



§ 102

Talouden osavuosisikatsaus 1-9 / 2022

RUSDno-2022-633

Valmistelija / lisätiedot:

Maarit Ketola

maarit.ketola@rusko.fi

vs. varhaiskasvatusjohtaja

Oheismateriaali

1 Talouden toteuma 9.2022_vk.pdf

2 Taloude toteuma 9.2022_po.pdf

Osavuosisikatsauksessa esitetään varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen talousarvion toteuma ajalla 1.1.-30.9.2022 sekä siihen vaikuttavia asioita.

Perusopetus

Perusopetuksen toimintakate 9/22 on 71,4 %

Varhaiskasvatuksen huomioita:

Varhaiskasvatuksen toimintakate 9/22 on 68,9 %

Henkilöstömenot ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Toteumaprosentti 9/22 oli 74,2 %

Toimintatuottojen toteuma on suurempi kuin talousarviossa on esitetty.

Toteumaprosentti on 9/22 98,1 %

Lastenhoidon tukien osalta 9/22 tilanne näyttää siltä, että Lastenhoidon tuet tulee ylittämään talousarviossa esitetyn määrärahan etenkin lasten kotihoidon tuen kuntalisä sekä osittaisen ja joustavan hoitorahan osalta. Ylitys tulee olemaan 43 000 eur. Lisämääräraha esitys on tuotu opetus- ja varhaiskasvatuslautakunnan päätettäväksi tähän kokoukseen.

Ehdotus

Esittelijä: Maarit Ketola vs. varhaiskasvatusjohtaja, Kai Laitinen Johtava rehtori

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta merkitsee talouden toteuman tietoonsa saatetuksi.

Päätös

Kai Laitinen toi kokoukseen perustelut vuoden 2022 talousarvion muuttamisesta perusopetuksen osalta ja esitti seuraavan päätösehdotuksen:

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta merkitsee talouden toteuman tietoonsa saatetuksi. Lisäksi opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta päättää esittää



kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle vuoden 2022 talousarvion muuttamista perusopetuksen osalta seuraavasti:

Yhteisten koulukustannusten toimintatuotto on alle talousarviossa arvioidun (-40124 €).

Arvioidut toimintakulut ovat alle talousarvioon varatun määrärahan (+87869€). Toimintakate +47745€ huomioidaan vuoden 2022 talousarvioon.

Koulukuljetuksiin varatusta määrärahasta siirretään 120000€ keskushallintoon perusteena fölin laskutusjärjestelmään liittyvä toimintatapa. Kyseessä määrärahan siirto.

Perusopetuksen hankkeissa henkilöstökulut ovat lokakuun lopussa yli talousarvion (-48680€).

Vuoden 2021 tilinpäätöksen yhteydessä hankeavustustuloista 276000 euroa jaksotettiin

vuodelle 2022, koska toimintatuotot jakautuvat useammalle vuodelle.

Toimintatuotot lokakuussa 2022: +325836€, toimintakulut -211211€, toimintakate 114625€

huomioidaan vuoden 2022 talousarvioon.

Vuoden 2022 hankeavustustuloista osa jaksotetaan vuodelle 2023 ja tätä arviointia ei tässä vaiheessa pysty tarkkaan erottelemaan. Se tehdään tilinpäätöksen yhteydessä.

Lautakunta toteaa että käytännössä kyse ei ole lisämäärärahan tarpeesta, vaan muutokset johtuvat hankkeiden ja avustusten jaksottamisesta.

Opetus- ja varhaiskasvatuslautakunta hyväksyi uuden päätösehdotuksen.



Muutoksenhakukielto

§102

Muutoksenhakukielto

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.