

§ 159

Sivistyslautakunnan talousarvion toteutuma syyskuu 2020

Talouspäällikkö Esa Ilanti 14.10.2020:

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. Työllisyysmääräramuutokset 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 toimintakateen muodostumiseen.

Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut 30.9.2020 (14.9.2020 tilanteen mukaan) olivat n. 23,8 M€ toteutumisprosentin ollessa 71,4 % (ulk. ja sis. 30,3 M€, 71,2 %). Toimintatuloja kertyi n. 2,6 M€ toteutumisprosentin ollessa 78,6 % (ulk. ja sis. 2,6 M€, 77,7 %), toimintakate oli 21,4 M€.

Talousarvion mukaisen laskennallinen toteutuman elokuussa tulisi olla 75,0 %.

Tulojen pienentymien aiempaan johtuu hankerahojen siirtämisestä vuodelle 2021. Tulojen osalta voidaan todeta, että varhaiskasvatuksen maksut ovat olleet elo- ja syyskuussa n. + 7 % viime vuotta enemmän. Raisio-opiston osalta laskutetaan koko lukuvuoden kestävästä kurssista syksyllä vain syksyn osuus tilanteen epävarmuuden vuoksi. Tämän vuoden tuloissa jäätäneen alle talousarvion n. 300 000 € mikäli tilanne pysyy tällaisena, toisaalta menojen osaltakin näyttää siltä, että toteutuma tulee olemaan reilusti alle talousarvion.

Sivistyslautakunta

21.10.2020

Oheismateriaali 11 sila ulk 092020
12 sila ulk ja sis 092020

Päätösehdotus

Vs. Sivistysjohtaja Leena Laakso

Sivistyslautakunta merkitsee syyskuun 2020 käyttötalouden toteutuman tiedokseen.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Tiedoksi

