

Yleissivistävän koulutuksen talousraportti 31.10.2020

475/1.05/2020

Sivistyslautakunta 08.12.2020 § 146

(Asian valmistelija talouspäälikkö Tuomo Kallio)

Koulutuspalveluiden merkittävät kuluerät ovat henkilöstö- ja palkkakustannukset. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten neuvottelujen seurauksena KVTES palkat nousivat 1.8.2020 alkaen 1,22 %, OV-TES:n korotukset ovat peruskouluissa ja lukioissa 0,87 %. Lisäksi OV-TES-sopimukseen tulee jotain muita muutoksia ja korotuksia, jotka nostavat opettajien palkkakustannuksia. Opettajien TVA-korvaukset maksetaan takautuvasti vasta lokakuussa. Lisätalousarviossa on ennakoitu palkkamäärärahoihin menosäästöjä henkilöstön lomautusten ja muiden henkilöstösäästöjen seurauksena yhteensä -475 070 euroa. Tässä vaiheessa ei voida arvioida toteutuvatko ennakoidut säästöt. Esityslistan oheismateriaalina on marraskuun palkkaraportti.

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. Koululaisten iltapäivätoiminnan 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 palauttamaan, joka vähentää myös tuloja.

Lokakuun lopullinen talouden toteutuma:

Käyttötalous	TA 2020	TOT 10 / 2020	TOT %	Lask.tot	ALI/Yli lask tot
Menot	-23 417 090	-19 394 062	82,8 %	-19 514 242	120 180
Tulot	1 033 960	1 133 602	109,6 %	861 633	271 969
Netto	-22 383 130	-18 260 460	81,6 %	-18 652 608	392 148

Taulukko sisältää alustavan lomarahojen jaksotuksen. Laskennallisesti talouden toteutumaprosenttien tulisi olla 83,3 %. Syyskuun nettototeutuma on 81,6%. Talousarvion laadinnan loppuvaiheessa käyttötalouteen tehtiin vielä lähes -400.000 euron talouden sopeuttamis-

toimet eli menojen leikkaukset, joiden toteuttaminen koskee pääosin syksyä 2020. Talouden toteutumaraporteissa näkyvät myös valtuuston päättämät talousarvion menojen lisäleikkaukset eli lisätalousarvio, jonka seurauksena nettomenojen muutos oli -530.070 euroa.

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

Talouden liikkumavara on olematon, ottaen huomioon syksyllä kasvaneen oppilasmäärän ja lähtökohtaisesti tiukan talousarvion. Tulosten toteutumaan vaikuttaa se, että osa hanketoiminnan avustuksista siirtynee tilinpäätöksessä seuraavalle toimintavuodelle. Kaupungin lomautusten takia OKM:n myöntämästä korona-avustuksesta osa joudutaan palauttamaan. Palautettava summa selviää myöhemmin. Tämän hetken talousraporttien ja toiminnan perusteella ei voida tehdä tarkkaa ennusteta loppuvuoden talouden toteutumasta.

Poikkeusolojen järjestelyt ovat työllistäneet koulutuspalveluiden johtoa ja kouluja erittäin paljon. Lisäksi syksyn haasteena ovat olleet kaupungin lomautuspäätökset, jotka tuovat erityiset haasteet opetuksen järjestämiseen sekä edelleen kiihtyvä koronapandemia.

Eräille kouluille on hankittu lisää kalusteita, jotta koulutyö voi syksyllä alkaa. Sivistyspalveluiden irtaimen omaisuuden investoinnit ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.

Esityslistan oheismateriaalina ovat lokakuu lopullinen talousraportti ja marraskuun palkkojen seurantaraportti. Talouspäällikkö antaa tarkemman talouden tilannekatsauksen kokouksessa.

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

PÄÄTÖS: Hyväksyttiin.

Asiantuntija Elisa Männistö saapui kokoukseen tämän asiakohdan käsittelyn aikana klo 17:13.