

Kasvatus- ja opetuslautakunta 14.12.2017 Liite 1 § 68

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Toteutuma ja johdon ennuste 11/ 2017, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2017	TP 2016 yhteensä	TA 2017	Marraskuu 2016	Marraskuu 2017	Johdon ennuste 2017	Johdon ennuste TA 2017	Johdon ennuste TP 2016	Käyttö %	Muutos % 16/17 30.11.	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>										
Myyntituotot	1 454 113	1 022 300	1 015 885	884 961	1 028 200	100,6 %	70,7 %	86,57	-12,89	137 339
Maksutuotot	3 041 426	2 959 300	2 339 653	2 501 468	2 933 800	99,1 %	96,5 %	84,53	6,92	457 832
Tuet ja avustukset	1 415 683	1 314 900	1 287 613	1 151 030	1 332 300	101,3 %	94,1 %	87,54	-10,61	163 870
Muut toimintatuotot	123 215	52 200	90 525	135 640	143 500	274,9 %	116,5 %	259,85	49,84	-83 440
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 034 437</b>	<b>5 348 700</b>	<b>4 733 676</b>	<b>4 673 099</b>	<b>5 437 800</b>	<b>101,7 %</b>	<b>90,1 %</b>	<b>87,37</b>	<b>-1,28</b>	<b>675 601</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0,0 %</b>			
<b>Toimintakulut</b>										
<b>Henkilöstömenot</b>	<b>50 122 127</b>	<b>46 881 086</b>	<b>46 429 443</b>	<b>42 896 913</b>	<b>46 726 837</b>	<b>99,7 %</b>	<b>93,2 %</b>	<b>91,50</b>	<b>-7,61</b>	<b>3 984 173</b>
Palkat ja palkkiot	39 126 490	37 308 635	36 193 012	34 225 440	37 204 840	99,7 %	95,1 %	91,74	-5,44	3 083 195
Henkilöstösivukulut	10 995 637	9 572 451	10 236 431	8 671 473	9 521 997	99,5 %	86,6 %	90,59	-15,29	900 978
Eläkekulut	8 490 413	7 810 433	7 915 824	7 103 221	7 770 785	99,5 %	91,5 %	90,95	-10,27	707 212
Muut henkilöstösivukulut	2 505 224	1 762 018	2 320 607	1 568 251	1 751 212	99,4 %	69,9 %	89,00	-32,42	193 767
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>15 744 603</b>	<b>19 331 600</b>	<b>13 309 965</b>	<b>15 116 761</b>	<b>18 698 200</b>	<b>96,7 %</b>	<b>118,8 %</b>	<b>78,20</b>	<b>13,57</b>	<b>4 214 839</b>
<i>josta ulkoiset</i>	7 669 186	8 260 050	6 231 019	5 452 934	7 673 050	92,9 %	100,1 %	66,02	-12,49	2 807 116
<i>josta sisäiset</i>	8 075 417	11 071 550	7 078 946	9 663 828	11 025 150	99,6 %	136,5 %	87,29	36,52	1 407 722
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>1 613 462</b>	<b>1 913 200</b>	<b>1 480 278</b>	<b>1 514 347</b>	<b>1 815 300</b>	<b>94,9 %</b>	<b>112,5 %</b>	<b>79,15</b>	<b>2,30</b>	<b>398 853</b>
<b>Avustukset</b>	<b>5 468 343</b>	<b>5 679 000</b>	<b>5 003 063</b>	<b>5 277 734</b>	<b>5 888 200</b>	<b>103,7 %</b>	<b>107,7 %</b>	<b>92,93</b>	<b>5,49</b>	<b>401 266</b>
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>15 336 066</b>	<b>15 236 500</b>	<b>13 969 080</b>	<b>14 035 601</b>	<b>15 236 500</b>	<b>100,0 %</b>	<b>99,4 %</b>	<b>92,12</b>	<b>0,48</b>	<b>1 200 899</b>
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>88 284 601</b>	<b>89 041 386</b>	<b>80 191 829</b>	<b>78 841 355</b>	<b>88 365 037</b>	<b>99,2 %</b>	<b>100,1 %</b>	<b>88,54</b>	<b>-1,68</b>	<b>10 200 031</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-82 250 164</b>	<b>-83 692 686</b>	<b>-75 458 153</b>	<b>-74 168 256</b>	<b>-82 927 237</b>	<b>99,1 %</b>	<b>100,8 %</b>	<b>88,62</b>	<b>-1,71</b>	<b>-9 524 430</b>

