

**Mikkelin kaupungin
liikelaitos Otavia
Tilinpäätös 2024**

OTAVIA

Sisällys

1.	TOIMINTAKERTOMUS.....	2
1.1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa.....	2
1.1.1.	Liikelaitoksen johtajan katsaus	2
1.1.2.	Liikelaitoksen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.1.3.	Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa	2
1.1.4.	Liikelaitoksen henkilöstö	2
1.1.5.	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	3
1.1.6.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	3
1.2.	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	3
1.3.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	3
1.4.	Tilikauden tuloksen käsittely.....	4
1.5.	Sitovien tavoitteiden toteutuminen	4
2.	Tilinpäätöslaskelmat.....	8
3.	Tilinpäätöksen liitetiedot	14
4.	TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET.....	20

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Liikelaitoksen johtajan katsaus

Vuosi 2024 oli Otavialle tärkeä toiminnan kehittämisen vuosi. Otavia jatkoi opetustoiminnan monipuolistamista ja laajensi palveluitaan sekä valtakunnallisesti että alueellisesti. Erityisesti digitaalisten oppimisympäristöjen kehittäminen, etäopetuksen vahvistaminen ja kehityshankkeisiin osallistuminen olivat keskeisessä roolissa.

Kysyntä verkkokoulutuspalveluiden osalta jatkui vahvana. Lähiopetuksena annettava aikuisten perusopetuksen suoritusmäärät kasvoivat voimakkaasti. Lisäksi Otavia vahvisti rooliaan osana Mikkelin kaupungin kotoutumispalveluita aloittamalla kotoutumiskoulutuksen järjestämisen maahanmuuttajille.

Talouden näkökulmasta liikelaitoksen toiminta oli vakaata, mutta valtionosuusrahoituksen muutokset ja oppilasmäärien vaihtelut vaikuttivat tuloihin. Otavian palvelutuotanto pysyi tasaisena, ja liikelaitos onnistui optimoimaan kustannuksia ja tehostamaan prosessejaan kasvaneista henkilöstökustannuksista huolimatta. Lukiokoulutuksen osalta vuosi 2024 oli ensimmäinen, jolloin NettiLukion paikallisen virkaehtosopimuksen kustannusvaikutukset toteutuivat koko vuoden osalta.

Aktiivista kehitystyötä jatketaan, jotta voimme varmistaa palveluidemme laadun ja vaikuttavuuden myös tulevaisuudessa. Katseemme on jo tulevaisuudessa, jossa haluamme jatkaa innovaatiotyötä, kehittää uusia koulutusratkaisuja ja syventää yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.

Erityinen kiitos tulee osoittaa kaikille Otavian työntekijöille, jotka ovat olleet yhdessä rakentamassa entistä vahvempaa ja vaikuttavampaa Otaviaa.

1.1.2. Liikelaitoksen hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian johtokunnassa on kahdeksan varsinaista jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä. Yksi jäsenistä on nimitetty henkilöstön esityksestä. Johtokunnan tehtävänä on ohjata ja valvoa Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian toimintaa ja sen kehittämistä, asettaa tavoitteet ja seurata niiden toteutumista Mikkelin kaupungin hallintosäännön määrittämän yleisen toimivallan mukaisesti. Johtokunnan ratkaisuvaltaan kuuluu mm. toimintakertomuksen ja tilikauden tuloksen käsittelyn hyväksyminen.

Johtaja-rehtori johtaa ja kehittää Liikelaitos Otavian toimintaa asetettujen tavoitteiden mukaisesti, huolehtii liikelaitoksen hallinnosta sekä taloudenhoidon ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä huolehtii johtokunnan kokouksessa käsiteltävien asioiden valmistelusta sekä johtokunnan tekemien päätösten toimeenpanemisesta. Johtaja-rehtorina ja koko organisaation ylimpänä esimiehenä ja tilivelvollisena viranhaltijana toimii Harri Jokinen.

Lukiokoulutuksen rehtori vastaa lukiokoulutuksen oppilaitostoiminnasta ja sen kehittämisestä, rahoitetuista hankkeista ja toimii opetushenkilöstön esimiehenä. Lukiokoulutuksen rehtorina toimii Miia Siven.

1.1.3. Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa

Talouden näkökulmasta Opetus- ja kulttuuriministeriölle on maksuaikataulun mukaisesti maksettu 30.6.2024 viimeinen valtionosuuksien takaisinmaksuerä 4 416 011,00 euroa. Maksua varten Mikkelin kaupunki myönsi Otavialle konsensilainan summalle 4 000 000, 00 euroa. Laina on kertalyhenteinen eräpäivällä 31.12.2034. Korke (euribor 6 kk+0,79 %-yksikön marginaali) maksetaan 6 kuukauden välein. Käyttötalouden näkökulmasta jatkossa tulee huolehtia siitä, että korkojen maksuvalmius säilyy. Lainan pääomaa pyritään mahdollisuuksien mukaan lyhentämään jo laina-aikana.

