

Yleissivistävän koulutuksen talousraportti 30.11.2019

17/1.05/2020

Sivistyslautakunta 21.01.2020 § 10

(Asian valmistelija Tuomo Kallio, puh 044 4249 315)

Esityslistan oheismateriaalina ovat lopulliset kirjanpidon raportit 30.11.2019. Joulukuun eli tilinpäätöksen osalta lopullinen kirjanpidon raportti ei ole vielä valmis, eikä kaikkia laskuja ja tuloja ole vielä kirjattu, esimerkiksi sairaalakoulujen, sijoitettujen lasten ja kuraattori-/psykologipalveluiden laskut eivät ole vielä tulleet. Palkkojen osalta marraskuun toteutumat ovat tiedossa. Kunta-alanpalkkaratkaisun kustannusvaikutus vuoden 2019 osalta on Kuntaliiton arvion mukaan noin + 2,4%. Talousarvion ohjeen mukaisesti palkkoihin sisältyy +2.2 % korotusvaraus, joka on osin riittämätön. Opetuksen osalta lokakuun palkat sisältävät TVA- lisät ja muut erilliset lisät, jotka tulevat maksuun takautuvasti lokakuussa. Marraskuun palkkaraporttien perusteella palkkamäärärahat ovat ylittymässä opetustoimen, oppilashuollon ja eniten IP- toiminnan osalta. Syynä on oppilasmäärän ja erityistä tukea tarvitsevien oppilaiden lukumäärän kasvu. Palkkamäärärahojen ylitys marraskuussa ml. sotu.-kustannukset ovat noin 300.000 euroa. Joulukuun palkkamäärärahojen ylityksen suuruuteen vaikuttaa myös tilinpäätöksessä tehtävät jaksotukset, joiden suuruudesta ei ole tässä vaiheessa tietoa.

Tulojen kertymä painottuu osin loppuvuoteen. Esimerkiksi lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten laskutus tehdään vasta loppuvuonna tilinpäätöksen yhteydessä. Käyttötalouden valtionosuudet sekä tulot että menot näyttäisivät toteutuvan ennakoidun mukaisesti. Avustuksia on saatu ennakoitua enemmän, joista osa siirtyy hankkeiden toteutuman perusteella vuodelle 2020 ja heikentää siltä osin vuoden 2019 tulosta. Tässä vaiheessa ennakoidaan, että perusopetuksen osalta hankkeiden avustuksia siirtyy ainakin 108.500 euroa ja lukion osalta 30.000 euroa. Tarkka summa tarkentuu tilinpäätöksen yhteydessä hankkeiden toteutuman perusteella.

Marraskuun talouden toteutuma:

Käyttötalous	TA 2019	TOT 11/ 2019	TOT %	Lask.tot	Yli lask tot
Menot	-22 773 720	-21 499 114	94,4 %	-20 875 910	-623 204
Tulot	745 220	1 135 469	152,4 %	683 118	452 351
Netto	-22 028 500	-20 363 645	92,4 %	-20 192 792	-170 853

Syksyn perusopetuksen oppilasmäärä on noin 43 oppilas enemmän kuin syksyllä 2018. Tiukasta talousarvioraamista johtuen erityisesti oppilashuollon, iltapäivätoiminnan ja opetustoiminnan osalta talouden liikkumavara on ollut olematon. Talousarvion laadinnan jälkeen erityisen tuen oppilaiden lukumäärä kasvoi ennakoitua enemmän ja tämän takia koulunkäynninohjaajia jouduttiin palkkaamaan lisää. Ohjaajien osalta luovuttiin epäpätevyysalennuksesta ja uusia TVA-palkkausjärjestelmä nosti oppilashuollon palkkakustannuksia. Oppilashuollon budjetti ylittyi vuonna 2018 ja resurssien lisäys heijastuu myös vuoden 2019 talousarvioon. Lisäksi maaliskuussa tuli sairaalakoulujen yllättäviä laskuja. Loppuvuoden osalle on tulossa vielä lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten opetusta koskevat ja sairaalakoulujen laskut. IP- toiminnan kysyntä on kasvanut ja oppilaita on aikaisempaa enemmän IP-toiminnan piirissä. Tämä on lisää ennakoitua enemmän IP- toiminnan palkkakuluja. Toki myös tuottoja kertynee hiukan lisää.