NETTOENNUSTE	TP 2016	TA 2017	Tot. 2016	Toteutuma 2017	Johdon ennuste	Johdon Enn. TA 2017
Toimintatuotot + omavalm.	6 034 437	5 348 700	4 733 676	4 673 099	5 437 800	89 100
Toimintakulut	88 284 601	89 041 386	80 191 829	78 841 355	88 365 037	-676 349
Toimintakate	-82 250 164	-83 692 686	-75 458 153	-74 168 256	-82 927 237	765 449

HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU	Toteuma 11/2016	Toteuma 11/2017		Tot. kasvu Euroina	Tot.kasvu % 16/17	TA 2017 Kasvu %
Henkilöstömenot	46 429 443	42 896 913		-3 532 530	92,39 %	93,53 %
Palkat ja palkkiot	36 193 012	34 225 440		-1 967 572	94,56 %	95,35 %
Henkilöstösivukulut	10 236 431	8 671 473		-1 564 958	84,71 %	87,06 %
Eläkekulut	7 915 824	7 103 221		-812 603	89,73 %	91,99 %
Muut henkilöstösivukulut	2 320 607	1 568 251		-752 356	67,58 %	70,33 %

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 11/2016	Toteuma 11/2017		Tot. kasvu Euroina	Tot.kasvu %	TA 2017 Kasvu %
Palvelujen ostot	13 309 965	15 116 761		1 806 796	113,57 %	122,78 %
<i>josta ulkoiset</i>	6 231 019	5 452 934		-778 085	87,51 %	107,70 %
<i>josta sisäiset</i>	7 078 946	9 663 828		2 584 882	136,52 %	137,10 %

## KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

### TALouden TOTEUTUMINEN, SEURANTARAPORTTI 1.1. – 30.11.2017

#### **Myyntituotot kehitys ja ennuste**

**Perusopetuksen** myyntituotot toteutunee talousarvion mukaisesti.

**Varhaiskasvatuksen** myyntituottoja arvioidaan saatavan 6 900 euroa arvioitua enemmän

#### **Maksutuotot kehitys ja ennuste**

**Perusopetuksen** maksutuotot toteutunee talousarvion mukaisesti.

**Varhaiskasvatuksen** maksutuotot toteutunee talousarvion mukaisesti.

**Kansalaisopiston** maksutuottojen arvioidaan alittuvan noin 15 000 euroa.

#### **Tuet ja avustukset kehitys ja ennuste**

**Johtamisen tukipalvelujen** tukien ja avustusten toteutuminen riippuu Hyvinvoinnin virtaa Mikkelissä – hankkeen tulonsiirtohankkeiden (järjestöjen ja yhdistysten toteuttamat) toteutumisesta.

**Perusopetuksen** tuet ja avustukset alittuvat noin 90 000 euroa hankerahoitusten vähenemisen takia, koska valtakunnallisesti hankerahoitusta on ollut jaettavana vähemmän.

**Varhaiskasvatuksen** avustuksissa on vuonna 2016 saadusta Opetushallituksen 20 000 euron avustuksesta siirtynyt 14 450 euroa päiväkotien esiopetuksen innovatiivisten oppimisympäristöjen edistämiseen, esim. IPadien hankinta. Tuet ja avustukset tulevat ylittymään 14 450 euroa.

**Kansalaisopiston** avustusten arvioidaan ylittävän noin 11 000 euroa.

#### **Muut toimintatuotot kehitys ja ennuste**

**Johtamisen tukipalvelujen** muina toimintatuottoina näkyvät Hyvinvoinnin virtaa Mikkelissä –hankkeen tuensiirtohankkeiden ennakkorahoituksen/lainojen takaisinmaksu (kaupunki on lainannut rahaa hankkeiden toteutukseen ja lainattu raha on maksettu kaupungille takaisin hankemaksatuksen tapahduttua).

**Perusopetuksen** muut toimintatuotot toteutunee talousarvion mukaisesti.

**Lukion** muihin toimintatuottoihin kirjautuu mm. lukiolaisten opintomatkojen omarahoitusosuudet, joita ei ole talousarviovaiheessa merkitty. Näitä tuottaja arvioidaan kertyvän noin 20 000 euroa.