1.1.4. Liikelaitoksen henkilöstö

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavialla oli vuoden 2024 lopussa vakinaista henkilöstöä 69 ja määräaikaisia 14. Henkilöstökulut olivat yhteensä 5 190 136,77 euroa. Henkilöstökulut alittuivat talousarvioon 149 763,23 eurolla.

1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Etä- ja verkkopohjainen oppiminen tulee olemaan yhä keskeinen osa Otavian toimintaa. Panostukset mm. oppimateriaalien saavutettavuuteen, oppimisympäristöihin ja pedagogisiin innovaatioihin jatkuvat.

Taloudellisesti Otavia tulee seuraamaan tarkasti mahdollisia koulutuksen rahoitusmekanismien muutoksia ja varmistamaan resurssien tehokkaan käytön. Uudet koulutusratkaisut ja yhteistyömallit voivat tarjota mahdollisuuksia palveluiden laajentamiseen ja uusien rahoituskanavien hyödyntämiseen.

Oppimisen tukeen liittyvät uudet lait tuovat opetuksen järjestäjille velvollisuuden huolehtia oppimisen edellytyksiä tukevista opetusjärjestelyistä ja järjestää osana näitä opetusjärjestelyitä ryhmäkohtaista tukea. Tästä seuraavat taloudelliset vaikutukset kohdistuvat aikuisten perus- ja lukio-opetukseen elokuussa 2025.

1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Otavian toiminnan keskeisiin riskeihin ja epävarmuustekijöihin kuuluu valtionosuusrahoituksen muutokset ja oppilasmäärien vaihtelut, jotka voivat vaikuttaa liikelaitoksen taloudelliseen vakauteen. Valtion rahoitusmekanismien ja koulutuspolitiikan muutokset voivat heijastua suoraan Otavian tarjoamiin palveluihin ja voivat edellyttää nopeaa sopeutumista uusiin rahoitusmalleihin.

Teknologisten järjestelmien toimintavarmuus ja tietoturva ovat kriittisiä etä- ja verkko-opetuksen onnistumiselle. Investoinnit digitaalisten palveluiden kehittämiseen ja kyberturvallisuuteen ovat välttämättömiä, jotta Otavia pystyy tarjoamaan laadukkaita ja saavutettavia koulutusratkaisuja.

Unohtaa ei pidä myöskään muutoksia yhteiskunnallisissa rakenteissa ja maahanmuuttopolitiikan linjauksissa, jotka voivat vaikuttaa osaan palveluiden kysyntään.

1.2. Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian toimintaa valvoo ja ohjaa liikelaitoksen johtokunta. Johtokunta vastaa liikelaitoksen hallinnon ja toiminnan sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä. Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian johtaja-rehtori johtaa ja kehittää liikelaitoksen toimintaa voimassa olevien lakien, ohjeiden ja sääntöjen mukaisesti. Operatiivisesti riskejä ennakoidaan mm. oppilaitosanalyysin avulla, jolla seurataan mm. liikelaitoksen menneisyyttä, nykytilaa ja tulevaisuutta kuvaavia taloudellisia indikaattoreita sekä opiskelijamäärien kehittymistä. Oppilaitosanalyysi ennustaa trendiä toiminnan talouden ja volyymin kehittymisen osalta. Sisäiseen käyttöön on laadittu riskianalyysi-asiakirja, jossa on kuvattu erilaisia toimintaan kohdistuvia riskejä sekä ennakoivia toimenpiteitä riskien vähentämiseksi. Matalalla organisaatorakenteella pyritään osaltaan mahdollisimman joustavaan ja nopeaan reagointiin mahdollisten riskien ennakkoinnissa ja toteutuksessa.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talous toteutui suunnitellusti vuonna 2024.

Liikelaitos Otavian taloutta ohjattiin vuoden 2024 aikana varautumalla tulevien vuosien taloudellisiin lisäkustannuksiin mm. OKM:n takaisinperintään ja Nettilukiokoulutuksen henkilöstömenojen kasvuun liittyen.

Lukiokoulutuksen painotettu opiskelijamäärä vuonna 2024 oli 944,9 opiskelijaa. Lukiokoulutuksen rahoitus toteutui ennakoitua paremmin johtuen pääasiassa valtionosuuteen liittyvästä yksikköhinnan noususta.

Aikuisten perusopetuksen oppilasmäärä oli 20.9.2024 tilastointipäivänä 320. Suoritusmäärät kasvoivat vuodesta 2023, joka vaikuttaa vuoden 2026 valtionosuuksien rahoitukseen.

