

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2024

Opkalk 03.09.2025
320/00.03.01/2024

Valmistelija

sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialajohtaja Juha Valta p. 044 4970 400

Muhoksen kunnanvaltuusto on kokouksessaan 26.05.2025 § 32 merkinnyt tiedoksi tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomuksen.

Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2024 on esityslistan oheismateriaalina.

Toimielinten mahdolliset lausunnot kunnanhallitusta varten pyydetään 30.9.2025 mennessä (kuntalain 121.5 § mukainen menettely).

Tarkastuslautakunta on kerännyt aktiivisesti tietoa toiminnan ja tuloksellisuuden arviointia varten kuulemalla toimialojen johtavia viranhaltijoita ja lautakuntien puheenjohtajistoa, sekä hyödyntäen asianosaisten lautakuntien asiakirjoja sekä Muhoksen kunnan hallintosääntöä ja strategiaa ohjaavia asiakirjoja.

Päivähoitomaksujen tuotto jäi noin 90 000 euroa ennakoitua pienemmäksi. Syynä tähän oli varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen tulorajojen muuttuminen indeksitarkistuksen vuoksi 18.2024 alkaen. Oulujoki-Opiston opetus- ja kulttuurimaksut jäivät noin 36 000 euroa sekä lukukausimaksut noin 10 500 euroa ennakoitua pienemmiksi. Selityksinä näille voidaan pitää lasten ja nuorten siirtymistä edullisempien harrastusten pariin sekä työikäisille suunnattujen suosittujen kurssien poisjääntiä opettajien puutteen takia.

Henkilöstökulut kasvoivat vain 0,01%, mutta silti ne ylittyivät absoluuttisesti noin 170 000 euroa. Eläkekulut ylittyivät lähes 52 000 euroa ja Kuusikon päiväkodin aloittaminen 19.8.2024 lisäsi henkilöstökuluja noin 120 000 euroa. Muita selittäviä tekijöitä on palkkojen 1,5% yleiskorotus 1.6.2024, Muhos-lisä, järjestelyerät sekä sijaisten palkkaaminen ennakoimattoman pitkiin sairauspoissaoloihin.

Palvelujen ostot kasvoivat 7,54% ja ylittyivät noin 162 000 euroa. Merkittävämmät ylitykset aiheutuivat palvelustelikeluissa, jotka olivat noin 137 000 euroa. Palveluseteli otettiin käyttöön 1.8.2024. Palvelusetelin myötä saatiin lisätyksi yksityisessä päiväkodissa olleiden lasten lukumäärä noin 20 lapsella.

Avustukset alittuivat 167 321 euroa (toteuma 75%). Lasten kotihoidon tuki (toteuma 86,86%), yksityisen hoidon tuki (toteuma 52,17%) ja yksityisen hoidon kuntalisä (44,05%), joiden kulut laskivat melkein 142 000 euroa. Palvelusetelin käyttöönotto vaikutti siihen, että niihin budjetoiduista summista jäi käyttämättä em. järjestyksessä noin 61 000 euroa, noin 33 000 euroa ja noin 73 000 euroa.

Varhaiskasvatuksen opettajien rekrytoinnissa on ollut haasteita.

Esittelijä

sivistys- ja hyvinvointipalveluiden toimialajohtaja Juha Valta

Päätösesitys

Opetus- ja kasvatustalautakunta päättää merkitä tiedoksi tarkastustalautakunnan arvioinnin oman toimialansa toiminnasta vuodelta 2024.

Päätös