

## Sivistystoimiala / Talouden toteuma lokakuu 2023

Sivla 23.11.2023 § 124  
1535/02.02.02/2023

Valmistelija: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen, p. 0400 542 062,  
kirjastopalvelupäällikkö-elämänlaatupalveluiden tulosaluejohtaja Risto  
Heikkinen, p. 044 705 8321

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 12.6.2023 § 173 antanut alla olevan ohjeen toimialoille.

”Talouden tilannetta seurataan kaupunginhallituksessa, lautakunnissa ja toimialojen sekä tulosalueiden johtoryhmissä erityisen tarkasti niin, että se on jokaisen kokouksen asialistalla.

Tasapainottamisohjelman valmistelun käynnistämällä veloitetaan toimialoja hakemaan muutosta kustannuskehitykseen tai tuottokertymään jo vuodelle 2023.”

Ohje taloustilanteen raportoimiseksi lautakunnille ja johtoryhmille sopeutustoimien ajan on annettu 10.08.2023.

Talouden toteumasta lokakuun lopun tilanteessa voidaan todeta seuraavaa:

Toimintatuottojen toteuma on 93 %.  
Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut eivät näy toteumassa, laskutus tapahtuu viikolla 46. Opistojen kurssimaksut on laskutettu ja ne näkyvät toteumassa. Uusia hankeavustuksia syksyn aikana ei ole tullut. Hankeavustusten jaksotus tasaa tulojen toteumaa tilinpäätöksessä. Uimahallin asiakasmaksut ovat näkyvät lokakuun osalta toteumassa.

Toimintakulujen toteuma on 81 %  
Tasaisen kertymän mukaan toteuma lokakuun lopussa voisi olla 83,3 %. Toteumasta puuttuu jonkin verran palvelujen ostoja. Esimerkiksi koulukuljetuksia, jotka ovat vielä hyväksymiskierroksella eivät kirjanpidossa. Aikanaan, kun meno kirjataan kirjanpitoon, ne näkyvät lokakuun toteumassa. Sama tilanne on oppilasaterioiden ja puhtauspalvelujen osalta.

Tällä hetkellä näyttää, että sivistystoimialan talouden toteuma koko toimialan osalta toteutuu suunnitellusti.

Elämänlaatupalveluiden tulosalueella opistojen (84 %) ja kirjastopalvelun (85 %) toimintakatteiden kertymät ovat lokakuun lopussa yli tasaisen kertymän (83,3 %). Vapaa-aikapalveluiden toimintakatekertymä (74 %) sen sijaan alittaa tasaisen kertymän.

Opistoissa on mennyt isoista menoryhmistä tasaisen kertymän tahtia enemmän toimintarahoja henkilöstökuluihin. Nämä kulut vähenevät vuoden lopussa, koska työväenopiston opetus päättyy jo marraskuussa. Budjetti on jo ylittynyt isoista menoeristä matkustus- ja kuljetuspalveluissa, koska opetusjärjestelyissä on painottunut tuntiopettajien käyttö. Ylitys on tapahtunut myös sosiaali- ja terveystalouden ostoissa: työterveyden ostopalveluja on käytetty vuoden aikana arvioitua enemmän.

Kirjastopalveluissa on mennyt isoista menoryhmistä arvioitua enemmän toimintarahaa polttoaineisiin ja sähköön sekä auton kunnossapitoon. Kirjallisuushankintojen budjetti tulee myös ylittymään.

Jotta opistot ja kirjasto pääsevät lisätalousarvion asettamaan toimintakatteeseen, esitetään vapaa-aikapalveluiden tulosityksikön toimintarahojen henkilöstökulujen kohdalta 20 000 euron siirtoa kirjastopalveluihin ja 10 000 euroa toimintarahojen palveluiden ostojen kohdalta opistopalveluihin.

Elämänlaatupalveluiden talousarviotavoitteen toimenpiteiksi vuodelle 2023 on sivistyslautakunta asettanut, että ”Raitti-palvelukokonaisuuden palvelutarjonta rakennetaan yhteistyössä, myös kuntalaisia osallistavien menetelmin; perustetaan Raitin raati. Tavoitteena on kehittää Raitin toimintaa yhdessä, asiakkaiden, järjestöjen ja muiden yhteistyökumppaneiden sekä Raitin koko henkilöstön kanssa.”

Toimintatapoja on arvioitu eri näkökulmista: 1) sitoutuminen, 2) olisiko löydettävissä toimintatapa, joka ei rajaa osallistumista tiettyyn henkilömäärään vaan antaa mahdollisuuden useammalle 3) aihealueet voivat kiinnostaa eri kohderyhmiä.

On päädytty ratkaisuun, jossa nimetyn raadin sijaan voidaan järjestää vapaamuotoisempia asiakasiltoja vapaamuotoisempaan tilaisuuteen ovat kaikki kiinnostuneet tervetulleita. Ensimmäinen asiakasilta järjestetään joulukuussa.

Esityslistan liitteenä on toimitettu ohjeen mukainen raportti sivistystoimialan talouden toteumasta lokakuun 2023 tilanteesta.

Toimivalta, johon päätös perustuu:

26 § Lautakuntien ja liikelaitoksen johtokunnan tehtävät ja yleinen toimivalta

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

Sivistyslautakunta merkitsee tiedoksi talouden toteuman lokakuun lopun tilanteesta ja esittää sen edelleen kaupunginhallitukselle.

Sivistyslautakunta hyväksyy elämänlaatupalveluiden tulosalueen sisällä

esitetyt tulosityksiköiden väliset määrärahasiirrot.  
Sivistyslautakunta hyväksyy talousarvion tavoitteeseen liittyvän  
toimenpidemuutoksen, jossa Raitin raati -toimintatapa korvataan  
asiakasilloilla.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.