

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.3.2021

Kasvatus- ja opetuslautakunta

MIKKELI

Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Talouden toteutuma	2
Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain.....	4
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	5
Investoinnit	7

Johdon analyysi

Koronaviruksen aiheuttama pandemia on edelleen vaikuttanut kasvatus- ja opetuslautakunnan alaiseen toimintaan. Valtioneuvosto, sosiaali- ja terveysministeriö, Terveystieteiden tutkimuskeskus ja hyvinvoinnin laitos, opetus- ja kulttuuriministeriö sekä Itä-Suomen aluehallintovirasto ovat asettaneet rajaus- ja suojatoimia koronapandemian leviämisen estämiseksi. Lisäksi Mikkelin kaupunki on tehnyt omaan toimintaansa rajoituspäätöksiä Essoten suosituksiin perustuen. Tammi-helmikuussa paikallisen koronatautilanteen johdosta monet toiminnot Mikkelissä olivat keskeytyksessä. Koko Etelä-Savon alue siirtyi 26.2.2021 kiihtymisvaiheeseen, jonka rajoitusten piirissä tätä kirjoitettaessa edelleen ollaan.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisten tulosalueiden toimintaan on vaikuttaneet mm. seuraavat rajoitustoimet:

- kaikkia yleisötilaisuuksia suositellaan vältettäväksi. Aluehallintovirasto on kieltänyt kaikki sisä- ja ulkotiloissa järjestettävät yleisötilaisuudet ja yleiset kokoukset, joihin osallistuu yli kuusi henkilöä. Päätös voimassa 22.4.2021 asti.
- julkisissa sisätiloissa suositellaan henkilömäärä rajoitettavaksi ja varmistettavaksi siten, että henkilöiden välisiä kontakteja ei voi tiloissa tapahtua.
- kaikki aikuisten harrastustoiminta suositellaan laitettavan tauotettavaksi. Myös yksityisten kuntosalien ryhmäliikuntatoiminta suositellaan tauotettavaksi. Asiaa tarkastellaan uudestaan 20.4.2021. Alle 18-vuotiaiden harrastetoiminta on sallittu 12.4. alkaen noudattaen opetus- ja kulttuuriministeriön ohjeistusta.
- peruskoulujen ja yläkoulujen lähiopetus turvataan, mutta kouluepidemiaan liittyviin tilanteisiin reagoidaan nopeasti ja tarvittaessa ryhdytään alueellisiin rajoituksiin yhteistyössä sivistystoimen edustajien kanssa. Toisen asteen opetuksessa voidaan palata lähiopetukseen 12.4. kasvomaskoja käyttäen ja turvallisuusohjeita noudattaen.
- korkeakouluissa (yliopistot, ammattikorkeakoulut), aikuisten taiteen perusopetuksessa, vapaan sivistystyön ja aikuisten perusopetuksessa voidaan palata lähiopetukseen 12.4. kasvomaskoja ja turvallisuusohjeita käyttäen

Korona-altistusten vuoksi oppilaita ja eräiden peruskoulujen luokkia on asetettu määräajoiksi karanteeniin ja opetusta on järjestetty lähiopetuksen lisäksi poikkeuksellisin järjestelyin etäopetuksena. Mikkelin lukio oli etäopetuksessa ajalla 8.3.-1.4.2021. Etäopetusjakson pidentämisellä pääsiäislomaan asti pyrittiin turvaamaan opiskelijoiden osallistuminen kevään 2021 ylioppilaskirjoituksiin. Lisäksi ES-SOTE:n suositusten mukaisesti ylioppilaskirjoituksiin osallistuvia kokelaita ja samassa taloudessa asuvia henkilöitä ohjeistettiin välttämään kaikkia ylimääräisiä sosiaalisia kontakteja 2.3.2021 alkaen ylioppilaskirjoitusten päättymiseen 31.3.2021 asti.

Toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän noin 110 000 euroa. Lukiokoulutuksen maksutuottojen arvioidaan ylittyvän noin 12 000 euroa kaksoistutkintoa suorittavien kurssimaksujen ennakkoa suuremman kertymän johdosta. Varhaiskasvatuksen tukien ja avustusten arvioidaan ylittyvän lähes 100 000 euroa ennakoimatta suurempien erityisavustusten saamisen johdosta.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion toimintakatteen arvioidaan paranevan noin 110 000 euroa.

