

## TULOSBUDJETTI 2015 PERUSTELU MENOLAJEITTAIN

Tulosbudjetti on laadittu huomioon ottaen valtuuston 12.11.2014 valmistelu ohjaavat kannanotot hallintokunnille.

Perustelussa mainitut muutokset ovat verrattuna vuoden 2014 tulosbudjettiin.

## TULOT

## Myyntitulot

Materiaalimaksut ja mahdolliset pääsylipputulot.

## Maksutulot

Kurssimaksutulot on budjetoitu voimassa olevien kurssimaksujen mukaisesti. Keväällä 2015 on mahdollisuus korottaa syksyn kurssimaksuja hahuttaessa.

Tavoitteena on edelleen nostaa kurssien opiskelijamäärää per kurssi, erityisesti pitkäkestoisilla kursseilla, jotta kurssimaksutulojen tavoite olisi mahdollista saavuttaa. Yleisluento-opetusta vähennetään 20 prosenttia vuoden 2010 tasosta. Kurssien täyttöastetta parannetaan ottamalla aktiivisesti jonosta opiskelijoita lopettaneiden tilalle.

## Tuet ja avustukset

Vuodelle 2015 ei ole tiedossa avustustuloja. Avustuksia haetaan mahdollisuuksien mukaan. Avustuksilla katettaville menoille haetaan ylitysoikeutta.

## Vuokratulot

Vuokratuloja pyritään lisäämään. Niitä on perinteisesti kertynyt eniten opistotalon tilojen vuokrauksesta.

## Muut tulot

Ei ole ehdotettu.

## MENOT

## Palkat

Kuukausipalkat on budjetoitu talousarvion noudattamisohjeiden mukaisesti perustuen olemassa oleviin vakansseihin. Pohjana on käytetty marraskuun 2014 vakanssiluettelo. Laatimisohjeiden mukaan kaikki palkkoja koskevat menoerät tulee sisällyttää talousarvioehdotukseen. Tesmuutoksen suuruudeksi on arvioitu yhteensä 0,3% 1.7.2015 alkaen. OVTES-korotus on 0,4% 1.7.2015 alkaen.

Palkkamenoihin sisältyy lomaraha.

Tulosbudjetissa on otettu huomioon mahdollisuus käyttää palkkatuettua henkilöstöä. Opetuksen it-tukihenkilöstö siirtyy asiakaspalveluosastolta hallinto-osastolle 1.2.2015 lukien.

## Muut henkilöstömenot

Muut henkilöstömenot on budjetoitu talousarvion noudattamisohjeiden mukaan ja ne ovat yhteensä 33 %.

KuEL-maksut 27,23 %

Kansaneläke- ja sair.vak.maksut 2,08 %

Työttömyysvakuutusmaksut 3,15 %

Tapaturmavakuutusmaksut 0,70 %.

#### Palvelujen ostot

Palveluiden ostoihin sisältyy koulutus- ja kehittämisrahaa henkilöstölle 20 000 euroa (+ 1000 euroa matkakuluihin). Tuottavuuden ja työhyvinvoinnin kehittämiseen on varattu rahaa 10 000 euroa.

Palveluiden ostoihin on huomioitu vajaan prosenttiyksikön korotus. Valtuuston päätös palvelujen määrärahasta on 16.000 euroa pienempi kuin 2014 talousarvoehdotus oli, mutta tulosbudjettiin 2014 verrattuna määräraha on kasvanut.

Laskutuspalveluiden ostoon Talpasta on varattu määrärahaa 119 000 euroa raamin puitteissa. Opetusosastolle on siirretty hallinto-osastolta 15 000 euroa, vuoden 2014 toteutuman mukaan.

#### Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Tarvikemäärärahaan on tehty 3 % korotus.

IT-palveluiden ylläpito- ja tarvikekustannukset 25 000 euroa siirretään helmikuusta lukien hallinto-osastolle, tukihenkilöstön mukana.

Samoin siirretään asiakaspalveluista opetusosastolle opetuksessa käytettävien tarvikkeiden materiaalikulut 50 000 euroa.

#### Avustukset

Järjestöille myönnettäviin avustuksiin on varattu 80 000 euroa.

Henkilöstökerholle myönnettävään avustukseen on varattu 2 000 euroa. Henkilöstökerho järjestää vuosittain pikkujoulut ja muuta harrastetoimintaa, joihin kutsutaan myös opiston tuntiopettajat.

#### Vuokrat

Vuokramenoihin on lisätty vain vajaan prosenttiyksikön korotus, sillä vuoden 2014 toteutuman mukaan tämän pitäisi riittää. Tuottavuusohjelman taloudelliset vaikutukset eivät ole vielä tiedossa.

#### Muut menot

Muihin menoihin on varattu 15 000 euroa luottotappioita ja jäsenmaksua varten.