

Lisätiedot:

talousjohtaja Mikael Boström, puh. 050 377 1228

henkilöstöjohtaja Maari Valli, puh. 040 670 8856 (henkilöstökertomus)

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 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.

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**, ei julkaista).

Kaupungin toimintatuotot pienenivät yli 1,5 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen mutta olivat vain noin 0,1 miljoonaa euroa pienemmät kuin talousarviossa. Maankäyttösopimuskorvaukset jäivät suurelta osin, noin 1,2 miljoonan euron osalta, toteutumatta ja siirtyvät seuraaville vuosille.

Kaupungin toimintakulut kasvoivat alle 0,4 miljoonalla eurolla verrattuna edelliseen vuoteen. Kasvua oli vain noin 0,7 %. Toimintakulut olivat noin 2,8 miljoonaa euroa pienemmät kuin muutetussa talousarviossa.

Toimintakate - toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus – suureni 1,9 miljoonaa euroa verrattuna edelliseen vuoteen mutta oli melkein 2,7 miljoonaa pienempi kuin muutetussa talousarviossa.

Verotulojen kokonaiskertymä oli hieman yli 3 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna mutta alitti talousarvion tuottoarvion melkein 0,9 miljoonalla eurolla. Kunnallisveroa kertyi yli 3 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroa kertyi noin 160 000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Yhteisöveroa kertyi noin 180 000 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Kunnallisvero alitti

talousarvion noin 0,8 miljoonalla eurolla ja yhteisövero noin 140 000 eurolla. Kiinteistövero kertyi noin 100 000 enemmän kuin talousarviossa. Valtionosuuksia tuli yli 700 000 euroa enemmän verrattuna edelliseen vuoteen mikä oli melkein 400 000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Vuosikate oli 1,5 miljoonaa euroa suurempi kuin edellisenä vuonna ja 2,5 miljoonaa euroa suurempi kuin talousarviossa. Tilikauden tulos oli 910 000 euroa ylijäämäinen ja se oli yli 1,0 miljoonaa euroa parempi kuin vuosi sitten. Tulos on 3,6 miljoonaa euroa parempi kuin talousarviossa. Tilikauden ylijäämä ehdotetaan jätettäväksi taseen yli-/alijäämätilille.

Kaupunginhallituksen kokouksen jälkeen tilinpäätös siirtyy tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen tilinpäätös saatetaan valtuuston käsiteltäväksi kaupunginvaltuuston kokouksessa 8.6.2026. Samassa yhteydessä kaupunginvaltuusto käsittelee annetut tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat eli tilintarkastajan antaman tilintarkastuskertomuksen sekä tarkastusvaliokunnan antaman arviointikertomuksen.

Vuoden 2025 tilinpäätös on esityslistan **liitteenä 1**.

Henkilöstökertomus

Henkilöstökertomuksen tuo yhteen henkilöstötyön tavoitteet sekä henkilöstöä kuvaavan tiedon ja kytkee nämä osaksi toiminnan ja talouden kokonaisuutta. Näin voidaan entistä selkeämmin osoittaa, kuinka ratkaisevassa roolissa henkilöstön työ ja työhyvinvointi ovat kaupungin palveluiden sujuvuudessa, tavoitteiden saavuttamisessa ja tuottavuuden parantamisessa.

Syyskuussa 2025 vahvistettu uusi kaupungin strategia 2026- *“Kestävästi onnellinen – i en lite bättre stad”* luo suunnan tuleville vuosille. Strategian kaksi päätavoitetta – **“Suomen vetovoimaisin”** sekä **“Vastuullisesti kasvava ja vahva talous”** – heijastuvat vahvasti myös henkilöstötyöhön. Henkilöstön näkökulmasta keskeisiä painopisteitä ovat osaamisen jatkuva kehittäminen, toimintatapojen uudistaminen ja laadukas, osallistava johtaminen.

Talousarvion yhteydessä käsiteltävä henkilöstösuunnitelma luo raamit toimintavuodelle. Riittävän ja oikein kohdistetun henkilöstöresurssin lisäksi korostamme työyhteisöjen toimivuutta. Tämä on edellyttänyt panostusta hyvään johtamiseen, toimivaan työilmapiiriin ja työyhteisötaitoihin. Muutostilanteet voivat silti vaatia nopeaa reagointia ja uudenlaisia toimintamalleja. Vuoden aikana päivitimme useita ohjeistuksia ja toimintamalleja, jotta henkilöstöpolitiikka ja yhteiset käytännöt tukevat tavoitteita.

Terveysperusteiset poissaolot kasvoivat jonkin verran, mutta pysyivät edelleen huomattavasti alle kuntasektorin keskiarvon. Myös henkilöstön vaihtuvuus laski selkeästi 11,2 prosenttiin (2024: 15,4 %), mikä kertoo sitoutumisen vahvistumisesta. Vuoden aikana kehitimme digitaalista prosessiautomaatiikkaa ja työkykyjohtamista. Järjestimme esihenkilöfoorumin säännöllisesti ja laajensimme sen sisältöä sekä osallistavia menetelmiä.

Henkilöstökokemusta kartoitettiin neljä kertaa, joista marraskuussa toteutettu laaja työhyvinvointikysely toi arvokasta tietoa kehityksen suunnasta. Tulokset osoittavat, että henkilöstökokemus on kokonaisuutena kehittynyt positiivisesti taloudellisista haasteista ja muutoksista huolimatta – mikä kertoo organisaation vahvuudesta ja henkilöstön resilienssistä.

Hyvä työnantajakuva perustuu osaavaan, motivoituneeseen ja sitoutuneeseen henkilöstöön. Kauniaisten työnantajakuva vahvistamme kilpailukykyisellä palkkauksella, joustavilla työn järjestelyillä sekä tukemalla henkilöstön osallistamista työn ja toiminnan kehittämiseen. Edistämme tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta, ehkäisemme syrjintää ja vahvistamme moninaisuutta. Tämän kaiken perustana on kannustava, arvostava ja vuorovaikutteinen työkuultuuri.

Talouden tasapainottamisohjelman osana teimme tuotantotapaselvityksiä, joiden tavoitteena on löytää tehokkaimmat ja taloudellisesti kestävimmat toimintamallit. Selvitykset tukevat kaupungin pitkäjänteistä kehitystä ja strategian toteuttamista.

Vuosi 2025 oli monella tapaa muutosten ja uudistumisen vuosi. Henkilöstön sitoutuminen, osaaminen ja arjen onnistumiset näkyvät sekä käytännön työssä että tuloksissa. Näiltä vahvoilta lähtökohdilta jatkamme kohti uuden strategian tavoitteita ja entistä kestävämpää, onnellisempaa Kauniaista.

Henkilöstökertomus on esityslistan **liitteenä 2**.

Hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 vuosiraportti 2025

Hyvinvointisuunnitelma on lakiin perustuva kuntaa velvoittava asiakirja, joka ohjaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä koko valtuustokauden ajan. Lisäksi hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä koskeva lainsäädäntö edellyttää, että kunta laatii kerran valtuustokaudessa laajan hyvinvointikertomuksen sekä raportoi vuosittain väestön hyvinvoinnin kehityksestä. Kauniaisten kaupunginvaltuusto on [19.12.2022 \(§ 69\)](#) hyväksytyssä hyvinvointisuunnitelmassa 2022–2025 linjannut, että vuosittainen raportointi toteutetaan tilinpäätöksen yhteydessä.

Vuosina 2022 ja 2023 hyvinvointiraportointi on toteutettu erillisenä kokonaisuutena. Vuoden 2024 raportointi toteutettiin osana laajaa hyvinvointikertomusta. Kuluneella valtuustokaudella on kuitenkin kehitetty kaupungin strategian, talousarvion ja hyvinvointityön välistä yhteyttä sekä vahvistettu tiedolla johtamista, minkä myötä raportointi voidaan nyt toteuttaa tilinpäätöksen yhteydessä osana hyvinvointisuunnitelmatyön kehittämistä ja raportoinnin selkeyttämistä.

Vuoden 2025 tilinpäätös sisältää ensimmäistä kertaa erillisen HYTE-osion (Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen 1.1.8), ja hyvinvointisuunnitelman vuosiraportti 2025 esitetään tilinpäätöksen liitteenä. Muutos vahvistaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kytkeytymistä kaupungin strategiseen johtamiseen, talouden seurantaan ja toiminnan arviointiin sekä tukee tiedolla johtamista.

Uusi hyvinvointisuunnitelma tuodaan päätöksentekoon kevään 2026 aikana.

Hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 vuosiraportti 2025 on esityslistan **liitteenä 3**.

Strategiset toimenpiteet 2025

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 2025 kohdistettavat strategiset toimenpiteet mittareineen. Koska kaupunkistrategia oli hyväksytty vuonna 2022, toimintaympäristön muututtua lisättiin myös muutamia aiemmin tunnistamattomia uusia toimenpiteitä. Kaupunkistrategian 2023–30 toimenpiteet vuodelle 2025 sekä niiden seurantataso vahvistettiin seuraavasti (KV 10.11.2025 § 60):

1. Resurssiviisaan toiminnan kaupunki, kaksi tavoitetta

Vuodelle 2025 määriteltiin yhteensä 8 toimenpidettä, josta yksi kaupunginvaltuuston, kolme kaupunginhallituksen, neljä ko. valiokunnan ja kaksi toimialan johtoryhmän seurattaviksi.

2. Turvallinen, vihreä kävelykaupunki, viisi tavoitetta

Vuodelle 2025 valikoitui yhteensä 5 toimenpidettä, joista kaksi kaupunginvaltuuston, kaksi kaupunginhallituksen ja yksi ko. valiokunnan seurattaviksi.

3. Kuntalainen keskiössä, kolme tavoitetta

Vuodelle 2025 ajoitettiin yhteensä 14 toimenpidettä, jotka ko. valiokunnan seurattaviksi.

Vuodelle 2025 ajoittui siis yhteensä 27 toimenpidettä, joista kolmen toteutumista seurataan kaupunginvaltuustossa, viiden kaupunginhallituksessa ja yhdeksäntoista valiokunnissa. Kaikki vuoden 2025 strategiset toimenpiteet mittareineen kirjattiin Microsoft Power BI -järjestelmään.

Kaupunginvaltuustossa vuonna 2025 seurattavien strategisten toimenpiteiden toteuma on esitetty tilinpäätöksen luvussa 2.1. MS Power BI-raporttina.

Kaupunginhallituksen seurattavat vuoden 2025 strategisten toimenpiteiden toteuma puolestaan on esityslistan **liitteenä 4**.

Strategisten toimenpiteiden seuranta tapahtui vuoden aikana kolmessa toisen osavuositarkastuksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Valiokuntatasolla seurattavien vuoden 2025 strategisten toimenpiteiden toteuma on käsitelty kussakin valiokunnassa ja kaupungin johtoryhmässä omansa. **Oheismateriaalina** on kooste kaikkien vuoden 2025 strategisten toimenpiteiden toteumasta.

Päästövähennysohjelmat

Toimialojen päästövähennysohjelmien käynnistettyihin ja toteutuneisiin toimenpiteisiin sekä tilakeskuksen kiinteistöjen energiatehokkuutta parantaviin toimenpiteisiin (PTS) voi tutustua osoitteessa

www.hiilineutraaligrani.fi/ilmastovahti. Päästövähennysohjelmat kootaan

vuosittain, ja niiden kautta kaupungin resurssiviisauden tiekartan tavoitteet muutetaan konkreettisiksi tehtäviksi, kattaen kaikki kaupungin toiminnot.

Kaupunginjohtaja Christoffer Masar:

Kaupunginhallitus päättää

- a) hyväksyä vuoden 2025 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 2025 tilikauden ylijäämä 909 641,21 euroa jätetään taseen tilikauden yli-/alijäämätilille,
- e) hyväksyä vuoden 2025 henkilöstökertomuksen ja saattaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle,
- f) hyväksyä hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 vuosiraportin 2025 ja saattaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle,
- g) merkitä liitteenä 4 oleva kaupunginhallituksen seurattavaksi määriteltyjen strategisten toimenpiteiden 2025 toteuma tiedoksi.
- h) merkitä toimialajohtajien raportti sisäisen valvonnan toteuttamisesta tiedoksi.

Päätös:

Liitteet:

1. Tilinpäätös
2. Henkilöstökertomus
3. Hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 vuosiraportti 2025
4. Kaupunginhallituksen seurattavaksi määriteltyjen strategisten toimenpiteiden 2025 toteuma

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Kaupungin johdon lausuma sisäisen valvonnan toteuttamisesta
Kooste kaikkien vuodelle 2025 määriteltyjen strategisten toimenpiteiden toteumasta