

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2022 aikataulut

Tilinpäätösohjeiden mukaan valiokuntien hyväksymät tilinpäätökset on toimitettava talouspalveluihin 10.3.2023 mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee käyttö- ja investointitalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset kokouksessaan 13.3.2023 ja kaupunginvaltuusto käsittelee sitovien toimintakatteiden ylitykset kokouksessaan 20.3.2023. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 27.3.2023 ja kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 19.6.2023.

Toimintakertomus, käyttötalous, tunnusluvut, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja Kauniaisten kaupunkistrategian tavoitteiden toteumat vuonna 2022

Toimintakertomukset, käyttötalouden toteumat, tunnuslukutaulukot, irtaimen omaisuuden investointien toteumat koskien suomenkielistä opetusta ja varhaiskasvatusta sekä Kauniaisten kaupunkistrategian toteumat vuonna 2022 esitetään valiokunnalle **liitteenä**.

Lisäksi esitetään **oheismateriaalina** käyttötalouden toteumia suomenkielisen opetuksen ja varhaiskasvatuksen osalta tilinpäätöskirjaa tarkemmalla tasolla (kirjanpidon raportteja). (ei julkaista)

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 20.6.2022 Kielikylpy Grani Språkbadyksikölle lisämäärärahan 15 000 euroa uusien ryhmien varustamiseen.

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 20.6.2022 varhaiskasvatuksen tulosalueelle 10 000 euron lisämäärärahan Oasenin tilan varustamiseen sekä 4 000 euroa elintarvikekuluihin ja sisäiseen vuokraan.

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 19.9.2022 varhaiskasvatuksen tulosalueelle yhteensä 20 000 euron lisämäärärahan Oasenin ja Kielikylpy Grani Språkbad-tilojen varustamiseen.

Varhaiskasvatuksen määräraha kokonaisuudessaan lisämäärärahan myöntämisen jälkeen on toimintakatetasolla 8 900 767 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 8 540 979 (96,0 %). Toteuma on toimintakatetasolla 359 788 euroa alhaisempi kuin lisämäärärahan sisältämä määräraha (= sitova taso).

Suomenkielinen varhaiskasvatus alittaa talousarvion toimintakatetasolla yhteensä 625 701 euroa. Toteuma oli toimintakatetasolla yhteensä 4 209 694 euroa (87,1 %). Henkilöstökulut alittivat talousarvion 486 846 eurolla (toteuma 87,6 %) ja sisäiset vuokrat alittavat talousarvion 127 046 euroa (toteuma 86,1 %).

Varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan talousarvio on toimintakatetasolla – 1 376 820 euroa ja tilikauden toteuma ylittää talousarvion 937 690 eurolla (toteuma-aste 168,1 %). Ylitys kuluryhmässä ”avustukset” on yhteensä 878 671 euroa. Avustukset sisältävät kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen ja palvelusetelitoiminnan.

Suomenkielinen opetus – käyttötalous

Suomenkielisen opetuksen määräraha on toimintakatetasolla 11 220 906 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 10 708 879 euroa (95,4 %). Toteuma on toimintakatetasolla 512 027 euroa määrärahaa alhaisempi.

Toimintatulot ylittävät talousarvion 133 199 eurolla, toimintatulojen toteuma on 2 218 318 euroa (toteuma 106,4 %). Ylitystä on kotikuntakorvaustuloissa sekä hankerahoitustuloissa.

Toimintamenojen toteuma on 12 927 197 euroa, mikä alittaa talousarvion 378 829 eurolla (toteuma 97,2 %). Talousarvioalituksia on henkilöstökuluissa (324 859 euroa), palvelujen ostoissa (17 733 euroa), aineissa ja tarvikkeissa (28 686 euroa), muissa toimintakuluissa (3 503 euroa) ja sisäisissä menoissa (5 523 euroa). Ylitystä on kuluryhmässä avustukset (+ 1 475 euroa).

Investoinnit (irtain omaisuus)

Tammikummun päiväkotiki (ent. päiväkotiki Villa Anemone) – tilojen ensikertainen kalustaminen

Tammikummun päiväkotiki aloittaa toiminnan talousarviovuodella 2023. Käyttämätön määräraha 180 000 euroa esitetään siirrettäväksi talousarviovuodelle 2023.

Kasavuoren koulukeskuksen kameravalvontajärjestelmä

Kameravalvontajärjestelmän kamerat on hankittu talousarviovuonna 2022, mutta kameravalvontajärjestelmän asennus siirtyy vuodelle 2023. Käyttämätön määräraha 20 819 euroa esitetään siirrettäväksi talousarviovuodelle 2023.

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

Kauniaisten kaupungin tilinpäätöksen ja toimintakertomukseen 2022 valmisteluohjeen mukaan (Talouspalvelut 1.12.2022) toimialojen tulee 2.3.2023 mennessä toimittaa talouspalveluihin selonteon ”Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä” sekä ”Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista seikoista”. Toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 2022 valmisteluohjeessa todetaan selonteon laadinnasta ja työnjaosta seuraavasti: ”selonteon valmistelu on syytä vastuuttaa toimialoille siten, että valiokunnat ja niiden alainen toimialajohto

valmistelee omalta osaltaan selonteossa esitettävät tiedot ja toimittavat ne rahatoimistoon keskitettyä koontia varten”.

Kauniaisten kaupungin hallintosäännön mukaan (5 luku, § 20, kohta 5), koskien valiokuntien yleistä toimivaltaa, valiokunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoi kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Valiokunnalle esitetään **liitteenä** sivistystoimen toimialan osalta selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta.

Sivistystoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta hyväksyy valiokuntaa koskevin osin tilinpäätöksen vuodelta 2022 ja päättää edelleen esittää kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen vuodelta 2022 hyväksymältään osin.

Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta esittää kaupunginhallitukselle irtaimen omaisuuden investointien käyttämättömien investointimäärärahojen siirtoja talousarviovuodelle 2023:

- Tammikummun päiväkoti – tilojen ensikertainen kalustaminen. Investointimäärärahan siirto määrältään 180 000 euroa,
- Kasavuoren koulukeskuksen kameravalvontajärjestelmä. Investointimäärärahan siirto määrältään 20 819 euroa.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Tilinpäätös 2022 suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta
Tilinpäätös 2022 sivistystoimen sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Oheismateriaali:

EI JULKAISTA - Tilinpäätös 2022 käyttötalouden toteumaraportit

Jakelu:

Kaupunginhallitus