

# Toiminnan ja talouden seuranta

**1.1.–31.10.2021**

**Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia**

**OTAVIA**

## Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	3
Talouden toteutuma.....	4
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analysit – kehitys ja ennuste .....	7

## **Johdon analyysi**

Palkat ja palkkiot toteutuvat suunniteltua suurempana vuoden aikana osittain toteutuneiden hankkeiden johdosta, joita ei oltu lähtökohtaisesti suunniteltu talousarviovuodelle. Palveluiden ostot ovat toteutuneet suunniteltua pienempinä tasapainottaen henkilöstökulujen ylitystä. Kokonaisuuden osalta edetään suunnitellusti.

Ensi vuotta varten on olemassa heikkoja signaaleja siitä, että toteutuneiden kustannusten seurantaan tulee kiinnittää entistä enemmän huomiota sekä sellaisten toimintojen toteuttamiseen, jotka lisäävät tulorahoitusta.

## Talouden toteutuma

### Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma 31.10.
Liikelyjäämä	11 000 euroa	225 122,98 euroa

**MIKKELIN KAUPUNKI, Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 10 / 2021, ulkoiset ja sisäiset erät**

**Liikelaitos Otavia**

<b>TUOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2021</b>	<b>TP 2020</b>	<b>TA 2021</b>	<b>Lokakuun toteuma 2020</b>	<b>Lokakuun toteuma 2021</b>	<b>Johdon ennuste 2021</b>	<b>Johdon ennuste / TA 2021</b>	<b>Johdon ennuste / TP2020</b>
<b>Toimintatuotot</b>							
Myyntituotot	461 203	396 100	443 552	335 352	396 100	100,0 %	85,9 %
Tuet ja avustukset	5 843 681	5 304 700	4 603 091	4 746 919	5 672 043	106,9 %	97,1 %
Muut toimintatuotot	16 834	17 400	13 963	17 194	17 400	100,0 %	103,4 %
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>6 321 719</b>	<b>5 718 200</b>	<b>5 060 606</b>	<b>5 099 465</b>	<b>6 085 543</b>	<b>106,4 %</b>	<b>96,3 %</b>
<b>Toimintakulut</b>							
Henkilöstömenot	4 370 986	4 410 700	3 698 991	3 926 234	4 724 377	107,1 %	108,1 %
Palkat ja palkkiot	3 711 866	3 646 300	3 060 020	3 248 957	3 877 844	106,4 %	104,5 %
Henkilöstösivukulut	659 120	764 400	638 971	677 277	846 533	110,7 %	128,4 %
Eläkekulut	662 967	623 100	536 772	558 168	696 073	111,7 %	105,0 %
Muut henkilöstösivukulut	-3 847	141 300	102 198	119 109	150 460	106,5 %	-3911,4 %
Palvelujen ostot	543 187	711 000	439 059	452 242	601 100	84,5 %	110,7 %
<i>josta ulkoiset</i>	<i>390 175</i>	<i>539 900</i>	<i>312 983</i>	<i>323 401</i>	<i>430 000</i>		
<i>josta sisäiset</i>	<i>153 013</i>	<i>171 100</i>	<i>126 076</i>	<i>128 841</i>	<i>171 100</i>		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	179 305	191 900	101 432	139 001	160 000	83,4 %	89,2 %
Muut toimintakulut	525 671	381 600	431 988	349 143	390 000	102,2 %	74,2 %
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>5 619 149</b>	<b>5 695 200</b>	<b>4 671 470</b>	<b>4 866 619</b>	<b>5 875 477</b>	<b>103,2 %</b>	<b>104,6 %</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>702 569</b>	<b>23 000</b>	<b>389 136</b>	<b>232 846</b>	<b>210 066</b>	<b>913,3 %</b>	<b>29,9 %</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>702 569</b>	<b>23 000</b>	<b>389 136</b>	<b>232 846</b>	<b>210 066</b>	<b>913,3 %</b>	<b>29,9 %</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>							
Suunnitelman mukaiset poistot	12 274	12 000	10 229	7 723	9 527	79,4 %	77,6 %
<b>Poistot ja arvonalentumiset yht.</b>	<b>12 274</b>	<b>12 000</b>	<b>10 229</b>	<b>7 723</b>	<b>9 527</b>	<b>79,4 %</b>	<b>77,6 %</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>690 295</b>	<b>11 000</b>	<b>378 907</b>	<b>225 123</b>	<b>200 539</b>	<b>223,5 %</b>	<b>29,1 %</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>690 295</b>	<b>11 000</b>	<b>378 907</b>	<b>225 123</b>	<b>200 539</b>		<b>29,1 %</b>

