

# Sivistyslautakunnan alaisen toiminnan toimintakertomus vuodelta 2024

Sivistyslautakunta 27.02.2025  
138/00.01.02.02/2025

Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutuminen kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnat soveltavat kirjanpidossa ja tilinpäätöksessään kuntalain lisäksi kirjanpitolakia. Kirjanpitolain 2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa tarkempia ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain 113—116 §:n soveltamisesta.

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan toisen osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuosittain toteutuminen ja kestävä kasvun (NUUKA) -ohjelman toteuma-arvio.

Tilinpäätöksessä raportoidaan lisäksi kuntastrategian seurannan mittarit.

Lautakuntien on käsiteltävä toimintakertomuksensa ennen 05.03.2025.

Henkilöstöpalvelut laatii koko kunnan henkilöstökertomuksen vuodelta 2024. Henkilöstökertomus ja toimintakertomukset viedään osaksi tilinpäätöstä.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan sekä toimialan alaisten tulosalueiden yhteinen toimintakertomus vuodelta 2024 on liitteenä. Sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan kuuluvat tulosalueista koulutuspalvelut, varhaiskasvatuspalvelut, koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeet sekä hallinto- ja talouspalvelujen tulosalueen hallinto- ja talouspalvelujen yksikkö.

Kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuosittain toteutuminen sivistys- ja hyvinvointitoimialalla sekä kuntastrategian seurannan mittareiden raportointi toimialan osalta on oheismateriaalina.

Sivistys- ja hyvinvointitoimialan muutetun talousarvion toimintakate alittui 2 474 925 euroa. Toimintatuotot ylittivät 666 339 euroa. Ylitys johtui budjetoitua suuremmista eri hankkeisiin tulleista erillisistä valtionavustuksista, kelakorvauksista ja kotoutumispalvelujen tuloista. Toimintakulut alittuivat 1 808 586 euroa. Toimintakulujen alitus johtui aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin ja muihin toimintakuluihin varattujen määrärahojen alittumisesta, budjetoitua pienemmistä palvelusetelikuista ja koulukuljetuskustannuksista. Myös sisäisten palvelujen ostot alittuivat, koska liikelaitos Aleksia palautti ruoka- ja siivouspalveluista laskuttamia määrärahoja. Samoin avustukset alittuivat johtuen kotihoidon tuen ja kotihoidon tuen kuntalisän kustannusten pienenemisestä. Lisäksi sisäiset vuokrat ja ICT-laitteiden vuokrat alittuivat. Sen sijaan henkilöstökulut ylittivät. Kaikki tulosalueet alittivat toimintakatteen verrattuna muutettuun talousarvioon. Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeiden toimintakate ylittyi hieman.

Sivistyslautakunnan alaisista tulosalueista muutettuun käyttösuunnitelmaan verrattuna budjetoidun toimintakatteen alittivat eri tulosalueet seuraavasti: koulutuspalvelut 584 383 euroa,

varhaiskasvatuspalvelut 1 337 246 euroa sekä hallinto- ja talouspalvelut 133 088 euroa.  
Koulutuksen ja varhaiskasvatuksen erillishankkeet ylitti toimintakatteen 12 019 euroa.

#### **Esittelijä**

Sivistysjohtaja

#### **Esitys**

Sivistyslautakunta päättää hyväksyä sivistys- ja hyvinvointitoimialan toimintakertomuksen vuodelta 2024 alaisensa toiminnan osalta.

Sivistyslautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia ja tekstiosan tarkastuksia.

#### **Valmistelija**

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410  
Hallintopäällikkö Marja Viljamaa, puh. 040 317 2400

#### **Päätös**