

## Liikunta- ja kulttuurilautakunnan toiminnan ja talouden toteutuminen vuonna 2022

4088/02.06.01.03/2023

### Liikunta- ja kulttuurilautakunta 08.03.2023 § 21

**Valmistelija:** sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi

Lautakunnat tuottavat vastuualuettaan koskevat talouden ja toiminnan toteutumistiedot kaupungin tilinpäätökseen.

Kunnan tilinpäätöksen laatimisessa noudatetaan kuntalain sekä sovelletaan kirjanpitolain ja -asetuksen säännöksiä (KuntaL 112 §). Kuntalaki on kirjanpitolakiin nähden erityislain asemassa. Lisäksi noudatetaan kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeita. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kaupungin tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta (KuntaL 113 §).

Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä. (KuntaL 113.1 §).

Talousarvion toteutumisvertailussa tarkastellaan valtuuston talousarviossa asettamien tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista. Vuoden 2022 talousarviossa käyttötalousosan sitovuustasona on lautakunnan/kaupunginhallituksen toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet. Kaupunginhallituksen antamien täytäntöönpano-ohjeiden mukaan talousarviopoikkeamista, joita ei ole talousarviomuutoksina hyväksytty, on annettava selvitys toimintakertomuksessa.

#### Talousarvion käyttötalouden toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

Liikunta- ja kulttuurilautakunta, 1000 e	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
Toimintatulot	5 971	-650	5 321	4 971	-350	93,4
Toimintamenot	-30 932	-634	-31 566	-31 211	355	98,9
Toimintakate	-24 961	-1 284	-26 245	-26 240	5	100,0

**Merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:**

Toimintakate toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisena, vaikka toimintatuotot toteutuivat 350 000 euroa muutettua talousarviota heikompana. Muutettua talousarviota heikompaan tulokertymään vaikuttivat mm. kävijämäärien jääminen edelleen koronaa edeltävää aikaa pienemmiksi sekä loppuvuoden energiansäästötoimenpiteinä tehdyt uimahallien sulut. Avustuksia saatiin talousarviota suurempi määrä. Toimintakulut toteutuivat 355 000 euroa muutettua talousarviota pienempinä, pääosin henkilöstömenojen osalta.

Liikunta- ja kulttuurilautakunnan osalta toiminnan ja talouden toteutuminen vuodelta 2022 on **liitteenä**.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi ja controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

**Sivistysjohtajan ehdotus:**

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää hyväksyä osaltaan toiminnan ja talouden toteutumisen vuodelta 2022 liitteen mukaisesti.

**Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös:**

Liikunta- ja kulttuurilautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

---