

Koulutuspalveluiden talousraportti 30.4.2024

Sivistyslautakunta 11.06.2024 § 104
676/02.02.02/2024

Valmistelija

Talouspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Huhtikuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Toukokuun 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 hieman yli laskennallisen ennakoarvion. Kaupunginvaltuuston hyväksymät talouden sopeuttamistoimien, esimerkiksi tuntikehysten leikkaus ja opetusryhmien vähennykset, vaikutukset kohdentuvat syksyyn 2024 eli lukuvuoden 2024 – 2025 alkuun. Valitettavasti OPH lisää perusopetuksen tunteja 1.8.2024 alkaen. Tämän takia koulutuksen järjestäjä on hyväksyttävä myös uudet opetus suunnitelmat. Muutos lisää kuntien kustannuksia. Palkkamäärärahojen liikkumavara on olemattoman pieni vrt. tilinpäätös vuodelta 2023. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkakustannuksia nostavat sopimuksen mukaiset korotukset kevään 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. Myyntituotot tulevat toteutumaan pääosin loppuvuonna.

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. Parhailaan 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 4 / 2024	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot	TOT %
Menot	-30 085 249	-10 169 590	33,8 %	-10 028 416	-141 173	33,8 %
Tulot	1 320 698	687 423	52,0 %	440 233	247 191	84,4 %
Netto	-28 764 551	-9 482 166	33,0 %	-9 588 184	106 017	31,5 %
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen						

Oheismateriaalina talousraportti 30.4.2024 ja palkkaraportti 5/ 2024.

Taluspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Esittelijä

sivistysjohtaja Kai Perttu

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisasiaportien toteutuman 4/2024 sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi

Päätös

Hyväksyttiin.