

Asianro 318/02.02.02/2020

§ 48**Sivistyslautakunnan käyttötalouden toteutuma 3/2020**

Taluspäällikkö Esa Ilanti 14.4.2020:

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 hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisen käyttösunnitelman palveluittain. Käyttösunnitelman 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 käyttösunnitelmaa 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 toimintakateen muodostumiseen.

Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut 29.2.2020 olivat n. 5,2 M€ toteutumisprosentin ollessa 15,7 % (ulk. ja sis. 6,6 M€, 15,6 %). Toimintatuloja kertyi n. 1,0 M€ toteutumisprosentin ollessa 32,1 % (ulk. ja sis. 1,0 M€, 31,8 %), toimintakate oli 4,2 M€.

Talousarvion mukaisen laskennallinen toteutuman tulisi olla n 16,7%.

Vielä helmikuussa varhaiskasvatuksen maksutuotot olivat toteutuneet talousarviota paremmin toteutuma 18,6 %.

Maaliskuun toteutumat 14.4.2020 tilanteen mukaan olivat seuraavat, ulkoiset toimintakulut n. 7,8 M€ toteutumisprosentin ollessa 23,5 % (ulk. ja sis. 10,1 M€, 23,7 %). Toimintatuloja kertyi n. 1,2 M€ toteutumisprosentin ollessa 37,3 % (ulk. ja sis. 1,2 M€, 36,9 %), toimintakate oli 6,6 M€.

Maaliskuun osalta varhaiskasvatusmaksuja (täydet poissaoloviikot) hyvitetiin jo osaltaan 16.3. alkaen.

Laskennallisen toteutuman tulisi olla maaliskuussa 25 %.

- Oheismateriaali
- 1 Talousarvion toteutuma 02/2020 ulkoinen.pdf
 - 2 Talousarvion toteutuma 02/2020 ulkoinen ja sisäinen.pdf
 - 3 Talousarvion toteutuma 03 /2020 ulkoinen.pdf
 - 4 Talousarvion toteutuma 03/2020 ulkoinen ja sisäinen.pdf

Päätösehdotus

Sivistysjohtaja Juha-Pekka Lehmus

Sivistyslautakunta merkitsee helmi- ja maaliskuun 2020 käyttötalouden toteutuman tiedokseen.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto

