

Tilinpäätös 2024 - sivistyspalvelut

Sivistyslautakunta 11.03.2025 § 22
611/02.06.01/2024

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 20.1.2025 § 5 antanut ohjeen tilinpäätöksen laatimisesta vuodelta 2024. Ohjeen mukaan tilinpäätöksen rakenne noudattaa vuoden 2024 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 2024 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 2024. Tilinpäätöksessä hallintokunnat täydentävät sekä toimenpiteitä koskevat taulukkotiedot että määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista koskevan tekstin koskemaan koko tilivuotta 2024.

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 31.3.2025 ja valtuusto käsittelee tilinpäätöksen 26.5.2025. Sivistyspalveluiden tilinpäätösasiakirjat ovat liitteenä.

Sivistyspalveluiden talousarvion vuoden 2024 sanalliset talousarviotavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti talousarviossa esitettyjen mittareiden mukaisesti. Liitteenä olevassa tilinpäätösaineistossa on avattu tarkemmin tavoitteiden toteutumista.

Toimintatuotot vähenivät edellisestä vuodesta noin 418 000 euroa. Vähennys kohdistuu lähinnä avustuksiin. Tämä johtuu siitä, että hallitusohjelman mukaisesti hankerahoitusta on vähennetty. Pientä vähenemää on myös mm. päivähoitomaksuissa ja perusopetuksen kotikuntakorvauksissa. Sen sijaan varhaiskasvatuspalveluiden myynti muille kunnille, vuokratulot ja kansalaisopiston kurssimaksutulot ovat kasvaneet.

Toimintakulut vähenivät edellisestä vuodesta noin 327 000 euroa. Toimintakulut vähenivät merkittävimmin varhaiskasvatuksessa lasten määrän vähentyessä. Lasten määrän väheneminen näkyi myös aikaisempaa pienempinä kotihoidon tuen menoina. Lisäksi avoin varhaiskasvatus lakkautettiin elokuusta 2024 lähtien. Toimintakuluja pienensivät hankkeiden väheneminen ja muut henkilöstövähennykset. Toimintakuluja kasvatti palkankorotukset. Lisäksi uudet vuokratilat ja olemassa olevien vuokratilojen indeksikorotukset kasvattivat vuokratuloja. Vuokratulojen kasvuun vaikutti myös se, että leasing-kohteiden kustannuksissa tapahtui kunnan sisällä kustannusjaollista muutosta. Tältä osin ylityksen kate on kohdistettavissa kunnanjohtodosta.

Investoinneissa palloiluhallihanketta ei pystytty edistämään suunnitellulla tavalla, koska rakentamiselle ei saatu tarvittavia viranomaislupia suunniteltuun rakennuspaikkaan. Vuoden 2024 merkittävimmät investoinnit olivat, Siilinkosken uuden päiväkodin kalustaminen, Ahmon tekonurmen uusiminen ja Kehvon lähiliikuntapaikan rakentaminen.

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

Päätösehdotus	Sivistyslautakunta hyväksyy liitteenä olevan sivistyspalveluiden tilinpäätösaineiston vuodelta 2024 ja lähettää sen kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi ja liitettäväksi kunnan tilinpäätösasiakirjaan.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin