

Lausunto tarkastuslautakunnan vuotta 2022 koskevassa arviointikertomuksessa esille nostettuihin asioihin

Hyvinvointilautakunta 05.09.2023 § 135
279/00.03.00.01/2023

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2022 on käsitelty kaupunginvaltuustossa 29.5.2023, § 49.

Kaupunginvaltuusto pyytää hyvinvointilautakuntaa ja liikelaitosten johtokuntia antamaan vuoden 2023 loppuun mennessä lausunnot niistä toimenpiteistä, joihin arviointikertomus niiden osalta antaa aihetta.


Arviointikertomus on luettavana sähköisessä kokousaineistossa.

Hyvinvointilautakunnan lausunto arviointikertomuksessa esille nostettuihin asioihin:

Hyvinvointilautakunta

Yläkoulu ja lukio

Tarkastuslautakunta:


 *Huomattavaa on, että kaikille tavoitteille ei ollut asetettu talousarviossa määrällisiä tavoitteita, vaikka seurantatapa tavoitteessa oli määrällinen. Näin ollen ei voida yksiselitteisesti arvioida, ovatko tavoitteet toteutuneet.*

Kommentti:

Koulun toiminnan ja sen tavoitteiden osalta määrällisiä tavoitteita ei aina ole järkevää asettaa, vaikka toimintaa voidaanakin seurata sen mukaan, sillä toiminnan laadun kannalta arvokkaampaa voi olla muunlainen kuin määrällinen arviointi. Suurin osa toiminnallisista tavoitteista on toteutunut ja niistä on pyritty antamaan selkeä kuvaus, mitä toteutuminen tarkoittaa. Määrällisiin tavoitteisiin kiinnitetään jatkossa huomiota, että toteutumat olisivat helpommin todettavissa.

Kansalaisopisto

Tarkastuslautakunta:

 *Huomattavaa on, että kaikille tavoitteille ei ollut asetettu talousarviossa määrällisiä tavoitteita, vaikka seurantatapa monessa tavoitteessa oli määrällinen. Näin ollen ei voida yksiselitteisesti arvioida, ovatko tavoitteet toteutuneet.*


Kommentti:

Tarkastuskertomuksen tarkoittamissa kohdissa toiminta lähtee ensisijaisesti sisällöllisistä tekijöistä (mm. yhteiskurssit eri oppilaitosten kanssa). Monen yhteistyökumppanin osalta määrällisiä tavoitteita ei voida vielä esittää talousarvion laatimisen yhteydessä. Verkostoitumisessa (yliopistoyhteistyö ja kolmannen sektorin yhteistyö) pyritään tarttumaan vuoden aikana esiin tuleviin yhteistyökuviioihin, joita ei voi täysin ennakoida edellisen vuoden aikana. Toteutumisasiaportoinnissa asiaa pyrittiin

havainnollistamaan konkreettisten toteutuneiden tapahtuminen esittämisellä. Taloudelliset resurssit ja prosessit ja rakenteet osioissa tavoitteet oli esitetty myös määrällisesti. Jatkossa tavoitteiden ja niiden toteutumisen konkretiaa tarkennetaan.

Kirjasto

Tarkastuslautakunta:


 *Huomattavaa on, että kaikille tavoitteille ei ollut asetettu talousarviossa määrällisiä tavoitteita, vaikka seurantatapa monessa tavoitteessa oli määrällinen. Näin ollen ei voida yksiselitteisesti arvioida, ovatko tavoitteet toteutuneet.*

Kommentti:

Konkreettisten, määrällisten tavoitteiden asettamiseen kiinnitetään jatkossa huomiota. Jos tavoitetta on mahdotonta asettaa määrälliseksi, ei myöskään seurantatapana käytetä määrällistä työkalua.

Pielisen museo

Tarkastuslautakunta:


 *Tarkastuslautakunta huomioi, ettei toiminnallisten tavoitteiden toteutumassa ollut kaikilta osin otettu kantaa, olivatko tavoitteet toteutuneet. Esimerkiksi henkilökunnan virkistyspäivän pitämisestä ei ollut raportoitu. Tavoitteen toteutumisen voisi esittää tilinpäätöksissä tiiviimmin.*

Kommentti:

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa antama palaute toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen raportoinnista huomioidaan, ja raportointia tarkennetaan jatkossa tavoitteiden toteutumisen osalta.