Vapaan sivistystyön opintoviikkoja kertyi 1453,6 vuonna 2024, joka jäi hieman alle tavoitteesta.

Liikelaitos Otavian tulot vuonna 2024 olivat yhteensä 7 031 597,68 euroa, joista 5 886 373,00 euroa tuli lukiokoulutuksen ja perusopetuksen sekä vapaan sivistystyön valtionosuuksista. Liikevaihto oli 605 265,57 euroa. Liiketoiminnan muut tuotot olivat 539 959,11 euroa ja tähän hankkeista saatua tulo-rahoitusta kertyi 520 431,86 euroa. Vuoden 2024 lopulla oli 13 käynnissä olevaa hanketta, joihin Otavia sai ulkopuolista rahoitusta.

Materiaali- ja palveluostot ylittivät budjetin 57 453,46 eurolla. Henkilöstökulut toteutuivat 149 763,23 euroa pienempinä. Liiketoiminnan muut kulut ylittivät budjetoidusta 51 394,79 eurolla.

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian investointeihin oli vuodelle 2024 varattu 35 000 euroa, joka käytettiin Otavan Opiston ruokalan keittopatojen uusimiseen.

Tunnusluvut

	TP 2023	TA 2024	TP 2024	Toteutuma %
Lukion opiskelijamäärä	934	940	944,9	101
Peruskoulun opiskelijamäärä	316	290	320	110
Vapaan sivistystyön opintoviikot	1342	1 460	1453,60	99,6

1.4. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos 2024 on 497 599,75 euroa ylijäämäinen. Liikelaitos Otavian johtokunta esittää, että ylijäämä 497 599,75 euroa siirretään tilikauden yli-/alijäämätilille.

1.5. Sitovien tavoitteiden toteutuminen

Sitova tavoite	Mittari	Toteutuma 31.12.2024
Liikelyjäämä	60 000	496 738,30

Palvelusuunnitelman toteutuminen

Liikelaitos Otavia on säilyttänyt asemansa valtakunnallisena yleissivistävän verkko-oppimisen palvelun tuottajana ja kehittäjänä. Tutkintotavoitteisten verkko-opiskelijoiden määrä on vakiintunut sekä Nettilukiossa että Nettiperuskoulussa. Molempien oppilaitosten tuottamia aineopiskelupalveluita käytetään valtakunnallisesti kymmenissä kunnissa niin aikuisten lukiokoulutuksen, perusopetuksen kuin oppivelvollisten perusopetuksen osalta.

Kaupungin strategian tukeminen nuorten hyvinvoinnin ja osallisuuden parantamisessa erityisesti koulutuksen ulkopuolelle jääneiden nuorten aseman osalta on kohdistunut maahanmuuttajanuoriin ja turvapaikanhakijoihin. Em. kohderyhmissä lähiopetuksena järjestettävään aikuisten perusopetukseen osallistuneiden määrä on säilynyt keskimäärin samana.

Hankkeiden suunnittelu ja yhteistyötahojen hankinta keskittyi vuonna 2024 tukemaan oppilaitoksen ydintehtäviä: verkko-oppimisen vaikuttavuutta ja oppimista uudistavia malleja kehitettiin hanketoiminnan avulla niin paikallisissa kuin valtakunnallisissa verkostoissa. Kestävän tulevaisuuden teemoja edistettiin valmistautumalla OKKA-säätiön kestävän kehityksen sertifikaatin saamiseksi koko liikelaitokselle. Tekoälyyn liittyvää koulutusta järjestettiin useille eri organisaatioille.

Elinkeinoja tukevaa työtä edistettiin hakemalla rahoitusta laajalle luontokuvauskeskushankkeelle, jonka päätöstä odotetaan vielä. <https://otavia.fi/hankkeet/>.

