

Mikkelin kaupungin
liikelaitos Otavia
Tilinpäätös 2021

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	2
1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	2
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	6
3. Tilinpäätöksen liitetiedot	12
4. Allekirjoitukset	18

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

1.TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Liikelaitoksen johtajan katsaus

Kunnallisena liikelaitoksena toimiva Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia tarjoaa internaatti- ja verkko-oppimispalveluita vapaan sivistystyön ja yleissivistävän koulutuksen toimijoille alueellisesti, valtakunnallisesti ja globaalisti. Liikelaitoksen tarkoituksena on tarjota koulutuspalveluita, joiden järjestäminen edellyttää myös yli kuntarajojen ulottuvaa toimintaa.

Lukiokoulutuksen ja Nettiperuskoulun opiskelijamäärä jatkoi kasvua. Vapaan sivistystyön opintoviikot alenivat hiukan edelliseen vuoteen verrattuna. Syynä vapaan sivistystyön opintoviikkojen lievään laskuun oli koronan vaikutus. Lähiopetuksena järjestettävän perusopetuksen suoritusten laskuun vaikutti pääsääntöisesti koronapandemia.

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. Johtokunta päättää mm. toimintakertomuksen ja tilipäätöksen hyväksymisestä.

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 toimeenpääntämisestä. Johtaja-rehtorina ja koko organisaation ylimpänä esimiehenä ja tilivelvollisena viranhaltijana on toiminut Harri Jokinen.

Lukiokoulutuksen rehtori vastaa lukiokoulutuksen oppilaitostoiminnasta ja sen kehittämisestä, rahoitetuista hankkeista ja toimii opetushenkilöstön esimiehenä. Lukiokoulutuksen rehtorina aloitti 2021 keväällä Miia Sivén.

1.1.3. Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa

Liikelaitos Otavian toiminnassa ja taloudessa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia vuonna 2021.

1.1.4. Liikelaitoksen henkilöstö

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavialla oli vuoden 2021 lopussa vakainaista henkilöstöä 61 ja määräaikaista 17. Vakainaisten määrä väheni yhdellä vuodesta 2020 eläköitymisen myötä. Henkilöstökulut olivat yhteensä 4 786 183,91 euroa ja ne ylittyivät 375 483,91 eurolla. Suurin ylitys 214 478,31 euroa oli muissa palkoissa. Lisäresurssitarve kohdentuu vuosille 2021 ja 2022 uuden lukiokoulutuksen opetussuunnitelman sekä aikuisten perusopetussuunnitelman muuttumisen myötä.

1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Lukiokoulutuksen kokonaisopiskelijamäärä tulee säilymään ennallaan. Ikäluokkien pieneminen ja pienten lukiodien mahdollinen lakkauttaminen on samalla uhka ja mahdollisuus. Nettiperuskoulun opiskelijamäärä tulee kasvamaan. Lähiopetuksena annettava aikuisten perusopetuksen opiskelijamäärä ei tule kasvamaan. Vapaan sivistystyön kursisuoritusten määrä ei todennäköisesti kasva koronapandemiasta johtuen.

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

Koronapandemian jatkuminen todennäköisesti vaikuttaa suoritusmääriin jossain määrin.

Kaupungin säästötoimenpiteiden mahdollinen vaikutus liikelaitokseen luo epävarmuutta tulevaisuudesta vaikuttaen myös toiminnan kehittämiseen.

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 riskianalyyssiakirja, jossa on kuvattu erilaisia toimintaan kohdistuvia riskejä sekä ennakoivia toimenpiteitä riskien vähentämiseksi. Matalalla organisaatorakenteella pyritään osaltaan mahdollisimman joustavaan ja nopeaan reagointiin mahdollisten riskien ennakoinnissa ja toteutuessa.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talous toteutui odotettua paremmin vuonna 2021. Liikelaitoksen tasetta rasittaa alijäämä, joka johtuu OKM:n päätöksestä periä takaisin lukiokoulutuksen valtionosuutta. Tästä syystä toiminnan sopeuttamista on jatkettu ylijäämäisen tuloksen mahdollistamiseksi ja taseen tasapainottamiseksi.

