

# Sivistyslautakunnan talousarvion toteutuminen 1.1. - 30.9.2022

246/02.02.00/2022

SIVLTK 02.11.2022 § 108

## Valmistelija

Sivistysjohtaja Teemu Piirainen, 040 688 4545,  
[teemu.piirainen@suomussalmi.fi](mailto:teemu.piirainen@suomussalmi.fi)

Hallintosäännön 60 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutusta kuukausittain ja raportoivat siitä sisäisen valvonnan ohjeistuksen mukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeen mukaan vastuualueiden on raportoitava kolmannesvuosittain asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä muista oleellisista havainnoista kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle.

1. kerta huhtikuussa (toteutuma 1.1. - 31.3.)
2. kerta elokuussa (toteutuma 1.1. - 30.6.)
3. kerta lokakuussa (toteutuma 1.1. - 30.9.)

Lokakuussa on raportoitava myös valtuuston asettamien tavoitteiden toteutuminen. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen tilanne on raportoitu 30.9. tilanteen mukaisena (oheismateriaalit). Taloustietojen automaattisen raportoinnin käyttöönoton takia osavuositarkastusten rytmi on muutettu neljännesvuosittain tapahtuvaksi.

Sivistyslautakunta hyväksyi toimialansa ja palveluyksiköidensä käyttösuunnitelmat 26.1.2022 § 3. Määrärahojen osalta sitovuustaso on toimialan määrärahat nettotasolla.

Sivistyslautakunta on ennakoanut aiemmissa osavuositarkastuksissaan tarvetta talousarvion tarkistamisesitykselle TA 2022 osalta. Sivistyslautakunta käsitteli talousarvion tarkistamisesityksen syyskuun kokouksessaan (28.9.2022, § 94) ja esitti sen edelleen kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle hyväksyttäväksi. Kunnanvaltuusto hyväksyi TA 2022 muutokset kokouksessaan 24.10.2022. Sivistyslautakunnan toteutumaennusteessa on huomioitu kunnanvaltuuston hyväksymä tarkistettu TA 2022.

Sivistyslautakunnan käyttötalouden ja investointien toimintatuotot ja -kulut ajalla 1.1.-30.9.2022 (1000 €). Oheismateriaalit.

Siv.lautakunta	TP	TA	Tot.	Tot	TA2022	TA2022	Tot.enn
<b>Käyttötalous</b>	2021	2022	<b>30.9</b>	<b>%</b>	korjaus	ennuste	<b>%</b>
Toimintatuotot	1 621	1 518	1 733	114	-15	1 503	100%
Toimintakulut	-15 707	-14 945	11 418	76	455	-15 400	100%
<b>Toimintakate</b>	<b>-14 086</b>	<b>-13 427</b>	<b>9 685</b>	<b>72</b>	<b>470</b>	<b>-13 897</b>	<b>100%</b>

Siv.lautakunta	TP	TA	Tot.	Tot	TA2022	TA2022	Tot.enn
<b>Investoinnit</b>	2021	2022	<b>30.9</b>	<b>%</b>	korjaus	ennuste	<b>%</b>
Tulot	117	117	0	0	-117	0	0%
Menot	-569	-1 668	-1 120	67	-450	1218	100%
<b>Netto</b>	<b>-452</b>	<b>-1 551</b>	<b>- 1 120</b>	<b>67</b>	<b>-333</b>	<b>1218</b>	<b>100%</b>

## Oheismateriaalit

Sivistyslautakunnan ja palveluyksiköiden käyttötalouden ja investointien kirjanpitoluonnokset 1.-9.2022 sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumatilanne 30.9.2022.

**Sivistysjohtajan  
esitys**

Sivistyslautakunta:

- Merkitsee tiedokseen sivistyslautakunnan ja sen palveluyksiköiden talousarvion toteutumisraportit sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumatilanteen ajalta 1.1.-30.9.2022 ja saattaa ne edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston tiedoksi.
- Merkitsee tiedokseen sivistyslautakunnan investointien kirjanpilototeutumat ajalta 1.1.-30.9.2022 ja saattaa ne edelleen kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston tiedoksi.

**Päätös**

Esitys hyväksyttiin.

**Toimeksi  
Tiedoksi**

\_\_\_\_\_

Talousoalvelut  
Kunnanhallitus, Kunnanvaltuusto

\_\_\_\_\_