

Kasvatus- ja opetuslautakunta  
Toteutuma ja johdon ennuste 9/2016, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOITUMISENNUSTE 2016	TP 2015 yhteensä	TA 2016	Syyskuu 2015	Syyskuu 2016	Johdon ennuste 2016	Johdon ennuste / TA 2016	Johdon ennuste / TP 2015	käyttö %	Muutos % 15/16 30.9	Jäljellä
<b>Toimintatuotot</b>										
Myyntituotot	1 376 131	1 031 100	702 740	732 948	1 155 000	112,0 %	83,9 %	71,08	4,30	298 152
Maksutuotot	2 895 848	2 771 100	1 701 962	1 800 606	2 735 600	98,7 %	94,5 %	64,98	5,80	970 494
Tuet ja avustukset	1 323 228	1 505 500	1 395 576	1 115 928	1 405 500	93,4 %	106,2 %	74,12	-20,04	389 572
Muut toimintatuotot	85 117	61 400	42 932	70 165	82 500	134,4 %	96,9 %	114,27	63,43	-8 765
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>5 680 324</b>	<b>5 369 100</b>	<b>3 843 210</b>	<b>3 719 647</b>	<b>5 378 600</b>	<b>100,2 %</b>	<b>94,7 %</b>	<b>69,28</b>	<b>-3,22</b>	<b>1 649 453</b>
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0	0,0 %	0,0 %			
<b>Toimintakulut</b>										
Henkilöstömenot	50 455 416	47 959 379	36 950 157	37 691 136	49 664 914	103,6 %	98,4 %	78,59	2,01	10 268 243
Palkat ja palkkiot	39 350 781	37 498 679	29 329 623	29 372 082	38 878 386	103,7 %	98,8 %	78,33	0,14	8 126 597
Henkilöstösivukulut	11 104 635	10 460 700	7 620 534	8 319 054	10 786 528	103,1 %	97,1 %	79,53	9,17	2 141 646
Eläkekulut	8 917 478	8 378 640	5 993 179	6 431 067	8 626 437	103,0 %	96,7 %	76,76	7,31	1 947 573
Muut henkilöstösivukulut	2 187 158	2 082 060	1 627 355	1 887 987	2 160 092	103,7 %	98,8 %	90,68	16,02	194 073
Palvelujen ostot	15 768 097	16 388 416	10 120 755	10 687 672	16 214 228	98,9 %	102,8 %	65,21	5,60	5 700 744
<i>josta ulkoiset</i>	7 664 695	8 299 287	4 812 033	5 121 115	8 047 099	97,0 %	105,0 %	61,71	6,42	3 178 172
<i>josta sisäiset</i>	8 103 402	8 089 129	5 308 722	5 566 557	8 167 129	101,0 %	100,8 %	68,82	4,86	2 522 572
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 655 637	1 900 605	1 294 138	1 263 596	1 889 099	99,4 %	114,1 %	66,48	-2,36	637 009
Avustukset	5 337 927	5 480 600	4 097 957	3 890 831	5 676 700	103,6 %	106,3 %	70,99	-5,05	1 589 769
Muut toimintakulut	14 944 362	15 633 812	11 057 848	11 447 906	15 472 900	99,0 %	103,5 %	73,23	3,53	4 185 906
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>88 161 439</b>	<b>87 362 811</b>	<b>63 520 855</b>	<b>64 981 140</b>	<b>88 917 841</b>	<b>101,8 %</b>	<b>100,9 %</b>	<b>74,38</b>	<b>2,30</b>	<b>22 381 671</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-82 481 115</b>	<b>-81 993 711</b>	<b>-59 677 645</b>	<b>-61 261 493</b>	<b>-83 539 241</b>	<b>101,9 %</b>	<b>101,3 %</b>	<b>74,71</b>	<b>2,65</b>	<b>-20 732 218</b>

NETTOENNUNSTE	TP 2015	TA 2016	Tot. 2015	Toteutuma 2015	Johdon ennuste	Johdon Enn. TA
Toimintatuotot + omavalm.	5 680 324	5 369 100	3 843 210	3 719 647	5 378 600	9 500
Toimintakulut	88 161 439	87 362 811	63 520 855	64 981 140	88 917 841	1 555 030
Toimintakate	-82 481 115	-81 993 711	-59 677 645	-61 261 493	-83 539 241	-1 545 530

HENKILÖSTÖMENOIEN KASVU	Toteuma 9/2015	Toteuma 9/2016	Tot. kasvu Euroina	Tot. kasvu %	TA 2016 Kasvu %
Henkilöstömenot	36 950 157	37 691 136	740 979	102,01 %	95,05 %
Palkat ja palkkiot	29 329 623	29 372 082	42 459	100,14 %	95,29 %
Henkilöstösivukulut	7 620 534	8 319 054	698 520	109,17 %	94,20 %
Eläkekulut	5 993 179	6 431 067	437 888	107,31 %	93,96 %
Muut henkilöstösivukulut	1 627 355	1 887 987	260 632	116,02 %	95,19 %

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 9/2015	Toteuma 9/2016	Tot. kasvu Euroina	Tot. kasvu %	TA 2016 Kasvu %
Palvelujen ostot	10 120 755	10 687 672	566 917	105,60 %	103,93 %
josta ulkoiset	4 812 033	5 121 115	309 082	106,42 %	108,28 %
josta sisäiset	5 308 722	5 566 557	257 835	104,86 %	99,82 %

## KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA

### TALouden TOTEUTUMINEN, SEURANTARAPORTTI 1.1.- 30.09.2016

#### Myyntituotot kehitys ja ennuste

Varhaiskasvatukseen arvioidaan saatavan myyntituottoja noin 25 600 euroa arvioitua enemmän. Perusopetuksen myyntituottojen arvioidaan ylittävän kotikuntakorvausten osalta 100 000 euroa.

#### Maksutuotot kehitys ja ennuste

**Lukiokoulutuksen** maksutuottoja kertynee 46 700 euroa arvioitua vähemmän.

#### Tuet ja avustukset kehitys ja ennuste

Perusopetuksen tukien ja avustusten arvioidaan toteutuvan noin 100 000 euroa alle talousarvion.

#### Muut toimintatuotot kehitys ja ennuste

Lukiokoulutuksen muita toimintatuottoja arvioidaan kertyvän 25 000 euroa arvioitua enemmän. Varhaiskasvatuksen muita toimintatuottoja arvioidaan kertyvän noin 7 600 euroa vähemmän.

Johtamisen tukipalvelujen toimintatuottojen arvioidaan kehittyvän talousarvion mukaisina.

#### Henkilöstömenot kehitys ja ennuste

**Perusopetuksen** henkilöstömenojen arvioidaan syyskuun seurannan perusteella ylittävän noin 585 900 euroa. Vuoden 2016 henkilöstömäärärahaa karsittiin laskennallisesti mm. eläköitymisiin perustuen. Eläköitymisistä ei arvioida saatavan laskennallisen säästön määrää. Opetus- ja kulttuuriministeriöltä saatiin 227 000 euron avustus opetusryhmien pienentämiseen/ erityisoppilaiden tukemiseen/tasa-arvon edistämiseen lukuvuotena 2016 – 2017. Syyslukukauden osalta perusopetuksen palkkatiedot on valmistelussa ja tilanne selviää lokakuussa.

**Varhaiskasvatuksen** henkilöstömenojen arvioidaan ylittävän noin 1 003 800 euroa. Vuoden 2016 henkilöstömäärärahaa karsittiin laskennallisesti mm. eläköitymisiin perustuen. Eläköitymisistä ei arvioida saatavan laskennallisen säästön määrää. Lisäksi varhaiskasvatukseen on jouduttu palkkaamaan erityispäivähoidon avustajia syksystä lisää ja lapsimäärä on kasvanut vuoden sisällä yli 100 lapsella. Vuorohoidon tarve on kasvanut, mikä on taas lisännyt erilliskorvausten määrää.

**Lukiokoulutuksen** henkilöstömenojen arvioidaan ylittävän lähes 90 000 euroa.

#### Palvelujen ostot kehitys ja ennuste

**Perusopetuksen** palvelujen ostoista arvioidaan saatavan säästöä noin 50 000 euroa clearing-kotikuntakorvausten vähenemisen johdosta, kuljetuskustannuksista noin 100 000 euroa ja it-palveluista noin 50 000 euroa. Oppilasruokailumenojen arvioidaan ylittävän 100 000 euroa. Säästöä syntyy noin 100 000 euroa.

**Lukiokoulutuksen** palvelujen ostojen arvioidaan alittuvan noin 50 000 euroa.

#### Aineet tarvikkeet ja tavarat kehitys ja ennuste

Johtamisen tukipalveluiden aineista tarvikkeista ja tavaroista säästynee noin 5 000 euroa, lukiokoulutuksesta noin 6 000 euroa.

#### Avustukset kehitys ja ennuste

Hyvin voinnin virtaa Mikkelissä hankkeen maksut yhteistyökumppaneille tiliöidään avustuksiin. Määräraha on varattu muihin kuluihin.

Lukiokoulutuksen avustusten arvioidaan ylittävän 5 000 euroa.

#### Muut kulut kehitys ja ennuste

Hyvin voinnin virtaa Mikkelissä hankkeen yhteistyökumppaneiden avustusten kate 15 000 euroa on muissa kuluissa.

Varhaiskasvatuksessa arvioidaan muiden kulujen ylittävän noin 30 000 euroa pääasiassa luottotappioista johtuen.

## **Johdon toimenpiteet**

**Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintatuottojen arvioidaan syyskuun seurannan perusteella ylittyvän noin 9 500 euroa ja toimintakulujen arvioidaan ylittyvän noin 1 555 030 euroa. Syyskuun seurannan perusteella toimintakatteen arvioidaan muodostuvan 1 545 530 huonommaksi kuin talousarviossa. Tulosalueita veloitetaan löytämään ja toteuttamaan toimenpiteitä, joilla talousarviossa pysytään.**