

Sivistysosaston tilinpäätös 2024

SivL 27.03.2025 § 13
65/02.06.01.03/2025

Valmistelija

Sivistysjohtaja Ville Hirvikoski, puh. 040 150 5230

Kuntalain § 113 mukaan kunnan on laadittava vuosittain tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntalain säännösten mukaan kunnanhallituksen tulee luovuttaa kunnan tilinpäätös tilintarkastajalle ja tarkastuslautakunnalle maaliskuun loppuun mennessä.

Kuntalain § 115 mukaan kunnan toimintakertomuksessa on annettava selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden toteutumisesta.

Kunnanhallitus kokoaa ja hyväksyy koko kuntaa koskevan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen liiteaineistoinen maaliskuun loppuun mennessä. Sivistysosaston johtavat viranhaltijat sekä asiantuntijaviranhaltijat ovat valmistelleet omien toimialueidensa osalta toimintakertomuksen, jossa arvioidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuonna 2024. Taloussuunnittelija on toimittanut vuotta 2024 koskevan sivistysosaston tuloslaskelman.

Kunnanvaltuuston hyväksyi 4.11.2024 § 165 lisätalousarvion vuodelle 2024. Lisätalousarviossa sivistysosaston määrärahoista vähennettiin 129 282 €. Täten talousarvion muutetuksi sitovuustasoksi (netto ennen poistoja) tuli -8 519 396 €. Vuoden 2024 tuloslaskelma osoittaa tulokseksi (netto ennen poistoja) – 8 539 860,21 €. Sivistysosasto ylitti siten talousarvion 20 464,21 €, joka on 0,24 % talousarvioon nähden.

Toteuma tuloslaskelman ryhmittäin oli seuraava:

- myyntituotot	108,5 %
- maksutuotot	99,5 %
- muut toimintatuotot	175,4 %
Toimintatuotot yhteensä	110,6 %
- henkilöstökulut	103,8 %
- palvelujen ostot	95,5 %
- aineet, tarvikkeet, tavarat	89,52 %
- avustukset	87,54 %
- muut toimintakulut	102,2 %
Toimintakulut yhteensä	101,11 %

Sivistysosaston toimintatuottojen merkitys on vähäisempi kuin toimintakulujen, eikä toimintatuottojen kasvu pystynyt täysin kompensoimaan henkilöstökuljen ja leasingvuokrien nousua. Sivistysosaston tulos olisi alittanut alkuperäisen talousarvion ja lisätalousarviota varten tehdyt menovähennykset arvioituun hieman liian suuriksi lopulliseen toteumaan nähden. Ylitys on kokonaisuuteen nähden maltillinen.

Oheisaineistoina sivistysosaston toimintakertomus ja tuloslaskelma.

Esittelijä	Sivistysjohtaja Hirvikoski Ville
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta päättää hyväksyä sivistysosaston tilinpäätöksen 2024 ja esittää sitä kunnanhallitukselle jatkotoimenpiteitä varten.
Päätös	Sivistyslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.