

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toiminnan ja talouden toteutuminen vuonna 2023

6645/02.06.01.03/2024

Kasvatus- ja opetuslautakunta 21.03.2024 § 28

Valmistelija: kasvatus- ja opetusjohtaja Vesa Toikka, puh. 020 615 3831, vesa.toikka(at)kouvola.fi

Lautakunnat tuottavat vastuualuettaan koskevat toiminnan ja talouden 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 2023 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)

| Kasvatus ja opetuslautakunta 1000 e | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio muutokset | Muutettu talousarvio | Toteuma | Poikkeama | Tot-% |
|-------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|---------|-----------|-------|
| Toimintatulot | 9,2 | 0,0 | 9,2 | 10,7 | 1,5 | 115,9 |
| Toimintamenot | -153,1 | 0,0 | -153,1 | -158,0 | -4,9 | 103,2 |
| Toimintakate | -143,9 | 0,0 | -143,9 | -147,3 | -3,4 | 102,4 |

Merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon nähden:

Toimintakate ylittyi 3,4 milj. euroa. Toimintatulot toteutuivat 1,5 milj. euroa talousarviota suurempina. Toimintamenot ylittyivät talousarvioon

nähdän 4,9 milj. euroa. Henkilöstökustannusten ylitys 3,1 milj. euroa, joka johtui pääosin kertaerästä, palvelutarpeen lisäyksestä sekä sijaiskustannuksista. Sairauspoissaolot laskivat edelliseen vuoteen nähden mutta eivät ole laskeneet koronaa edeltävälle tasolle.

Palvelujen ostot olivat 26,3 milj. euroa eli kasvua 2,5 milj. euroa talousarvioon verrattuna. Kuljetuskustannukset ylittyivät 1,0 milj. euroa johtuen kuljetusten indeksikorotuksesta sekä harkinnanvaraisten kuljetusten lisääntymisestä. Palveluseteliostoissa ylitys oli 0,9 milj. euroa johtuen sopimusten indeksikorotuksesta. ICT-palvelut toteuma oli 0,4 milj. euroa talousarviota suurempi. Majoitus- ja ravitsemispalvelut ylittyivät 0,4 milj. euroa.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta toiminnan ja talouden toteutuminen vuodelta 2023 on **liitteenä**.

Lisätietoja: kasvatus- ja opetusjohtaja Vesa Toikka, puh. 020 615 3831, vesa.toikka(at)kouvola.fi

Sivistysjohtajan ehdotus:

Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää hyväksyä osaltaan toiminnan ja talouden toteutumisen vuodelta 2023 liitteen mukaisesti.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan päätös:

Kasvatus- ja opetuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
