

Koulutuspalveluiden talousraportti 30.11.2023

Sivistyslautakunta 30.01.2024 § 14
653/02.02.02/2023

Valmistelija

Taluspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Marraskuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Tilinpäätöksen valmistuminen ja joulukuun 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 ennakoitun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalla vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukuja. Lisäksi hankkeiden avustuksia on kertynyt alkuvuonna ennakoitua enemmän. Loppuvuodesta hanketuottoja(avustuksia) siirretään hankkeiden toiminnan mukaan seuraavalle vuodelle 2024.

Talousraporttien ja ennusteiden perusteella oli tarpeen esittää talousarvion muutosta, vaikka täysin tarkkaan ennustetta ei lisätalousarvoista voitu siinä 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 erälle kouluille. Lisäksi kaikkiin uusiin laitteisiin hankintaan etähallintaohjelma, joka nostaa laitteiden hankintahintaa. Valmistavan opetuksen toiminta on jatkunut ja laajentunut. Valmistava opetus on keskitetty Katajan koululle. Valmistavan opetuksen oppilaiden tueksi on jouduttu palkkaamaan oppilashuollon resurssia, jota ei osattu ennakoida. 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.

Käyttötalous	TA 2023	TOT 11/ 2023	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot
Menot	-29 304 688	-27 343 266	93,3 %	-26 862 631	-480 635
Tulot	1 267 242	1 693 876	133,7 %	1 161 639	532 237
Netto	-28 037 446	-25 649 390	91,5 %	-25 700 992	51 602
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen					

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.

Lisätalousarvio ei ole näkyvässä marraskuun kirjanpidon raporteissa.

Koulujen johtoa on muistutettu tiukasta talouden pidosta ja säästäväisyydestä.

Esityslistan oheismateriaalina ovat marraskuun lopullinen talousraportit. Talouspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportit saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.