

Koulutuspalveluiden talousraportti 31.10.2023

Sivistyslautakunta 12.12.2023 § 158
653/02.02.02/2023

Valmistelija

Taluspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Lokakuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Marraskuun 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 sopimuskorotuksiin 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 ennakkoidun 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 10/ 2023	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot
Menot	-29 304 688	-24 868 559	84,9 %	-24 420 573	-447 985
Tulot	1 267 242	1 605 612	126,7 %	1 056 035	549 577
Netto	-28 037 446	-23 262 947	83,0 %	-23 364 538	101 592
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 toiminnat 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 kaikkiin uusiin laitteisiin hankintaan etähallintaohjelma, 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 ennakoita.

Erityistä 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.

Sivistyslautakunta on 14.11.2023 § 147 käsitellyt ja osaltaan hyväksynyt talousarviomuutoksen, jonka nettomuutos on 491.094 euroa.

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

Koulujen johtoa on muistutettu tiukasta talouden pidosta ja säästäväisyydestä.

Esityslistan oheismateriaalina ovat lokakuun lopullinen talousraportti ja palkkakustannusten seurantaraportti.

Taluspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportit saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.