NETTOENNUSTE	TP 2020	TA 2021	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Johdon ennuste	Laskenn. Enn. - TA	Johdon Enn. - TA
Toimintatuotot	6 321 719	5 718 200	5 060 606	5 099 465	6 085 543	-115 089	367 343
Toimintakulut	5 619 149	5 695 200	4 671 470	4 866 619	5 875 477	534 919	180 277
Toimintakate	702 569	23 000	389 136	232 846	210 066	-650 008	187 066

HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU	Toteuma 10/2018	Toteuma 10/2021		Tot. kasvu Euroina	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)-ennuste
Henkilöstömenot	3 238 954	3 926 234		687 280	100,91 %	-20,31 %	-887 774
Palkat ja palkkiot	2 689 364	3 248 957		559 593	98,23 %	-22,57 %	-837 918
Henkilöstösivukulut	549 591	677 277		127 686	115,97 %	-7,26 %	-47 854
Eläkekulut	453 515	558 168		104 653	93,99 %	-29,09 %	-192 852
Muut henkilöstösivukulut	96 075	119 109		23 034	-3673,28 %	-3797,25 %	146 069

PALVELUJEN OSTOT, KASVU	Toteuma 10/2018	Toteuma 10/2021		Tot. kasvu Euroina	TA 2021 Kasvu %	Kasvu % Ero	Ylitys(ali)-ennuste
Palvelujen ostot	487 367	452 242		-35 126	130,89 %	38,10 %	206 962
<i>josta ulkoiset</i>	487 367	323 401		-163 967	138,37 %	72,02 %	280 993
<i>josta sisäiset</i>	0	128 841		128 841	111,82 %		

## Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

### Myyntituotot

Toteutuvat suunnitellusti.

### Maksutuotot

Ei odotettavissa.

### Muut toimintatuotot

Toteutuvat suunnitellusti.

### Tuet ja avustukset

Lukiokoulutuksen valtionosuudet toteutuvat suunniteltua suurempina vuonna 2021, johtuen aikuisopiskelijan yksikköhinnan noususta sekä aineopiskelujen hyväksymisestä rahoitus pohjaan. Lukiokoulutuksen opiskelijamäärän arvioidaan olevan 940 vuonna 2021. Lopullinen rahoituksen tarkistus tapahtuu joulukuussa OPH:n rahoitusraporttien valmistuessa.

Perusopetuksen valtionosuudet on kirjattu rahoittajan raportin mukaisesti ja rahoitus tapahtuu arvioidua suurempana. Perusopetuksen valtionosuusrahoituksen tarkistaminen vuodelta 2019 nostaa perusopetuksen tuloja n. 120 000 euroa.

Vapaan sivistystyön osalta rahoitus toteutuu suunnitellusti.

Hanketulot toteutuvat suunniteltua suurempina, johtuen vuonna 2021 alkaneista hankkeista: HOT-Hyvinvointipalvelut opiskelun tukena sekä MARTA, joihin rahoituspäätökset tulivat vuoden 2021 puolella.

### Valmistus omaan käyttöön

Ei odotettavissa.

### Henkilöstömenot

Henkilöstömenot tulevat ylittymään lähinnä määräaikaisten osalta. Määräaikaisuudet kohdistuvat hankehenkilöstön palkkaamiseen sekä uuden lukiokoulutuksen opetussuunnitelman sekä aikuisten perusopetuksen opetussuunnitelman muuttumisen myötä lisäresurssina uuden oppimateriaalin tuottamiseen tai olemassa olevan päivittämiseen. Tarve kohdentuu erityisesti vuosille 2021 ja 2022.

Henkilöresursseja suunnataan yhä enemmän sellaisen toiminnan edistämiseen, josta on odotettavissa rahoitustuottoja. Kehittämistoiminnan resurssina hyödynnetään sisäistä osaamista ja henkilöstöä ja osin hyödynnetään ulkopuolista asiantuntijuutta. Henkilöstömenoja tarkastellaan tavoitteena tuottojen ja kustannusten tasapainon saavuttaminen.

### Palveluiden ostot

Palveluiden ostot ovat toteutuneet maltillisesti ja tulevat toteutumaan suunniteltua pienempinä.

### Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Odotettavissa, että koko vuoden toteuma tulee olemaan hieman budjetoitua pienempi.

**Avustukset**

Ei odotettavissa.

**Muut kulut**

Muut toimintakulut toteutuvat suunniteltua suurempina johtuen hankkeiden osatoteuttajien maksuksista.