Liikunta ja ulkoilu

Tarkastuslautakunta:

 *Tarkastuslautakunta huomioi, että kaikkiin tavoitteisiin ei ollut vastattu sanallisesti, onko tavoite toteutunut, kuten esimerkiksi, oliko toiminta- ja kohdeavustusten taso pidetty vuoden 2021 tasolla. Oli kerrottu vain vuoden 2022 toteutumatiidot. Tarkastuslautakunta toivoo, että tavoitteiden toteutumisessa huomioitaisiin laajemmin paikkakunnan eri urheilulajit.*

Kommentti:

Raportointia tavoitteiden toteutumisen osalta tarkennetaan. Toiminta- ja kohdeavustukset ovat pysyneet samalla tasolla useita vuosia, ja avustustusmääräraha on jaettu vuosittain täysimääräisesti. Kaikkien paikkakunnalla harrastettavien urheilulajien sisällyttäminen raportointiin on haasteellista, koska pelkästään avustusjärjestelmän kautta tuetaan n. 20 urheilu- ja liikuntaseuraa. Kaikki toimintaa järjestävät seuravat eivät hae avustusta.

Hyvinvoinnin palvelualue

Tarkastuslautakunta:



*Tarkastuslautakunta teki tutustumiskäynnin kirjastoon. Omatoimikirjasto otettiin käyttöön joulukuussa 2022 ja palvelu on otettu innokkaasti vastaan. **Henkilöstöresurssseissa on ollut haasteita vuoden 2022 aikana.** Kirjastotilat on todettu henkilöstön näkökulmasta toimiviksi ja aineiston uusimiseen on panostettu. Kirjaston lainaus- ja kävijämäärät ovat kasvaneet vuoteen 2021 verrattuna.*

Kommentti:

Vuoden 2022 henkilöstöresurssihaasteet liittyivät henkilöstön vaihtuvuuteen (eläköitymiset ja irtisanoutumiset) sekä sairauspoissaoloihin. Rekrytointiprosessit ovat pidempiä kuin esim. irtisanoutumisprosessit. Sijaisten saaminen on hankalaa, ja erityisesti lomakaudella 2022 henkilöstötilanne oli haasteellinen. Vuoden 2023 alusta alkaen kirjaston henkilöstömäärä on ollut henkilöstösuunnitelman mukaisella tasolla.

Tarkastuslautakunta:



Tarkastuslautakunta kiinnittää huomiota siihen, että perusopetuksessa, varhaiskasvatuksessa ja yläkoulussa ja Lieksan lukiossa on vuosittain merkittäviä talousarvion ylityksiä. Talousarviomuutoksia on tehty vuoden aikana, mutta ne eivät ole olleet syystä tai toisesta riittäviä. Budjetoinnin tarkkuuteen tulisi kiinnittää jatkossa enemmän huomiota.

Kommentti:

Työvoimavaltaisissa tulosyksiköissä mm. Korona-epidemia, Ukrainan sota ja tietyt lakimuutokset ovat viime vuosina aiheuttaneet haasteita budjettien laatimiseen ja niiden toteutumiseen. Koronavuosina alkanut vaikea jakso henkilöstön sairauspoissaoloissa tarkoitti käytännössä sijaismäärärahojen ylityksen. Ukrainassa käytävän sodan takia tapahtunut energiakustannusten nousu heijastui koulukuljetuskustannuksiin polttoaineiden hintojen kohoamisen muodossa ja ruokailukustannuksiin elintarvikkeiden hintojen nousun myötä. Lisäksi varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutos aiheutti selvän pudotuksen tulosyksikön tuloihin. Erityisesti koronavuosina oli vaikea ennakoida valtion vuosittain vaihtuneiden hankeavustusten määrää ja laatua. Perusopetuksessa ns. kotikuntakorvausten määrän ennustettavuus on ollut vaikeaa. Budjettien laadinnassa ja talousarvioiden toteutumisen seurannassa hyödynnetään jatkossa enemmän raportointityökaluista saatavaa trenditietoa tarkkuuden parantamiseksi.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää antaa esittelyosan mukaisen vastauksen tarkastuslautakunnan vuotta 2022 koskevassa arviointikertomuksessa esille nostettuihin huomioihin.

Päätös

Hyvinvointilautakunta päätti antaa esittelyosan mukaisen vastauksen tarkastuslautakunnan vuotta 2022 koskevassa arviointikertomuksessa esille nostettuihin huomioihin.

Lisätietoja

Hyvinvointijohtaja Arto Sihvonen, p. 0401044101
sähköposti arto.sihvonen(at)lieksa.fi