Kaupungin yleinen taloudellinen tilanne on heikentynyt. Koulujen rehtoreita ja johtajia muistutetaan talousarvion määrärahojen sitovuudesta ja tarkasta talouden pidosta.

Syksyn haasteena ovat olleet oppilasmäärän kasvu ja koulujen tila-haasteet, jotka aiheuttavat lisäjärjestelyitä kouluilla ja koulutoimessa. Erityisiä tukitoimia tarvitsevien oppilaiden lukumäärä on myös kasvussa. Rahkolan koulu muuttaa takaisin varsinaisiin tiloihinsa kevään aikana ja syksyllä Rahkolassa aloittaa uusi esiopetusryhmä ja uusi 1-luokkalaisten ryhmä. Jokirannan koulu jatkaa toimintaa väistötiloissa ja osa opetuksesta siirretään Rahkolan pihassa oleviin väistötiloihin. Syynä tähän on, että Jokirannan koulun rakennustyöt käynnistyvät ja osa väistötiloista on siirrettävä rakennustyömaan alta pois. Tilapalvelu tekee väistötilojen uudelleen järjestelyitä ja parakkien siirtoja sekä poistoja. Rahkolan koulun pihan väistötiloihin tulee tilat myös alakoulujen kielten opetuksen käyttöön. Lisäksi lukiolle tulee opetustiloja em. väistötiloihin. Näillä järjestelyillä vältetään uusien väistötilojen rakentaminen Jokirannalle ja muille kouluille. Väistötilat olisivat joka tapauksessa kuluna Ylivieskan kaupungin tilapalveluille. Nyt koulutoimi maksaa niistä vuokraa tilapalveluille. Ennakotiedon mukaan kustannusvaikutus olisi 84.000 Euroa. Väistötilojen kalusta-

minen aiheuttaa lisäkustannuksia kaluston ja AV- ja ICT- laitteiden hankintojen takia. Luokkien ICT-laitteiden uusinta voidaan toteuttaa leasing-rahoituksella. Tavoitteena on hankkia vain välttämättömät luokkien dataprojektorit ja tarvittaessa tietokoneet.

Talousarvion lähtökohta oli jo haastava. Koulutuspalveluiden palkkamäärärahat vuoden 2019 talousarvioissa olivat yhteensä -11 594 270 euroa, ja vuoden 2018 tilinpäätöksen toteutunut palkkakustannus olivat yhteensä -11 484 484,49 euroa, joten muutos oli -109 785,51 euroa. Yhteenvetona voidaan todeta, että koulutuspalveluiden käyttötalouden määrärahat tulevat ylittymään edellä kerrotuista syistä johtuen ja tarkka summa tarkentuu tilinpäätöksen yhteydessä.

Investointimäärärahasta 12.000 euroa on käytetty 10.399,12 euroa; 86%. Määrärahalla on hankittu koulujen opetustilojen välttämättömiä täydennyskalusteita. Taloudellisesta tilanteesta johtuen osa investointimäärärahasta jää käyttämättä.

Esityslistan oheismateriaalina ovat marraskuu lopullinen talousraportti ja palkkakustannusten seurantaraportti.

Talouspäällikkö antaa tarkemman talouden tilannekatsauksen kokouksessa.

SIVISTYSJOHTAJA: Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisraportit sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi ja että koulutuspalveluiden määrärahat tulevat ylittymään edellä kerrotuista syistä johtuen.

PÄÄTÖS: Hyväksyttiin.