

Koulutuspalveluiden talousraportti 30.9.2023 ja talousarviomuutos 2023

Sivistyslautakunta 14.11.2023 § 147
653/02.02.02/2023

Valmistelija

Talouspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315, Sivistysjohtaja Kai Perttu, puh. 044 4294 314

Syyskuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Lokakuun lopullinen kirjapidon raportti ei ole vielä valmis, eikä kaikkia laskuja ja tuloja ole vielä kirjattu. Oppikirjojen, koulutarvikkeiden ja työaineiden hinnat ovat nousseet kohtuullisen paljon, joka aiheuttaa määrärahapaineita.

Palkkamäärärahat ovat ylittymässä. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkojen sopimuskorotusten suuruus touko- kesäkuussa oli noin 3.9 %, vuosikeskiarvo on 4,85 %. Kaupungin talousarvio-ohjeen mukainen palkkamäärärahojen varaus sopimuskorostuksiin oli 3.1%. Lisäksi koulutuspalveluiden sairaus- ja äitiyslomasijaisiin varatut määrärahat ovat ylittymässä. Saadun ennakkotiedon perusteella sairauslomien määrä on kasvussa. Toiminnan luonteen takia sijaisuuksia on ollut välttämätöntä täyttää.

Käyttötalouden valtionosuuksien tulot että menot näyttäisivät toteutuvan lähes ennakoidun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalle vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukuja. Lisäksi hankkeiden avustuksia on kertynyt alkuvuonna ennakoitua enemmän. Loppuvuodesta hanketuottoja(avustuksia) siirretään hankkeiden toiminnan mukaan seuraavalle vuodelle.

Käyttötalous	TA 2023	TOT 9/ 2023	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot
Menot	-29 304 688	-22 149 615	75,6 %	-21 978 516	-171 099
Tulot	1 267 242	1 524 389	120,3 %	950 432	573 957
Netto	-28 037 446	-20 625 226	73,6 %	-21 028 085	402 858
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen					

Tämän hetken talousraporttien ja ennusteiden perusteella on tarpeen esittää talousarvion muutosta, vaikka täysin tarkkaan ennustetta ei voida tässä vaiheessa tehdä. Lisämäärärahojen katteeksi esitetään tuloja, jolloin talousarvion ylitystarve vähenee. Muiden toimintojen mahdolliset säästöt eivät tule riittämään ylitysten katteeksi.

Palkkamäärärahat ovat ylittymässä ja muut seuraavat tekijät aiheuttavat määrärahojen ylityspaineita:

Hetan -laskutus tulee ylittämään talousarviomäärärahan. Pohde siirsi 3–9 luokkalaisten erityisoppilaiden iltapäivätoiminnan toiminnot Ylivieskan kaupungin hoidettavaksi syksystä 2023 alkaen. Lisäksi Pohde laskutti kaupungilta em. oppilaiden alkuvuoden iltapäivätoiminnan kustannukset.

Leasing- kustannuksiin varatut määrärahat ovat ylittymässä. Syynä ovat laitteiden hintojen nousu, toimimattomien päätelaitteiden uusinta ja uusien laitteiden hankinta eräille kouluille. Lisäksi laitteisiin hankitaan etähallintaohjelmaa, joka nostaa laitteiden hankintahintaa.

Valmistavan opetuksen toiminta on jatkunut ja laajentunut. Valmistavaopetus on keskitetty Katajan koululle. Valmistavan opetuksen oppilaiden tueksi on jouduttu palkkaamaan oppilashuollon resurssia, jota ei osattu ennakoida.

Eriyistä tukea tarvitsevien oppilaiden määrä on edelleen lisääntynyt. Pienluokkien lakisääteiset maksimi ryhmäkoot ovat nyt lähes täynnä. Näiden oppilaiden opetukseen ja oppilashuoltoon on ollut välttämätöntä lisätä henkilöresurssia. Syksyn aikana on jouduttu perustamaan uusia pienopetusryhmiä Katajan, Rannan ja Kaisaniemen kouluille. Näitä opetuksen ja oppilashuollon välttämättömiä tarpeita ei voitu ennakoida talousarvion laadinnan vaiheessa, eteenkin kun talousarvioesitys oli jo valmisteluvaiheessa tiukka.

Talousarvion muutos			
	palkka määrärahat	Muut menot	Yht
Menojen muutos yht	416 964	74 130	491 094
Tulojen muutos/ lisäys			200 000
Nettomuutos			291 094

Koulutuspalveluiden investointimääräraha 30.000 € euroa jää käyttämättä, joka voidaan todeta säästönä.

Koulujen johtoa on muistutettu tiukasta talouden pidosta ja säästäväisyydestä.

Esityslistan oheismateriaalina ovat syyskuun lopullinen talousraportti ja palkkakustannusten seurantaraportti sekä esitys talousarviomuutoksesta

Taluspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportit saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi sekä hyväksyy osaltaan talousarvion muutoksen, esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle talousarvion muutosta oheismateriaalin mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin.