

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2023

Hallinto- ja elinvoimapalvelut

MIKKELI

Johdon analyysi

Kokonaisuutena hallinto- ja elinvoimapalveluiden tuotot ylittyvät noin 170 000 euroa. Kulujen arvioidaan ylittyvän noin 790 000 eurolla. Näin ollen palvelualueen toimintakate heikkenee noin 620 000 euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuuden (TMT-maksu) ennakoidaan ylittävän talousarvioon varatun summan noin 850 000 eurolla. Varaus talousarviossa 2,9 M€, toteumaennuste 3,75 M€. Työmarkkinatuen kuntaosuuden laskeva trendi pysähtyi kesällä. Ilmiö on valtakunnallinen, eli työmarkkinatuen trendivaihtelut noudattavat samaa muotoa C21 kaupungeissa. Kotoutumispalveluiden osalta myyntituottojen arvioidaan ylittyvän 300 000 eurolla, sekä työllisyysenhoidon muut (kuin TMT-maksu) kulut ovat alittumassa noin 300 000 eurolla.

Energiaomaisuusratkaisuun liittyen kaupunginhallituksen määrärahoihin on varattu konsulttityötä varten noin 100 000 euroa, mutta tämä määräraha ylittyy arviolta 400 000 eurolla. Myyntiprosessin vaatiman asiantuntijatyön laajuutta ei talousarvion laatimishetkellä ollut tiedossa.

Talouspalvelut-yksikön menojen arvioidaan alittavan talousarvion 300 000 eurolla.

Hyvinvointialueen henkilöstölle maaliskuussa maksetun korona-kertakorvauksen johdosta kaupungille on tulossa hyvinvointialueelta takautuvasti noin 110 000 euron lisäkustannus. Kaupunki on hakenut muutosta kertakorvaukseen liittyvästä aluehallituksen päätöksestä (KH 27.3.2023 § 122), eikä hyvinvointialue ole toistaiseksi toimittanut kyseistä laskua.

Nettobudjetoidussa ruoka- ja puhtauspalvelut-yksikössä toimintakatteen ennakoidaan toteutuvan noin 40 000 euroa talousarviota heikompana.

Talouden toteuma 10/2023

	TP2022	TA2023	Tot. 10/2022	Tot. 10/2023	Laskennallinen	
					ennuste	Johdon ennuste
Myyntituotot	14 168 256	12 314 000	11 484 370	10 110 600	12 473 438	12 481 000
Maksutuotot				100		0
Tuet ja avustukset	15 199 422	604 300	9 825 597	366 113	566 347	604 300
Vuokratuotot	-138		-267			0
Muut toimintatuotot	1 962 638	1 034 000	1 801 003	1 196 727	1 304 130	1 034 000
TOIMINTATUOTOT	31 330 178	13 952 300	23 110 703	11 673 540	14 344 017	14 119 300
Valmistus omaan käyttöön	151 933	259 100	103 058	160 069	235 983	259 100
Henkilöstökulut	-13 875 622	-10 508 500	-11 752 288	-8 842 725	-10 386 436	-10 408 500
Palkat ja palkkiot	-9 032 127	-8 498 100	-7 729 750	-7 075 152	-8 267 236	<i>-8 398 100</i>
Henkilösivukulut	-4 843 495	-2 010 400	-4 022 538	-1 767 573	-2 119 200	<i>-2 010 400</i>
Eläkekulut	-4 526 275	-1 693 600	-3 751 986	-1 379 581	-1 664 282	<i>-1 693 600</i>
Muut henkilösivukulut	-317 220	-316 800	-270 551	-387 992	-454 918	<i>-316 800</i>
Palvelujen ostot	-266 366 180	-9 698 400	-207 385 348	-7 610 445	-9 774 872	-9 825 400
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 303 672	-2 404 900	-1 853 394	-1 829 965	-2 274 552	-2 312 900
Avustukset	-9 716 865	-8 709 300	-7 445 916	-7 832 976	-10 221 976	-9 559 300
Vuokrakulut	-953 717	-810 700	-790 426	-687 797	-829 886	-810 700
Muut toimintakulut	-2 203 313	-1 027 500	-997 535	-967 657	-2 137 320	-1 027 500
TOIMINTAKULUT	-295 419 369	-33 159 300	-230 224 907	-27 771 566	-35 580 897	-33 944 300
TOIMINTAKATE	-263 937 258	-18 947 900	-207 011 146	-15 937 956	-21 000 897	-19 565 900

Toimintatuotot

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Myyntituotot ovat toteutuneet 81 %:sti eli noin 183 000 euroa alle talousarvion. Myyntituottojen pienempään toteutumiseen on syynä varhaiskasvatuksen arvioitua pienemmät tulot (-186 000 eur).

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan noin 133 000 euroa budjetoitua pienempänä.

Muut hallinto- ja elinvoimapaalvelut yhteensä

Kotoutumispaalveluiden osalta myyntituottojen arvioidaan ylittävän 300 000 eurolla.

Omaisuuksien myynnistä kertyviä luovutusvoittoja on budjetoitu 1,0 miljoona. Lokakuun lopussa luovutusvoittojen ja -tappioiden nettokertymä on 912 000 euroa. Koko vuoden lopputuloksen uskotaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Menojen kehitys

Ruoka- ja puhtauspalvelut

Toimintakulut ovat toteutuneet 82 %:sti eli noin 100 000 euroa alle talousarvion. Henkilöstökulut ovat 89 000 euroa budjetoitua suuremmat. Henkilöstökulujen ylittymisestä suurin osa johtuu kesäkuussa maksetusta kertakorvauksesta. Loppuvuodelle on odotettavissa 14 700 euron lisäveloitus sisäisiin vuokriin sähkönhinnan korotuksen takia. Vastaava summa on vuokrauspaalveluiden sisäisissä tuloissa. Toimintakulujen alittumisen selittää elintarvikekustannusten arvioitua pienempi toteutuminen.

Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan noin 92 000 euroa budjetoitua pienempänä.

Muut hallinto- ja elinvoimapaalvelut yhteensä

Hallintopaalvelut:

Työmarkkinatuen kuntaosuuden (TMT-maksu) ennakoidaan ylittävän talousarvioon varatun summan noin 850 000 eurolla. Varaus talousarviossa 2,9 M€, toteumaennuste 3,75 M€. Työmarkkinatuen kuntaosuuden laskeva trendi pysähtyi kesällä. Ilmiö on valtakunnallinen, eli työmarkkinatuen trendivaihtelut noudattavat samaa muotoa C21 kaupungeissa. Työllisyydenhoidon muut (kuin TMT-maksu) kulut ovat alittumassa noin 300 000 eurolla.

Kaupunginhallituksen määrärahoihin on varattu energiaratkaisuun liittyviin asiantuntijapaalveluihin 100 000 euroa. Määräraha tulee ylittymään noin 400 000 eurolla.

Henkilöstöpalvelut:

Toimintamenojen arvioidaan alittavan muutetun talousarvion noin 20 000 eurolla.

Talouspalvelut:

Talouspalveluiden toimintamenojen arvioidaan alittavan talousarvion noin 300 000 eurolla.

Viestintä- ja markkinointipalvelut

Toteutuu talousarvion mukaisena

Määrärahamuutosesitykset

Yleisesti todetaan, että sisäisten vuokrien lisäveloituksesta (jonka perusteena oli ennakoitua korkeampana toteutuvat energiakustannukset) johtuen tehdään määrärahasiirto palvelualueen sisällä. Ulkoisista tiliryhmistä *palvelujen ostot* sekä *aineet, tarvikkeet ja tavarat*, siirretään määrärahaa sisäisiin vuokriin, jotta sisäiset tulo- ja menotilit täsmäävät koko kaupungin tasolla. Palvelualueen sisällä tapahtuva tiliryhmien välinen määrärahasiirto ei edellytä valtuuston hyväksyntää.

Hallinto- ja elinvoimapalveluiden toimintakulut ylittävät talousarvion noin 790 000 eurolla. Merkittävimmät ylitykset aiheutuvat kaupunginhallituksen määrärahoista maksettavista energiaratkaisun konsulttipalkkioista (ylitysarvio 400 000 euroa), sekä TMT-maksun 850 000 euron ylityspaineesta. Osa ylityksestä saadaan katettua palvelualueen sisällä muista tiliryhmistä säästyvistä kustannuksista, mutta kokonaisuutena palvelualueelle haetaan valtuustolta 790 000 euron lisämäärärahaa toimintakuluihin. Lisämääräraha kohdistetaan seuraavasti:

- 490 000 euroa kohdistetaan tilille 4743 (työmarkkinatuen kuntaosuus) ja kustannuspaikalle 1323 (muu työllistäminen)
- 300 000 euroa kohdistetaan tilille 4340 (asiantuntijapalvelut) ja kustannuspaikalle 1300 (kaup.hall. ja kj)

Ruoka- ja puhtauspalvelut:

Koko vuoden toimintakatteen arvioidaan jäävän alijäämäiseksi (-234 000 euroa). Talousarvion toimintakate on -193 000 euroa. Kesällä maksettu kertakorvaus aiheutti palkkakulujen ylittymisen ja sähkön hinnasta johtuva lisäveloitus sisäisten vuokrakulujen ylittymisen. Lisämäärärahaa haetaan 41 000 euroa. Lisämäärärahasta 14 700 euroa kohdistetaan sisäisiin vuokrakuiluihin (tili 4822 SIS Sopimusvuokrat tilapalvelu, kustannuspaikka 1610 Ruokapalv Keskuskeittiö) ja 26 300 euroa kohdistetaan palkkoihin (tili 4010 Vakinaisten palkat, kustannuspaikka 1600 Ruoka- ja puhtauspalvelut hallinto).