

## Vuoden 2023 talousarvion tulo- ja menoarvion ylitys- ja alitusoikeus / sivistyslautakunta

Sivla 12.03.2024 § 17  
324/02.02.00/2023

Valmistelija

Sivistysjohtaja Tommi Aalto

Palkkatason sekä kustannusten nousut sekä kotikuntakorvausten ja valtion avustusten toteutuminen vaikuttivat merkittäväällä tavalla talousarviovuoteen 2023.

Henkilökunnan sairastavuus aiheutti huomattavaa henkilöstömenojen kasvua. Ukrainassa käytävän sodan sekä koronan jälkivaikutukset ovat heijastuneet merkittävänä inflaationa sekä raaka-aine- ja energiakustannusten nousuna.

Sivistyslautakunnan talousarvioon anottiin syyskuussa 2023 muutoksia silloisen tilanteen antamilla tiedoilla. Tällöin henkilöstökuluihin lisättiin 340 000 euroa ja palveluiden ostoihin sekä koneiden ja laitteiden vuokriin yhteensä 95 000 euroa. Anotut muutokset eivät riittäneet saattamaan sivistyslautakunnan talouden toteumaa tasapainoon.

Tilinpäätöksen kokonaistilanne on alkuvuoden aikana selkiytynyt. Toimialueen tuloennuste alittui lähes 380 000 eurolla. Toimintatuottojen alituksen suurimpana tekijänä olivat kotikuntakorvaukset, jotka eivät toteutuneet suunnitellulla tavalla (365 000 euroa). Myös valtion avustukset toteutuivat ennakoitua pienempinä (60 000 euroa). Muiden tuottojen toteuma oli kuitenkin ennakoitua suurempi (47 000 euroa).

Toimialueen menot ylittyivät yhteensä noin 335 000 eurolla. Ylitys koostui enimmäkseen

- henkilöstökuluista (125 000 e), jotka nousivat talousarviovuoden aikana tehtyjen palkankorotusten seurauksena sekä sairaus- ym. poissaolojen vuoksi,
- palveluiden kohonneista hinnoista sekä palveluiden lisääntyneestä tarpeesta (83 000 e). Merkittävimpinä tekijöinä ravitsemuspalvelut, vuoteen 2023 ajoittuneet Erasmus -matkakustannukset sekä koulukuljetusten kustannukset,
- lasten kotihoidon tuesta (25 000 e) sekä
- muista kohonneista toimintakuluista (90 000 e), joista merkittävimpana rakennusten ja huoneistojen vuokrat.

Ylityksistä noin 130 000 euron osuus koostuu sisäisistä siirroista ja noin 32 000 euron osuus vuodelle 2023 kohdistuneista kuluista, joiden korvaus tapahtuu vasta kuluvana vuonna 2024.

Tuloennusteen alituksen ja menoarvion ylityksen kokonaisvaikutus sivistyslautakunnan alaiseen toimintaan on noin -715 000 euroa. Toimintakatteeksi muodostuu -15 718 292 euroa.

Lisätietojen antaja sivistysjohtaja Tommi Aalto, p. 044 432 5291

Oheismateriaali Tuloslaskelma sivistyslautakunnan tilanteesta 31.12.2023.

Esittelijä Sivistysjohtaja

Päätösehdotus Sivistyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että valtuusto päättää myöntää alitus- ja ylitysoikeuden sivistyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvioon 2023 seuraavasti:

<b>Toimintatuotot</b>	<b>euroa</b>
<b><i>Kasvatus- ja koulutuspalvelut</i></b>	
Kotikuntakorvaukset	-320 000
Tuet ja avustukset	-60 000
<b>Toimintakulut</b>	
<b><i>Kasvatus- ja koulutuspalvelut</i></b>	
Henkilöstökulut	+115 000
Palveluiden ostot	+28 000
Avustukset	+25 000
Muut toimintakulut	+90 000
<b><i>Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut</i></b>	
Henkilöstökulut	+10 000
Palveluiden ostot	+55 000
Aineet, tarvikkeet, tavarat	+12 000

Päätös Päätösehdotus hyväksyttiin.

Täytäntöönpano kaupunginhallitus  
valtuusto