Liikelaitos Otavian taloutta ohjattiin vuoden 2021 aikana siten, että menoja pyrittiin toteuttamaan mahdollisimman maltillisesti. Resursseja suunnattiin opetukseen, ohjaukseen ja sisällön tuotantoon. Lukiokoulutuksen painotettu opiskelijamäärä vuonna 2021 oli 947 opiskelijaa. Lukiokoulutuksen rahoitus toteutui ennakoitua paremmin, johtuen yksikköhinnan noususta sekä oppilasmäärän kasvusta. Perusopetuksen osalta kurssisuoritukset toteutuivat odotettua paremmin, johtuen mm. vuoden 2019 kurssisuoritusten tasauksesta, joka oli 120 206 euroa. Vapaan sivistystyön opiskelijaviikkojen budjetoitu tavoite 1410 opintoviikkoa saavutettiin ja ylitettiin toteuman ollessa 1587,8 opintoviikkoa. Ylitys ei lisää suoraan valtionosuuksia, koska mahdollinen vaikutus muodostuu pidemmällä aikavälillä valtionosuuslaskentatavan vuoksi.

Liikelaitos Otavian tulot vuonna 2021 olivat yhteensä 6 622 780,29 euroa, joista 5 565 832,00 euroa tuli lukiokoulutuksen ja perusopetuksen sekä vapaan sivistystyön valtionosuuksista. Liikevaihto oli 428 358,46 euroa. Liiketoiminnan muut tuotot olivat 628 589,83 euroa ja tähän hankkeista saatua tulo-rahoitusta kertyi 601 269,93 euroa. Vuoden 2021 lopulla oli 12 käynnissä olevaa hanketta, joihin Otavia saa ulkopuolista rahoitusta.

Materiaali- ja palveluostoista alitusta budjetoitua tuli 12% eli 108 407,62 euroa. Henkilöstökulut ylittivät 8,51 % eli 375 483,91 eurolla. Liiketoiminnan muut kulut ylittivät budjetoidusta 43 119,87 eurolla.

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian investointeihin oli vuodelle 2021 budjetoitu 15 000 euroa, joka oli varattu ruokalan terrassin korjaukseen. Investointeihin varattua rahaa ei käytetty vuonna 2021 vaan siirtyi vuodelle 2022.

Tunnusluvut

	TP 2020	TA 2021	TP 2021	Toteutuma %
Lukion opiskelijamäärä	940	920	947	103
Peruskoulun opiskelijamäärä	275	210	285	136
Vapaan sivistystyön opintoviikot	1 735	1 410	1 587,8	113

1.4. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos 2021 on 609 220,39 euroa ylijäämäinen. Liikelaitos Otavian johtokunta esittää, että ylijäämä 609 220,39 euroa siirretään tilikauden yli-/alijäämättilille.

1.5. Sitovien tavoitteiden toteutuminen

Sitova tavoite	Mittari	Toteutuma 31.12.2021
Liikeyliäämä	11 000	608 504,05

Palvelusuunnitelman toteutuminen

Liikelaitos Otavia on edelleen vahvistanut asemaansa yleissivistävän verkko-oppimisen valtakunnallisena palvelun tuottajana ja kehittäjänä. Vahvistuminen on näkynyt edelleen verkko-opiskelijoiden määrän kasvuna. Aikuisten perusopetuksen ja oppivelvollisten perusopetuksen toteuttamisessa on edetty yli kolmenkymmenen eri kunnissa olevien oppilaitosten kanssa tehtyihin sopimuksiin. Verkossa perusopetusta opiskelevien opiskelijoiden kokonaislukumäärä on kasvanut vuoden aikana.

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 hieman vähentynyt viime vuodesta.

