

Koulutuspalveluiden talousraportti ja strategiset teot 30.6.2024 mennessä

Sivistyslautakunta 27.08.2024 § 139
676/02.02.02/2024

Valmistelija

Taluspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Kesäkuu lopullinen talousraportti on valmistunut. Heinäkuun 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, ja vain pieni osa laskuista on saapunut. Oppikirjojen ja erityisesti tarvikkeiden hinnat ovat nousussa kilpailuttamisesta huolimatta.

Kesäkuussa maksetaan lomakorvaukset, jotka nostavat palkkojen toteutumia ja toteutumaprosenttia. Alkuvuoden palkkamäärärahat ovat toteutuneet ilman lomapalkkojen jaksotusta hieman yli laskennallisen eli 61 %, kun laskennallinen toteutuman tulisi olla 58,3%. Palkkamäärärahojen liikkumavara on olemattoman pieni vrt. tilinpäätös vuodelta 2023. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkakustannuksia nostavat sopimuksen mukaiset korotukset kevään ja syksyn alussa. Talousarvion palkkavarus oli 2.99 %, kevään korotukset olivat tuota suuremmat.

Kaupunginvaltuuston hyväksymät talouden sopeuttamistoimien, esimerkiksi tuntikehyksen leikkaukset ja opetusryhmien vähennykset, vaikutukset kohdentuvat syksyyn 2024 eli lukuvuoden 2024 – 2025 alkuun. Lisäksi on vähennetty ohjaajaresurssia. Näiden vaikutukset näkyvät toiminnassa ja talousraporteissa syksystä 2024 alkaen.

Sopeuttamistoimiin kuului mm. paikallisen tuntijaon pienentäminen kolmella tunnilla valtakunnalliseen minimiin. Valitettavasti OPH:n päätös uudistaa perusopetuksen tuntijakoa eli lisätä (2 tuntia) perusopetuksen tunteja 1.8.2024 alkaen vähentää kaupungin päättämiä säästöjä. Tämän takia kaupungin päätös tuntiresurssien leikkauksesta ei toteutunut, kuten oli suunniteltu. Koulutuksen järjestäjä on hyväksyttävä myös uudet opetussuunnitelmat. OPH:n päätös lisää kuntien kustannuksia.

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 tilinpäätöksen yhteydessä.

Opetushallitus ja opetusministeriö ovat leikanneet koulutuksen järjestäjien hankerahoitusta. Tämän takia hankerahoitusta on vähemmän saatavissa kehittämishankkeisiin. Esimerkiksi Covid- tuki hankkeet ovat päättyneet. Tästä johtuen myös Ylivieskan kaupungin kehittämishankkeiden avustusmäärät ja toiminnan volyymit tulevat laskemaan. Tällä on myös iso taloudellinen merkitys, kun saadut

avustukset tulevat pienemään eli koulutuspalveluiden tulojen kertymä tulee alenemaan.

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.

Parhailtaan 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 6/ 2024	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot	TOT %
Menot	-30 085 249	-14 664 075	48,7 %	-15 042 625	378 550	51,5 %
Tulot	1 320 698	910 925	69,0 %	660 349	250 576	100,2 %
Netto	-28 764 551	-13 753 149	47,8 %	-14 382 276	629 126	49,3 %
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen						

Oheismateriaalina talousraportti 30.6.2024 ja palkkaraportti 7/ 2024.

Lisäksi osavuosisikatsauksen yhteydessä raportoidaan kaupukistartegiaan kirjattujen tekojen toteutuminen. Esityslistan oheismateriaalina on kouulutuspalveluiden strategisten tekojen toteutuminen 6/ 2024.

Esittelijä

vs. sivistysjohtaja Tuomo Kallio

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisraporttien mukaiset toteutumat 30.6.2024 ja strategisten tekojen toteutumiset 6 / 2024 sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.