

Asianro 318/02.02.02/2020

§ 73**Sivistyslautakunnan käyttötalouden toteutuma 4/2020**

Taluspäällikkö Esa Ilanti 14.5.2020:

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 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 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 asetetut tavoitteet on mahdollista saavuttaa. Mikäli on ilmeistä, ettei asetettuihin tavoitteisiin päästä, tulee tieto asiasta saattaa toimielinkäsittelyyn 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 (14.5.20 tilanteen mukaisesti) olivat n. 10,3 M€ toteutumisprosentin ollessa 31,0 % (ulk. ja sis. 13,2 M€, 31,0 %). Toimintatuloja kertyi n. 1,3 M€ toteutumisprosentin ollessa 40,1 % (ulk. ja sis. 1,3 M€, 39,6 %), toimintakate oli 9,0 M€.

Hoitopäivämaksuja kertynyt 414 557 € (30,4 %), joka on viime vuotta vastaava ajankohtaa n. 116 000 € vähemmän. Palkkamenot on kertynyt n. 76 000 € edellistä vuotta enemmän toteutumisprosentin ollessa 32,5 % johtuu TOI – opetuksen aloittamisesta syksyllä 2019.

Talousarvion mukaisen laskennallinen toteutuman tulisi olla n 33,3 %.

Sivistyslautakunta

20.05.2020

- Oheismateriaali
- 4 Toteutuma sila ulkoinen 04/2020
 - 5 Toteutuma sila ulkoinen ja sisäinen 04/2020

Päätösehdotus

Sivistysjohtaja Juha-Pekka Lehmus

Sivistyslautakunta merkitsee huhtikuun 2020 käyttötalouden toteutuman tiedokseen.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi

