

Asianro 326/02.02.02/2021

**§ 117****Sivistyslautakunnan käyttötalouden toteutuma syyskuu 2021**

Taluspäällikkö Esa Ilanti 26.10.2021:

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

Lautakunnat laativat hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisen käyttösuunnitelman palveluittain. Käyttösuunnitelman sisällöstä ja siihen tehtävistä muutoksista päättää lautakunta.

Talousarvion kuukausikohtaista toteutumista seurataan toimielimissä. 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 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 oleellisesti vaikuttaa tili- ja vastuuvapauden perustana olevan toimintakatteen muodostumiseen.

Sivistyslautakunnan ulkoiset toimintakulut 30.9.2021 olivat n. 25,8 M€ toteutumisprosentin ollessa 73,8 % (ulk. ja sis. 32,8 M€, 73,6 %). Toimintatuloja kertyi n. 3,8 M€ toteutumisprosentin ollessa 110,7 % (ulk. ja sis. 3,8 M€, 109,6 %), toimintakate oli 22,0 M€.

Varhaiskasvatusmaksuissa tuli voimaan uusi maksulaki 1.8.2021 jonka myötä varhaiskasvatusmaksutuotot pienenevät, samanaikaisesti alkoi myös kaksivuotinen esiopetuskokeilu, näiden seurauksena syyskuun maksutuotot varhaiskasvatuksessa olivat -27 % prosenttia pienemmät verrattuna kevään maksuihin. Kuntaliiton arvio uuden maksulain vaikutuksista oli -26 % pienennys verrattuna vuoden 2019 tuloihin.

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

Oheismateriaali 3 sila ulk 092021.pdf  
4 sila ulk ja sis 092021.pdf

**Päätösehdotus** Sivistysjohtaja Leena Laakso

Sivistyslautakunta merkitsee syyskuun toteutuman tiedokseen ja lähettää sen edelleen kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustoon.

**Päätös** Sivistyslautakunta hyväksyi päätösesityksen yksimielisesti.

Tiedoksi Kaupunginhallitus

