

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–30.10.2021

Kasvatus- ja opetuslautakunta

MIKKELI

Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	3
Talouden toteutuma	4
Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain.....	6
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	7
Investoinnit	9

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 asettivat rajaus- ja suoja-toimia koronapandemian leviämisen estämiseksi. Lisäksi Mikkelin kaupunki on tehnyt rajoituspäätöksiä omaan toimintaansa Essoten suosituksiin perustuen. Alkuvuodesta aina kesään asti paikallisen koronatautilanteen johdosta monet toiminnot Mikkelissä olivat keskeytyksessä. Kasvatus- ja opetuslautakunnan alaisten tulosalueiden toimintaan ovat vaikuttaneet mm. rajoitus- ja suoja-toimista johtuneet poikkeukselliset opetusjärjestelyt (etäopetus), kokoontumisrajoitukset, suositukset välttää yleisötilaisuuksia ja niitä koskevat henkilömäärärajoitukset ja turvaohjeiden mukaiset järjestelyt (mm. suojaetäisyydet mahdollistavat tilat). Korona-altistusten vuoksi oppilaita ja eräiden peruskoulujen luokkia asetettiin kevätlukukaudella määräajaksi karanteeniin ja opetusta on järjestetty lähiopetuksen lisäksi poikkeuksellisin järjestelyin etäopetuksena. Myös Mikkelin lukio oli etäopetuksessa ajalla 8.3.-1.4.2021. Syyslukukauden alkaessa joitakin koululuokkia asetettiin karanteeniin ja edelleen yksittäisiä koululuokkia asetetaan karanteeniin vallitsevan koronatilanteen johdosta.

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena, niiden arvioidaan alittuvan noin 27 000 euroa. Lukiokoulutuksen maksutuottojen arvioidaan ylittävän noin 36 000 euroa kaksois-tutkintoa suorittavien kurssimaksujen ennakkoa suuremman kertymän johdosta. Varhaiskasvatuksen maksutuottojen (kotikuntakorvaukset) arvioidaan ylittävän 45 000 euroa. Perusopetuksen kotikuntakorvausten arvioidaan vastaavasti alittuvan noin 400 000 euroa. Tuet ja avustukset arvioidaan toteutuvan noin 249 000 euroa talousarviota paremmin ennakoimatta suurempien erityisavustusten saamisen johdosta. Toimintakulujen arvioidaan alittuvan talousarvion noin 2 263 000 euroa. Henkilöstökuluissa arvioidaan syntyvän säästöä noin 1 430 000 euroa, palvelujen ostoissa arvioidaan syntyvän säästöä 610 000 euroa (mm. etäopetusajan koulukuljetussäästöt, henkilöstön täydennyskoulutukset etäkoulutuksina). Aineet, tavarat ja tarvikkeet alittunevat noin 25 000 euroa. Avustusten arvioidaan alittuvan noin 198 000 euroa eräiden tuensiirtohankemaksatusten tapahduttua kuluvan vuoden puolella ja talousarviota pienempien lasten kotihoidon ja yksityisen hoidon tuen maksujen vuoksi.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan talousarvion toimintakatteen arvioidaan paranevan noin 2 236 000 euroa.

Talouden toteutuma

Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 10/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TP 2020	TA 2021	Lokakuu 2020	Lokakuu 2021	Laskennal. ennuste 2021	Johdon en- nuste 2021	Johdon ennuste / TA 2021	Johdon ennuste / TP 2020	Muutos % 20/21 30.10.
Toimintatuotot									
Myyntituotot	1 284 375	1 520 100	731 298	556 690	988 003	1 165 100	76,6 %	90,7 %	-23,88 %
Maksutuotot	1 492 493	2 016 100	1 147 606	1 346 026	1 840 125	2 055 100	101,9 %	137,7 %	17,29 %
Tuet ja avustukset	1 984 310	2 153 100	2 584 682	3 451 608	4 150 345	2 402 100	111,6 %	121,1 %	33,54 %
Muut toimintatuotot	180 739	39 100	93 642	41 616	109 812	79 100	202,3 %	43,8 %	-55,56 %
Toimintatuotot yhteensä	4 941 917	5 728 400	4 557 228	5 395 940	7 088 285	5 701 400	99,5 %	115,4 %	18,40 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	0	0	0,0 %	0,0 %	
Toimintakulut									
Henkilöstömenot	48 134 878	52 034 800	40 028 862	42 078 241	50 636 960	50 604 800	97,3 %	105,1 %	5,12 %
Palkat ja palkkiot	38 759 078	42 024 400	32 370 152	33 994 011	41 019 133	40 869 532	97,3 %	105,4 %	5,02 %
Henkilöstösivukulut	9 375 800	10 010 400	7 658 710	8 084 230	9 617 827	9 735 268	97,3 %	103,8 %	5,56 %
Eläkekulut	8 018 121	8 358 400	6 537 539	6 792 902	8 089 761	8 128 665	97,3 %	101,4 %	3,91 %
Muut henkilöstösivukulut	1 357 679	1 652 000	1 121 171	1 291 328	1 528 066	1 606 603	97,3 %	118,3 %	15,18 %
Palvelujen ostot	14 548 282	21 019 600	11 487 520	15 548 241	20 347 518	20 409 600	97,1 %	140,3 %	35,35 %
<i>josta ulkoiset</i>	<i>5 055 345</i>	<i>10 966 800</i>	<i>3 629 489</i>	<i>7 565 392</i>	<i>10 423 494</i>	<i>10 356 800</i>	<i>94,4 %</i>	<i>204,9 %</i>	<i>108,44 %</i>
<i>josta sisäiset</i>	<i>9 492 937</i>	<i>10 052 800</i>	<i>7 858 031</i>	<i>7 982 849</i>	<i>9 924 024</i>	<i>10 052 800</i>	<i>100,0 %</i>	<i>105,9 %</i>	<i>1,59 %</i>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 818 836	2 138 700	1 408 877	1 724 719	2 143 420	2 113 700	98,8 %	116,2 %	22,42 %
Avustukset	6 535 112	2 744 200	5 457 109	2 047 717	2 402 979	2 546 200	92,8 %	39,0 %	-62,48 %
Muut toimintakulut	16 120 372	16 007 100	13 345 017	13 327 113	15 978 148	16 007 100	100,0 %	99,3 %	-0,13 %
Toimintakulut yhteensä	87 157 480	93 944 400	71 727 385	74 726 031	91 509 024	91 681 400	97,6 %	105,2 %	4,18 %
Toimintakate	-82 215 563	-88 216 000	-67 170 157	-69 330 091	-84 420 740	-85 980 000	97,5 %	104,6 %	3,22 %

NETTOENNUSTE	TP 2020	TA 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Laskennal. ennuste	Johdon en- nuste	Laskenn. Enn. - TA	Johdon Enn. - TA
Toimintatuotot + omavalm.	4 941 917	5 728 400	4 557 228	5 395 940	7 088 285	5 701 400	1 359 885	-27 000
Toimintakulut	87 157 480	93 944 400	71 727 385	74 726 031	91 509 024	91 681 400	-2 435 376	-2 263 000
Toimintakate	-82 215 563	-88 216 000	-67 170 157	-69 330 091	-84 420 740	-85 980 000	3 795 260	2 236 000

HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU	Toteuma 10/2020	Toteuma 10/2021		Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)- ennuste
Henkilöstömenot	39 708 231	42 078 241		2 370 010	105,97 %	108,10 %	2,13 %	1 026 962
Palkat ja palkkiot	32 029 258	33 994 011		1 964 753	106,13 %	108,42 %	2,29 %	887 745
Henkilöstösivukulut	7 678 973	8 084 230		405 257	105,28 %	106,77 %	1,49 %	139 793
Eläkekulut	6 496 482	6 792 902		296 420	104,56 %	104,24 %	-0,32 %	-25 570
Muut henkilöstösivukulut	1 182 491	1 291 328		108 837	109,20 %	121,68 %	12,47 %	169 360

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 10/2020	Toteuma 10/2021		Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)- ennuste
Palvelujen ostot	12 856 691	15 548 241		2 691 550	120,94 %	144,48 %	23,55 %	3 425 633
<i>josta ulkoiset</i>	4 579 252	7 565 392		2 986 140	165,21 %	216,93 %	51,72 %	2 614 854
<i>josta sisäiset</i>	8 277 439	7 982 849		-294 590	96,44 %	105,90 %	9,46 %	897 712

Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Kasvatus ja opetus, hallinto toteutuma ja johdon ennuste 10/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma lokakuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	201 100		201 100	414 656	364 100	181,1 %
Toimintakulut yhteensä	689 000		689 000	639 951	736 000	106,8 %
Toimintakate	-487 900	0	-487 900	-225 295	-371 900	76,2 %

Lukiokoulutus, toisen asteen ja korkeakouluysteistyö, toteutuma ja johdon ennuste 10/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma lokakuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	233 000		233 000	392 940	298 000	127,9 %
Toimintakulut yhteensä	5 745 100		5 745 100	4 569 025	5 585 100	97,2 %
Toimintakate	-5 512 100	0	-5 512 100	-4 176 085	-5 287 100	95,9 %

Varhaiskasvatuspalvelut toteutuma ja johdon ennuste 10/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma lokakuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	2 307 100		2 307 100	2 077 788	2 352 100	102,0 %
Toimintakulut yhteensä	34 445 800		34 445 800	27 685 929	33 695 800	97,8 %
Toimintakate	-32 138 700	0	-32 138 700	-25 608 141	-31 343 700	97,5 %

Perusopetuspalvelut toteutuma ja johdon ennuste 10/2021, ulkoiset ja sisäiset erät

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021	TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	Toteuma lokakuu 2021	Johdon ennuste 2021	Johdon ennuste TA 2021
Toimintatuotot yhteensä	2 987 200		2 987 200	2 510 616	2 687 200	90,0 %
Toimintakulut yhteensä	53 064 500		53 064 500	41 831 142	51 664 500	97,4 %
Toimintakate	-50 077 300	0	-50 077 300	-39 320 526	-48 977 300	97,8 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Lukiokoulutus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: Kotikuntakorvauksia ja palvelunmyyntiä ulkopaikkakuntalaisille kertyy noin 45 000 euroa vuodessa ja talousarvio myyntitulojen osalta ylittyy vastaavalla summalla.

Perusopetuspalvelut: Viime vuoden toteutuman perusteella näyttää tässä vaiheessa siltä, että noin 400 000 euroa jää kotikuntakorvauksia saamatta talousarvion tavoitteeseen verrattuna.

Maksutuotot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan ylittyvän noin 3 000 euroa.

Lukiokoulutus: Kurssimaksuja arvioidaan kertyvän noin 36 000 euroa enemmän kuin talousarviossa.

Tämä johtuu pääasiassa kahden tutkinnon opiskelijoiden lukiokurssimaksuista syksyllä 2021.

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: Toteutuma ylittyy vuokratuottojen osalta noin 40 000 euroa.

Tuet ja avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan ylittyvän noin 160 000 euroa. Kesäkuussa päättyneen Meijän Mikkeli –hanketulomaksatukset painoutuivat talousarviovaiheessa arvioitua enemmän hankkeen loppuun. Harrastamisen Mikkelin malli – Oma juttu kaikille-hanke sai hankerahoituksen, jota ei talousarviovaiheessa osattu ennakoida.

Lukiokoulutus: Arvioidaan ylittyvän noin 29 000 euroa. Useat hankkeet ovat saaneet jatkoaikaa vuodelle 2022. Hankerahaa siirtyy noin 160 000 euroa vuodelle 2022.

Varhaiskasvatuspalvelut: Varhaiskasvatukseen on saatu erityisavustusta tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen 431 200 euroa vuosille 2021–2022. Hankerahaa siirtyy vuodelle 2022 500 000. Toteutuu talousarvion mukaisena.

Perusopetuspalvelut: Tällä hetkellä näyttää siltä, että hanketulot ylittyvät noin 60 000 euroa.

Valmistus omaan käyttöön

Henkilöstömenot

Kasvatus ja opetus, hallinto: Henkilöstömenojen arvioidaan alittuvan noin 10 000 euroa.

Lukiokoulutus: Henkilöstömenojen arvioidaan alittuvan noin 20 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: Säästyy noin 500 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: Etäopetusratkaisujen takia sijaisia on tarvittu kevään aikana tavallista vähemmän, mikä on aiheuttanut säästöä henkilöstökuluissa. Täydennyskoulutukset on järjestetty pääsääntöisesti etänä eikä ole tarvittu aina sijaisia. Tällä hetkellä arvioidaan, että henkilöstömenoissa voi syntyä noin 900 000 euron säästö.

Palveluiden ostot

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Lukiokoulutus: Palveluiden ostoista säästyy arviolta noin 110 000 euroa. Säästöt syntyvät henkilöstön koulutuskustannuksista, koulutus- ja kulttuuripalveluista, oppilaskuljetuksista ja kouluruokailusta.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutunee talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Etäopetusratkaisujen ja karanteenien takia koulukuljetuksissa on syntynyt säästöä. Myös henkilöstön täydennyskoulutus on hoidettu pääsääntöisesti etänä, joten koulutuskulut ovat vähentyneet. Palveluiden ostoista arvioidaan tässä vaiheessa säästyvän 500 000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Kasvatus ja opetus, hallinto: arvioidaan ylittyvän noin 5 000 euroa.

Lukiokoulutus: Menot alittuvat arviolta 30 000 euroa.

Varhaiskasvatuspalvelut: Toteutunee talousarvion mukaisesti.

Perusopetuspalvelut: Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti.

Avustukset

Kasvatus ja opetus, hallinto: Kesäkuussa päättyneen Meijän Mikkeli –hankkeen tuensiirtohankkeiden maksatukset painottuivat arvioitua enemmän kuluvan vuoden puolelle, joten avustukset ylittyvät noin 52 000 euroa.

Lukiokoulutus: Toteutuu todennäköisesti talousarvion mukaisesti.

Varhaiskasvatuspalvelut: arvioidaan alittuvan noin 250 000 euroa.

Perusopetuspalvelut: 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 1-10	Johdon ennuste	Johdon ennuste TA 2021
31102 Rantakylän pk, kalusto	100 000,00	12 960,68	100 000,00	100 %
31103 Perusopetus	110 000,00		110 000,00	100 %
31104 Lukiot	10 000,00		10 000,00	100 %
31107 Varhaiskasvatus	55 000,00	5 149,00	55 000,00	100 %
31000 Koneet ja kalusto	175 000,00	5 149,00	175 000,00	100 %