Elinkeinojen hyvinvoinnin näkökulmasta on edistetty maahanmuuttajien työllistymistä KATE-hankkeen (Kansainväliset tulijat Etelä-Savon työelämä- ja yrittäjyyspolulle) avulla. Hanke päättyi syksyllä.

Alueellisesti ja valtakunnallisesti on kehitetty pilotoivia internet- ja internaattipalveluja oppilaitosten käyttöön hankkeiden avulla. Yhteistyötä verkko-oppimisen kehittämisessä on tehty eri toimijoiden kanssa. Verkko-oppimisen vaikuttavuutta ja oppimista uudistavien mallien kehittämistä on viety eteenpäin hanketoiminnan avulla, <https://otavia.fi/hankkeet/>.

1. HYVÄN ELÄMÄN OHJELMA

Yhteisöllisyys			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Syrjäytymisen ehkäisy	Aikuisten perusopetuksen järjestäminen maahanmuuttajille sisältäen luku- ja kirjoitustaitovaiheen koulutuksen järjestämisen (Seutukampustiimi).	Tavoite: koulutukseen osallistuvien määrän vakiinnuttaminen nykyiselle tasolle. Mittari: opiskelijamäärät. Laadullinen mittari: hyväksytysti koulutuksen suorittaneet.	Korona jonkin verran pudotti kurssimäärää opiskelijoiden ollessa kevään aikana etäopetuksessa

Aktiivinen ja hyvinvointia tukeva arki			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Kansalaislähtöisen toiminnan mahdollistaminen	Vapaan sivistystyön toimintana kurssieja, jotka kohdistuvat osallistujilta lähtevään tarpeeseen (Vapaatiimi).	Tavoite: uudenlaisten kansalaislähtöisten kurssien järjestäminen. Mittari: kurssien määrä. Laadullinen mittari: kurssipalautte.	Korona on vaikuttanut vapaan sivistystyön kurssituotantomäärään. Osa kurseista on jouduttu perumaan ja osa toteuttamaan etänä.

2. KESTÄVÄN KASVUN OHJELMA

Elinvoimaisuus			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Matkailun edistäminen	Vapaan sivistystyön palveluna koulutusmatkailutoimintaan liittyvien tuotteiden suunnittelu yhdessä viiden muun vapaan sivistystyön oppilaitoksen kanssa tavoitteena käynnistää koulutusmatkailuun liittyvä toiminta 2021 (Liikelaitoksen hallinto ja Vapaatiimi).	Tavoite: vuoden 2021 aikana on suunniteltu koulutusmatkailuun liittyvä tuote ja sen markkinointi on aloitettu. Ensimmäiset asiakkaat on saatu. Mittari: suunniteltujen koulutusmatkailutuotteiden lkm. Laadullinen mittari: viiden muun oppilaitoksen hyväksymä yhteinen koulutusvientituote.	Asia ei ole edennyt ja konsortio on päätetty hajottaa.

Kaupungistuminen			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Palvelujen digitalisointi	Verkossa ja verkko-oppimisympäristössä tapahtuvan digitaalisen koulutuspalvelun kehittäminen ja palvelun mahdollistaminen yhä useammalle (Nettikoulustuimi ja liikelaitoksen hallinto).	Tavoite: verkossa olevien opiskelijoiden määrän kasvaminen. Mittari: opiskelijoiden lkm. Laadullinen mittari: opiskelijoiden palaute.	Nettiperuskoulun opiskelijamäärä on kasvanut. Tämän vuoden aikana on kehitetty digitaalista hyvinvointiympäristöä osana oppimista tukevaa palvelua.

3. ELINVOIMAOHJELMA

Osaaminen ja TKI-toiminta			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Korkeakoulu- ja oppilaitosyhteistyö	Tehdään yhteistyötä verkossa tapahtuvan oppimisen kehittämiseksi (koko liikelaitos).	Tavoite: opiskelijamäärien kasvu Mittari: opiskelijoiden lkm	Yhteistä kehittämistyötä tehdään säännöllisesti mm. yhteisiä hankkeita suunnittelemana. Ei ole vielä näkynyt opiskelijamäärissä.

