

Osavuositarkastus 1.1.-30.6.2023

76/02.02.01/2023

SITLA 29.08.2023 § 78

Valmistelija Sivistysjohtaja Jarmo Pynnönen, puh. 050 596 5155,
jarmo.pynnonen@forssa.fi

Talousohjelmajärjestelmä on laatinut ohjeet talousarvion seurannalle ja arvioinnille toimialoilla. Talousohjeiden mukaan talousarvion ja toiminnallisten toteutumisesta raportoidaan valtuustolle, kaupunginhallitukselle ja lautakunnille kaupunginhallituksen päättämien menettelytapoin. Osavuositarkastukset laaditaan vuosineljänneksittäin.

Syyskuun lopun osavuositarkastus laaditaan siten, että osavuositarkastus sisältää taloudellisten tavoitteiden ja määrärahojen seurannan sekä oleelliset poikkeamat toiminnallisten tavoitteiden toteutumisessa. Vaikka palvelulomakkeita ei täytetä, tulee lautakuntien seurata toiminnallisia tavoitteitaan, jotta oleellisista poikkeamista voidaan raportoida. Oleelliset toiminnalliset ja taloudelliset muutokset ja poikkeamat tavoitteisiin verrattuna raportoidaan erillisellä lomakkeella.

Lautakuntien ja liikelaitosten tulee käsitellä osavuositarkastukset ja arvioida kuluvan vuoden toimintaansa omissa toimielimissään toimielimen päättämällä sitovuustasolla.

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.–30.6.2023.
Päätös	Sivistys- ja tulevaisuuslautakunta merkitsee tiedoksi liitteenä olevan talousarvion toteutumisvertailun palvelualueittain 1.1.-30.6.2023 ja toteaa seuraavat arviot talousarvion toteutumisesta vuoden 2023 lopussa: Perusopetus Henkilöstökulut ylittyvät 200 000 eurolla (valmistava opetus + palkankorotukset). Myös valtionosuudet kasvavat. Vapaa-aikapalvelut

Kävijämäärissä ja tulotavoitteissa ei päästä talousarvion tavoitteeseen. Kate ei toteudu: käyttömenoissa syntyy hiukan säästöä, mutta palvelualueen tulot jäävät tavoitteesta n. 220 000 euroa.

Varhaiskasvatus

Toiminnalliset tavoitteet toteutetaan vuoden loppuun mennessä suunnitellusti. Talousarvio tulee ylittymään. Merkittävää ylitystä syntyy henkilöstömenoihin, johtuen kevät toimintakauden arvioitua suuremmasta palvelutarpeen kasvusta, tuen ohjaajien ja alle vuoden ikäisten lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen tarvittavan henkilöstön tarpeesta sekä palvelualueelle kohdentuneiden palkankorotusten tasosta. Toimintavuoden 2022-2023 lopun (6/2023) ja toimintavuoden 2023-2024 alun (08/2023) ero kokonaishenkilöstömäärässä on -7,5 työntekijää. Myös palvelujen ostoihin kohdentuvat mahdolliset hinnankorotukset tulevat vaikuttamaan talousarvion toteutumaan negatiivisesti.