

Koulutuspalveluiden talousraportti ja strategiset teot 31.3.2024

Sivistyslautakunta 21.05.2024 § 80
676/02.02.02/2024

Valmistelija

Talouspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Maaliskuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Huhtikuun lopullinen kirjapidon raportti ei ole vielä valmis, eikä kaikkia laskuja ja tuloja ole vielä kirjattu. Koulujen kirjallisuus-, tarvike- ja työainehankinnat ovat menossa ja tilauksia edelleen valmistellaan. Oppikirjojen ja erityisesti tarvikkeiden hinnat ovat nousussa kilpailuttamisesta huolimatta.

Alkuvuoden palkkamäärärahat ovat toteutuneet ilman lomapalkkojen jaksotusta laskennallisesti hieman yli laskennallisen. Kaupunginvaltuuston hyväksymät talouden sopeuttamistoimien vaikutukset kohdentuvat eli lukuvuoden 2024 syksyyn. Esimerkiksi tuntikehyksen leikkaus ja opetusryhmien vähennys ajoittuu syyslukukauteen 2024. Palkkamäärärahojen liikkumavara on olemattoman pieni vrt. tilinpäätös vuodelta 2023. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkakustannuksia nostavat sopimuksen mukaiset korotukset kesän ja syksyn alussa.

Käyttötalouden valtionosuuksien sekä tulot että menot näyttäisivät toteutuvan lähes ennakoidun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalle vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukua.

Tämän hetken talousraporttien perusteella ei voida tehdä tarkkaa ennusteta kevään tai koko vuoden talouden toteutumasta. Talouden liikkumavara on olematon ottaen huomioon tehdyt menojen leikkaukset talousarvioprosessin yhteydessä, joka heijastuu palkkojen ja muiden määrärahojen niukkuuteen. Parhaillaan on menossa tulevan lukuvuoden suunnittelu. Erityinen haaste on erityisoppilasmäärän kasvu, jotka aiheuttavat lisäjärjestelyitä ja lisäkustannuksia koulutuspalveluille. Koulutuspalveluiden henkilökunnan rekrytoinnit ja oppilaiden uusien koulupaikkojen osoittamiseen liittyvä prosessit ovat meneillään.

						v.2023
Käyttötalous	TA 2024	TOT 3 / 2024	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot	TOT %
Menot	-30 085 249	-7 543 970	25,1 %	-7 521 312	-22 657	25,2 %
Tulot	1 320 698	595 007	45,1 %	330 175	264 833	77,8 %
Netto	-28 764 551	-6 948 962	24,2 %	-7 191 138	242 175	22,8 %
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen						

Oheismateriaalina talousraportti 31.3.2024 ja palkkaraportti 4/ 2024.

Osavuositarkastuksen yhteydessä raportoidaan myös kaupunkistrategian tekojen toteutuminen 3/2024. Koulutuspalveluiden osuus strategisten tekojen osalta on oheismateriaalina.

Talouspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä	sivistysjohtaja Kai Perttu
Päätösehdotus	Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportit ja strategisten tekojen toteutumasi 3/2024 sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin.