

## Sivistyslautakunnan vuoden 2023 talousarvion toteutuminen / tammi-kesäkuu

Sivltk 23.08.2023 § 74  
12/02.02.00/2022

Kunnanhallituksen 16.1.2023 § 6 päätöksen mukaan kunnanhallitukselle raportoidaan talouden toteutumasta seuraavasti:

- tammi-maaliskuu, kunnanhallitus 15.5.2023
- tammi-kesäkuu, kunnanhallitus 21.8.2023
- tammi-syyskuu, kunnanhallitus 6.11.2023

Lisäksi talouden toteutumista raportoidaan, mikäli niissä tapahtuu olennaisia poikkeamia suunniteltuun verrattuna.

Kunnanhallituksen päätöksen mukaan talouden raportointiin osallistuvat kunnan kaikki toimialat. Toimialojen toteutumia seurataan ulkoisten erien osalta, ja toimialat tarkastelevat raporteissaan seuraavia asioita:

- toimintatuottojen ja -kulujen toteutuma talousarvioon verrattuna, poikkeamien analysointi
- vuoden lopun ennuste

Raportoinnin tarkoituksena on saada tietoa ennustettavista muutoksista, jotka mahdollisesti vaikuttavat olennaisesti talouden toteutumaan ja muodostavat ylitysriskiä. Raportoinnin myötä kunnanhallituksella on mahdollisuus varhaisessa vaiheessa ohjata toimialojen toimintaa tarvittavilta osin.

Pöytyän kunnan vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan kunnanvaltuustolle ja kunnanhallitukselle raportoidaan neljännesvuosittain (maalis-, kesä-, syys- ja joulukuun kumulatiiviset toteutumat) määrärahojen käyttötilanteesta, taloudellisesta tilanteesta sekä tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisesta. Investointien osalta seurataan kustannuspaikka- ja hankekohtaisesti sekä määrärahan riittävyyttä että kustannusarviota. Hallintokuntien tulee seurata kuukausittain talousarviomäärärahojen riittävyyttä ja tuloarvioiden toteutumista, ja sopeuttaa toimintansa talousarvioon. Lautakuntia / kunnanhallitusta tulee välittömästi informoida merkittävistä talousarviopoikkeamista.

Valmistelija

sivistysjohtaja

### **Päätösehdotus**

Sivistyslautakunta päättää merkitä tiedoksi

1. oheismateriaalina olevan, kunnanhallituksen käsittelyyn valmistellun sivistyslautakunnan talouden toteutumaraportin tammi-kesäkuu 2023;
2. oheismateriaalina olevan, talousarvion investointiosaan vuodelle 2023 / sivistyslautakunta, irtain omaisuus varattujen määrärahojen käytön tilanteen tehtyjen päätösten mukaisesti / tilanne 9.8.2023. Kirjanpidossa määrärahojen käyttö näkyy tuotteiden vastaanottamisen ja laskujen hyväksymisen jälkeen. Toimitusajat määrittyvät hankintojen tekemisen yhteydessä vahvistettujen toimitusaikojen puitteissa.

### **Päätös**

Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.