1. Kestävästi kehittyvä ja älykkäästi uudistuva Mikkeli

Ennakoidaan ja reagoidaan väestöön, elinkeinorakenteeseen, kansainvälisyyteen, digitalisaatioon ja kestäväan kehitykseen liittyviin toimintaympäristön muutoksiin.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Aikuisten maahanmuuttajien perustaitojen kehittäminen. Tuetaan edellytyksiä suomalaiseen yhteiskuntaan sopeutumiseen. Tuotetaan edellytykset aikuisten maahanmuuttajien perusopetuksen tutkinnon suorittamiseen ja jatko-opintovalmiuksiin.	Tuottaa jatko-opintokelpoisia henkilöitä ja parantaa työelämävalmiuksia (Seutukampus).	Päättövaiheen suoritaneiden määrä.	30 opiskelijaa.
Päästövähennyslaskelma. Toteutetaan Arene.fi:n mukainen organisaation päästövähennys- so. hiilijalanjälkilaskelma. Laskelman avulla tunnistetaan keskeisiä vähennyskohteita koko organisaation tasolla. Kohteet priorisoidaan vuosille 2023-2027 osana kestäväan tulevaisuuden strategiaa.	Vuosittainen ja asteittainen organisaation hiilijalanjäljen vähentäminen (Keke-ryhmä).	Laaditaan päästövähennyslaskelmamittari.	Ei toteutunut.
Tehdään näkyväksi organisaation kestäväan tulevaisuuden toimenpiteet sekä organisaation sisällä että ulkoisessa markkinointiviestinnässä.	Kestäväan tulevaisuuden ajattelun juurruttaminen ja siivittäminen organisaation sisällä sekä mielikuvana organisaatiosta (Sytyke-ryhmä ja hankkeet).	Kestäväan tulevaisuuden www-artikkeli, podcast, webinaari tai muu tapahtuma noin kerran kuukaudessa.	Toteutunut (Jälkiä arjessa -blogi, Glopisto-blogi, Lingua mundi -blogi ja webinaarit, yht. 15 bloggausta ja 10 webinaaritapahtumaa).

Huomioidaan Mikkelin hiilineutraalisuustavoite kestävässä rakentamis-, maankäyttö-, liikenne- ja energiaratkaisuissa.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
OKKA-Säätiön kestäväan kehityksen sertifikaatin toimenpiteiden vahvistaminen.	Kestäväan kehityksen edistäminen koko organisaatiossa (Keke-ryhmä).	Toteutui/ei toteutunut.	Auditointi toteutettiin.

Hyödynnetään digitaalisuuden mahdollisuudet täysimääräisenä kaupungin palvelujen kehittämisessä.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Oppimisympäristö Muikun hyödyntämien osana kaupungin tarjoamaa lähiopetuksena toteutettua perusopetusta ja lukiokoulutusta.	Kaupungin lähiopetuksena toteutettavien koulutusten opiskelijoille tarjotaan mahdollisuutta yksilöllisiin koulutuspolkuihin Muikun kautta tuetuilla palveluilla (Nettikoulutus).	Kaupungin oppilaitoksissa suoritettujen opintojaksojen lukumäärä.	Mikkelin lukio 634 hyväksytyä suoritusta. Mikkelin kaupungin perusopetus kaksi suoritusta.
Jatketaan Opinvoimala.fi-verkkopalvelun kehittämistä hankerahoituksella, jolloin tunnistetaan ennaltaehkäisevästi oppimisen ja opiskeluhyvinvoinnin esteitä sekä vahvistetaan näihin liittyvää osaamista.	Mahdollistetaan opiskelukyyn (oppimisen haasteet, hyvinvointi, opiskelutaidot) liittyvien ongelmien varhainen tunnistaminen, ennaltaehkäisevä työ anonyymin verkkopalvelun avulla sekä lisätään opetus- ja ohjaushenkilöstön osaamista tässä työssä. Opinvoimalan käyttö lisätty valtakunnallisesti (Suunta-tiimi).	Hanke saatiin/ei saatu.	Hanke saatiin lukion oppimisen tuen kehittämiseen yhteistyössä Mikkelin lukion kanssa (hankkeeseen sisältyy myös Opinvoimalan kehittämistyötä). Loppuvuodesta haettiin myös perusopetuksen oppimisen tuen kehittämisen hanketta, jonka päätöstä ei saatu vielä vuoden 2024 aikana.

2. Osaamisen ja yrittäjyyden Mikkeli

Edistetään alueen yrittäjyyttä, työllisyyttä, olemassa olevien työpaikkojen säilyttämistä sekä uusien työpaikkojen syntymistä.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Osallistutaan Savostamo.fi konsortioon Etelä-Savon opiskelu- ja työpaikkojen markkinoimiseksi.	Opiskelu- ja työmahdollisuuksien näkyvyyden parantaminen Etelä-Savoon ja Etelä-Savon sisällä (Savostamo.fi viestintätiimin Otavian edustaja).	Savostamo.fi:n kävijämäärä.	savostamo.fi -sivusto on avoin kaikille käyttäjille.
Toteutetaan Luontokuvaushanke (edellyttäen rahoituksen saamista) ja tehdään yhteistyötä maa- ja metsätilojen omistajien kanssa kohteiden vuokraamisesta ja palvelujen hankinnasta.	Tukea ja kehittää Luontokuvauskeskushankkeen avulla alueellista yrittäjyyttä palvelujen tuottamiseksi hankkeelle (Vapaan sivistystyön tiimi/Hallinto).	Yhteistyökumppaneiden lukumäärä.	Hankerahoitushakemus palautettiin täydennettäväksi.

Panostetaan osaavan työvoiman saamiseen ja osaajien houkutteluun.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Kehitetään verkko-oppimisympäristöä ja tekoälyn käyttömahdollisuuksia tukemaan työttömien osaamisen kehittämistä ja TE2024 valmistelua.	Monipaikkaisen, saatavuudeltaan ja saavutettavuudeltaan paremmat hlökohtaiset mahdollisuudet tarjoavan oppimisolun kehittäminen sekä tekoälyn hyödyntäminen työttömien työnhakijoiden yksilöllisistä lähtökohdista tahtuvaa koulutusta varten (Otavian hallinto).	Tehtiin/ei tehty	Ympäristöä kehitettiin vuoden aikana.

Vahvistetaan yritysten, oppilaitosten ja korkeakoulutoimijoiden välistä ja niiden kanssa tehtävää yhteistyötä.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Pedagoginen kehittäminen hankkeissa (Jälkiä arjessa, Airut, Glopisto, Lingua mundi).	Tutkimusperustaisuus kehittämistyössä sekä jatko-opintoihin tarvittavan osaamisen kirkastaminen opiskelijoille (Suunta-tiimi, Sytyke-ryhmä, Keke-ryhmä).	Verkkajulkaisujen määrä, joissa haastatellaan yritysten, oppilaitosten ja korkeakoulutoimijoiden edustajia.	24 verkkojulkaisua n. 4800 katsojaa/kuulijaa.
Tulevaisuudentutkimuksen Delfoi-menetelmäkoulutus ja sen ympärille rakentuva verkostotyö.	Lisätään Delfoi-menetelmäosaamista kansallisella tasolla, joka osaltaan tukee tulevaisuudentutkimuksen verkostojen rakentumista (Vapaatiimi ja Suunta).	Koulutukseen osallistuvien ja Delfoi-aktiiviteettien määrä.	Delfoi-koulutukseen osallistui 24 opiskelijaa. Delfoi-pajoja järjestettiin 10 kpl. Delfoi-webinaareja 2 kpl. Delfoi-kurssiviikkoja 122.

3. Mahdollistavat elinympäristöt ja hyvinvointia edistävä toiminta ja palvelut

Alueen hyvinvointi perustuu asukkaiden, yhteisöjen, yritysten, hyvinvointialueen ja kaupungin yhteistyölle sekä vahvaan paikallisuuteen.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Kansalaislähtöisten kurssien järjestäminen. Järjestetään kansanopistotoimintana kursseja, jotka edistävät asukkaiden hyvinvointia ja tukevat paikallisuutta.	Esim. luontovalokuvauksen ja luontoon liittyvien kursseiden järjestäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa (Vapaa sivistystyö).	Opintoviikkojen määrä.	n. 60 paikallista osallistujaa eri kursseilla.

Taataan kaupunkilaisille saavutettava palvelurakenne ja –tarjonta sekä edistetään esteettömän ja turvallisen arkiympäristön rakentamista.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Kehitetään verkkoalustaa vapaan sivistystyön opintojen suorittamiselle Etelä-Savossa joustavasti ja organisaatorajat ylittäen.	Saavutettavan ja saatavan vapaan sivistystyön koulutuspalvelun verkkoalustan kehittäminen on käynnistynyt yhteistyössä Etelä-Savon vapaan sivistystyön toimijoiden kanssa (Otavian hallinto/Vapaatiimi).	Tehtiin/ei tehty	Ei tehty.

Kehitetään kestävästi monimuotoista, virikkeellistä luonto- ja lähiympäristöä ja hyödynnetään niiden sekä maaseutualueiden hyvinvointivaikutukset.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Tiivistetään kampuksen ja Otavan kylän yhteistyötä	Tavoitteena on erilaisten Otavan kylän koulutustoimijoiden, yhdistysten ja yritysten vuorovaikutuksen lisääminen tapahtumien ja laajemman yhteistyön avulla. Kestävä ja kohtaava Otava –tapahtuman järjestäminen sekä muu yhteistyö Otavan kyläyhteisön toimijoiden kanssa (Seutukampus).	Tapahtumien lukumäärä	Kolme tapahtumaa.

4. Yhteisöllisyys ja osallisuus

Edistetään ryhmiin ja yhteisöihin kiinnittymistä.			
Toimenpide ja toiminnan kuvaus	Tavoite ja vastuu	Mittari	Toteuma 31.12.2024
Mikkelin alueella olevien kansalaisjärjestöjen/yhdistysten kanssa tehtävä yhteistyö.	Tehdään monialaista yhteistyötä, jossa Otavian osaaminen tukee kansalaisjärjestöjen ja yhdistysten toimintaa sekä päinvastoin (Seutukampus/Hallinto).	Yhteistyökumppaneiden määrä.	Kolme yhdistystä.