Työllisyydenhoito			
Toimenpide	Toiminnan kuvaus / vastuu	tavoite / mittari	Toteutuma 2021
Osaavan työvoiman saatavuus	Haetaan sellaista hanketoimintaa, joka tukee vaikeassa asemassa olevien työllistymistä perustuen liikelaitoksen oman osaamisen hyödyntämiseen (liikelaitoksen johto, Suuntatiimi).	Tavoite: liikelaitos toteuttaa hankkeen, jolla edistetään vaikeassa asemassa olevien työllistymistä. Mittari: hanke on olemassa. Laadullinen mittari: hanke edistää työllistymistä.	KATE-hankkeelle myönnettiin kolme kuukautta jatkoaikaa ja hanke päättyi 30.9.2021.

2. Tilinpäätöslaskelmat

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Talousarvion toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Liikevaihto	413 500		413 500	428 358	14 858
Liiketoiminnan muut tuotot	410 100		410 100	628 590	218 490
Tuet ja avustukset kunnalta	4 894 600		4 894 600	5 565 832	671 232
Materiaalit ja palvelut	902 900		902 900	794 493	-108 407
<i>Ostot tilikauden aikana</i>	191 900		191 900	188 289	-3 611
<i>Palvelujen ostot</i>	711 000		711 000	606 204	-104 796
Henkilöstökulut	4 410 700		4 410 700	4 786 184	375 484
<i>Palkat ja palkkiot</i>	3 646 300		3 646 300	3 968 481	322 181
<i>Henkilösivukulut</i>	764 400		764 400	817 703	53 303
<i>Eläkekulut</i>	623 100		623 100	671 007	47 907
<i>Muut henkilösivukulut</i>	141 300		141 300	146 696	5 396
Suunnitelman mukaiset poistot	12 000		12 000	8 880	-3 120
Liiketoiminnan muut kulut	381 600		381 600	424 720	43 120
Liikeylijäämä (-alijäämä)	11 000	0	11 000	608 503	-597 503
Rahoitustuotot ja -kulut				717	-717
<i>Muut rahoitustuotot</i>				744	-744
<i>Muut rahoituskulut</i>				27	27
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	11 000	0	11 000	609 220	598 220
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	11 000	0	11 000	609 220	598 220
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 000	0	11 000	609 220	598 220

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tuloslaskelma

Ostot ja myynnit kaupungilta mukana

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Liikevaihto	428 358,46		478 037,33	
Liiketoiminnan muut tuotot	628 589,83		673 403,08	
Tuet ja avustukset kunnalta	5 565 832,00		5 170 278,18	
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-188 288,57		-179 304,61	
Palvelujen ostot	-606 203,81	-794 492,38	-543 187,22	-722 491,83
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-3 968 481,42		-3 711 866,00	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-671 006,50		-662 966,84	
Muut henkilösivukulut	-146 695,99	-4 786 183,91	3 846,70	-4 370 986,14
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 880,08		-12 274,43	
Liiketoiminnan muut kulut	-424 719,87		-525 671,35	
Liikelylijäämä (-alijäämä)	608 504,05		690 294,84	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	743,64		854,44	
Muut rahoituskulut	-27,30	716,34	-205,55	648,89
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	609 220,39		690 943,73	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	609 220,39		690 943,73	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	609 220,39		690 943,73	
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-7,0		-6,5	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-7,0		-6,5	
Voitto, %	142,2		144,5	
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	-7 246 646,54		-10 255 866,93	
Korollinen vieras pääoma	0,00		0,00	
Poistoero+vapaaehtoiset varaukset	0,00		0,00	

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoitusosan toteutusvertailu 2021

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminnan rahavirta					
Liikelyjäämä (-alijäämä)	11 000	0	11 000	608 504	597 504
Poistot ja arvonalentumiset	12 000	0	12 000	8 880	-3 120
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	716	716
	23 000	0	23 000	618 100	595 100
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-15 000	0,00	-15 000	0	-15 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	8 000	0	8 000	618 100	580 100