Talouden toteutuma

Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 3/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TP 2020	TA 2021	Maaliskuu 2020	Maaliskuu 2021	Laskennal. ennuste 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste / TA 2021	Johdon ennuste / TP 2020	Muutos % 20/21 31.3.
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 284 375	1 520 100	222 076	161 406	1 030 801	1 520 100	100,0 %	118,4 %	-27,32 %
Maksutuotot	1 492 493	2 016 100	463 659	444 875	2 285 628	2 028 100	100,6 %	135,9 %	-4,05 %
Tuet ja avustukset	1 984 310	2 153 100	907 672	1 547 773	7 549 165	2 253 000	104,6 %	113,5 %	70,52 %
Muut toimintatuotot	180 739	39 100	24 137	4 777	52 737	39 100	100,0 %	21,6 %	-80,21 %
Toimintatuotot yhteensä	4 941 917	5 728 400	1 617 544	2 158 831	10 918 331	5 840 300	102,0 %	118,2 %	33,46 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	0	0	0,0 %	0,0 %	
Toimintakulut									
Henkilöstömenot	48 134 878	52 034 800	11 433 060	11 878 709	46 441 185	52 034 800	100,0 %	108,1 %	3,90 %
Palkat ja palkkiot	38 759 078	42 024 400	9 434 568	9 553 404	37 311 435	42 024 400	100,0 %	108,4 %	1,26 %
Henkilöstösivukulut	9 375 800	10 010 400	1 998 492	2 325 305	9 129 750	10 010 400	100,0 %	106,8 %	16,35 %
Eläkekulut	8 018 121	8 358 400	1 671 376	1 960 780	7 609 428	8 358 400	100,0 %	104,2 %	17,32 %
Muut henkilöstösivukulut	1 357 679	1 652 000	327 116	364 525	1 520 322	1 652 000	100,0 %	121,7 %	11,44 %
Palvelujen ostot	14 548 282	21 019 600	4 963 531	4 919 747	23 924 307	21 019 600	100,0 %	144,5 %	-0,88 %
<i>josta ulkoiset</i>	<i>5 055 345</i>	<i>10 966 800</i>	<i>2 320 069</i>	<i>2 338 423</i>	<i>12 241 611</i>	<i>10 966 800</i>	<i>100,0 %</i>	<i>216,9 %</i>	<i>0,79 %</i>
<i>josta sisäiset</i>	<i>9 492 937</i>	<i>10 052 800</i>	<i>2 643 462</i>	<i>2 581 324</i>	<i>11 682 696</i>	<i>10 052 800</i>	<i>100,0 %</i>	<i>105,9 %</i>	<i>-2,35 %</i>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 818 836	2 138 700	164 665	170 586	1 570 414	2 138 700	100,0 %	117,6 %	3,60 %
Avustukset	6 535 112	2 744 200	692 695	649 498	2 638 942	2 744 200	100,0 %	42,0 %	-6,24 %
Muut toimintakulut	16 120 372	16 007 100	3 777 070	3 983 914	15 981 489	16 007 100	100,0 %	99,3 %	5,48 %
Toimintakulut yhteensä	87 157 480	93 944 400	21 031 021	21 602 454	90 556 338	93 944 400	100,0 %	107,8 %	2,72 %
Toimintakate	-82 215 563	-88 216 000	-19 413 477	-19 443 623	-79 638 006	-88 104 100	99,9 %	107,2 %	0,16 %

NETTOENNUSTE	TP 2020	TA 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Laskennal. ennuste	Johdon ennuste	Laskenn. Enn. - TA	Johdon Enn. - TA
Toimintatuotot + omavalm.	4 941 917	5 728 400	1 617 544	2 158 831	10 918 331	5 840 300	5 189 931	111 900
Toimintakulut	87 157 480	93 944 400	21 031 021	21 602 454	90 556 338	93 944 400	-3 388 062	0
Toimintakate	-82 215 563	-88 216 000	-19 413 477	-19 443 623	-79 638 006	-88 104 100	8 577 994	111 900

HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU	Toteuma 3/2020	Toteuma 3/2021		Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)-ennuste
Henkilöstömenot	12 224 804	11 878 709		-346 095	97,17 %	108,10 %	10,93 %	5 262 663
Palkat ja palkkiot	9 895 714	9 553 404		-342 310	96,54 %	108,42 %	11,88 %	4 606 066
Henkilöstösivukulut	2 329 090	2 325 305		-3 785	99,84 %	106,77 %	6,93 %	649 837
Eläkekulut	1 993 588	1 960 780		-32 808	98,35 %	104,24 %	5,89 %	472 231
Muut henkilöstösivukulut	335 502	364 525		29 023	108,65 %	121,68 %	13,03 %	176 873

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 3/2020	Toteuma 3/2021		Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)-ennuste
Palvelujen ostot	3 478 864	4 919 747		1 440 883	141,42 %	144,48 %	3,06 %	445 681
<i>josta ulkoiset</i>	1 205 205	2 338 423		1 133 218	194,03 %	216,93 %	22,91 %	1 158 066
<i>josta sisäiset</i>	2 273 659	2 581 324		307 665	113,53 %	105,90 %	-7,63 %	-724 694

Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Toteuma ja johdon ennuste 3/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

Kasvatus ja opetus, hallinto

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma maaliskuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	201 100		201 100	77 715	201 100	100,0 %
Toimintakulut yhteensä	689 000		689 000	196 166	689 000	100,0 %
Toimintakate	-487 900	0	-487 900	-118 451	-487 900	100,0 %

Lukiokoulutus, toisen asteen ja korkeakouluysteistyö

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma maaliskuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	233 000		233 000	204 770	245 000	105,2 %
Toimintakulut yhteensä	5 745 100		5 745 100	1 258 912	5 745 100	100,0 %
Toimintakate	-5 512 100	0	-5 512 100	-1 054 142	-5 500 100	99,8 %

Varhaiskasvatuspalvelut

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma maaliskuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	2 307 100		2 307 100	683 860	2 407 000	104,3 %
Toimintakulut yhteensä	34 445 800		34 445 800	8 004 832	34 445 800	100,0 %
Toimintakate	-32 138 700	0	-32 138 700	-7 320 972	-32 038 800	99,7 %

Perusopetuspalvelut

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma maaliskuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	2 987 200		2 987 200	1 192 486	2 987 200	100,0 %
Toimintakulut yhteensä	53 064 500		53 064 500	12 142 544	53 064 500	100,0 %
Toimintakate	-50 077 300	0	-50 077 300	-10 950 058	-50 077 300	100,0 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Kotikuntakorvauksia kertyy noin 40 000 euroa vuodessa.

Perusopetuspalvelut: Tässä vaiheessa arvioidaan, että toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maksutuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Kurssimaksuja arvioidaan kertyvän noin 12 000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Tämä johtuu kahden tutkinnon opiskelijoiden lukiokurssimaksuista syksyllä 2021.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Muut toimintatuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut:

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Tuet ja avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti. Osa hankkeista on saanut jatkoa vuodelle 2022.

Varhaiskasvatuspalvelut: Varhaiskasvatukseen on juuri saatu erityisavustusta tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen 431 200 euroa vuosille 2021–2022 ja avustusten osuus arvioidaan ylittyvän noin 100 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Todennäköisesti toteutuu talousarvion mukaisesti. Monta hankehakua on vielä kuitenkin kesken.

Valmistus omaan käyttöön

Henkilöstömenot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Palveluiden ostot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti. Oppivelvollisuuden laajentumisen myötä tuleva uusien lukiolaisten oppimateriaalien hankinta on vielä kesken.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Tulevan lukuvuoden hankinnat ovat vielä kesken. Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti.

Avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Tulevan lukuvuoden iltapäivätoimintaryhmät ovat vielä valmistelussa. Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti.

Muut kulut

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Investoinnit

Kasvatus- ja opetuslautakunta, irtain omaisuus

Proj	TA 2021	Toteutuma 2021 1-3	Johdon ennuste	Johdon ennuste TA 2021
31103 Perusopetus	110 000,00		110 000,00	100 %
31104 Lukiot	10 000,00		10 000,00	100 %
31107 Varhaiskasvatus	55 000,00		55 000,00	100 %
31000 Koneet ja kalusto	175 000,00	0,00	175 000,00	100 %