Tilinpäätöslaskelmat

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Liikevaihto	359 500		359 500	605 266	245 766
Liiketoiminnan muut tuotot	600 000		600 000	539 959	-60 041
Tuet ja avustukset kunnalta	5 682 700		5 682 700	5 886 373	203 673
Materiaalit ja palvelut	-849 500		-849 500	-906 953	-57 453
<i>Ostot tilikauden aikana</i>	-186 300		-186 300	-236 732	-50 432
<i>Palvelujen ostot</i>	-663 200		-663 200	-670 222	-7 022
Henkilöstökulut	-5 339 900		-5 339 900	-5 190 137	149 763
<i>Palkat ja palkkiot</i>	-4 407 300		-4 407 300	-4 371 200	36 100
<i>Henkilösivukulut</i>	-932 600		-932 600	-818 936	113 664
<i>Eläkekulut</i>	-777 600		-777 600	-713 038	64 562
<i>Muut henkilösivukulut</i>	-155 000		-155 000	-105 898	49 102
Suunnitelman mukaiset poistot	-7 300		-7 300	-874	6 426
Liiketoiminnan muut kulut	-385 500		-385 500	-436 895	-51 395
Liikeylijäämä (-alijäämä)	60 000	0	60 000	496 738	-436 738
Rahoitustuotot ja -kulut			0	861	-861
<i>Muut rahoitustuotot</i>				861	-861
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	60 000	0	60 000	497 600	437 600
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	60 000	0	60 000	497 600	437 600
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	60 000	0	60 000	497 600	437 600

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tuloslaskelma

Ostot ja myynnit kaupungilta mukana

	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Liikevaihto		605 265,57		507 518,88
Liiketoiminnan muut tuotot		539 959,11		588 864,45
Tuet ja avustukset kunnalta		5 886 373,00		5 895 390,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-236 731,54		-220 613,16	
Palvelujen ostot	-670 221,92	-906 953,46	-616 424,72	-837 037,88
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-4 371 200,42		-4 037 045,69	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-713 037,86		-679 263,92	
Muut henkilösivukulut	-105 898,49	-5 190 136,77	-134 362,53	-4 850 672,14
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-874,36		-1 973,34
Liiketoiminnan muut kulut		-436 894,79		-407 570,76
Liikeylijäämä (-alijäämä)		496 738,30		894 519,21
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	861,49		795,16	
Muut rahoituskulut	-0,04	861,45	-0,72	794,44
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		497 599,75		895 313,65
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		497 599,75		895 313,65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		497 599,75		895 313,65
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		-14,5		-14,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		-14,5		-14,6
Voitto, %		82,2		176,4

Sijoitetun pääoman tuotto, %

= 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

= 100 * (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta/kuntayhtymältä + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Voitto, %

= 100 * (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

Oma pääoma	-5 179 418,62	-5 677 018,37
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	4 000 000,00	0,00
Poistoero+vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
	-1 179 418,62	-5 677 018,37

Sijoitetun pääoman tuotto, %

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1 – 5 (Joukkovelkakirjalainat, Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, Lainat kunnalta/kuntayhtymältä, Lainat julkisyhteisöiltä, Lainat muilta luotonantajilta).

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon.

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoitusosan toteutumisvertailu 2024

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
--	-----------------------------	---------------------------	-------------------------------------	-----------	-----------

Toiminnan rahavirta

Liikelylijäämä (-alijäämä)	60 000	0	60 000	496 738	436 738
Poistot ja arvonalentumiset	7 300	0	7 300	874	-6 426
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	861	861
	67 300	0	67 300	498 474	431 174

Investointien rahavirta

Investointimenot	-35 000	0	-35 000	-31 477	3523
Toiminnan ja investointien rahavirta	32 300	0	32 300	466 997	434 697

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoituslaskelma

varsinainen toiminnan ja investointien rahavirta

	1.1.-31.12.2024		1.1.-31.12.2023	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	496 738,30		894 519,21	
Poistot ja arvonalentumiset	874,36		1 973,34	
Rahoitustuotot ja -kulut	861,45		794,44	
	<u>498 474,11</u>	<u>498 474,11</u>	<u>897 286,99</u>	<u>897 286,99</u>
Investointien rahavirta				
Investointimenot		-31 477,10		0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		466 997,01		897 286,99
Rahoituksen rahavirta				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 000 000,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-147 067,73	3 852 932,27	167 973,75	167 973,75
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	170 488,32		3 385 139,48	
Korottomien velkojen muutos muilta	-4 490 417,60	-4 319 929,28	-4 450 400,22	-1 065 260,74
Rahoituksen rahavirta		<u>-466 997,01</u>		<u>-897 286,99</u>
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		150,00		150,00
Rahavarat 1.1.		<u>150,00</u>		<u>150,00</u>
		0,00		0,00
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, 1 000 €		3 365,36		3 146,12
Investointien tulorahoitus, %		-1 583,61		
Laskennallinen lainanhoitokate		1,00		
Quick ratio		0,1		0,0
Current ratio		0,1		0,0