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoituslaskelma

varsinainen toiminnan ja investointien rahavirta

	1.1.-31.12.2021		1.1.-31.12.2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyjäämä (-alijäämä)	608 504,05		690 294,84	
Poistot ja arvonalentumiset	8 880,08		12 274,43	
Rahoitustuotot ja -kulut	716,34		648,89	
	618 100,47	618 100,47	703 218,16	703 218,16
Investointien rahavirta				
Investointimenot		0,00		0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		618 100,47		703 218,16
Rahoituksen rahavirta				
Oman pääoman muutokset	2 400 000,00			
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos kunnalta	-280 416,54		-841 652,12	
Saamisten muutos muilta	-6 146,59		7 421,57	
Korottomien velkojen muutos muilta	-2 731 954,59	-618 517,72	130 380,89	-703 849,66
Rahoituksen rahavirta		-618 517,72		-703 849,66
Rahavarojen muutos				
		-417,25		-631,50
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.		219,90		637,15
Rahavarat 1.1.		637,15		1 268,65
		-417,25		-631,50

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran ker-
tymä viideltä vuodelta, €

	-970 050,40	-2 291 356,51
Quick ratio	0,5	1,4
Current ratio	0,5	1,4

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	219,90	637,15
Lyhytaikaiset saamiset	7 119 267,11	6 832 703,98
Lyhytaikainen vieras pääoma	14 373 551,55	5 369 481,14
Saadut ennakot	266 758,60	463 831,75
Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä	609 220,39	690 943,73

Toiminnan ja investointien rahavirta:	-970 050,40	-2 291 356,51
---------------------------------------	-------------	---------------

2021	618 100,47	2020	703 218,16
2020	703 218,16	2019	247 757,96
2019	247 757,96	2018	-2 977 673,47
2018	-2 977 673,47	2017	438 546,48
2017	438 546,48	2016	-703 205,64
		2015	121 680,49
		2014	226 848,29
		2013	1 159 198,95
		2012	1 412 729,56
		2011	1 022 437,37

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tase

Vastaavaa	31.12.2021	31.12.2020
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	7 418,00	16 298,08
Vaihtuvat vastaavat		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	63 765,47	41 874,82
Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä	6 808 256,25	6 527 839,71
Lainasaamiset	7 252,41	49 723,17
Muut saamiset	15 383,28	24 474,99
Siirtosaamiset	224 609,70	188 791,29
	<u>7 119 267,11</u>	<u>6 832 703,98</u>
Rahat ja pankkisaamiset	219,90	637,15
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 126 905,01	6 849 639,21
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	151 852,46	151 852,46
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-8 007 719,39	-11 098 663,12
Tilikauden yli-/alijäämä	609 220,39	690 943,73
	<u>-7 246 646,54</u>	<u>-10 255 866,93</u>
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Siirtovelat	0,00	11 736 025,00
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	266 758,60	463 831,75
Ostovelat	64 478,74	77 243,87
Muut velat	104 659,21	106 452,06
Siirtovelat	13 937 655,00	4 721 953,46
	<u>14 373 551,55</u>	<u>17 105 506,14</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 126 905,01	6 849 639,21

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	-105,6	-160,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	213,0	263,2
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	-7 398	-10 408
Lainakanta 31.12., 1000€	0	11 736
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000€	2	11 745
Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas	0,04	223,26

Omavaraisuusaste, %

=100*(oma pääoma+poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)
 /(koko pääoma - saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=100*(vieras pääoma-saadut ennakot)/käyttötulot

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat
 + Muut velat+Korottomat velat kunnalta)

Lainat ja vuokravastuut 31.12

vieras pääoma-(saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut
 velat) + vuokra-vastuut)

Lainat ja vuokravastuut 31.12, euroa/asukas

vieras pääoma-(saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut
 velat) + vuokra-vastuut)/asukasmäärä

.		
Liikevaihto+muut tuotot.+avustuks	6 622 780,29	6 321 718,59
Leasingvastuut yhteensä	1 994,16	8 498,98
Asukasluku (ennakkoluku)	52121	52604

3. 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 5

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut

Vuonna 2020 tilikauden muihin henkilösivukuluihin on kirjattu taseen lyhytaikaisista veloista vuosiin 2017-2018 kohdistuvia oikaisuja yhteensä 129 758 euroa.

