

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2020

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

OTAVIA

Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Talouden toteutuma	2
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	5

Johdon analyysi

Kustannuspaikkatasolla perusopetuksen valtionosuudet on kirjattu rahoittajan raportin mukaisesti ja rahoitus tapahtuu arvioitua suurempana. Perusopetuksen valtionosuusrahoituksen tarkistaminen vuodelta 2018 nostaa perusopetuksen tuloja n. 80 000€.

Lukiokoulutuksen rahoitus on kirjattu talousarvion mukaisesti ja rahoituksen tarkistus tapahtuu joulukuussa OPH:n rahoitusraporttien valmistuessa. Vapaan sivistystyön koulutukselle myönnetty ylimääräinen 71 516 euron toiminta-avustus koronasta johtuen kattoi tulomenetykset alkuvuodesta. Vapaan sivistystyön myyntituottojen (kurssitoiminta) ennakoidaan toteutuvan suunnitellusti. Vapaan sivistystyön valtionosuudet on kirjattu rahoittajan raportin mukaisesti ja toteutuvat n. 37 700 euroa suurempana.

Palveluiden ostojen vähentäminen on tuottanut tulosta. Aineet ja tarvikeostot arvioidaan toteutuvan suunniteltua suurempina. Palkat ja palkkiot ovat toteutuneet suunnitellusti. Yhteensä toimintakulujen ennakoidaan toteutuvan suunnitellusti vuonna 2020.

Talouden toteutuma

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma 31.10.
Liikeylijäämä	8 000 euroa	378 907,20 euroa

MIKKELIN KAUPUNKI, Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 1-10/ 2020, ulkoiset ja sisäiset erät
Liikelaitos Otavia

TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2020	TP 2019	TA 2020	Lokakuun toteuma 2020	Laskennal. ennuste 2020	Johdon ennuste 2020	Johdon ennuste / TA 2020	Johdon ennuste / TP2019
Toimintatuotot							
Myyntituotot	516 159	452 900	443 552	552 407	460 000	101,6 %	89,1 %
Maksutuotot	0	0					
Tuet ja avustukset	5 471 246	5 176 600	4 603 091	5 028 342	5 294 300	102,3 %	96,8 %
Muut toimintatuotot	16 338	15 900	13 963	#JAKO/0!	15 900	0,0 %	97,3 %
Toimintatuotot yhteensä	6 003 743	5 645 400	5 060 606	5 580 750	5 770 200	102,2 %	96,1 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0			0		
Toimintakulut							
Henkilöstömenot	4 378 507	4 359 400	3 698 991	4 624 870	4 359 400	100,0 %	99,6 %
Palkat ja palkkiot	3 619 748	3 594 300	3 060 020	3 829 471	3 594 300	100,0 %	99,3 %
Henkilöstösivukulut	758 759	765 100	638 971	795 399	765 100	100,0 %	100,8 %
Eläkekulut	653 870	633 200	536 772	671 053	633 200	100,0 %	96,8 %
Muut henkilöstösivukulut	104 890	131 900	102 198	124 346	131 900	100,0 %	125,8 %
Palvelujen ostot	620 108	722 700	439 059	679 138	620 000	85,8 %	100,0 %
<i>josta ulkoiset</i>	<i>478 073</i>	<i>574 500</i>	<i>312 983</i>	<i>484 123</i>	<i>460 000</i>		
<i>josta sisäiset</i>	<i>142 035</i>	<i>148 200</i>	<i>126 076</i>		<i>160 000</i>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	236 848	158 700	101 432	116 591	190 000	119,7 %	80,2 %
Avustukset	0	0					
Muut toimintakulut	521 090	381 600	431 988	571 844	460 000	120,5 %	88,3 %
Toimintakulut yhteensä	5 756 553	5 622 400	4 671 470	5 992 442	5 629 400	100,1 %	97,8 %
Toimintakate	247 190	23 000	389 136	-411 692	140 800	612,2 %	57,0 %
Verotulot	0	0			0		
Valtionosuudet	0	0					
Arvonlisäveron takaisinperintä	0						
Rahoitustuotot- ja -menot							
Korkotuotot	0	0			0		
Muut rahoitustulot	0	0			0		
Korkokulut	0	0			0		
Muut rahoituskulut	0	0			0		
Rahoitustuotot (ja -kulut) yhteensä	0	0		0	0		
Vuosikate	247 190	23 000	389 136	-411 692	140 800	612,2 %	57,0 %
Poistot ja arvonalentumiset							

Suunnitelman mukaiset poistot	12 274	15 000	10 229	0	12 274	81,8 %	100,0 %
Arvon alentumiset	0						
Poistot ja arvonalentumiset yht.	12 274	15 000	10 229	0	12 274	81,8 %	100,0 %
Satunnaiset tuotot ja kulut							
Satunnaiset tuotot	0			0	0		
Satunnaiset kulut							
Satunnaiset tuotot ja kulut yht.	0	0		0	0		
Tilikauden tulos	234 915	8 000	378 907	-411 692	128 526	3129,8 %	54,7 %
Poistoeron muutos							
Varausten muutos							
Rahastojen muutos							
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	234 915	8 000	378 907	-411 692	128 526		54,7 %

