

Lisätiedot:

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

Tilinpäätöksen 2023 aikataulut

Tilinpäätösohjeiden mukaan valiokuntien hyväksymät tilinpäätökset on toimitettava talouspalveluihin 8.3.2024 mennessä. Kaupunginhallitus käsittelee kokouksessaan 11.3.2024 käyttö- ja investointitalouden sitovien toimintakatteiden ylitykset sekä irtaimen käyttöomaisuuden käyttämättömien investointimäärärahojen siirrot talousarviovuodelle 2024. Kaupunginvaltuusto käsittelee sitovien toimintakatteiden ylitykset ja investointimäärärahojen siirrot kokouksessaan 18.3.2024. Kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 25.3.2024 ja kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen kokouksessaan 17.6.2024.

Toimintakertomus, käyttötalous, tunnusluvut, irtaimen omaisuuden investointien toteumat ja Kauniaisten kaupunkistrategian tavoitteiden toteumat vuonna 2023

Toimintakertomukset, käyttötalouden toteumat, tunnuslukutaulukot, irtaimen omaisuuden investointien toteumat koskien suomenkielistä opetusta ja varhaiskasvatusta sekä Kauniaisten kaupunkistrategian toteumat vuonna 2023 esitetään valiokunnalle **liitteenä**.

Lisäksi esitetään **oheismateriaalina** käyttötalouden toteumat suomenkielisen opetuksen ja varhaiskasvatuksen osalta tilinpäätöskirjaa tarkemmalla tasolla.

Varhaiskasvatus – käyttötalous

Kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 18.12.2023 varhaiskasvatuksen tulosalueelle lisämäärärahan 290 000 euroa talousarviovuodelle 2023.

Varhaiskasvatuksen määräraha kokonaisuudessaan lisämäärärahan myöntämisen jälkeen on toimintakatetasolla – 10 455 361 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui – 10 708 660 (102,4 %). Toteuma ylittää toimintakatetasolla 253 299 eurolla varhaiskasvatuksen lisämäärärahan sisältämä määrärahan (= sitova taso).

Sarastia palkkajärjestelmän tuottaman ja tiedonsiirtona toimittaman lomapalkkavaraukskirjausten mukaan varhaiskasvatuksen lomapalkkavelka on kasvanut tilanteesta 31.12.2022 tilanteeseen 31.12.2023 euromääräisesti 240 000 euroa. Lomapalkkavelan kasvu 240 000 euroa on varhaiskasvatuksen 2023 tilinpäätöksessä henkilöstömenoissa kustannuksena (ei budjetoitu). Lomapalkkavelan muutos on kirjattavissa tilinpäätökseen vasta tammikuussa tilinpäätöskauden päättymisen jälkeen. Varhaiskasvatuksen sitovan tason määrärahaylitys on 13 000 euroa sen jälkeen, kun on huomioitu lomapalkkavelan kustannusylitys 240 000 euroa.

Suomenkielinen varhaiskasvatus ylittää käyttösuunnitelman toimintakatetasolla yhteensä 522 846 euroa. Toteuma oli toimintakatetasolla yhteensä 5 359 457

euroa (110,8 %). Toimintatuloissa päiväkotien asiakasmaksut alittavat käyttösuunnitelman 157 000 eurolla. Henkilöstömenot ylittävät käyttösuunnitelman 555 000 eurolla (toteuma 114,7 %) ja muissa menoryhmissä alitus käyttösuunnitelmaan verrattuna on 183 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen yhteisen toiminnan käyttösuunnitelma on toimintakatetasolla – 2 730 919 euroa ja tilikauden toteuma ylittää käyttösuunnitelman 5 183 eurolla (toteuma 100,2 %). Varhaiskasvatukselle 18.12.2023 myönnetty lisämääräraha talousarviovuodelle 2023 määrältään 290 000 euroa on kohdistettu kokonaisuudessaan yhteisen toiminnan palveluseteleihin (menoryhmä Avustukset).

Suomenkielinen opetus – käyttötalous

Suomenkielisen opetuksen valtuustoon nähden sitova määräraha on toimintakatetasolla 12 023 755 euroa. Tilikauden toteumaksi muodostui 11 492 461 euroa (95,6 %). Toteuma on toimintakatetasolla 531 294 euroa määrärahaa alhaisempi.

Toimintatulot ylittävät talousarvion 79 069 eurolla, toimintatulojen toteuma on 2 327 273 euroa (toteuma 103,5 %).

Toimintamenojen toteuma on 13 819 734 euroa, mikä alittaa talousarvion 452 225 eurolla (toteuma 96,8 %). Talousarvioalituksia on henkilöstökuluissa (119 000 euroa), palvelujen ostoissa (247 000 euroa), aineissa ja tarvikkeissa (70 000 euroa) ja muissa toimintakuluissa (43 000 euroa).

Sarastia- palkkajärjestelmän tuottaman ja tiedonsiirtona toimittaman lomapalkkavaraukskirjausten mukaan suomenkielisen opetuksen lomapalkkavelka on alentunut tilanteesta 31.12.2022 tilanteeseen 31.12.2023 euromääräisesti 158 000 euroa. Lomapalkkavelan alentuminen 158 000 euroa on suomenkielisen opetuksen 2023 tilinpäätöksessä henkilöstömenoissa kustannuksen vähennyksenä (ei budjetoitu). Suomenkielisen opetuksen sitovan tason määrärahan alitus on 373 000 euroa, sen jälkeen, kun on huomioitu lomapalkkavelan kustannusvähennys 158 000 euroa.

Investoinnit (irtain omaisuus)

Tammikummun päiväkotitoiminta – tilojen ensikertainen varustaminen

Tilojen ensikertainen varustaminen saatetaan loppuun alkuvuodesta 2024. Varhaiskasvatus esittää käyttämättömän investointimäärärahan 12 859 euroa siirtoa talousarviovuodelle 2024.

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 syytä vastuuttaa toimialoille siten, että valiokunnat ja niiden alainen toimialajohto valmistelee omalta osaltaan selonteossa esitettävät tiedot ja toimittavat ne talouspalveluiden keskitettyä koontia varten.

Valiokunnalle esitetään **liitteenä** sivistystoimen toimialajohdon valmisteleva selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta.

Sivistystoimenjohtaja Mikael Flemmich:

Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta hyväksyy valiokuntaa koskevin osin tilinpäätöksen vuodelta 2023 ja päättää edelleen esittää kaupunginhallitukselle tilinpäätöksen vuodelta 2023 hyväksymältään osin.

Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta esittää kaupunginhallitukselle irtaimen omaisuuden investointien käyttämättömien investointimäärärahojen siirtoja talousarviovuodelle 2024:

- Tammikummun päiväkotitoiminnan tilojen ensikertainen kalustaminen.
Investointimäärärahan siirto määrältään 12 859 euroa

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

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Liitteet:

Tilinpäätös 2023 - Suomenkielinen opetus- ja varhaiskasvatusvaliokunta
Tilinpäätös 2023 - Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista sivistystoimen osalta

Oheismateriaali:

Suomenkielinen varhaiskasvatus ja opetus, toteumat 2023

Jakelu:

Kaupunginhallitus