Otavian valtionosuuksien takaisinperintä 15 648 033,00 euroa kirjattiin TP2019 oikaisuna edellisten tilikausien yli-/alijäämään siten, että 25 % kirjattiin lyhytaikaisiin ja 75 % pitkäaikaisiin siirtovelkoihin. OKM on oikaisuvaatimuksen seurauksena kohtuullistanut takaisinperittävää summaa 2 400 000 eurolla (VN/5826/2020). Mikkelin kaupunki teki päätöksestä oikaisuvaatimuksen hallinto-oikeuteen. Hallinto-oikeus jätti OKM:n päätöksen voimaan. KHO ei myöntänyt Mikkelin kaupungille valituslupaa hallinto-oikeuden päätöksestä (18.1.2022 Dnro 23297/03.04.04.01/2021,) joten OKM:n päätös takaisinperinnästä on tullut lainvoimaiseksi. Takaisinperittäväksi summaksi on oikaistu kirjanpitoon 13 248 033 euroa (15 648 033 – 2 400 000). Tarkkaa maksuaikataulua takaisinperinnälle ei ole sovittu, mutta alkuperäisen aikataulun mukaan summa tulisi olla maksettuna maaliskuun 2023 loppuun mennessä, joten summa 13 248 033 on tilinpäätöksessä 2021 kirjattu kokonaisuudessaan lyhytaikaisiin siirtovelkoihin.

Liitetieto 6

Toimintatuotot tehtäväalueittain *)

	2021	2020
Opetuspalvelut	312 215,51	352 214,37
Muut palvelut	625 669,53	673 403,08
<i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>937 885,04</i>	<i>1 025 617,45</i>

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liitetieto 9

Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
Muiden palvelujen ostot	438 330,63	390 174,52
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>438 330,63</i>	<i>390 174,52</i>

Liitetieto 11

Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot

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

Liitetieto 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineelliset hyödykkeet 31.12.	16 298
Koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	16 298
Poistot tilikauden aikana	-8 880
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 418
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 418

Liitetieto 23

Saamisten erittely

	2021	2020
	Lyhyt- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	3 600,00	4 675,00
<i>Yhteensä</i>	<i>3 600,00</i>	<i>4 675,00</i>
Saamiset kunnilta ja kuntayhtymiltä		
Yhdistyli, Otavia	6 808 256,25	6 527 839,71
<i>Yhteensä</i>	<i>6 808 256,25</i>	<i>6 527 839,71</i>
Saamisten erittely yhteensä	6 811 856,25	6 532 514,71

Liitetieto 24

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	13 130,82	11 862,98
EU-tuet ja avustukset	204 919,01	176 928,31
Muut tulojäämät	6 559,87	0,00
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>224 609,70</i>	<i>188 791,29</i>
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>224 609,70</i>	<i>188 791,29</i>

Liitetieto 25

Oma pääoman erittely

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	151 852,46	151 852,46
Peruspääoma 31.12.	151 852,46	151 852,46
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-10 407 719,39	-11 098 663,12
Muut muutokset	2 400 00,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-8 007 719,39	-11 098 663,12
Tilikauden yli-/alijäämä	609 220,39	690 943,73
Oma pääoma yhteensä	-7 246 646,54	-10 255 866,93

Liitetieto 32

Muiden velkojen erittely

	2021	2020
Muut velat		
Muut velat	104 659,21	106 452,06
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>104 659,21</i>	<i>106 452,06</i>

Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	566 276,75	567 776,34
Muut siirtovelat	13 371 378,25	4 154 177,12
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>13 937 655,00</i>	<i>4 721 953,46</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>13 937 655,00</i>	<i>4 721 953,46</i>

Liitetieto 38

Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma**Vuokravastuut**

	2021	2020
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	1 450,00	7 977,00
Toimitilojen vuokravastuut	544,16	521,98
Vuokravastuut yhteensä	1 994,16	8 498,98
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 374,08	1 079,99

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2021

	2021	2020
Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia vakinaiset	61	62
Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia määräaikaiset	17	17
<i>Yhteensä</i>	<i>78</i>	<i>79</i>

Liitetieto 44

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2021	2020
Mikkelin kristillisdemokraatit	49,28	61,75
Mikkelin Seudun Vihreät ry	358,50	847,50
Mikkelin Kokoomuksen kunnallisjärjestö	57,00	106,88
Keskusta	152,00	199,50
SDP, Mlin kunnallisjärjestö	122,66	28,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	739,44	1 244,13

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Käytetyt tilikirjat

- Päiväkirja
- Pääkirja
- Tase
- Talousarvion toteutumisvertailu
- Tasetilien avaussaldolista

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Käytetyt tositelajit**Mikkelin kaupunki/Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia**

Laji	Tositelajin nimi	Tositenro		Tositenro
1	CPU kassa	1	-	346
16	Matkustuksenhallinta Otavia	1	-	20
2	Pankit	1	-	1520
20	Muistiot	1	-	2265
3	Maksut	1	-	319
30	Palkat	1	-	96
32	Tuntipalkat	1	-	51
33	LTM-palkkiot	1	-	26
4	Poistot	1	-	46
40	Ostolaskut	1	-	49429
60	Yleislaskut	1	-	7730

61	Suoritukset	1	-	4713
62	Hyvityslaskujen kohdistukset	1	-	243
68	Luottotappiot	1	-	26
ALV	Alv-kirjaukset	1	-	13
	Liitetietotositteet	1	-	13

LIITETIETOTOSITTEET 2021

TOS.NROT

1	Liitetieto 1-5	Jaksotuseriaatteet
2	Liitetieto 6	Toimintatuotot tehtäväaluettain
3	Liitetieto 9	Palvelujen ostojen erittely
4	Liitetieto 11	Pysyvien vastaavien suunnitelman mukaiset poistot
5	Liitetieto 19	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet
6	Liitetieto 23	Saamisten erittely
7	Liitetieto 24	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät
8	Liitetieto 25	Oman pääoman erittely
9	Liitetieto 32	Muiden velkojen erittely
10	Liitetieto 33	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät
11	Liitetieto 38	Vuokravastuut
12	Liitetieto 42	Henkilöstön lukumäärä
13	Liitetieto 44	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilite- tyt luottamushenkilömaksut

4. Allekirjoitukset

Liikelaitos Otavian tilinpäätöksen 2021 allekirjoitukset:

23. helmikuuta 2022

Liikelaitos Otavian johtokunta



Heikki Pyrhönen
johtokunnan puheenjohtaja



Jukka Saikkonen
johtokunnan jäsen



Lotta Pylkkänen
johtokunnan jäsen



Nina Kurki
johtokunnan jäsen



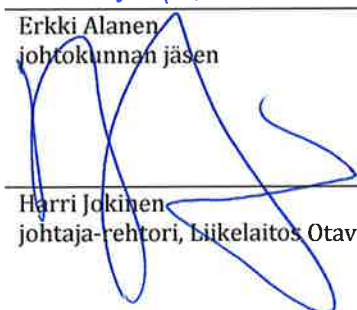
Kimmo Tantu
johtokunnan jäsen

Heidi Särkkä
johtokunnan jäsen

Tanja Puustinen-Kiljunen
johtokunnan jäsen



Erkki Alanen
johtokunnan jäsen



Harri Jokinen
johtaja-rehtori, Liikelaitos Otavia