

Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.10.2023

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

OTAVIA

Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	3
Talouden toteutuma	4
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analysit – kehitys ja ennuste	6

Johdon analyysi

Seurantajakson aikana talous on toteutunut suunniteltua paremmin.

Perusopetuksen valtionosuudet seurantajaksolla toteutuivat suunnitellusti. Loppuvuodesta perusopetuksen takautuvia valtionosuuksia ollaan saamassa lisää. Lukiokoulutuksen valtionosuudet ennakoidaan toteutuvan talousarviota paremmin. Vapaan sivistystyön kurssitoiminta alkuvuoden osalta on toteutunut suunnitellusti.

Henkilöstökulut ovat suunnitellulla tasolla seurantajakson aikana. Kokonaiskulut henkilöstön osalta ovat alittuneet koko vuoden osalta. Syynä on OAJ:n kanssa neuvotellun paikallissopimuksen alkamisen siirtyminen syksyyn.

Palveluiden sekä tarvikkeiden ostot toteutuivat seurantajaksolla suunnitellusti. Hankkeiden tuloutukset ovat ylittyneet suunnitellusta.

Kokonaisuutena voidaan todeta toiminnan ja talouden näkökulmasta seurantajakson toteutuneen hyvin.

Talouden toteutuma

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Sitova tavoite	Mittari	Toteuma 31.10.
Liikelylijäämä	15 000 euroa	667 340,27 euroa

OTAVIA					Laskennallinen	Johdon	Johdon
	TP2022	TA2023	Tot. 10/2022	Tot. 10/2023	ennuste	ennuste	ennuste / TA, %
Myyntituotot	453 419	383 900	339 124	409 016	546 867	410 000	106,8 %
Tuet ja avustukset	6 186 564	6 046 300	4 785 298	5 322 451	6 881 010	6 547 962	108,3 %
Vuokratuotot	17 913	18 100	12 170	13 733	20 215	16 800	92,8 %
TOIMINTATUOTOT	6 657 896	6 448 300	5 136 592	5 745 200	7 448 091	6 974 762	108,2 %
Henkilöstökulut	-4 616 423	-5 146 900	-3 815 599	-4 109 617	-4 972 202	-4 972 000	96,6 %
Palkat ja palkkiot	-3 821 233	-4 264 700	-3 160 031	-3 402 848	-4 114 856	-4 120 000	96,6 %
Henkilösivukulut	-795 190	-882 200	-655 568	-706 769	-857 346	-852 000	96,6 %
Eläkekulut	-660 425	-721 800	-544 787	-575 809	-698 033	-697 000	96,6 %
Muut henkilösivukulut	-134 765	-160 400	-110 781	-130 960	-159 313	-155 000	96,6 %
Palvelujen ostot	-696 755	-689 700	-501 144	-492 061	-684 126	-689 700	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-277 046	-183 000	-156 173	-154 921	-274 825	-200 000	109,3 %
Vuokratkulut	-357 879	-362 500	-299 064	-303 063	-362 664	-362 500	100,0 %
Muut toimintakulut	-30 134	-18 700	-8 840	-15 298	-52 147	-18 700	100,0 %
TOIMINTAKULUT	-5 978 236	-6 400 800	-4 780 819	-5 074 959	-6 332 342	-6 242 900	97,5 %
TOIMINTAKATE	679 660	47 500	355 772	670 241	1 115 749	731 862	2348,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	99	-28 500	-39	-927	-760	0	0,0 %
Muut rahoitustuotot	695		557	675	842	0	
Korkokulut		-28 500					
Muut rahoituskulut	-596		-596	-1 602	-1 602	0	
VUOSIKATE	679 759	19 000	355 733	669 314	1 114 989	731 862	3851,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-5 445	-4 000	-4 787	-1 973	-2 245	-1 973	49,3 %
TILIKAUDEN TULOS	674 315	15 000	350 946	667 340	1 112 744	729 889	4865,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	674 315	15 000	350 946	667 340	1 112 744	729 889	4865,9 %

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot

Toteutuivat hieman suunniteltua suurempina.

Maksutuotot

Ei odotettavissa.

Muut toimintatuotot

Ei odotettavissa.

Tuet ja avustukset

Lukion rahoitus 2023 näyttää toteutuvan ennakoitua suurempana johtuen yksikköhinnan noususta sekä oppilasmäärän toteutumisesta ennakoidusti.

Vapaan sivistystyön valtionosuudet toteutuivat suunnitellusti.

Aikuisten perusopetuksen valtionosuudet toteutuivat suunniteltua suurempana, johtuen noin 130 000 euron vuoden 2021 positiivisesta rahoituksen arvion korjauksesta.

Hanketulojen arvioidaan toteutuvan noin 170 000 budjetoitua suurempina

Valmistus omaan käyttöön

Ei odotettavissa.

Henkilöstömenot

Henkilöstömenot toteutuivat suunniteltua pienempänä. Talousarviossa varauduttiin OAJ:n kanssa solmitun paikallisen virkaehtosopimuksen myötä palkkakustannusten nousuun 1.1.2023 alkaen. Sopimus astui voimaan vasta 1.8.2023, minkä seurauksena sopimuksen henkilöstömenoja nostava vaikutus henkilöstömenoihin toteutuu vain loppuvuoden ajalta. Tällä ajalla henkilöstömenojen kasvu on toteutunut ennakoidulla tavalla. Henkilöstömenojen kasvuun loppuvuodesta on vaikuttanut myös kunta-alan palkkaratkaisun myötä maksuun tulleet järjestelyeräkorotukset.

Palveluiden ostot

Toteutuvat suunnitellusti.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Odotettavissa, että koko vuoden toteuma tulee olemaan budjetoitua suurempi.

Avustukset

Ei odotettavissa.

Muut kulut

Toteutuvat suunnitellusti.