

Koulutuspalveluiden talousraportti 30.4.2025 mennessä

Sivistyslautakunta 10.06.2025 § 108
469/02.02.02/2025

Valmistelija

Talouspäällikkö Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315

Huhtikuun lopullinen talousraportti on valmistunut. Toukokuun 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. Pääosa tarvikelaskuista saapuu kesän ja alkusyksyn aikana. Oppikirjojen ja koulutarvikkeiden hinnat ovat nousseet, joka lisää kustannuspaineita.

Alkuvuoden palkkamäärärahat ovat toteutuneet lomapalkkojen jaksotusten kanssa hieman yli laskennallisen. Oheismateriaalina palkkojen toteutumaraportti 1–5 / 2025. Kaupunginvaltuuston hyväksymät talouden sopeuttamistoimien vaikutukset konkretisoituvat syksystä 2025 alkaen. Esimerkiksi tuntikehysten ja oppilashuollon resurssileikkaus ajoittuu syyslukukauden 2025 alkuun. Palkkamäärärahojen liikkumavara on olemattoman pieni vrt. tilinpäätös palkkojen toteutuma ja tämän vuoden talousarvio. Palkkamäärärahoihin kohdistuu aikaisempia vuosia suurempi paine. Palkkakustannuksia nostavat tulevat sopimuskorotukset. Kaupungin palkkavaraus on 2.5 %. Uusiman tiedon perusteella tulevan kunta-alan sopimuskorotukset tulevat olemaan sopimuskaudelle (2025–2028) kumulatiivisesti n. 9.49 %.

Käyttötalouden valtionosuuksien sekä tulot että menot näyttäisivät toteutuvan lähes ennakoidun mukaisesti. Tilinpäätöksen yhteydessä siirrettiin hankkeiden avustuksia kuluvalle vuodelle, joka nostaa tulojen toteutumalukua. Siirrettävien hankeavustusten euromäärä oli selkeästi pienempi kuin tilinpäätöksessä 2023. Opetushallitus ja -ministeriö on vähentänyt merkittävästi haettavien hankkeiden määriä ja hankeavustuksia. Tämä näkyy koulutuspalveluiden taloudessa ja toiminnassa. Talousarvion tulotavoitteiden saavuttaminen ei tulle onnistumaan tältä osin.

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, lisäten mm. opetustunteja, joka puolesta nostaa kustannuksia. Tuen uudistus työllistää koulujen henkilökuntaa eri tavoin. Valtakunnalliset opetussuunnitelmien uudistukset lisäävät tuntiresurssia ja aiheuttavat lisäkustannuksia. Koulutuspalveluiden henkilökunnan rekrytoinnit ja oppilaiden uusien koulupaikkojen osoittamiseen liittyvät prosessit ovat meneillään.

						V 2024
Käyttötalous	TA 2024	TOT 4 / 2025	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot	TOT %
Menot	-30 836 073	-10 552 755	34,2 %	-10 278 691	-274 064	33,8 %
Tulot	1 366 071	484 654	35,5 %	455 357	29 297	52,0 %
Netto	-29 470 002	-10 068 100	34,2 %	-9 823 334	-244 766	33,0 %
Sis. Alustavan lomarahajaksotuksen						

Talouspäällikkö antaa tarkemman tilannekatsauksen kokouksessa.

Oheismateriaalina talousraportit 30.4.2025 ja palkkaraportti 4/ 2025.

Esittelijä

vs. sivistysjohtaja Eija Saarela

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisraportit 1–4 / 2025 ja palkkaraportin sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin.