

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2022

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	5

Johdon analyysi

Korona vaikutti vielä ensimmäisellä vuosipuoliskolla lautakunnan alaiseen toimintaan. Kevätlukukauden alkupuolella mm. joitakin koulujen yhteisiä oppitunteja ja koulujen kerhotoimintaa ei voitu toteuttaa suunnitellusti. Opintoretket, vierailut ja joidenkin hankkeiden ulkomaanvierailut (sekä Mikkelistä että Mikkeliin) käynnistyivät vähitellen kevään aikana. Koronaepidemia ja muut tartuntataudit ovat lasten ja nuorten ohella sairastuttaneet henkilöstöä ja sijaisten saamisessa on ollut vaikeuksia. Maaliskuussa Venäjän hyökättyä Ukrainaan ja sodan edelleen jatkuessa myös Mikkelissä on vastaanotettu Ukrainasta sotaa pakenevia henkilöitä: kevästä alkaen peruskouluikäisille lapsille on järjestetty valmistavaa opetusta ja joitakin lapsia on varhaiskasvatuspalvelujen piirissä. Valmistavaan opetukseen tullaan saamaan takautuvasti valtionosuusrahoitus ja varhaiskasvatuksessa olevista ukrainalaisista lapsista maksetaan korvaus kunnille.

Lokakuun seurannan perusteella lautakunnan alaisen toiminnan tuottojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisina, niiden arvioidaan ylittyvän noin 13 000 euroa talousarvioon verrattuna. Kasvun ja oppimisen tueksi tehdyt hankehakemukset sekä ns. korona-avustushakemukset Opetus- ja kulttuuriministeriöön ovat onnistuneet, myyntituottaja ja muita toimintatuottoja arvioidaan kertyvän hieman talousarviota enemmän. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen arvioidaan alittavan talousarvion 250 000 euroa.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisina, kulujen arvioidaan alittavan talousarvion vajaalla 10 000 euroa - henkilöstökuluissa syntyy ylitystä noin 480 000 euroa, kun taas palvelujen ostoissa talousarvion määräraha alitetaan lähes 400 000 euroa ja aineet/tavarat/tarvikkeet-tiliryhmässä arvioidaan syntyvän säästöä ja muissa kuluissa hieman ylitystä.

Lokakuun seurannan perusteella lautakunnan alaisen toiminnan toimintakatteen arvioidaan paranevan noin 20 000 euroa talousarvioon verrattuna.

Talouden toteutuma

	TP2021	TA2022	TA- muutokset	Muutettu ta2022	Tot. 10/2021	Tot. 10/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste /TA, %
Myyntituotot	1 101 143	1 505 700		1 505 700	556 690	763 865	1 510 941	1 569 700	104,3 %
Maksutuotot	1 624 728	1 757 200		1 757 200	1 346 087	1 139 154	1 374 959	1 519 200	86,5 %
Tuet ja avustukset	2 325 309	2 096 700		2 096 700	3 451 608	2 278 211	1 534 805	2 271 700	108,3 %
Vuokratuotot	73 845	60 500		60 500	22 008	36 849	123 646	47 500	78,5 %
Muut toimintatuotot	20 320				19 609	19 182	19 877	25 000	#JAKO/O!
TOIMINTATUOTOT	5 145 344	5 420 100		5 420 100	5 396 001	4 237 261	4 547 485	5 433 100	100,2 %
Henkilöstökulut	-50 364 181	-51 124 700	102 900	-51 021 800	-42 078 258	-43 236 087	-51 749 841	-51 503 800	100,7 %
Palkat ja palkkiot	-40 667 675	-41 100 000	87 000	-41 013 000	-33 994 011	-34 816 121	-41 651 180	-41 391 895	100,7 %
Henkilösivukulut	-9 696 506	-10 024 700	15 900	-10 008 800	-8 084 247	-8 419 967	-10 098 661	-10 111 905	100,9 %
Eläkekulut	-8 139 730	-8 515 200	12 500	-8 502 700	-6 792 916	-7 146 070	-8 562 902	-8 591 515	100,9 %
Muut henkilösivukulut	-1 556 777	-1 509 500	3 400	-1 506 100	-1 291 331	-1 273 897	-1 535 758	-1 520 390	100,7 %
Palvelujen ostot	-19 489 307	-21 282 700	409 800	-20 872 900	-15 548 241	-16 608 009	-20 817 698	-20 477 900	96,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 027 253	-2 318 700	179 700	-2 139 000	-1 724 719	-1 489 467	-1 750 736	-2 039 000	87,9 %
Avustukset	-2 356 294	-2 064 000		-2 064 000	-2 047 717	-1 907 902	-2 195 410	-2 064 000	100,0 %
Vuokratulut	-15 963 501	-16 208 700	119 600	-16 089 100	-13 266 064	-13 447 076	-16 181 319	-16 094 100	99,3 %
Muut toimintakulut	-95 325	-95 600	9 000	-86 600	-61 050	-76 515	-119 474	-86 600	90,6 %
TOIMINTAKULUT	-90 295 861	-93 094 400	821 000	-92 273 400	-74 726 048	-76 765 057	-92 809 262	-92 265 400	99,1 %
TOIMINTAKATE	-85 150 517	-87 674 300	821 000	-86 853 300	-69 330 047	-72 527 796	-88 261 777	-86 832 300	99,0 %

Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Toteuma ja johdon ennuste 10/2022, ulkoiset ja sisäiset erät

Kasvatus ja opetus, hallinto

	TP2021	TA2022	TA- muutokset	Muutettu ta2022	Tot. 10/2021	Tot. 10/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste /TA, %
	TOIMINTATUOTOT	345 427	102 500		102 500	414 656	50 487	41 947	102 500
TOIMINTAKULUT	-701 583	-507 200	3 800	-503 400	-639 951	-396 703	-447 499	-495 400	97,7 %
TOIMINTAKATE	-356 157	-404 700	3 800	-400 900	-225 295	-346 216	-405 553	-392 900	97,1 %

Lukiokoulutus

	TP2021	TA2022	TA- muutokset	Muutettu ta2022	Tot. 10/2021	Tot. 10/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste /TA, %
	TOIMINTATUOTOT	334 310	236 200		236 200	392 940	293 416	280 035	270 200
TOIMINTAKULUT	-5 441 240	-5 989 500	178 200	-5 811 300	-4 569 026	-4 566 450	-5 439 466	-5 661 300	94,5 %
TOIMINTAKATE	-5 106 931	-5 753 300	178 200	-5 575 100	-4 176 085	-4 273 034	-5 159 431	-5 391 100	93,7 %

Varhaiskasvatuspalvelut

	TP2021	TA2022	TA- muutokset	Muutettu ta2022	Tot. 10/2021	Tot. 10/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste /TA, %
	TOIMINTATUOTOT	1 931 239	2 283 900		2 283 900	2 077 788	1 989 074	1 777 082	2 162 900
TOIMINTAKULUT	-33 264 514	-34 852 100	194 800	-34 657 300	-27 685 930	-29 375 690	-35 353 469	-34 657 300	99,4 %
TOIMINTAKATE	-31 333 274	-32 568 200	194 800	-32 373 400	-25 608 141	-27 386 615	-33 576 388	-32 494 400	99,8 %

Perusopetuspalvelut

	TP2021	TA2022	TA- muutokset	Muutettu ta2022	Tot. 10/2021	Tot. 10/2022	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste /TA, %
	TOIMINTATUOTOT	2 534 369	2 797 500		2 797 500	2 510 616	1 904 284	2 368 855	2 897 500
TOIMINTAKULUT		-51 745 600	444 200	-52 189 800	-41 831 142	-42 426 214	-51 581 061	-52 339 800	101,1 %
TOIMINTAKATE	-48 354 155	-48 948 100	444 200	-48 503 900	-39 320 526	-40 521 931	-49 212 206	-49 442 300	101,0 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Kotikuntakorvauksia noin 64 000 euroa arvioitua enemmän.

