

Suomenkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan osavuosisikatsaus 2022

Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 21.09.2022 § 22
188/02.02.02/2022

Valmistelija

Suomenkielisten opetuspalvelujen johtaja Astrid Kauber, suomenkielisen varhaiskasvatus palvelujen johtaja Anu Vesiluoma, erityissuunnittelija Siret Soop etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi

Voimassa olevan hallintosäännön mukaan mukaisesti kunnanhallitus vahvistaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, joissa ohjeistetaan käyttösuunnitelmien laatimisesta sekä talousarviovuoden aikana muista noudatettavista periaatteista.

Vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka toimielinten omien osavuosisikatsausten perusteella laatii osavuosisikatsauksen kunnanvaltuustolle (tilanne 31.7.) sekä tilinpäätökseen kuuluvan vuosikertomuksen. Kunnanhallitus voi myös päättää tarvittaessa yksityiskohtaisemmasta talouden ja toiminnan raportoinnista, sekä sen miten toimielimet sille raportoivat. Täytäntöönpano-ohjeissa on toimielimiä ohjeistettu laatimaan sisäisen valvonnan suunnitelma käyttösuunnitelman yhteydessä ja raportoimaan sen toteutumisesta osavuosisikatsauksen ja toimintakertomuksen yhteydessä.

Kunnanhallitukselle raportoidaan toimielinten talousarvion toteumat sekä ennuste koko vuoden toteumasta kuntatasolla. Toimielinten raportoimat osavuosisikatsaukset viedään kunnanhallitukselle tiedoksi koko kunnan osavuosisikatsauksen raportoinnin yhteydessä.

Käyttötalousosassa perustelut, toiminnan painopisteet, mahdolliset tunnusluvut, määrärahat ja tuloarviot esitetään toimielimittäin tehtävätasolla.

Käyttötalousosan perusteluissa otsikon ”Sitovat toiminnalliset tavoitteet” alla esitetyt tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia. Kunkin toimielimen ulkoisten toimintatulojen ja –menojen erotus eli toimintakate on valtuuston nähden sitova lukuun ottamatta työmarkkinatuen kuntaosuuteen, erikoissairaanhoidon ja HSL:n yhteistyöhön varattuja määrärahoja, jotka ovat erikseen sitovia. Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen sitova taso on vuoden 2022 talousarvion liitteen tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä.

Käyttötalousosan perustelujen tunnusluvut ovat ohjeellisia ja niiden oleellisista poikkeamisista on raportoitava osavuosisikatsauksissa ja vuosikertomuksessa.

Talousarvion tuloslaskelmaosan tehtävätasoiset määrärahat ja tuloarviot ovat kunnanhallitusta sitovia.

Investointiosan määrärahoista tehtävätasolla sitovia ovat ATK-ohjelmat ja käyttöönottoprojektit, muut pitkävaikutteiset menot ja irtain omaisuus.

Liitteenä oleva osavuosisikatsaus on laadittu talousyksikön antamien ohjeiden mukaisesti. Vastuuhenkilöt seuraavat toteumaa lisäksi kuukausittain, erityisesti ostopalveluita ja/tai projekteja, tekevät ennusteita

loppuvuoden käyttömenojen toteutumisesta sekä korjaavia toimenpiteitä talousarvioylitysten välttämiseksi.

Kunnanvaltuuston 16.5.2022 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan jokainen kuntakonsernin tilivelvollinen toimielin antaa osana toimintakertomustaan selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta tai järjestämisestä, valvonnassa havaituista puutteista ja toimenpiteistä niiden korjaamiseksi. Lautakunnat, liikelaitosten johtokunnat ja tytäryhteisöjen hallitukset käsittelevät ja hyväksyvät selonteon tilinpäätöksen yhteydessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteosta annetaan tarkempia ohjeita vuosittain talousarvion ja tilinpäätöksen laadintaohjeissa. Vuoden 2023 talousarvioon on tarkoitus kirjata riskienhallintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden riskiarviot, joihin tuleva sisäisen valvonnan suunnitelma voidaan pohjata.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Ikonen Eeva-Kaisa
Päätösehdotus	Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta päättää <ol style="list-style-type: none">1. hyväksyä omalta osaltaan vuoden 2022 osavuositarkastuksen2. toimittaa osavuositarkastusliitteen kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
Käsittely	Varhaiskasvatuksen erityisasiantuntija Vesa Joronen esitteli asian varhaiskasvatuksen osalta. Suomenkielisen opetuspalvelujen johtaja Astrid Kauber esitteli asian suomenkielisen opetuksen osalta.
Päätös	Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.
Tiedoksi	Kunnanhallitus, kunnanvaltuusto