

## Osavuositarkastus II 2020 / Kasvatus- ja sivistyspalvelut

125/02.02.00/2019

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 11.08.2020 § 55

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 2/2020 tilinpäätösennuste laaditaan kesäkuun toteumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

- toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet,
- investoinnit,
- toimialojen ja tulosalueiden eurotaulukot,
- toimialakatsaus, talousarvio- ja määrärahamuutokset, tulosaluekohtainen ennuste ja mahdolliset merkittävät poikkeamat sekä
- 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 sivistystoimialan toimintakate oli kesäkuun lopussa -23,7 milj. euroa (tot. 48,8 %, vrt. 2019; 49,8 %), jossa kasvua edelliseen vuoteen 2,1%. Toimintatuottoja oli kertynyt 1,1 milj. euroa (tot. 42 %) ja kuluja 24,9 milj. euroa (tot. 49 %). Tulosalueittain toimintakatteen toteutuma-% oli 30.6.2020 tilanteessa seuraava: hallinto- ja talouspalvelut 45 %, opetuspalvelut 50 %, varhaiskasvatus 46 % ja elinikäinen oppiminen 53 %.

Kasvatus- ja sivistyspalveluiden talousarvion ennakoitaan ylittyvän noin 300 000 euroa opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenojen kasvun seurauksena, kun toteutuman arvioidaan olevan noin 1,8 miljoonaa euroa. Koronavirus aiheuttaa toimialalle paljon epävarmuutta ja myös taloudellisia seuraamuksia, joiden ennakointi etukäteen on osin vaikeaa. Mahdolliset talousarvion määrärahamuutokset valmistellaan syksyn 3. osavuositarkastukseen.

Lautakuntien osavuositarkastukset käsitellään kunnanhallituksessa 31.8.2020 ja valtuustossa 14.9.2020.

(Valmistelija / lisätietoja: kunnankamreeri Anja Tupamäki, puh. 040 314 5240 / vs. sivistysjohtaja Janne Mäkinen, puh. 040 314 5285)

Vs. sivistysjohtajan päätösesitys:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää hyväksyä kasvatus- ja sivistyspalveluiden toimialan osavuositarkastuksen 2/2020 toimitettavaksi

kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle. Mahdolliset määrärahamuutokset valmistellaan syksyn osavuositarkastukseen.

Käsittely: Kunnankamreeri Anja Tupamäki esitteli asiaa kokouksessa.

Päätös: Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 2/2020

Liite 2. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden toiminnalliset tavoitteet 2020

Merkittiin, että kunnankamreeri Anja Tupamäki ja varhaiskasvatuspäällikkö Mervi Tuominen poistuivat kokouksesta asian esittelyn jälkeen klo 17.20.