d) ehdottaa valtuustolle, että vuoden 2024 tilikauden alijäämä -127 292,31 euroa jätetään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.
- e) merkitä liitteenä 2 olevien kaupunginhallituksen seurattavaksi määriteltyjen strategisten toimenpiteiden 2024 toteuma tiedoksi.
- f) merkitä toimialajohtajien raportti sisäisen valvonnan toteuttamisesta tiedoksi.
.....

Merkittiin, että talousjohtaja Mikael Boström selosti asiaa.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

1. Tilinpäätös 2024
2. Strategisten toimenpiteiden toteuma 2024

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Kaupungin johdon lausuma sisäisen valvonnan toteutumisesta 2024

Kooste kaikkien vuoden 2024 strategisten toimenpiteiden toteumasta