

Tilinpäätös 2022 - Sivistyspalvelut

Sivistyslautakunta 14.03.2023 § 15
1095/02.06.01/2022

Valmistelija

sivistysjohtaja Antti Jokikokko, puh. 044 740 1301

Kuntalain (410/2015) mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 9.1.2023 § 8 antanut ohjeen tilinpäätöksen laatimisesta vuodelta 2022. Ohjeen mukaan tilinpäätöksen rakenne noudattaa vuoden 2022 talousarvion rakennetta. Lähtökohtana on valtuuston talousarvioasiakirjan hyväksymisen yhteydessä vahvistamat määrärahat ja tuloarviot sekä toiminnalle asetetut tavoitteet, talousarviovuodelle vahvistetut tavoitteiden toteutumista tukevat toimenpiteet sekä mittarit. Määrärahojen ja tuloarvioiden lisäksi kaikki talousarviovuodelle asetetut valtuuston hyväksymät strategiset tavoitteet olivat vuonna 2022 valtuustoon nähden sitovia. Sen sijaan talousarvioasiakirjaan sisältyi myös lautakuntien omia tavoitteita ja tulosalueittain ns. informatiivisia tunnuslukuja, jotka sinällään eivät ole valtuustoon nähden sitovia, mutta joiden toteutuminen esitetään vuosittain tilinpäätöskertomuksen yhteydessä.

Tavoitteiden toteutumisesta on raportoitu valtuustolle viimeksi kaudelta tammi-kesäkuu 2022. Tilinpäätöksessä hallintokunnat täydentävät sekä toimenpiteitä koskevat taulukkotiedot että määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista koskevan tekstin koskemaan koko tilivuotta 2022.

Tilinpäätösasiakirjassa kohdassa Talousarvion toteutuminen perustellaan sekä menojen ylitykset ja alitukset että tulojen alitukset ja ylitykset voimassa olevaan talousarvioon nähden. Olennaisista poikkeamista menojen ylityksissä ja tulojen alituksissa (yli 5 %) muodostetaan erillinen yhteenveto toimintakertomukseen. Myös investointien poikkeamat tulee perustella hankkeittain/hankeryhmittäin.

Kunnanhallitus antaa tilinpäätöksen tarkistettavaksi kokouksessaan 27.3.2023 ja valtuusto käsittelee tilinpäätöksen 12.6.2023. Sivistyspalveluiden tilinpäätösasiakirjat ovat liitteenä.

Sivistyspalveluiden vuoden 2022 sanalliset talousarviotavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti talousarviossa esitettyjen mittareiden mukaisesti. Liitteenä olevassa tilinpäätösaineistossa on avattu tarkemmin tavoitteiden toteutumista. Koronaepidemia muodosti ennalta arvaamattoman tilanteen ja sillä on ollut vaikutusta palveluiden tuottamiseen erityisesti alkuvuonna 2022.

Sivistyspalveluiden ulkoiset toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 336 000 eurolla. Toimintatuottojen ylittyminen johtui arvioitua laajemmasta hanketoiminnasta sekä varhaiskasvatuspalveluiden myymisestä muille kunnille.

Ulkoiset toimintakulut ylittivät talousarvion noin 937 000 eurolla. Kun huomioidaan myös sisäiset kulut, ylitys on 857 000 euroa. Ylitystä on

henkilöstökuluissa (hankekulut, ukrainalaisten lasten opetuksesta aiheutuneista kuluista sekä arvioitua suuremmista sijaiskuluista), palvelujen ostossa (mm. varhaiskasvatuksen palvelusetelikulut). Edellä mainittuja ylityksiä kompensoi osaltaan muissa hankinnoissa ja vuokrissa saadut säästöt.

Investointien tuotot ylittivät talousarvion noin 87 000 eurolla. Ylitys johtui mm. siitä, että vuoden 2021 tuloja on kirjautunut vuodelle 2022 sekä saaduista ylimääräisistä avustuksista, joita ei oltu talousarviossa huomioitu.

Investointimenot alittavat talousarvion noin 249 000 eurolla. Tämä johtuu siitä, että palloiluhallihanketta ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti, koska alueen kaava on viivästynyt.

Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: tilinpäätöksessä on kyse talouden seurannasta, josta ei ole tarpeen tehdä ennakoarviointia.

Päätösehdotus Sivistyslautakunta hyväksyy liitteenä olevan sivistyspalveluiden tilinpäätösaineiston vuodelta 2022 ja lähettää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi ja liitettäväksi kunnan tilinpäätösasiakirjaan.

Päätös Hyväksyttiin