Investointien tulorahoitus, %

=100 *(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot)

/ Investointien omahankintameno

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut - Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Quick ratio

= (Rahat ja pankkisaamiset+Rahoitusarvopaperit+Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Current ratio

= (Vaihto-omaisuus+Lyhytaikaiset saamiset+Rahoitusarvopaperit+Rahat ja

pankkisaamiset)/(Lyhytaikainen vieras pääoma-Saadut ennakot)

Rahat ja pankkisaamiset	150,00			150,00
Lyhytaikaiset saamiset	62 739,24			233 227,56
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 272 910,60			5 910 395,93
Saadut ennakot	309 345,43			539 256,15
Korkokulut	0			0
Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä	497 599,75			895 313,65
Korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat	4 000 000,00			0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	500 000,00			0,00
 Toiminnan ja investointien rahavirta:	 3 365 361,81			 3 146 122,76
	2024	466 997,01	2023	897 286,99
	2023	897 286,99	2022	679 759,18
	2022	679 759,18	2021	618 100,47
	2021	618 100,47	2020	703 218,16
	2020	703 218,16	2019	247 757,96

Tunnusluvuissa on piilotettuna Kassan riittävyys pv.

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tase

	31.12.2024	31.12.2023
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	30 602,74	0,00
Vaihtuvat vastaavat		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	14 011,70	15 708,87
Lainasaamiset	2 299,94	134 060,74
Muut saamiset	33 623,21	23 473,62
Siirtosaamiset	12 804,39	59 984,33
	<u>62 739,24</u>	<u>233 227,56</u>
Rahat ja pankkisaamiset	150,00	150,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	93 491,98	233 377,56
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	151 852,46	151 852,46
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-5 828 870,83	-6 724 184,48
Tilikauden yli-/alijäämä	497 599,75	895 313,65
	<u>-5 179 418,62</u>	<u>-5 677 018,37</u>
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat julkisyhteisöiltä	4 000 000,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat julkisyhteisöiltä	20 906,02	167 973,75
Saadut ennakot	309 345,43	539 256,15
Ostovelat	123 684,54	94 639,29
Muut velat	98 782,30	94 613,09
Siirtovelat	720 192,31	5 013 913,65
	<u>1 272 910,60</u>	<u>5 910 395,93</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	93 491,98	233 377,56
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	2399,5	1856,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	70,6	76,8
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-5 331	-5 829
Lainakanta 31.12., 1000 €	4 021	168
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000€	4 022	169

Omavaraisuusaste, %

=100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)
 /(Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Joukkovelkakirjalainat + Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + Lainat julkisyhteisöiltä
 + Lainat muilta luotonantajilta + Lainat muilta luotonantajilta

Lainat ja vuokravastuut 31.12

= Joukkovelkakirjalainat + Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta + Lainat julkisyhteisöiltä
 + Lainat muilta luotonantajilta + Vuokravastuut

Liikevaihto+muut tuotot.+avustuks.	7 031 597,68	6 991 773,33
Leasingvastuut yhteensä	720,47	1 068,47
Asukasmäärä (ennakkoluku)	51893	51916

2. Tilinpäätöksen liitetiedot

Liitetieto 1

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot**Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta)****Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Liitetieto 2

Taseen ja rahoituslaskelman esittämistavan muutos

Taseen ja rahoituslaskelman esittämistapa on muutettu vastaamaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä 30.4.2024. Yhdystili esitetään liikelaitoksen tilinpäätöksessä tilin saldon etumerkin mukaan joko lainasaamisena tai lainana julkisyhteisöiltä. Aiemmin yhdystili esitettiin saamisena kunnalta tai korottomissa veloissa kunnalta. Vastaavat muutokset on tehty edellisen tilikauden vertailutietoihin.

Liitetieto 5

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Opetus- ja kulttuuriministeriö ja Mikkelin kaupunki sopivat 31.5.2022, että Mikkelin kaupunki maksaa palautettavat valtionosuudet yhteensä 13 248 033,00 euroa ilman korkolain (633/1982) mukaisia vuosittaisia korkoja 1.12.2022 – 30.6.2024 välisenä aikana ja kolmessa (3) erässä seuraavasti:

- 1.12.2022 mennessä 4 416 011,00 euroa
- 30.6.2023 mennessä 4 416 011,00 euroa
- 30.6.2024 mennessä 4 416 011,00 euroa

Maksuaikataulun mukaisesti viimeinen erä maksettiin 30.6.2024. Maksun kattamiseksi Mikkelin kaupunki myönsi 31.12.2024 liikelaitos Otavialle kertalyhenteisen konsernilainan 4 000 000,00 euroa 10 vuoden laina-ajalla.