NETTOENNUNSTE	TP 2019	TA 2020	Toteuma	Laskennal. ennuste	Johdon ennuste	Laskenn. Enn. - TA	Johdon Enn. - TA
Toimintatuotot	6 003 743	5 645 400	5 060 606	5 580 750	5 770 200	-64 650	124 800
Toimintakulut	5 756 553	5 622 400	4 671 470	5 992 442	5 629 400	370 042	7 000
Toimintakate	247 190	23 000	389 136	-411 692	140 800	-434 692	117 800

HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU	Toteuma 10/2018	Toteuma 10/2020	Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2018 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(alii)-ennuste
Henkilöstömenot	3 238 954	3 698 991	460 036	114,20 %	99,56 %	-14,64 %	-640 997
Palkat ja palkkiot	2 689 364	3 060 020	370 657	113,78 %	99,30 %	-14,49 %	-524 333
Henkilöstösivukulut	549 591	638 971	89 380	116,26 %	100,84 %	-15,43 %	-117 056
Eläkekulut	453 515	536 772	83 257	118,36 %	96,84 %	-21,52 %	-140 708
Muut henkilöstösivukulut	96 075	102 198	6 123	106,37 %	125,75 %	19,38 %	20 326

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 10/2018	Toteuma 10/2020	Tot. kasvu Euroina	Toteutunut kasvu %	TA 2018 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(alii)-ennuste
Palvelujen ostot	487 367	439 059	-48 309	90,09 %	116,54 %	26,46 %	164 058
josta ulkoiset	487 367	312 983	-174 384	64,22 %	120,17 %	55,95 %	267 486
josta sisäiset	0	126 076	126 076	#JAKO/0!	104,34 %	#JAKO/0!	#JAKO/0!

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Arvioidaan toteutuvan hiukan suunniteltua suurempina.

Maksutuotot

Ei odotettavissa.

Muut toimintatuotot

Arvioidaan toteutuvan suunnitellusti.

Tuet ja avustukset

Lukiokoulutuksen valtionosuuden yksikköhinnan kasvu nostaa lukiokoulutuksesta saatavaa valtionosuutta. Vapaan sivistystyön osalta rahoitus toteutuu hieman arvioitua suurempana johtuen osaltaan valtionosuuden perusteena olevan yksikköhinnan noususta. Vapaan sivistystyön toiminta suuntautuu tulevaisuudessa enemmän pitkien kurssien järjestämiseen jolla mm. pyritään huolehtimaan vapaan sivistystyön myyntituottojen paremmasta ennustettavuudesta.

Aikuisten perusopetuksen osalta rahoitus toteutuu suunniteltua suurempana, johtuen suoritusmäärien kasvusta. Tulevan rahoituksen turvaamiseksi pyritään jatkuvasti kehittämään aikuisten perusopetusta suoritusmäärien pitämiseksi hyvällä tasolla.

Hankkeiden odotetaan toteutuvan budjetoidun mukaan. Lisäksi tänä vuonna on käynnistynyt uusia hankkeita. Hankkeet pyritään suuntaamaan yhä enemmän rahoitettavien koulutusmuotojen kehittämiseen tavoitteena vahvistaa liikelaitoksen rahoituspohjaa tuleville vuosille.

Valmistus omaan käyttöön

Ei odotettavissa.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenot ovat toteutuneet suunnitellusti. Henkilöresursseja suunnataan yhä enemmän sellaisen toiminnan edistämiseen, josta on odotettavissa rahoitustuottoja. Henkilöstömenojen tarkastelua jatketaan tavoitteena tuottojen ja kustannusten tasapainon saavuttaminen. Hankerahoituksen avulla tavoitteena on saada henkilöstöresurssia toteuttamaan perustehtävän kehittämiseen liittyviä toimia.

Palveluiden ostot

Palveluiden ostoja on tarkasteltu vuoden aikana nykyistä toimintaa ja perustehtävän toteuttamista vastaavaksi. Ulkoiset palveluostot toteutuvat budjetoitua pienempänä.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Odotettavissa on, että vuoden toteuma tulee olemaan suunniteltua suurempi.

Avustukset

Ei odotettavissa.

Muut kulut

Muut toimintakulut toteutuvat suunniteltua suurempina johtuen hankkeiden osatoteuttajien maksuksista sekä vuokratulujen osalta mm. Saimaan Stadiumin vuokrasta yo-kirjoituksia varten.

Tämän vuoden puolella olisi mahdollista tehdä liikelaitos Otaviaa ja Mikkelin kaupunkia hyödyntävä Opiston kampuksen lukkojärjestelmän uusinta, joka toteutuessaan ylittäisi budjetoidun n. 30 000 € mutta olisi tulevaisuuden hankinta. Hankinta tulee eteen joka tapauksessa ennemmin tai myöhemmin. Hankinta tukisi kampusalueen turvallisuutta samalla helpottaen mekaanisten työvaiheiden määrää infran puolella jossa henkilöstöresurssia on vähennetty.