

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.3.2024

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

OTAVIA

Sisällysluettelo

Johdon analyysi	1
Talouden toteutuma	1
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste	3

Johdon analyysi

Ensimmäisen vuosineljänneksen aikana talous on toteutunut talousarvion mukaisesti. Yksittäisiä, ei niin merkittäviä, vaihteluita suuntaan ja toiseen on talousarvioon nähden toteutunut.

Perusopetuksen valtionosuudet on arvioitu talousarviossa korkeammaksi kuin ne ovat toteutuneet. Toteuma on hieman pienempi kuin mitä on ennustettu johtuen edellisten vuosien kurssien toteuma-arvioiden korjauksista.

Lukiokoulutuksen valtionosuuksien ennakoidaan toteutuvan odotusten mukaisesti.

Vapaan sivistystyö on toteutunut hieman arvioitua paremmin alkuvuonna.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarviota pienempänä ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Sopimuskohtaiset korotukset palkkoihin tulevat voimaan kesällä 2024.

Työterveyspalvelut ovat alkuvuoden aikana ylittyneet aikaisempiin vuosiin verrattuna. Ylityksen vuoksi tulee selvittää mistä kulujen nousu on johtunut.

Palveluiden sekä tarvikkeiden ostot toteutuivat suunnitellusti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Edellisestä huolimatta palveluiden ja tarvikkeiden hankintoihin tullaan loppuvuoden aikana kiinnittämään erityistä huomiota.

Talouden toteutuma

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma 31.3.
Liikelyljäämä	60 000 euroa	144 654,74 euroa

	TP2023	TA2024	Tot. 3/2023	Tot. 3/2024	Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %
Myyntituotot	490 999	342 800	97 917	92 601	464 342	342 800	100,0 %
Tuet ja avustukset	6 484 254	6 282 700	1 556 769	1 524 315	6 349 077	6 034 156	96,0 %
Vuokratuotot	16 520	16 700	4 094	3 924	15 832	15 700	94,0 %
Muut toimintatuotot	0		0				
TOIMINTATUOTOT	6 991 773	6 642 200	1 658 781	1 620 840	6 829 250	6 392 656	96,2 %
Henkilöstökulut	-4 850 672	-5 339 900	-1 085 267	-1 155 271	-5 171 486	-5 074 928	95,0 %
Palkat ja palkkiot	-4 037 046	-4 407 300	-898 696	-969 242	-4 353 947	-4 188 617	95,0 %
Henkilösivukulut	-813 626	-932 600	-186 571	-186 029	-817 540	-886 311	95,0 %
Eläkekulut	-679 264	-777 600	-151 939	-162 119	-724 777	-738 872	95,0 %
Muut henkilösivukulut	-134 363	-155 000	-34 632	-23 910	-92 763	-147 439	95,1 %
Palvelujen ostot	-616 425	-663 200	-146 855	-167 504	-703 097	-663 200	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-220 613	-186 300	-55 995	-47 145	-185 747	-186 300	100,0 %
Vuokrakulut	-364 286	-353 800	-87 695	-95 575	-397 018	-365 000	103,2 %
Muut toimintakulut	-43 285	-31 700	-4 777	-10 691	-96 876	-31 700	100,0 %
TOIMINTAKULUT	-6 095 281	-6 574 900	-1 380 588	-1 476 185	-6 528 697	-6 321 128	96,1 %
TOIMINTAKATE	896 493	67 300	278 192	144 655	300 553	71 528	106,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	794		-1 339	174	525		
Muut rahoitustuotot	795		263	174	525		
Muut rahoituskulut	-1		-1 602				
VUOSIKATE	897 287	67 300	276 854	144 828	301 078	71 528	106,3 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 973	-7 300	-987				
TILIKAUDEN TULOS	895 314	60 000	275 867	144 828	301 078	71 528	119,2 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	895 314	60 000	275 867	144 828	301 078	71 528	119,2 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Toteutuivat suunnitellusti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.

Maksutuotot

Ei odotettavissa.

Muut toimintatuotot

Ei odotettavissa

Tuet ja avustukset

Lukiokoulutuksen oppilasmäärä oli tammikuun tilastoinnissa 899 (sis. Nettilukio 881, Otavan Opiston aikuislukio 18), mikä on ennakoidun mukainen. Myös Nettilukion aineopiskelusta saatavien valtionosuuksien odotetaan toteutuvan ennakoitusti.

Vapaan sivistystyön osalta rahoitus toteutui hieman odotettua suurempana.

Aikuisten perusopetuksen valtionosuudet on arvioitu talousarviossa korkeammaksi kuin ne ovat toteutuneet. Toteuma on hieman pienempi kuin mitä on ennustettu johtuen edellisten vuosien kurssien toteuma-arvioiden korjauksista.

Hankkeiden odotetaan toteutuvan kokonaisuutena alle budjetoidun. Tähän vaikuttaa se, että osa haetuista hankkeista ei saanut rahoitusta. Käynnissä olevien hankkeiden odotetaan toteutuvan ennakoitusti.

Valmistus omaan käyttöön

Ei odotettavissa.

Henkilöstömenot

Kokonaishenkilöstömenot ovat toteutuneet ensimmäisen vuosineljänneksen aikana suunniteltua pienempänä. Nettilukion ja Nettiperuskoulun sivutoimisten tuntiopettajien palkkiot ovat toteutuneet odotettua suurempia johtuen ensisijaisesti kasvaneista suoritusmääristä niin Nettilukion tutkintotavoitteisten opiskelijoiden kuin Mikkelin lukion Nettilukiassa suorittamien opintojen osalta. Mikkelin lukiolta ei tällä hetkellä peritä kustannuksia Nettilukiassa opiskelusta.

Myös Nettiperuskoulun puolella suoritusmäärät ovat olleet kasvussa, mikä heijastuu sivutoimisten tuntiopettajien palkkioihin. Nettilukion virkaopettajien työn kohdentumista vahvemmin opetukseen pyritään parantamaan resurssien uudelleenkohdentamisella, samoin suoritusmäärien kehitystä seurataan: tämän kevään suoritusmääriin voi vaikuttaa Nettilukion ops2016-kurssien sulkeminen lukuvuoden lopussa.

Palveluiden ostot

Toteutuivat suunnitellusti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Loppuvuoden aikana seurataan palveluiden ostoja jokaisen palvelun osalta tarveharkintaisesti aikaisempaa tarkemmin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Toteutuivat suunnitellusti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.

Avustukset

Ei odotettavissa.

Muut kulut

Toteutuivat suunnitellusti ensimmäisen vuosineljänneksen aikana.