

# Toiminnan ja talouden seuranta

**1.1.–31.3.2022**

**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

Korona on edelleen vaikuttanut lautakunnan alaiseen toimintaan. Mm. joitakin koulujen yhteisiä opitunteja ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti (eri koulujen oppilaiden lähiopetus samassa ryhmässä) ja koulujen kerhotoimintaa ei ole voitu toteuttaa suunnitellusti. Opintoretket, vierailut ja joidenkin hankkeiden ulkomaan vierailut (sekä Mikkelistä että Mikkeliin) ovat käynnistyneet vähitellen kevään aikana. Koronaepidemia ja muut tartuntataudit ovat lasten ja nuorten ohella sairastuttaneet henkilöstöä ja sijaisten saamisessa on ollut vaikeuksia.

Maaliskuun seurannan perusteella lautakunnan alaisen toiminnan tuottojen arvioidaan ylittyvän noin 300 000 euroa. Kasvun ja oppimisen tueksi tehdyt hankehakemukset Opetus- ja kulttuuriministeriöön ovat onnistuneet. Tällä hetkellä ei ole vielä tiedossa, onko koulutuksen järjestäjillä tänä vuonna mahdollisuutta hakea erillisiä korona-avustuksia.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina. Jos OKM:n avustusrahoitusta saadaan lisää, aiheutuu tästä myös toimintakulujen kasvua. Hanke- ja avustuskokonaisuus arvioidaan heinäkuun toteuman yhteydessä tarkemmin - tällöin pitäisi olla tarkempi tieto kuluvan vuoden OKM:n alaisesta avustus- ja hankekokonaisuudesta.

Maaliskuun seurannan perusteella lautakunnan alaisen toiminnan toimintakatteen arvioidaan paranevan noin 300 000 euroa.

Huom. Tässä maaliskuun seurannassa ei ole huomioitu kaupunginvaltuuston kokouksessaan 28.3.2022 hyväksymän Palvelut ja tulevaisuus –ohjelman määrärahalleikkauksia kuluvan vuoden talousarvioon ja käyttötalousuunnitelmaan.

## Talouden toteutuma

	TP2021	TA2022	Tot. 3/2021	Tot. 3/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %
Myyntituotot	1 101 143	1 505 700	161 406	224 330	1 530 427	1 505 700	100,0 %
Maksutuotot	1 624 728	1 757 200	444 875	345 344	1 261 232	1 757 200	100,0 %
Tuet ja avustukset	2 325 309	2 096 700	1 547 773	1 859 035	2 792 935	2 396 700	114,3 %
Vuokratuotot	73 845	60 500	3 788	14 502	282 736	60 500	100,0 %
Muut toimintatuotot	20 320		989	3 638	74 734	0	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 145 344</b>	<b>5 420 100</b>	<b>2 158 831</b>	<b>2 446 851</b>	<b>5 942 187</b>	<b>5 720 100</b>	<b>105,5 %</b>
Henkilöstökulut	-50 364 181	-51 124 700	-11 878 710	-12 151 746	-51 532 729	-51 124 700	100,0 %
Palkat ja palkkiot	-40 667 675	-41 100 000	-9 553 404	-9 892 966	-42 113 148	-41 100 000	100,0 %
Henkilösivukulut	-9 696 506	-10 024 700	-2 325 305	-2 258 780	-9 419 581	-10 024 700	100,0 %
Eläkekulut	-8 139 730	-8 515 200	-1 960 780	-1 900 635	-7 890 050	-8 515 200	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-1 556 777	-1 509 500	-364 525	-358 145	-1 529 531	-1 509 500	100,0 %
Palvelujen ostot	-19 489 307	-21 282 700	-4 919 747	-5 311 058	-21 039 467	-21 282 700	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 027 253	-2 318 700	-170 586	-218 038	-2 591 180	-2 318 700	100,0 %
Avustukset	-2 356 294	-2 064 000	-649 498	-583 737	-2 117 721	-2 064 000	100,0 %
Vuokrakulut	-15 963 501	-16 208 700	-3 966 644	-4 015 710	-16 160 966	-16 208 700	100,0 %
Muut toimintakulut	-95 325	-95 600	-17 271	-19 357	-106 839	-95 600	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-90 295 861</b>	<b>-93 094 400</b>	<b>-21 602 454</b>	<b>-22 299 647</b>	<b>-93 546 115</b>	<b>-93 094 400</b>	<b>100,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-85 150 517</b>	<b>-87 674 300</b>	<b>-19 443 623</b>	<b>-19 852 796</b>	<b>-87 603 928</b>	<b>-87 374 300</b>	<b>99,7 %</b>

## Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Toteuma ja johdon ennuste 3/2022, ulkoiset ja sisäiset erät

### Kasvatus ja opetus, hallinto

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2022	TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma maaliskuu 2022	Johdon ennuste 2022	Johdon ennuste TA 2022
Toimintatuotot yhteensä	102 500		102 500	69 445	102 500	100,0 %
Toimintakulut yhteensä	507 200		507 200	111 640	507 200	100,0 %
Toimintakate	-404 700	0	-404 700	-42 195	-404 700	100,0 %

### Lukiokoulutus, toisen asteen ja korkeakouluysteistyö

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2022	TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma maaliskuu 2022	Johdon ennuste 2022	Johdon ennuste TA 2022
Toimintatuotot yhteensä	236 200		236 200	182 875	236 200	100,0 %
Toimintakulut yhteensä	5 989 500		5 989 500	1 272 918	5 989 500	100,0 %
Toimintakate	-5 753 300	0	-5 753 300	-1 090 043	-5 753 300	100,0 %

### Varhaiskasvatuspalvelut

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2022	TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma maaliskuu 2022	Johdon ennuste 2022	Johdon ennuste TA 2022
Toimintatuotot yhteensä	2 283 900		2 283 900	975 259	2 483 900	108,8 %
Toimintakulut yhteensä	34 852 100		34 852 100	8 461 658	34 852 100	100,0 %
Toimintakate	-32 568 200	0	-32 568 200	-7 486 399	-32 368 200	99,4 %

### Perusopetuspalvelut

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2022	TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma maaliskuu 2022	Johdon ennuste 2022	Johdon ennuste TA 2022
Toimintatuotot yhteensä	2 797 500		2 797 500	1 219 271	2 897 500	103,6 %
Toimintakulut yhteensä	51 745 600		51 745 600	12 453 430	51 745 600	100,0 %
Toimintakate	-48 948 100	0	-48 948 100	-11 234 159	-48 848 100	99,8 %

## Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

### Myyntituotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Kotikuntakorvausten määrä selkiytyy vasta loppuvuodesta. Tässä vaiheessa arvioidaan, että toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Maksutuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Muut toimintatuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Tuet ja avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti. Lukiokoulutuksen korona-avustus on käytettävissä 31.7.2023 saakka. Tässä vaiheessa ei ole vielä tietoa vuoden jälkimmäisellä puoliskolla haettavaksi tulevista avustuksista.

Varhaiskasvatuspalvelut: Ylittyy todennäköisesti. Kaikkien avustushakujen päätökset eivät ole vielä tulleet. Ylitys arvioidaan olevan noin 200 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Tässä vaiheessa arvioidaan, että tuloennuste ylittyy noin 100 000 euroa. Talousarviota 2022 laadittaessa ei ole ollut tietoa kaikista tulevista avustuksista.

Lisäksi kaikkien avustushakujen päätökset eivät ole vielä tulleet ja on epäselvää, voivatko kunnat haakea vielä tänä vuonna korona-avustusta.

### Henkilöstömenot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Palveluiden ostot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### **Aineet, tarvikkeet ja tavarat**

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### **Avustukset**

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Syyslukukauden iltapäivätoimintaryhmien valmistelu on vielä kesken, mutta tässä vaiheessa arvioidaan, että toteutuu talousarvion mukaisesti.

### **Muut kulut**

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti

## Investoinnit

### Kasvatus- ja opetuslautakunta, irtain omaisuus

	<b>TA 2022</b>	<b>Toteutuma 2022 1-3</b>	<b>Johdon ennuste</b>	<b>Johdon ennuste TA 2021</b>
31000 Koneet ja kalusto				
31103 Perusopetus, kalusto	139 000,00	9 800,15	139 000,00	100,00 %
31104 Lukio, kalusto	15 000,00		15 000,00	100,00 %
31107 Varhaiskasvatus, kalusto	36 000,00	8 021,58	36 000,00	100,00 %
31114 Esiopetus, kalusto				
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>	<b>190 000,00</b>	<b>17 821,73</b>	<b>190 000,00</b>	<b>100,00 %</b>