**Kansalaisopiston** muut toimintatuotot ylittävät noin 3 000 euroa.

#### **Henkilöstömenot kehitys ja ennuste**

**Perusopetuksen** henkilöstömenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. OKM:ltä on saatu perusopetukseen tasa-arvoavustusta 160 000 euroa, jota voidaan käyttää perusopetuksen henkilöstökuluihin (ryhmäkokojen pienentämiseen, samanaikaisopetukseen ja avustajien palkkaamiseen).

**Varhaiskasvatuksen** henkilöstömäärärahoihin oli tullut talousarviossa virheellinen kirjaus. Kalevankankaan esiopetuksen vakinaisten palkkojen määrärahaan oli kirjattu Otavan päiväkodin vakinaisten palkkojen määrärahat sivukuluineen 251 600 euroa. Määrärahaoikaisu on huomioitu johdon ennusteessa. Lokakuun seurannan perusteella henkilöstökulujen arvioidaan alittuvan noin 295 000 euroa.

**Lukiokoulutuksen** henkilöstömenojen arvioidaan ylittävän noin 130 000 euroa.

**Johtamisen tukipalvelujen** henkilöstömenoihin tulee siirtää henkilöstöpalveluista johtamisen tukipalveluihin siirtyneen henkilön palkkarahaa siirtyneiden tehtävien suhteessa 1.7.2017 alkaen. Lisäksi ko. henkilön henkilöstökulut siirretään ajalle 1.2. – 30.6.2017 varhaiskasvatukseen.

#### **Palvelujen ostot kehitys ja ennuste**

**Johtamisen tukipalvelujen** ulkoisista palvelujen ostoista arvioidaan säästyvän 26 000 euroa.

**Perusopetuksessa** arvioidaan palvelujen ostojen alittuvan noin 293 000 euroa. Säästöä näyttäisi syntyvän oppilaskuljetuksissa sekä sisäisissä palveluissa. Arviota vaikeuttaa kotikuntalaskutuksen suuruus, koska sijoitettujen oppilaiden määrä ja kotikuntakorvauksen suuruus selviää vasta loppuvuodesta. Toteumassa voi olla viivettä laskutusten viivästymisen takia.

**Varhaiskasvatuksessa** arvioidaan saatavan säästöä ICT-, sovellus-, siivous-, matkustus- ja kuljetuspalveluista, koneiden ja kaluston kunnossapidosta, pesula-, puhelin- ja tietoliikennepalveluista sekä henkilöstön koulutuksesta noin 200 000 euroa.

**Lukiokoulutuksen** ulkoisten palvelujen ostojen arvioidaan alittuvan noin 130 000 euroa.

**Aineet tarvikkeet ja tavarat kehitys ja ennuste**

**Johtamisen tukipalvelujen** aineet, tarvikkeet ja tavarat alittunevat 4 000 euroa.

**Perusopetuksessa** aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutunevat talousarvion mukaisesti. Uuden opetussuunnitelman edellyttämä oppimateriaalien ja -välineiden uusinta aiheuttaa painetta tähän.

**Varhaiskasvatuksessa** arvioidaan saatavan säästöä toimistotarvikkeista, muusta materiaalista ja kalustosta 57 700 euroa.

**Lukiokoulutuksen** ”aineet, tavarat ja tarvikkeet” arvioidaan alittuvan noin 40 000 euroa.

**Avustukset kehitys ja ennuste**

**Johtamisen tukipalvelujen** avustusten arvioidaan ylittyvän 50 000 euroa.

**Varhaiskasvatuksessa** arvioidaan palvelusetelin käytön ylittyvän noin 575 000 euroa. Lasten kotihoidon tuen arvioidaan alittuvan noin 370 000 euroa ja yksityisen hoidon tuen noin 100 000 euroa.

**Muut kulut kehitys ja ennuste**

Arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

**Johdon toimenpiteet**

**Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintatuottojen** arvioidaan ylittyvän noin 89 100 euroa ja toteuman mukaisesti arvioiden toimintakulujen arvioidaan alittuvan noin 676 300 euroa. Marraskuun seurannan perusteella toimintakatteen arvioidaan muodostuvan noin 765 400 euroa paremmaksi kuin talousarviossa.