

Osavuositarkastus III 2020 / Kasvatus- ja sivistyspalvelut

Kasvatus- ja sivistyslautakunta 13.10.2020 § 74

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan osavuositarkastuksen 3/2020 tilinpäätöksen laaditaan 30.9.2020 toteutumatietojen pohjalta.

Osavuositarkastuksessa esitetään

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

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

Lautakuntien materiaalit pyydetään palauttamaan 9.10.2020 mennessä konsernipalveluihin taloussuunnittelijalle. Osavuositarkastus 3/2020 käsitellään kunnanhallituksessa 16.10.2020 ja valtuustossa 16.11.2020.

Kasvatus- ja sivistystoimialan toimintakate oli syyskuun lopussa (tilanne 6.10.) -35,8 milj. euroa (tot. 74 %), vrt. 2019; 75 %), jossa vähennystä edelliseen vuoteen 85 057 euroa, -0,2 %). Toimintatuottoja oli kertynyt 1,6 milj. (tot. 58 %) ja -kuluja -37,4 milj. (tot. 73 %). Tulosalueittain toimintakate oli syyskuun lopussa seuraava: hallinto- ja talouspalvelut 61 %, opetuspalvelut 76 %, varhaiskasvatuspalvelut 71 % ja elinikäinen oppiminen 74 %.

Kasvatus- ja sivistyspalveluiden talousarvion ennakkoidaan ylittyvän noin 300 000 euroa opetuspalveluiden kotikuntakorvausmenojen kasvun seurauksena, kun toteutuman arvioidaan nousevan 1,8 milj. euroon. Lisäksi koronavirus aiheuttaa toimialalle paljon epävarmuutta ja taloudellisia seuraamuksia, joiden ennakointi ja kohdentaminen on etukäteen vaikeaa. Maksutuottojen kertymä voi jäädä arvioitua pienemmäksi varhaiskasvatus- ja kansalaisopistopalveluissa.

(Valmistelija / lisätietoja: kunnankamreeri Anja Tupamäki, puh 040 314 5240)

Vs. sivistysjohtajan päätösesitys:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päättää

1. hyväksyä kasvatus- ja sivistyspalveluiden toimialan

osavuositarkastuksen 3/2020 toimitettavaksi kunnanhallitukselle ja valtuustolle, ja

2. esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle talousarvion määrärahasiirron 300 000 euroa siirrettäväksi varhaiskasvatuspalveluiden tulosalueelta (palkat 250 000 euroa ja avustukset 50 000 euroa, yht. 300 000 euroa) opetuspalveluiden tulosalueelle kotikuntakorvauskuluihin.

Päätös:

Kasvatus- ja sivistyslautakunta päätti hyväksyä esityksen.

Liite 1. Kasvatus- ja sivistyspalveluiden osavuositarkastus 3/2020

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

Merkittiin, että kunnankamreeri Anja Tupamäki poistui kokouksesta klo 17.15.