

**Sivistystoimen talousarvion toteutuminen sekä toiminnan ja talouden raportti vuodelta 2018**

2249/02.02.01/2019

## SIVLTK § 20

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Pyhäjärven kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen alustavan suunnitelman mukaisesti 25.3.2019.

Tilastokeskuksen ilmoituksen mukaan väestön ennakkotilastosta ei tuoteta enää uusia julkistuksia. Vuoden 2018 asukaslukuna käytetään tällä hetkellä tiedossa olevaa väestömäärää, joka on 5.247 asukasta. Tilastokeskuksen vuoden 2018 viralliset asukasluvut kunnittain julkistetaan 29.3.2019.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistumaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista ja toiminnan laillisuutta uhkaavia tekijöitä.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 30.6.2014 § 70 Pyhäjärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

- Kaupungin toimielinten ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Toimielimet ja konserniyhteisöt raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia.
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosikatsauksessa. Riskienhallinnan raportointi toteutetaan säännönmukaisena osana kaupungin normaalia raportointia. Raportoinnissa on tärkeää keskittyä merkittävimpiin riskeihin.
- Kaupunginhallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Kaupunginhallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatimiin selontekoihin. Toimielinten tulee käsitellä oman tehtäväalueen

selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi.

Sivistyslautakunnan talousarvio toteutui vuonna 2018 toiminnallisesti ja taloudellisesti pääosin suunnitellun mukaisesti. Koko sivistyslautakunnan osalta tulojen toteutumisprosentti oli 100,98 % ja menojen 99,87 % verrattuna talousarvioon. Näin ollen sivistyslautakunnan tilinpäätös muodostui talousarvioon nähden 9.475 € ylijäämäiseksi.

Varhaiskasvatuksen osalta päiväkotien ja erityisvarhaiskasvatuksen toteutuma alitti talousarvioon arvioidut määrärahat. Hoidossa olevien lasten määrä väheni ja pienenvään lapsimäärään on onnistuttu sopeuttamaan myös kulut.

Perusopetus puolestaan meni odotetusti yli arvioidusta talousarviosta. Merkittävin ylityksen aiheuttava tekijä oli kesken lukuvuoden aloitettu JOPO-luokan toiminta.

Toisen asteen koulutus, mikä pitää sisällään lukio-opetuksen sekä vapaa-aikatoiminta kokonaisuudessaan pysyivät hyvin talousarvion raameissa.

Oheismateriaalina nro 4 sivistyslautakunnan tilinpäätös vuodelta 2018.

#### **Sivistysjohtajan päätösehdotus:**

Sivistyslautakunta

1. merkitsee vuoden 2018 tilinpäätöksen tiedokseen ja
2. hyväksyy vuoden 2018 toiminnan ja talouden raportin lähetettäväksi kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle.

#### **Päätös:**

Hyväksyttiin.

Sivistystoimen tilinpäätös sekä toiminnan ja talouden raportti pöytäkirjan liitteenä nro 3.