Perusopetuspalvelut: Kotikuntakorvausten määrä selkiytyy vuoden lopulla. Tässä vaiheessa arvioidaan, että toteutuu talousarvion mukaisesti.

Maksutuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Kurssi- ja aineopiskelijamaksuja kertyy noin 12 000 euroa ennakoitua enemmän.

Varhaiskasvatuspalvelut: Asiakasmaksumuutosten myötä tuloja ei kerry arvioitua määrää, tulojen arvioidaan alittuvan 250 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Muut toimintatuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Opintoretkien omavastuuosuuksia ja muita toimintatuottoja kertyy noin 12 000 euroa ennakoitua enemmän.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Tuet ja avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Tukien arvioidaan ylittyvän noin 10 000 euroa. Lukiokoulutuksen avustus- ja hankerahaa siirtyy noin 177 000 euroa vuodelle 2023.

Varhaiskasvatuspalvelut: Korona-avustuspäätös varhaiskasvatukselle ja esiopetukselle myönteinen. Osa saaduista hanketuloista siirtyy seuraavalle vuodelle, kuluvan vuoden avustusten arvioidaan ylittyvän noin 65 000 euroa.

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

Henkilöstömenot

Kasvatus ja opetus, hallinto: henkilöstömenojen arvioidaan ylittyvän noin 32 000 euroa, OKM:n ”Oma juttu kaikille”-hankkeen opettajien pitämiä kerhotunteja ei oltu budjetoitu syyslukukaudelle 2022.

Lukiokoulutus: Henkilöstömenojen arvioidaan alittuvan noin 100 000 euroa, sillä määräaikaisten ja sijaisten palkkakulujen arvioidaan jäävän ennakoitua pienemmiksi.

Varhaiskasvatuspalvelut: Ylitystä resurssilastenhoitajien ja avustajien osalta, arvio ylityksestä noin 100 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Mikkelin alueelle on muuttanut noin 100 perusopetusikäistä ukrainalaista lasta ja nuorta sekä kiintiöpakolaisia, joille järjestetään valmistavaa opetusta. Valmistavan opetuksen järjestelyt aiheuttavat ylityspainetta perusopetuksen henkilöstökuluihin, mutta niihin saadaan valtionosuutta takautuvasti. Tasa-arvoavustusta saatiin hieman arvioitua enemmän ja sillä on palkattu

lisähenkilöstöä oppimisen ja kasvun tueksi. Tässä vaiheessa henkilöstökulujen arvioidaan ylittyvän noin 450 000 euroa.

Palveluiden ostot

Kasvatus ja opetus, hallinto: palvelujen ostoista arvioidaan säästyvän noin 60 000 euroa.

Lukiokoulutus: Palvelujen ostoista säästy arviolta noin 35 000 euroa. Säästöt syntyvät henkilöstön koulutuskustannuksista, koulutus- ja kulttuuripalveluista ja muista palveluista.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Palveluiden ostoista voi syntyä säästöä noin 300 000 euron verran.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Säästöä arvioidaan syntyvän noin 100 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Muut kulut

Kasvatus ja opetus, hallinto: muiden kulujen osalta leasing-vuokrien arvioidaan ylittyvän noin 20 000 euroa.

Lukiokoulutus: Muista toimintakuluista arvioidaan säästyvän noin 15 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Investoinnit

Kasvatus- ja opetuslautakunta, irtain omaisuus

	TA 2022	Toteutuma 2022 1-10	Johdon ennuste	Johdon ennuste TA 2022
31000 Koneet ja kalusto				
31103 Perusopetus, kalusto	139 000,00	22 748,97	139 000,00	100,00 %
31104 Lukio, kalusto	15 000,00		15 000,00	100,00 %
31107 Varhaiskasvatus, kalusto	36 000,00	31 670,09	36 000,00	100,00 %
31114 Esiopetus, kalusto				
Koneet ja kalusto yhteensä	190 000,00	54 419,06	190 000,00	100,00 %