

Yleissivistävän koulutuksen talousraportti 30.9.2020

449/1.05/2020

Sivistyslautakunta 17.11.2020 § 135

(Asian valmistelija Tuomo Kallio, puh. 044 4294 315)

Talouden toteutumaraportit syyskuulta ovat valmistuneet. Palkkara-
porttien tiedot lokakuulta ovat myös valmistuneet. Kunta-alan työ- ja
virkaehtosopimusten neuvottelujen seurauksena KVTES palkat nou-
sevat 1.8.2020 alkaen 1.22 %, OVTES: n korotukset ovat perus-
kouluissa ja lukioissa 0,87 % ja lisäksi OVTES- sopimukseen tulee
jotain muita muutoksia ja korotuksia, jotka nostavat opettajien palk-
kakustannuksia. Opettajien TVA- korvaukset maksetaan takautuvasti
vasta lokakuussa, joten niiden vaikutukset ovat näkyvissä palkkara-
porteissa, mutta ei syyskuun talousraporteissa.

Palkkamäärärahoihin tehtiin merkittävä menojen leikkaus lisätalous-
arvioissa. Palkkamäärärahoihin on ennakoitu henkilöstön lomautus-
ten ja muiden henkilöstösäästöjen vaikutus yhteensä -475 070 eu-
roa. Tässä vaiheessa ei voida arvioida toteutuuko ennakoidut sääs-
töt.

Koulujen kirjallisuus-, tarvike- ja työainehankinnat ovat pääosin tehty.
Käyttötalouden valtionosuuksien sekä tulot että menot näyttäisivät
toteutuvan ennakoidun mukaisesti. Tulojen kertymä painottuu osin
loppuvuoteen. Esimerkiksi lastensuojelulain perusteella sijoitettujen
lasten laskutus tehdään vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Iltapäivä-
toiminnan tuotot ovat kevään osalta romahtaneet, kun IP- toiminta
käytännössä lähes loppui. Syksyn osalta iltapäivätoiminnan kysyntä
on vähentynyt. Maksutuotot eivät tulle toteutumaan ennakoidulla
tavalla. Eräiden hankkeiden avustuksia joudutaan myös palautta-
maan, joka vähentää myös tuloja.

Syyskuun lopullinen talouden toteutuma:

Käyttötalous	TA 2020	TOT 9/ 2020	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask to
Menot	-23 417 090	-17 388 188	74,3 %	-17 562 818	174 630
Tulot	1 033 960	997 775	96,5 %	775 470	222 305
Netto	-22 383 130	-16 390 413	73,2 %	-16 787 348	396 935

Taulukko sisältää alustavan lomarahojen jaksotuksen. Laskennalli-
sesti talouden toteutumaprosenttien tulisi olla 75 %. Syyskuun netto-
toteutuma on 73,2%. Talousarvion laadinnan loppuvaiheessa käyttö-
talouteen tehtiin vielä lähes -400.000 euron talouden sopeuttamistoi-

met eli menojen leikkaukset, joiden toteuttaminen koskee pääosin syksyä 2020. Syyskuun talouden toteutumassa näkyy myös valtuuston päättämät talousarvion menojen lisäleikkaukset eli lisätalousarvio, jonka seurauksena nettomenojen muutos oli -530.070 euroa.

Tämä perustuu oletukseen, että vuonna 2020 sataisiin em. summa säästymään lomautuksista ja muista henkilöstösäästöistä. Lopulliset henkilöstösäästöt selviävät vasta loppuvuodesta, kun lomautukset ovat ohi.

Talouden liikkumavara on olematon, ottaen huomioon syksyllä kasvaneen oppilasmäärän ja lähtökohtaisesti tiukan talousarvion. Tulosten osalta osa hanketoiminnan avustuksista siirtynee seuraavalle toimintavuodelle. Tämän hetken talousraporttien ja toiminnan perusteella ei voida tehdä tarkkaa ennusteta loppuvuoden talouden toteutumasta.

Poikkeusolojen järjestelyt ovat työllistäneet koulutuspalveluiden johtoa ja kouluja poikkeuksellisen paljon. Lisäksi syksyn haasteena ovat kaupungin lomautuspäätökset, jotka tuovat erityiset haasteet opetuksen järjestämiseen sekä edelleen jatkuva koronapandemia. Eräille kouluille on hankittu lisää kalusteita, jotta koulutyö voi syksyllä alkaa. Sivistyspalveluiden irtaimen omaisuuden investoinnit ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

Esityslistan oheismateriaalina ovat syyskuu lopullinen talousraportti. Talouspäällikkö antaa tarkemman talouden tilannekatsauksen kokouksessa.

SIVISTYSJOHTAJA: Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talousarvion toteutumisraportit sekä saattaa ne edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi.

PÄÄTÖS: Hyväksyttiin.