

## Koulutuspalveluiden talousraportti 28.2.2025

Sivistyslautakunta 22.04.2025 § 57  
469/02.02.2025

Valmistelija

Taluspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Helmikuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Maaliskuun lopullinen kirjaipidon raportti ei ole vielä valmis, eikä kaikkia laskuja ja tuloja ole vielä kirjattu. Koulujen kirjallisuus-, tarvike- ja työainehankinnat ovat menossa ja tilauksia valmistellaan. Oppikirjojen ja tarvikkeiden hinnat ovat nousussa, joka lisää kustannuspaineita.

Alkuvuoden palkkamäärärahat ovat toteutuneet lomapalkkojen jaksotusten kanssa hieman yli laskennallisen. Kaupunginvaltuuston hyväksymät talouden sopeuttamistoimien vaikutukset konkretisoituvat syksystä 2025 alkaen. Esimerkiksi tuntikehyksen ja oppilashuollon resurssileikkaus ajoittuu syyslukukaudesta 2025 alkuun. Palkkamäärärahojen liikkumavara on olemattoman pieni vrt. tilinpäätös. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkakustannuksia nostavat tulevat sopimuskorotukset, joiden osalta neuvottelut ovat vasta alkamassa. Kaupungin palkkavaraus on 2.5 %.

Käyttötalouden valtionosuuksien sekä tulot että menot näyttäisivät toteutuvan lähes ennakoidun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalle vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukuja. Siirrettävien hankeavustusten määrä oli selkeästi pienempi kuin tilinpäätöksessä 2023. Opetushallitus- ja ministeriö on vähentänyt merkittävästi haettavien hankkeiden määriä ja hankeavustuksia. Tämä näkyy koulutuspalveluiden taloudessa ja toiminnassa. Hankkeiden avulla voitiin kehittää toimintaa ja tukea oppimisen edistämistä.

Tämän hetken talousraporttien perusteella ei voida tehdä tarkkaa ennusteta kevään tai koko vuoden talouden toteutumasta. Talouden liikkumavara on olematon ottaen huomioon palkkojen ja muiden määrärahojen niukkuuden. Parhaillaan on menossa tulevan lukuvuoden suunnittelu. Erityinen haaste on erityisoppilasmäärän kasvu, jotka aiheuttavat lisäjärjestelyitä ja lisäkustannuksia koulutuspalveluille. Oppimisen tuen uudistus 1.8.2025 aiheuttaa muutoksia opetussuunnitelmiin. Tuen uudistus työllistää koulujen henkilökuntaa eri tavoin. Koulutuspalveluiden henkilökunnan rekrytoinnit ja oppilaiden uusien koulupaikkojen osoittamiseen liittyvät prosessit ovat meneillään.

|                                    |             |              |        |            |                  | V 2024 |
|------------------------------------|-------------|--------------|--------|------------|------------------|--------|
| Käyttötalous                       | TA 2024     | TOT 2 / 2025 | TOT %  | Lask.tot   | ALI/Yli lask tot | TOT %  |
| Menot                              | -30 836 073 | -5 363 340   | 17,4 % | -5 139 346 | -223 995         | 16,9 % |
| Tulot                              | 1 366 071   | 271 003      | 19,8 % | 227 679    | 43 325           | 38,9 % |
| Netto                              | -29 470 002 | -5 092 337   | 17,3 % | -4 911 667 | -180 670         | 15,9 % |
| Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen |             |              |        |            |                  |        |

Esityslistan oheismateriaalina ovat helmikuun lopullinen talousraportti ja palkkakustannusten seurantaraportti.

Taluspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Oheismateriaalina talousraportit 28.2.2025 ja palkkaraportti 3/ 2025

|                 |                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Esittelijä      | vs. sivistysjohtaja Eija Saarela                                                                                              |
| Päätösehdotus   | Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisraportit sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi. |
| Asian käsittely | Merk. Tarmo Hirvelä saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo 17.54.                                                |
| Päätös          | Hyväksyttiin.                                                                                                                 |