

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2024

Kasvatus- ja opetuslautakunta

MIKKELI

Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Talouden toteutuma	2
Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain.....	3
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	4
Investoinnit	6

Johdon analyysi

Kasvatus- ja opetuslautakunnan toimintatuottojen arvioidaan lokakuun seurannan perusteella alittavan muutetun talousarvion 45 000 euroa. Varhaiskasvatuksen myyntituottojen (kotikuntakorvaukset) arvioidaan kertyvän 80 000 euroa ja muiden toimintatuottojen arvioidaan kertyvän noin 3 000 euroa talousarviota paremmin. Maksutuotot (varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulot) alittunevat noin 84 000 euroa, samoin tukia ja avustuksia arvioidaan kertyvän noin 100 000 euroa talousarviota heikompina, kun taas lukion maksutuottojen arvioidaan ylittyvän noin 10 000 euroa. Perusopetuksessa maksutuotot ovat ylittymässä noin 8 000 euroa, vuokratuotot ylittynevät noin 20 000 euroa ja muut toimintatuotot noin 8 000 euroa.

Lautakunnan alaisten toimintakulujen arvioidaan toteutuvan lähes 282 000 euroa muutettua talousarviota heikompana. Varhaiskasvatuksen palvelusetelimenojen arvioidaan ylittyvän noin 700 000 euroa ja varhaiskasvatuksen muiden toimintakulujen arvioidaan ylittyvän noin 6 000 euroa. Varhaiskasvatuksen avustuksista arvioidaan säästyvän noin 400 000 euroa (lasten kotihoidon tuki). Lukion kulu- jen arvioidaan alittavan muutetun talousarvion noin 24 000 euroa. Perusopetuksen menojen arvioidaan toteutuvan lähes muutetun talousarvion mukaisina.

Lokakuun seurannan perustella lautakunnan toimintakatteen arvioidaan heikkenevän lähes 330 000 euroa. Lautakunnan alaisten tulosalueiden edellytetään edelleen noudattavan tiukkaa menokuria toimintakatteen paranemiseksi.

Investointimäärärahoihin on esitetty seuraavat muutokset. Varhaiskasvatuksen irtaimen investointimäärärahasta siirretään 15 000 euroa talonrakennuspalveluille Tuukkalan päiväkodin tilanmuutosremonttiin ja 15 000 euroa liikuntapalveluille irtaimen investointeihin - myös lukion irtaimen investointimäärärahasta siirretään 10 000 euroa liikuntapalvelujen irtaimen investointeihin.

Talouden toteutuma

	Muutettu						Laskennallinen		Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Ta-muutokset	TA2024	Tot. 10/2023	Tot. 10/2024	Tot. %	ennuste		Johdon ennuste
Myyntituotot	1 435 714	1 123 900		1 123 900	720 574	863 268	76,8	1 720 026	1 163 900	103,6 %
Maksutuotot	993 199	906 000	1 000	907 000	816 030	644 968	71,1	784 998	827 000	91,2 %
Tuet ja avustukset	2 508 744	1 582 800		1 582 800	1 504 188	1 219 480	77,0	2 033 898	1 415 800	89,4 %
Vuokratuotot	78 747	50 100		50 100	55 020	68 954	137,6	98 689	50 100	100,0 %
Muut toimintatuotot	130 481				56 502	32 895		75 964	24 000	
TOIMINTATUOTOT	5 146 885	3 662 800	1 000	3 663 800	3 152 315	2 829 566	77,2	4 729 999	3 480 800	95,0 %
Henkilöstökulut	-55 504 345	-56 375 500	138 000	-56 237 500	-46 505 654	-46 189 836	82,1	-55 177 609	-56 237 500	100,0 %
Palkat ja palkkiot	-44 207 532	-44 430 300	113 900	-44 316 400	-37 047 955	-37 150 543	83,8	-44 329 945	-44 316 400	100,0 %
Henkilösivukulut	-11 296 813	-11 945 200	24 100	-11 921 100	-9 457 699	-9 039 293	75,8	-10 847 664	-11 921 100	100,0 %
Eläkekulut	-9 695 993	-10 357 300	20 100	-10 337 200	-8 000 278	-8 092 068	78,3	-9 807 238	-10 337 200	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-1 600 820	-1 587 900	4 000	-1 583 900	-1 457 421	-947 225	59,8	-1 040 425	-1 583 900	100,0 %
Palvelujen ostot	-22 082 791	-22 612 100	9 600	-22 602 500	-17 046 987	-18 989 442	84,0	-24 599 063	-23 302 500	103,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 789 367	-2 108 300	7 500	-2 100 800	-1 515 444	-1 580 228	75,2	-1 865 861	-2 100 800	100,0 %
Avustukset	-2 085 453	-2 245 300		-2 245 300	-1 821 750	-1 505 292	67,0	-1 723 187	-2 245 300	100,0 %
Vuokrakulut	-16 826 582	-16 234 800	15 000	-16 219 800	-13 480 733	-13 624 701	84,0	-17 006 283	-16 219 800	100,0 %
Muut toimintakulut	-111 723	-78 700		-78 700	-87 120	-74 575	94,8	-95 635	-84 700	107,6 %
TOIMINTAKULUT	-98 400 262	-99 654 700	170 100	-99 484 600	-80 457 687	-81 964 075	82,4	-100 468 096	-100 190 600	100,7 %
TOIMINTAKATE	-93 253 377	-95 991 900	171 100	-95 820 800	-77 305 372	-79 134 510	82,6	-95 738 096	-96 709 800	100,9 %

Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Kasvatus- ja opetuslautakunta, hallinto										
TOIMINTATUOTOT	Muutettu						Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA	
	TP2023	TA2024	Ta-muutokse TA2024	Tot. 10/2023	Tot. 10/2024	Tot. %				
TOIMINTATUOTOT	108 054	100 000		100 000	68 146	137 341	137,3 %	218 209	100 000	100,0 %
TOIMINTAKULUT	-468 077	-545 500		-545 500	-366 336	-409 488	75,1 %	-522 793	-545 500	100,0 %
TOIMINTAKATE	-360 023	-445 500		-445 500	-298 190	-272 147	61,1 %	-304 584	-445 500	100,0 %
Lukiokoulutus										
TOIMINTATUOTOT	Muutettu						Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA	
	TP2023	TA2024	Ta-muutokse TA2024	Tot. 10/2023	Tot. 10/2024	Tot. %				
TOIMINTATUOTOT	318 873	215 000	1 000	216 000	188 751	196 979	91,2 %	363 718	236 000	109,3 %
TOIMINTAKULUT	-5 642 671	-5 757 900	50 100	-5 707 800	-4 671 486	-4 685 537	82,1 %	-5 666 706	-5 683 800	99,6 %
TOIMINTAKATE	-5 323 798	-5 542 900	51 100	-5 491 800	-4 482 735	-4 488 558	81,7 %	-5 302 988	-5 447 800	99,2 %
Varhaiskasvatuspalvelut										
TOIMINTATUOTOT	Muutettu						Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA	
	TP2023	TA2024	Ta-muutokse TA2024	Tot. 10/2023	Tot. 10/2024	Tot. %				
TOIMINTATUOTOT	1 785 472	1 301 500		1 301 500	1 205 158	955 001	73,4 %	1 375 971	1 200 500	92,2 %
TOIMINTAKULUT	-36 850 436	-37 604 700	120 000	-37 484 700	-30 438 195	-31 305 215	83,5 %	-37 977 608	-37 791 100	100,8 %
TOIMINTAKATE	-35 064 965	-36 303 200	120 000	-36 183 200	-29 233 037	-30 350 214	83,9 %	-36 601 636	-36 590 600	101,1 %
Perusopetuspalvelut										
TOIMINTATUOTOT	Muutettu						Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA	
	TP2023	TA2024	Ta-muutokse TA2024	Tot. 10/2023	Tot. 10/2024	Tot. %				
TOIMINTATUOTOT	2 934 487	2 046 300		2 046 300	1 690 259	1 540 244	75,3 %	2 749 277	2 082 425	101,8 %
TOIMINTAKULUT	-55 439 077	-55 746 600		-55 746 600	-44 981 670	-45 563 835	81,7 %	-56 252 390	-55 747 600	100,0 %
TOIMINTAKATE	-52 504 591	-53 700 300		-53 700 300	-43 291 411	-44 023 591	82,0 %	-53 503 113	-53 665 175	99,9 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu 80 000 euroa arvioitua enemmän. Kotikuntakorvausten määrä on ollut selvästi viime vuosia suurempi.

Perusopetuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti. Kotikuntakorvaukset tarkentuvat vasta vuoden lopussa.

Maksutuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: ylittyy noin 10 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu 84 000 euroa arvioitua vähemmän. Asiakasmaksutuloja ei ole ker-
tynyt arvioidun mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: ylittyy noin 8000 euroa.

Tuet ja avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: tukea ennakoidaan kertyvän noin 25 000 euroa talousarviota vähemmän. Osa saa-
duista avustuksista siirtyy käytettäväksi vuonna 2025.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutunee 100 000 euroa arvioitua vähemmän. Koko vuoden osalta ei ole
vielä tietoa kaikista avustuksista.

Perusopetuspalvelut: toteutunee talousarvion mukaisesti. Hanke- ja avustustulojen määrä varmistuu
vuoden lopulla.

Vuokratuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti

Perusopetuspalvelut: Vuokratulot ylittävät todennäköisesti noin 20 000 eurolla.

Muut toimintatuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: arvioidaan ylittyvän noin 35 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: arvioidaan ylittyvän 3 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: arvioidaan ylittyvän 8 000 euroa.

Henkilöstökulut

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Sijaiskuluissa on ylityspainetta, mutta tässä vaiheessa arvioidaan toteutuvan
talousarvion mukaisesti.

Palvelujen ostot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Pääasiassa matkakuluista, kurssimaksuista ja asiantuntijapalveluista arvioidaan säästyvän noin 20 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: palvelusetelimenojen arvioidaan ylittyvän 700 000 euroa. Kevään aikana yksityisiin päiväkoteihin on sijoitettu 39 uutta lasta ja heistä suurin osa on alle 3-vuotiaita lapsia, joiden palveluseteli laskutetaan kertoimella 1,75. Lisäksi keväällä tehtiin palvelusetelin indeksitarkistus, joka oli arvioitua suurempi (setelin arvo nousi 75 eurolla).

Perusopetuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: arvioidaan ylittyvän noin 10 000 euroa oppimateriaalihankintojen takia.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti

Perusopetuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: lasten kotihoidon tukea säästynee 400 000

Perusopetuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Vuokratulot

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti

Perusopetuspalvelut: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Muut toimintakulut

Kasvatus ja opetus, hallinto: toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: arvioidaan säästyvän noin 14 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: arvioidaan ylittyvän 6 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: arvioidaan ylittyvän noin 1000 euroa

Investoinnit

	TP 2023	TA 2024	Muutokset	Muutettu ta 2024	Toteutuma 2024 1-10	Tot%	Johdon ennuste
31000 Koneet ja kalusto							
31999 TA-määräraha, k							
Inv. käyttöo		175 000,00		175 000,00			
31999 TA-määräraha, K		175 000,00		175 000,00	45 534,61	26,02	135 000,00
31103 Perusopetus, ka							
Inv. käyttöo	35 871,38				1 787,82		
31103 Perusopetus, ka	35 871,38			80 000,00	1 787,82	2,23	80 000,00
31104 Lukio, kalusto							
Inv. käyttöo	9 778,19				1 927,37		
31104 Lukio, kalusto	9 778,19			20 000,00	1 927,37	9,64	10 000,00
31107 Varhaiskasvatus							
Inv. käyttöo	44 634,41				33 293,40		
31107 Varhaiskasvatus	44 634,41			65 000,00	33 293,40	51,22	35 000,00
31116 Koltk hallinto, k							
Inv. käyttöo					8 526,02		
31116 Koltk hallinto, ka				10 000,00	8 526,02	85,26	10 000,00
31108 Eteläinen alueka							
Inv. rakenn							
Inv. käyttöo	505 093,84	1 150 000,00		1 150 000,00	1 117 506,27	97,17	1 150 000,00
31108 Eteläinen alueka	505 093,84	1 150 000,00		1 150 000,00	1 117 506,27	97,17	1 150 000,00