

Koulutuspalveluiden talousraportti 31.8.2023

Sivistyslautakunta 17.10.2023 § 131
653/02.02.02/2023

Valmistelija

Taloustalouden päällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Elokuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Syyskuun lopullinen kirjapidon raportti ei ole vielä valmis, eikä kaikkia laskuja ja tuloja ole vielä kirjattu. Koulujen kirjallisuus-, tarvike- ja työainehankinnat ovat pääosin jo tehty ja laskut on kirjattu kirjanpitoon. Oppikirjojen ja tarvikkeiden hinnat ovat nousseet kohtuullisen paljon, joka aiheuttaa määrärahapaineita.

Palkkamäärärahat ovat toteutuneet ilman lomapalkkojen jaksotusta yli laskennallisen. Lomarahat ml. palkkamäärärahat ovat ylittymässä, sillä syyskuussa ei ole maksettu kaikkia opettajien erillislisiä. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Kunta-alan palkkoihin on tehty sopimuksen mukaiset korotukset kesäkuussa. Palkkojen sopimuskorotusten suuruus toukokuussa oli noin 3,9 %, vuosikeskiarvo 4,85 %. Kaupungin ohjeen mukainen varaus palkkamäärärahojen sopimuskorostuksiin oli 3,1%. Lomarahat näkyvät kirjanpidossa heinäkuun talousraporteissa.

Käyttötalouden valtionosuuksien sekä tulot että menot näyttäisivät toteutuvan lähes ennakoitun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalle vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukuja. Loppuvuodesta hanketuottoja siirretään toiminnan mukaan seuraavalle vuodelle.

Käyttötalous	TA 2023	TOT 8/ 2023	TOT %	Lask.tot	ALI/Yii lask tot
Menot	-29 304 688	-19 644 263	67,0 %	-19 536 459	-107 805
Tulot	1 267 242	1 435 072	113,2 %	844 828	590 244
Netto	-28 037 446	-18 209 192	64,9 %	-18 691 631	482 439
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen					

Tämän hetken talousraporttien perusteella ei voida tehdä tarkkaa ennusteta loppuvuoden talouden toteutumasta. Talouden liikkumavara on olematon ottaen huomioon toiminnan muutokset, palkkojen ja muiden määrärahojen niukkuuden.

Erityinen haaste on erityisoppilaiden lukumäärän kasvu, jotka aiheuttavat lisäjärjestelyitä ja lisäkustannuksia. Pienryhmien lukumäärä on kasva-maan syksyllä 2023 Katajan, Rannan ja Kaisaniemen kouluilla. Valmistavan opetuksen ryhmä on perustettu Katajan koululle, joka jatkaa toimintaa syyslukukaudella. Pohde on siirtänyt vuosiluokkien 3–9 kehitysvammaisten lasten iltapäivätoiminnan kaupungin vastuulle. Tämä nostaa ip- toiminnan kustannuksia, johon ei ole voitu tehdä määrärahavaroja. Lisäksi Pohde laskuttaa kaupunkia näiden oppilaiden iltapäivätoiminnasta alkuvuoden osalta. Tästä muutoksesta ei ollut tietoa talousarvioesitystä tehtäessä, eikä myöskään määrärahavaroja.

Tässä vaiheessa ennakoitaan, että koulutuspalveluiden investointimääräraha jää käyttämättä.

Esityslistan oheismateriaalina on kaupungin strategisten tekojen toteutuminen 9 / 2023.

Esityslistan oheismateriaalina ovat elokuun lopullinen talousraportti ja palkkakustannusten seurantaraportti.

Taluspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportit ja strategisten tekojen toteutumasi 9/ 2023 sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.