

Osavuositarkastus I 2020 / Kasvatus- ja sivistyspalvelut

125/02.02.00/2019

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 14.04.2020 § 23

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 1/2020 tilinpäätösennuste laaditaan maaliskuun toteumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet,
- investoinnit,
- toimialojen ja tulosalueiden eurotaulukot,
- toimialatarkastus, talousarvio- ja määrärahamuutokset, tulosaluekohtainen ennuste ja mahdolliset merkittävät poikkeamat ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tilannekatsaus.

Osavuositarkastuksen pääpaino on merkittävien poikkeamien ennakoinnissa 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 300 000 € opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenojen kasvun seurauksena. Kotikuntakorvausmenoihin on varattu n. 1,5 milj. €, mutta toteuma tulee olemaan n. 1,8 milj. €. Korona-viruksen aiheuttama poikkeustilanne tarkoittaa toimialalle mittavia taloudellisia seuraamuksia. Tässä vaiheessa on selvää, että toimialan tulomenetykset tulevat olemaan noin 300 000 €, joista 250 000 € varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja ja 50 000 € opetuspalveluiden koululaisten iltapäivätoiminnan maksuja. Kriisin edelleen pitkittyessä vaikutukset voivat entisestään kasvaa. Tulomenetysten vuoksi mahdollisuus kotikuntakorvausmenojen ylittymisen paikkaamiseen toimialan sisäisillä määrärahasiirroilla on epätodennäköinen.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksen kokouksessa 27.4.2020 ja kunnanvaltuustossa 25.5.2020.

(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 1/2020 edellä esitettyssä muodossa. Lisäksi kasvatus- ja sivistyslautakunta esittää määrärahamuutokset edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 1/2020
Liite 2. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden toiminnalliset tavoitteet 2020
Liite 3. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 1/2020,
investoinnit