

## Suomenkielisen varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2019 osavuositarkastus

Suomenkielinen varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta 25.09.2019 § 13  
115/02.02.02/2019

Valmistelija

Controller Esa Lindell, varhaiskasvatuksen johtaja Anu Vesiluoma ja opetustoimen johtaja Leila Kurki etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi

Hallintosäännön (kunnanvaltuusto 13.3.2017/ muutos 4.9.2017) 97 §:n mukaisesti kunnanhallitus vahvistaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, joissa ohjeistetaan käyttösuunnitelmien laatimisesta sekä talousarviovuoden aikana muista noudatettavista periaatteista.

Vuoden 2019 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka toimielinten omien osavuositarkastusten perusteella laatii osavuositarkastuksen kunnanvaltuustolle (tilanne 31.7.) sekä tilinpäätökseen kuuluvan vuosikertomuksen. Kunnanhallitus voi myös päättää tarvittaessa yksityiskohtaisemmasta talouden ja toiminnan raportoinnista, sekä sen miten toimielimet sille raportoivat.

Kunnanhallitukselle raportoidaan toimielinten talousarvion toteumat sekä ennuste koko vuoden toteumasta kuntatasolla. Toimielinten raportoimat osavuositarkastukset viedään kunnanhallitukselle tiedoksi koko kunnan osavuositarkastuksen raportoinnin yhteydessä.

Valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat sitovia. Kunnanvaltuusto määrää talousarvion vahvistamisen yhteydessä, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kunnanhallitusta, lauta- ja johtokuntia, jaostoja sekä tytäryhteisöjä.

Käyttötaloulosassa perustelut, toiminnan painopisteet, mahdolliset tunnusluvut, määrärahat ja tuloarviot esitetään toimielimittäin tarkoituksenmukaiseksi katsotulla alemmalla tasolla.

Kunkin toimielimen toimintatulojen ja –menojen erotus eli toimintakate on valtuuston nähdessä sitova lukuun ottamatta tiejaoston, erikoissairaanhoidon ja HSL:n yhteistyöhön varattuja määrärahoja, jotka ovat erikseen sitovia. Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen sitova taso on vuoden 2019 talousarvion liitteen tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä.

Käyttötaloulososan perustelujen tunnusluvut ovat ohjeellisia ja niiden oleellisista poikkeamisista on raportoitava osavuositarkastuksissa ja vuosikertomuksessa.

Talousarvion tuloslaskelmaosan tehtävätasoiset määrärahat ja tuloarviot ovat kunnanhallitusta sitovia.

Investointiosan määrärahoista tehtävätasolla sitovia ovat ATK-ohjelmat ja käyttöönottoprojektit, muut pitkävaikutteiset menot ja irtain omaisuus. Hankeryhmätasolla sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat maa- ja vesialueet, liikenneväylät ja puistot, liikunta- ja virkistysalueet, muut kiinteät rakenteet ja laitteet, vesi- ja viemärlaitoksen kiinteät rakenteet ja laitteet sekä osakkeet ja osuudet. Hankeryhmän määrärahaa saa käyttää vain hankeryhmän ohjeellisessa käyttösuunnitelmassa mainittuihin hankkeisiin.

Talonrakentamisen määrärahat ja tuloarviot ovat hanketasolla sitovia ko. kokonaishankkeen kustannusten osalta, ei vuositasolla. Talonrakentamishankkeen "tilahallinnon korjausohjelma" osalta korjausinvestointien määrärahat kohdennetaan tarkemmin eri kohteisiin Palvelutuotannon jaoston käyttösuunnitelmassa, ja yli kahdenkymmenen prosentin ylitykset tuodaan palvelutuotannon jaoston käsittelyyn.

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen investoinnit ovat sitovia liikelaitostasolla.

Liitteenä oleva osavuosikatsaus on laadittu talousyksikön antamien ohjeiden mukaisesti. Vastuuhenkilöt seuraavat toteumaa lisäksi kuukausittain, tekevät ennusteita loppuvuoden käyttömenojen toteutumisesta sekä korjaavia toimenpiteitä talousarvioylitysten välttämiseksi.

Kunnanvaltuuston 4.5.2015 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan toimielinten tulee vuosittain laatia käyttösuunnitelmaan perustuva sisäisen valvonnan painopiste- ja kehittämisalueet sekä toimenpiteet sisältävä suunnitelma. Suunnitelman toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsausten ja toimintakertomuksen yhteydessä.

Controller Esa Lindell, varhaiskasvatuksen johtaja Anu Vesiluoma ja opetustoimen johtaja Leila Kurki ovat läsnä kokouksessa tämän pykälän osalta.

Liite:

- vuoden 2019 osavuosikatsaus liitteineen

Esittelijä	Sivistystoimenjohtaja
Päätösehdotus	Suomenkielinen varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta päättää 1 hyväksyä omalta osaltaan liitteenä olevan vuoden 2019 osavuosikatsauksen 2 toimittaa osavuosikatsauksen kunnanhallitukselle hyväksyttäväksi ja edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
Päätös	Suomenkielinen varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta päätti ehdotuksen mukaan.
Tiedoksi	Kunnanhallitus