

Asianro 333/02.02.02/2019

**§ 139****Sivistyslautakunnan käyttötalouden toteutuminen 9/2019**

Talouspäällikkö Esa Ilanti 17.10.2019:

Talousarvion sitovuus määräytyy lautakunnittain siten, että sitovia lukuja ovat lautakunnan ulkoiset kokonaistulot, kokonaismenot ja netto. Lautakunta voi suorittaa muutoksia palveluiden välillä. Tili- ja vastuuvapauden edellyttämä sitovuus muodostuu toimintakatteesta (nettobudjetti).

Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. Kaupunginvaltuustolle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.

Talousarviota ja sen määräyksiä on noudatettava toiminnassa. Tilivelvolliset vastaavat vastuualueidensa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Tilivelvollisten viranhaltijoiden on valvottava, että vastuualueen toiminnassa noudatetaan hyväksyttyä talousarviota ja käyttösuunnitelmaa sekä niihin liittyviä tavoitteita. Toimintaa ja taloutta tulee sopeuttaa siten, että asetettut tavoitteet on mahdollista saavuttaa. Mikäli on ilmeistä, ettei asetettuihin tavoitteisiin päästä, tulee asia välittömästi saattaa toimielinkäsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset kyseisen talousarviovuoden aikana.

Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut 30.9.2019 olivat n. 23,7 M€ toteutumisprosentin ollessa 73,4 % (ulk. ja sis. 30,7 M€, tot-% 74,0). Toiminta-tuottoja kertyi n. 2,4 M€ toteutumisprosentin ollessa 88,2 % (ulk. ja sis. 2,5 M€, tot-% 88,0), toimintakate oli 21,1 M€.

Muissa toimintakuluissa isona prosentuaalisena muutoksena näkyy välillisten verojen kirjautuminen, sekä muissa tuloissa näkyy OAJ:lta tullut tulokorvaus, näihin ei oltu budjetoitu.

Laskennallinen toteutuma 30.9. on 75,0 %.

**Päätösehdotus**

Sivistysjohtaja Juha-Pekka Lehmus

Sivistyslautakunta merkitsee käyttötalouden toteutuman 30.9.2019 tiedokseen ja lähettää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle.

**Päätös**

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

