

## Osavuositarkastus 1.1.–30.9.2022

57/02.02.01/2022

SITLA 25.10.2022 § 85

Valmistelija Sivistysjohtaja Jarmo Pynnönen, p. 050 5965 155,  
jarmo.pynnonen(ät)forssa.fi

Talousohjelmien mukaan talousarvion ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille kaupunginhallituksen päättämin menettelytavoitin.

Kaupunginhallituksen ohjeistuksen mukaisesti osavuositarkastuksissa on siirrytty neljännesvuosiraportointiin. Tämä liittyy uuteen kuntien raportointivelvoitteeseen, joka on tullut kuntatietouudistuksen myötä voimaan vuoden 2021 alusta lukien.

Osavuositarkastus laaditaan siten, että osavuositarkastus sisältää taloudellisten tavoitteiden ja määrärahojen seurannan sekä oleelliset poikkeamat toiminnallisten tavoitteiden toteutumisessa sekä ennusteet.

Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista tulee seurata ja niitä tulee käsitellä myös työyksiköissä esim. työpaikkakokouksissa. Samassa yhteydessä on tärkeää pohtia ja arvioida ja ennustaa myös loppuvuoden toteutumista, jotta mahdolliset toiminnalliset muutokset ehditään tehdä ajoissa.

Esittelijä Sivistysjohtaja

Päätösehdotus Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta merkitsee tiedoksi liitteenä olevan talousarvion toteutumisvertailun palvelualueittain 1.1.-30.9.2022 sekä toteaa seuraavaa:

Perusopetuksen toimintatuotot (myyntituotot) ylittivät 250 000 eurolla. Sijoitettujen oppilaiden määrä ja tuen tarpeet ovat lisääntyneet ja näiden osalta on mahdollista laskuttaa oppilaiden kotikuntaa arvioitua enemmän.

Perusopetuksen henkilöstökulut ylittivät 250 000 eurolla.

Valmistavan opetuksen ryhmiä on syyslukukaudella 3 suunnitellun yhden sijaan. Valmistavaan opetukseen saadaan jälkikäteen valtionosuus.

Koijärven koulun vuoden 2022 talousarviosta oli jäänyt pois kahden määräaikaisen henkilön palkkavarauksen pois.

Pienryhmien avustavan henkilöstömäärä on arvioitua suurempi. Näitä menoja voidaan laskuttaa ko oppilaiden kotikunnilta.

Projektihenkilöstöä on palkattu suunniteltua enemmän. Palkkaukseen on käytetty niitä varten erikseen myönnettyjä avustuksia.

Koronaepidemiaan liittyvät henkilöstön poissaolot ja sijaiskulut keväällä 2022.

Perusopetuksen palvelujen ostot ylittyvät 150 000 eurolla. Syynä on oppilasruokailun hinnankorotukset.

Varhaiskasvatuksen henkilöstökulut ylittyvät 300 000 eurolla. Syynä palvelutarpeen vuosivaihtelu ja projektihenkilöstön palkkaaminen (24.10.-22: 13 hlöä eli TA22 + 8). Projektihenkilöstön palkkaukseen on käytetty niitä varten erikseen myönnettyjä avustuksia. Lisäksi henkilöstökustannuksia lisäsi koronaepidemiaan liittyvät henkilöstön poissaolot ja sijaiskulut keväällä 2022

Varhaiskasvatuksen palvelujen ostot ylittyvät 200 000 eurolla. Syynä on ruokailun hinnankorotukset (172 000 euroa) ja tehotetusta siivouksesta aiheutuvat lisäkulut (tammi-toukokuu 34 500 euroa).

Varhaiskasvatuksen toimintatuotot ylittyvät 254 000 eurolla (myyntituotot 75 000, avustukset 134 000 ja maksutuotot 45 000 e). Vapaa-aikapalveluiden toimintatuotot jäävät 200 000 euroa alle talousarviossa edellytetyn summan.

Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta tekee kaupunginvaltuustolle lisätalousarvioesityksen, jonka vaikutukset toimintakatteeseen on seuraavat:

Perusopetus 150 000 euroa

Varhaiskasvatus 255 000 euroa

Vapaa-aikapalvelut 250 000 euroa.

Päätös

Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.