

Vuoden 2021 tilinpäätös / Sivistyslautakunta

Sivistyslautakunta 15.03.2022 § 4
475/02.02.01.02/2021

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteuttamisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa. Toimintakertomuksessa on annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa.

Hallintosäännön 12 §:n mukaan toimielin eli lautakunta hyväksyy toimialansa toimintakertomuksen.

Sivistyspalveluissa on laadittu ehdotus sivistyslautakunnan tilinpäätökseksi. Tähän sisältyy raportti käyttötalouden (sisäiset ja ulkoiset erät) ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä investointien toteutumasta sivistyslautakunnan alaisten tulosalueiden osalta.

Valtuustoon nähden talousarvion sitova määräraha on palvelukeskuksen toimintakate ilman myyntivoittoja ja -tappioita ja kunnanhallitukseen nähden tulosalueen toimintakate ilman myyntivoittoja ja -tappioita. Sitovana määrärahana olivat toimintakate ja sitovina tavoitteina tuloskortin tavoitteet. Talousarviossa on mukana sisäiset ja ulkoiset erät. Investoinnit olivat sitovia valtuustoon nähden toiminnoittain, näin ne oli esitetty myös investointisuunnitelmassa.

Sivistyslautakunnan alaisia tulosalueita ovat 1.8.2021 alkaen varhaiskasvatuksen ja opetuksen tulosalue, johon kuuluvat myös opiskeluhoito sekä sivistyspalveluiden hallinto.

Sivistyslautakunnan toimintakate muutetussa talousarviossa oli -57 139 011 euroa ja toteutuma -57 584 921,80 euroa, toteutuma 100,8 %.

Toimintakatteen ylitys lautakuntatasolla on 445 910,80 euroa. Toimintakatteen ylitys selittyy opetuksen tulosalueen 799 226,61 euron ylityksellä, joka muodostuu henkilöstökuluista ja muista toimintakuluista. Opiskeluhoiton toimintakate oli 96,8%. Varhaiskasvatuksen tulosalueen alitus 346 703,16 € kompensoi ylitystä lautakuntatasolla.

Tulosalueiden talousarvion toteutuminen ja valtuustoon nähden sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen on esitelty tarkemmin

oheismateriaalin tuloslaskelmissa.

Opetuksen tulosalueen perusopetuksen ja toisen asteen opetuksen vastuualueilla henkilöstökulut ylittyivät muutetusta talousarviosta huolimatta 843 839 euroa. Ylityksen selittää budjetoitua suuremmat kulut erilliskorvauksissa ja sijaisten palkoissa. Erilliskorvauksiin luetaan mm. tukiopetuspalkkiot. Lisäksi vuoden 2021 aikana saatiin hankerahaa, joka näkyy tilinpäätöksessä niin tuotoissa (tuet ja avustukset) ja henkilöstökuluissa omarahoitusosuuden kasvattaessa henkilöstökulujen määrää. Opetuksen suunnitelluista Vihta-toimista, jotka oli tarkoitus kohdistaa nimenomaan henkilöstökuluihin, jäi toteutumatta yhteensä n. 570 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen tulosalueen toimintakate alittui 346 703 euroa budjetoidusta, joista ulkoisten osalta alitus oli 47 258 euroa. Laki varhaiskasvatuksen asiakasmaksuista muuttui 1.8.2021 alkaen. Lain myötä nollamaksuluokan tulo- ja kaikkien maksuluokkien varhaiskasvatusmaksut alenivat. Varhaiskasvatuksessa alkoi elokuussa 2021 kaksivuotinen esiopetuskokeilu kuudessa eri päiväkodissa, joka vaikutti tähän osallistuvien lasten asiakasmaksuissa alentumista, koska esiopetus on maksutonta neljä tuntia päivässä. Näistä johtuen asiakasmaksuista saatiin tuottoja noin 200 000 euroa vähemmän kuin oli budjetoitu. Varhaiskasvatuksen tulosalueen henkilöstökulut alittuivat muutetun talousarvion jälkeen noin 30 000 euroa, muutoksen yhteydessä siirrettiin 120 000 euroa opetuksen puolelle. Alituksen ja muutoksen selittävät palkkaamatta jätetyt pitkäaikaiset sijaiset vakituisen henkilöstön tilalle. Palvelujen ostot alittuivat vielä muutetun talousarvion jälkeen lähes 140 000 euroa, muutetussa talousarviossa näistä siirrettiin 200 000 opetuksen puolelle. Isoin tätä selittävä tekijä oli palvelusetelimenojen vähentyminen yhden palvelusetelillä toimivan päiväkodin lopettamisen sekä kahden muun yksikön pienemmän lapsimäärän johdosta. Avustukset alittuivat muutetun talousarvion jälkeen n. 47 600 eurolla, muutetussa talousarvioissa siirrettiin 100 000 opetuksen puolelle. Tämä mahdollistui, koska kotihoidon tuen piiriin kuuluvia lapsia on ollut alkuvuonna noin 20 lasta vähemmän kuukausittain kuin edellisellä vuonna ja loppuvuonna vastaava luku on ollut 10 lasta vähemmän kuukausittain.

Sivistyslautakunnan investointimääräraha muutetussa talousarviossa oli 135 000 euroa ja toteuma 99 413,02 euroa, 73,6 %.

Sivistyslautakunnan investointimääräraha koostui kokonaisuudessaan opetuksen tulosalueen perusopetuksen vastuualueen investoinneista. Kuoppanummen koulukeskukseen uusittiin ruokasalin pöydät ja tuolit, Kuoppanummen koulun ja Nummelan koulun tilaelementteihin hankittiin kalusteet ja Otalammen koulun teknisen käsityön opetustilaan hankittiin opetussuunnitelman mukaiset laitteet ja välineet.

Sisäinen valvonta koskee kaikkia kunnan toimielimiä, kunnan johtoa eri organisaatiotasoilla ja kaikkia esimiesasemassa olevia. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että yhteisesti sovittuja ja hyväksytyjä toimintatapoja ja ohjeita noudatetaan kunnan kaikissa hallintokunnissa.

Sisäisen valvonnan arviointilomakkeella arvioidaan lautakunnan alaisen toiminnan toteutumista vuonna 2021. Arviointilomakkeiden yhteenveto ja niistä tehtävät johtopäätökset toimivat pohjana kunnanhallituksen tilinpäätöksessä antamalla sisäisen valvonnan selonteolle. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi on tämän pykälän liitteenä.

Valmistelija

Opetuspäällikkö Kirsi Hyvämäki
Varhaiskasvatuspäällikkö Taina Vainio
Johtava kuraattori Emmi Romppainen

Esittelijä

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Mari Haapanen

Ehdotus

Sivistyslautakunta päättää

- 1) esittää kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle, että se hyväksyy sivistyslautakunnan toiminta-kertomuksen käyttötalouden sekä investointien osalta sekä
- 2) hyväksyä liitteenä olevan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arvioinnin tilikaudelta 2021.

Päätös

Sivistyslautakunta hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.