

Osavuositarkastus 31.8.2020, sivistystoimi

2396/02.02.00/2020

SIVLTK § 70

Hallintosäännön 57 §:n (kaupunginvaltuusto 15.10.2018 § 82) mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetyllä tavalla. Vuoden 2020 talousarvion mukaan talouden toteutumisesta raportoidaan huhtikuun ja elokuun loppu tilanteista sekä tilinpäätösraportointi kolmantena raportointi ajankohtana. Osavuositarkastus 31.8.2020 saatetaan lautakuntien ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi sekä tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Samalla esitetään tarvittaessa vuoden 2020 talousarvion tarkistukset valtuustolle.

Osavuositarkastus vastaa sisällöltään tiivistetyssä muodossa esitettävää tilinpäätöstä sisältäen tuloslaskelman, taseen sekä tavoitteiden seurannan.

Osavuositarkastuksen tarkoituksena on talouden ja toiminnan tarkastelu siten, että vuoden 2020 talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista voidaan jatkuvasti seurata. Tavoitteita vaarantaviin muutoksiin tulee voida puuttua välittömästi.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Mahdollisten talousarvion ylitysten minimoimisen ja kattamisen suhteen tulee esittää yksilöidyt toimintasuunnitelmat.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupungin ja kaupunkikonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa, poikkeamiin reagointia ja suoriutumisen arviointia.

Kaupunginvaltuuston 30.6.2014 § 70 hyväksymässä Pyhäjärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet – asiakirjassa toimielimiä pyydetään raportoimaan merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia.

Erityisesti velvoitamme raportoimaan asetettujen tavoitteiden mittareiden toteutumisista.

Talousarvioon varataan määräraha investointia varten siinä laajuudessa kuin sen toteuttaminen tilivuoden kuluessa edellyttää. Budjetoitujen investointien kustannuksissa tapahtuvista muutoksista on välittömästi ilmoitettava kaupunginhallitukselle. Investoinnin jäädessä esim. toteutumatta tai lykkääntyessä, on tiedossa oleva muutos ehdottomasti ilmoitettava osavuositarkastuksessa tai erikseen.

Katsauksen ja talousarvion tarkistusesitysten palauttaminen

Osavuositarkastuksessa tulee esittää arviot vuoden lopun tilanteesta 31.8. tilanteen pohjalta niin toiminnallisten kuin taloudellistenkin tavoitteiden osalta (toteutuma/arvio).

Sivistyslautakunnan osalta toiminnan ja talouden toteutuminen on ollut hyvin poikkeuksellinen johtuen maailmanlaajuisesta epidemiasta.

Opetustoimen osalta kevään etäopetusjakson aikana syntyi taloudellista säästöä etenkin koulukuljetuksien osalta. Myös talousarviossa tukiopeutukseen ja kerhotoimintaan, samoin kuin ostopalveluihin osoitettuja varoja jäi käyttämättä. Toiminnallisesti etäopetuksesta saadut kokemukset olivat varsin onnistuneita, eikä lähiopetukseen palattaessa ole näkynyt kovin oleellisesti oppimisen vajetta.

Vapaa-aikatoimeen poikkeusolot vaikuttivat merkittävästi niin taloudellisesti kuin toiminnallisestikin. Nuorisotilat oli suljettu ja suunnitellut retket jäivät toteutumatta. Liikuntatoimen lähiryhmät olivat tauolla ja korvattiin erinomaisesti etäohjauksella koteihin. Lisäksi merkittävää liikuntatoimen osalta oli uimahallin sulkeminen maaliskuussa aina syyskauden alkuun saakka. Myös kulttuuritoimen järjestämät tapahtumat peruuntuivat koko kevään ja lähes koko kesän ajalta. Liikuntatoimen poikkeusoloihin tuli vielä jatkoa, kun uimahalli jouduttiin sulkemaan elokuussa parin viikon aukiolon jälkeen tulipalon vuoksi.

Varhaiskasvatuksessa toiminta ei ollut keskeytyksissä missään vaiheessa kevään ja kesän aikana, vaikka lasten määrä vähenikin merkittävästi epidemian takia. Elokuun alussa toiminta normalisoitui. Päiväkodeissa otettiin käyttöön uudet henkilöstömitoitukset, jotka lisäävät loppuvuodesta henkilöstömenoja. Lisäksi siirryttiin maksuttomaan varhaiskasvatukseen, mikä nosti varhaiskasvatustoimintaan osallistumisen astetta tavoitteen mukaisesti.

Edellä kuvattujen poikkeusolojen vaikutusten vuoksi sivistyslautakunnan toiminnan toteutumisaste osavuositarkastuksessa 8/12 on 62,79 % (laskennallinen 66,66 %). Tämän vuoksi osavuositarkastukseen on arvioitu, että sivistyslautakunnan talousarvio ei toteudu vuoden 2020 osalta täysimääräisenä ja toteutumisennusteeseen on tehty 2,7 %:n leikkaus.

Sivistystoimen osavuositarkastus 8/2020 oheismateriaalina nro 2.

Sivistysjohtajan päätösehdotus:

Sivistyslautakunta hyväksyy osavuositarkastuksen 8/2020 liitteen nro 2 mukaisesti ja lähettää sen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

Hyväksyttiin.