

TULOSBUJETIN 2016 PERUSTELU MENOLAJEITTAIN

Tulosbudjetti on laadittu huomioiden talousarvion noudattamisohjeet, jotka julkaistaan 07.12.2015. Khn:n päätös puuttuu valmisteluvaiheessa. Tarvittaessa kokoukseen tuodaan korjattu perustelu.

Perustelussa mainitut muutokset ovat verrattuna keväällä tehtyyn vuoden 2016 talousarvioehdotukseen.

TULOT

Myyntitulot

Opiskelijoilta täysimääräisesti veloitetut materiaalimaksut kirjautuvat myyntituloihin Kursor –järjestelmään siirtymisestä lähtien.

Maksutulot

Kurssimaksutulot on budjetoitu voimassa olevien kurssimaksujen mukaisesti. Keväällä 2016 voidaan korottaa syksyn kurssimaksuja jos kurssimaksutulojen tavoitetta ei oleteta saavutettavan.

Yleisluento-opetusta vähennetään 20 prosenttia vuoden 2010 tasosta. Kurssien täyttöastetta parannetaan ottamalla aktiivisesti jonosta opiskelijoita lopettaneiden tilalle. Järjestetään liikuntakursseja omakustannusperiaatteella.

Tuet ja avustukset

Työterveyskeskuksen liikelaitostamisen takia Kela-korvaukset kirjataan jatkossa viraston tuloksi. Opistolle on ilmoitettu korvauksen olevan 46 000 euroa ja arvio perustuu aikaisempien vuosien toteumaan.

Vuodelle 2016 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

Raamia on kiristetty 220 000 euroa talousarvioehdotuksen käsittelyn jälkeen. Tästä johtuen Maunulan vuokra-, siivous ja henkilöstömenoihin on varauduttu vasta 01.12.2016 alkaen. Rakennuksen valmistumisajankohta ja käyttöönottoajankohta on vielä avoin. Oulunkylätalosta on suunniteltu luovuttavan 01.07.2016 alkaen ja vuokriin tai siivoukseen ei ole varattu määrärahaa. Opistoisäntä siirtyy muihin toimipaikkoihin ja määräaikaisen henkilöstön käyttötarve ehkä vähenee. Koulujen iltakäyttöön varataan vastaava lisämääräraha siten, että pyritään omaan vahtimestariin kunnes Maunula-talo valmistuu.

Palkat

Kuukausipalkat on budjetoitu talousarvion laatimisoheiden mukaisesti perustuen olemassa oleviin vakansseihin. Eläköitymisen myötä vapautu-

vat vakanssit on suunniteltu täytettävän. Suunnittelun pohjana on käytetty lokakuun 2015 vakanssiluettelo. Laatisohjeiden mukaan kaikki palkkoja koskevat menoerät tulee sisällyttää talousarvioehdotukseen. Tesmuutoksen suuruudeksi on arvioitu yhteensä 0,5 %.

Tuntipalkkaisten opettajien ja muun tilapäisen henkilöstön palkkamenoihin on varauduttu opetustuntitavoitteen mukaisesti. Opetustuntitavoite on 102 500 opetustuntia, josta noin 88 000 opetustuntia on tarkoitus toteuttaa tuntipalkkaisten opettajien voimin. Lisäksi on määrääkaisia opetuksen suunnittelijoita, malleja, säestäjiä ja opistoisäntiä.

Tarkempi henkilöstösuunnittelu ilmenee henkilöstöresurssisuunitelmasta, joka on laadittu talousarvioehdotuksen laatimisen yhteydessä.

Palkkamenoihin sisältyy lomarahaa.

Opiston toiminta on järjestetty siten, että opisto hyödyntää mahdollisuutta käyttää palkkatuettua henkilöstöä.

Muut henkilöstömenot

Muut henkilöstömenot on budjetoitu talousarvion noudattamisohjeen mukaan ja ne ovat yhteensä 33,34 (33,61) %.

KuEL-maksut 26,91 (27,68) %

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

Työttömyysvakuutusmaksut 3,65 (3,15) %

Tapaturmavakuutusmaksut 0,70 %.

Palvelujen ostot

Palveluiden ostoihin ei sisälly 1,7 % korotusta, kuten kevään ehdotuksessa oli sisällytetty. Maunulan siivouspalveluiden ostoon on varattu yhden kuukauden siivouspalvelu ja Oulunkylätalon siivouksesta on vähennetty 6 kuukauden siivouspalvelun tarve. Palveluiden ostoihin sisältyy koulutus- ja kehittämisrahaa henkilöstölle 20 000 euroa (+ 1000 euroa matkakuluihin). Tuottavuuden ja työhyvinvoinnin kehittämiseen on varattu rahaa 10 000 euroa. Työterveyskeskuksen palveluiden ostoihin on lisätty 46 000 euroa, koska jatkossa opistolta veloitetaan koko palvelun hinta. Aiemmin on veloitettu Kela-korvauksella alennettu hinta.

Toimintakertomusta ei painateta. Lisäksi pyritään järjestämään kurssimaksujen kerääminen mahdollisimman tarkoituksenmukaisesti. Tämä edellyttää lisähankintoja Kursor-järjestelmään.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Tarvikemäärärahaan ei ole tehty 1,7 % korotusta talousarvioehdotuksen laatisohjeiden mukaisesti.

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

Vuokriin ei ole lisätty laatimisoheiden mukaista 1,7 %:n hinnanmuutoskorotusta ja Maunulan vuokraan on varattu 1 kuukauden vuokrat 5 kuukauden sijaan. Oulunkylätalon vuokriin on varattu vain kuuden kuukauden vuokrat aiemman 12 kuukauden sijaan. Kouluilta vuokrattaviin opetustiloihin on lisätty 3000 tuntia omavalvontaista tilaa eli 29 000 euroa.

Muut menot

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