Liitetieto 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain *)		
	2024	2023
Opetuspalvelut	390 986,95	373 582,77
Muut palvelut	539 959,11	588 864,45
<i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>930 946,06</i>	<i>962 447,22</i>

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liitetieto 11

Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot

	Poistotapa	Poistoaika tai poisto-%
Koneet ja kalusto		
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5 v
Atk-laitteet	tasapoisto	3 v
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

Liitetieto 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineelliset hyödykkeet 31.12.	30 603
--------------------------------------	---------------

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	0
Lisäykset tilikauden aikana	31 477
Poistot tilikauden aikana	-874
Kirjanpitoarvo 31.12.	30 603

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Kirjanpitoarvo 31.12.	30 603
------------------------------	---------------

Liitetieto 23

Saamisten erittely		
	2024	2023
	Lyhyt- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	1 680,00	3 000,00
<i>Yhteensä</i>	<i>1 680,00</i>	<i>3 000,00</i>
Saamiset yhteensä	1 680,00	3 000,00

Liitetieto 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	12 701,43	9 792,97
Tuet ja avustukset	0,00	38 095,31
Muut tulojäämät	102,96	12 096,05
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>12 804,39</i>	<i>59 984,33</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>12 804,39</i>	<i>59 984,33</i>

Liitetieto 25

Oma pääoman erittely		
	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	151 852,46	151 852,46
Peruspääoma 31.12.	151 852,46	151 852,46
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-5 828 870,83	-6 724 184,48
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-5 828 870,83	-6 724 184,48
Tilikauden yli-/alijäämä	497 599,75	895 313,65
Oma pääoma yhteensä	-5 179 418,62	-5 677 018,37

Liitetieto 27

Pitkäaikaiset velat		
Velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen		
	2024	2023
Lainat kunnalta	4 000 000,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>4 000 000,00</i>	<i>0,00</i>

Liitetieto 32

Muiden velkojen erittely		
	2024	2023
Muut velat		
Muut velat	98 782,30	94 613,09
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>98 782,30</i>	<i>94 613,09</i>

Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	605 679,78	495 903,83
Vos.takaisinperintä	0,00	4 416 011,00
Muut menojäämät	114 512,53	101 998,82
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>720 192,31</i>	<i>5 013 913,65</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>720 192,31</i>	<i>5 013 913,65</i>

Liitetieto 38

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma
Vuokravastuut

	2024	2023
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	406,00	754,00
Toimitilojen vuokravastuut	314,47	314,47
Vuokravastuut yhteensä	720,47	1 068,47
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	58,00	406,00

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia vakinaiset	69	67
Määräaikaiset	14	12
<i>Yhteensä</i>	<i>83</i>	<i>79</i>

Liitetieto 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Mikkelin kristillisdemokraatit	47,50	71,26
Mikkelin Seudun Vihreät ry	95,00	147,25
Mikkelin Kokoomuksen kunnallisjärjestö	46,31	60,56
Keskusta	133,00	123,50
SDP, Mlin kunnallisjärjestö	371,26	371,27
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	693,07	773,84

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Päiväkirja

Pääkirja

Tase

Tuloslaskelma

Avoimet ostolaskut

Ostoreskontralista

Avoimet myyntilaskut

Myyntireskontralista

Käyttöomaisuusluettelo

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Laji	Tositelajin nimi
1	CPU kassa
16	Matkustuksenhallinta Otavia
2	Pankit
20	Muistiot
3	Maksut
30	Palkat
33	LTM-palkkiot
4	Poistot
40	Ostolaskut
60	Yleislaskut
61	Suoritukset
62	Hyvityslaskujen kohdistukset
68	Luottotappiot
76	Haahtela kiinteistö sisäiset
89	Jamix ruokatuotanto sisäiset
92	Timmi tilavaraus sisäiset
ALV	Alv-kirjaukset
	Liitetietotositteet

3. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Liikelaitos Otavian tilinpäätöksen 2024 allekirjoitukset:

19. helmikuuta 2025

Liikelaitos Otavian johtokunta

Heikki Pyrhönen
johtokunnan puheenjohtaja

Jukka Saikkonen
johtokunnan jäsen

Lotta Pylkkänen
johtokunnan jäsen

Nina Kurki
johtokunnan jäsen

Kimmo Tantu
johtokunnan jäsen

Heidi Liukkonen
johtokunnan jäsen

Seija-Liisa Ruhanen
johtokunnan jäsen

Erkki Alanen
johtokunnan jäsen

Harri Jokinen
johtaja-rehtori, Liikelaitos Otavia