

Asianro 318/02.02.02/2020

§ 30**Sivistyslautakunnan käyttötalouden toteutuma 1/2020**

Taluspäällikkö Esa Ilanti 24.2.2020:

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

Lautakunnat laativat hyväksytyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisen käyttösuunnitelman palveluittain. Käyttösuunnitelman sisällöstä ja siihen tehtävistä muutoksista päättää lautakunta. Työllisyysmäärärahamuutokset ja koululaisten kesätyövarauksen jakamiseen liittyvät muutokset jaetaan keskuksille talousjohtajan hyväksymänä (TAM2020).

Talousarvion toteutumista seurataan toimitelmissä 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 asetetut tavoitteet on mahdollista saavuttaa. Mikäli on ilmeistä, ettei asetettuihin tavoitteisiin päästä, tulee tieto asiasta saattaa toimitelinkäsittelyyn siten, että valtuusto voi päättää talousarvioon sisältyvien määrärahojen ja tavoitteiden muutokset. Pienten määrärahamuutosten (esim. hankeavustukset) vuoksi ei tehdä talousarviomuutosta, ellei ole oletettavissa, että muutos voi vaikuttaa tili- ja vastuuvapauden perustana olevan toimintakatteen muodostumiseen.

Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut 31.1.2020 olivat n. 2,6 M€ toteutumisprosentin ollessa 7,9 %. Toimintatuloja kertyi n. 0,8 M€ toteutumisprosentin ollessa 24,6 %, toimintakate oli 1,8 M€.

Talousarvion mukaisen laskennallinen toteutuman tulisi olla n. 8,3 %. Tulojen korkean toteutuminen johtuu hankerahojen 525 678 € (vuonna 2019 tulleet, siirretyt vuodelle 2020) kirjautuminen jo kirjanpitoon. Myös varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin toteutuma 9,6 %.

Sivistyslautakunta

04.03.2020

- Oheismateriaali
- 5 Toteutuma sila ulkoinen 1/2020.pdf
 - 6 Toteutuma sila ulkoinen ja sisäinen 1/2020.pdf

Päätösehdotus

Sivistysjohtaja Juha-Pekka Lehmus

Sivistyslautakunta merkitsee tammikuun 2020 käyttötalouden toteutuman tiedokseen.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi

