

## **Osavuositarkastus II / 2019**

290/02.02.00/2018

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 10.09.2019 § 102

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan talousarvion syksyn 2019 osavuositarkastuksen tilinpäätösennuste laaditaan elokuun toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet
- investoinnit
- talousarvio- ja määrärahamuutokset, olennaiset tapahtumat, poikkeamat ja tilikauden ennuste.

Osavuositarkastuksen pääpaino merkittävien poikkeamien ennakkoinnissa ja niihin varautumisessa tilinpäätöstä ajatellen. Raportoinnin tulee olla mahdollisimman lyhyt ja pelkistetty. Pakollista osavuositarkastuksessa on valtuuston sitovien tavoitteiden raportointi.

Kasvatus- ja sivistyspalveluiden talousarvion ennustetaan ylittyvän noin 500 000 €, opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenojen ylittymisen seurauksena. Kotikuntakorvausmenoihin on vuodelle 2019 varattu 1,15 milj. €. Ennakoitu toteuma tulee olemaan 1,65 milj. €.

Kotikuntakorvausmenojen kasvu on seurausta Mäntsälän kautta Tuusulan kunnalle kierrätettävistä valtionosuuksista. Valtionosuudet maksetaan täysimääräisesti keskitetysti Mäntsälän kunnalle, josta ne välitetään Tuusulan kunnalle. Mäntsälän kunnassa menot kirjataan kuitenkin opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenoksi. Lisätalousarvio on siten kunnan tasolla kustannusneutraali.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksen kokouksessa 23.9.2019 ja kunnanvaltuustossa 7.10.2019.

(Valmistelija / lisätietoja: talous- ja hallintopäällikkö Jarkko Virolainen, puh. 040 314 5284 / sivistysjohtaja Pekka Lintonen, puh. 040 314 5192)

Sivistysjohtajan päätösesitys:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää hyväksyä osavuositarkastuksen 2/2019 tietoonsa saatetuksi.

Kasvatus- ja sivistyslautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle osavuositarkastuksessa esitetyn 500 000 € lisätalousarvion hyväksymistä. Lisätalousarvio kohdennetaan opetuspalveluihin, kotikuntakorvausmenojen kattamiseen.

Päätös:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 2/2019  
Liite 2. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden toiminnalliset tavoitteet 2019  
Liite 3. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 2/2019,  
investoinnit