

# Toiminnan ja talouden seuranta

**1.1.–31.10.2021**

**Hallinto- ja elinvoimapalvelut**

**MIKKELI**

## Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Talouden toteutuma .....	2
Essoten kustannusten seuranta.....	3
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste .....	4
Määrärahaesitykset .....	6

## Johdon analyysi

Hallinto- ja elinvoimapalveluiden menot ja tulot ovat toteumassa kokonaisuudessaan talousarvion mukaisesti, pl. Essoten kuntalaskutus, jonka ennustetaan Mikkelin kaupungin osalta ylittyvän noin 23,7 miljoonalla eurolla. Tästä koronakustannuksia on Essoten arvion mukaan noin 14 miljoonaa euroa. Koronan johdosta arvioidaan saatavan vuodelle 2021 kohdistuvia sote-kustannuksiin liittyviä avustuksia noin 6,6 miljoonaa euroa.

Koronan vaikutukset työllisyyteen ovat olleet edelleen merkittäviä ja ne näkyvät myös TMT-mak-suissa. Listalla on myös yrittäjiä, joiden on ollut mahdollista ilmoittautua työttömäksi työnhakijaksi ja hakea työmarkkinatukea. Työmarkkinatuen ennustetaan olevan vuodelta 2021 noin 4,25 miljoonaa. Ylitys tulee olemaan noin 1,35 miljoonaa euroa tavoitteeseen nähden. Työmarkkinatuen kuntaosuuden ylitys voidaan kattaa työllisyyspalveluiden ja hallinto- ja elinvoimapalveluiden muusta toiminnasta.

Korona on vaikuttanut edelleen ruoka- ja puhtaustalouden toimintaan. Ruokailijamäärät ovat toteutuneet normaaliaikaa pienempinä, jonka vuoksi toimintatuotot koko vuoden osalta arvioidaan jäävän 0,42 milj. eur alle talousarvion. Toimintakulut arvioidaan koko vuoden osalta jäävän 0,34 milj. eur alle talousarvion. Kustannussäästö on seurausta koronaepidemian aiheuttamista palvelutuotannon rajoituksista, joka pienensi ostopalveluiden tarvetta, kun omaa henkilöstöä voitiin käyttää normaalisti ostopalveluina teetettävään työhön.

## Talouden toteutuma

	TA 2021	Muutokset	Muutettu ta 2021	Toteutuma 2021 1-10	Tot%	Jäljellä
	<b>260224100,00</b>		<b>260224100,00</b>	<b>216445233,16</b>	<b>-83,18</b>	<b>43778866,84</b>
<b>13 Hallinto- ja elinvoimapaalvelut</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Myyntituotot	14838800,00		14838800,00	11907565,06	80,25	-2931234,94
Maksutuotot				1180,00		1180,00
Tuet ja avustukset	1184600,00		1184600,00	310265,36	26,19	-874334,64
Vuokratuotot				411,26		411,26
Muut toimintatuotot	1119500,00		1119500,00	2585944,92	230,99	1466444,92
<b>TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ</b>	<b>17142900,00</b>		<b>17142900,00</b>	<b>14805366,60</b>	<b>86,36</b>	<b>-2337533,40</b>
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>40000,00</b>		<b>40000,00</b>	<b>216,16</b>	<b>0,54</b>	<b>-39783,84</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
<b>Henkilöstökulut</b>						
Palkat ja palkkiot	-10383700,00		-10383700,00	-7884792,49	75,93	2498907,51
<b>Henkilösivukulut</b>						
Eläkekulut	-4934900,00		-4934900,00	-3722384,13	75,43	1212515,87
Muut henkilösivukulut	-393900,00		-393900,00	-292754,87	74,32	101145,13
<b>Henkilöstökulut yht.</b>	<b>-15712500,00</b>		<b>-15712500,00</b>	<b>-11899931,49</b>	<b>75,74</b>	<b>3812568,51</b>
	-		-			
Palvelujen ostot	232279600,00		-232279600,00	-207596721,31	89,37	24682878,69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2623100,00		-2623100,00	-1894127,86	72,21	728972,14
Avustukset	-8146500,00		-8146500,00	-7916136,63	97,17	230363,37
Vuokrat	-1189200,00		-1189200,00	-902039,75	75,85	287160,25
Muut toimintakulut	-845700,00		-845700,00	-752485,25	88,98	93214,75
	-		-			
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>260796600,00</b>		<b>-260796600,00</b>	<b>-230961442,29</b>	<b>88,56</b>	<b>29835157,71</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>243613700,00</b>		<b>-243613700,00</b>	<b>-216155859,53</b>	<b>88,73</b>	<b>27457840,47</b>

## Essoten kustannusten seuranta

<b>Essote kustannusten seuranta 1.1.-31.10.2021</b>					
	TP 2020	TA 2021	Tot. 1-10/2021	Tot. %	Jäljellä
<b>ESSOTE</b>	<b>-210 576 660</b>	<b>-214 840 000</b>	<b>-194 257 413</b>	<b>90,42</b>	<b>-20 582 587</b>
Essote peruspalvelut	-121 076 073	-123 745 100	-106 101 435	85,74	-17 643 665
Essote erikoissh	-89 500 587	-91 094 900	-88 155 978	96,77	-2 938 922

## Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

### Toimintatuotot

#### **Ruoka- ja puhtauspalvelut**

Toimintatuotot ovat lokakuun loppuun mennessä toteutuneet 78-prosenttisesti ja ovat kokonaisuutena 0,46 milj. euroa budjetoitua pienemmät. Myös loppuvuoden tulokertymän arvioidaan olevan ruokapalveluiden osalta budjetoitua pienempi.

Tulojen pienentymiseen on vaikuttanut koronasta johtuvat toimenpiteet, jonka vuoksi yksiköitä on ollut kokonaan suljettuna ja/tai ruokailijamäärä on laskenut merkittävästi sekä palvelutarpeen väheneminen (mm. kokoustarjoilut).

#### **Muut hallinto- ja elinvoimapaalvelut yhteensä**

Hallintopalvelut ja yhteistoiminta: Myyntivoittojen ennustetaan toteutuvan talousarviota paremmin eli noin 2 miljoonaa euroa suurempana. Henkilöstöpalveluissa sekä talous- ja elinvoimapaalveluissa toimintatuotot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Koronan johdosta arvioidaan saatavan vuodelle 2021 kohdistuvia sote-kustannuksiin liittyviä avustuksia noin 6,6 miljoonaa euroa.

### Menojen kehitys

#### **Ruoka- ja puhtauspalvelut**

Toimintakulut ovat toteutuneet lokakuun loppuun mennessä 79-prosenttisesti koko vuoden arviosta. Loppuvuoden arvioidaan menevän normaalisti, jolloin toimintakulut alittavat talousarvion noin 0,34 milj. eurolla.

Toimintakulujen alitus koostuu koronan aiheuttamasta palvelujen kysynnän vähenemisestä, jolloin vakituista henkilökuntaa on voitu käyttää sijaisina avoimissa olleissa yksiköissä.

#### **Muut hallinto- ja elinvoimapaalvelut yhteensä**

##### **Hallintopalvelut:**

Hallintopalvelun olennaisin poikkeus on työmarkkinatuessa, jonka ennustetaan olevan vuodelta 2021 noin 4,25 miljoonaa euroa. Ylitystä tulee olemaan noin 1,35 miljoonaa euroa, joka voidaan kattaa työllisyyspalveluiden ja hallinto- ja elinvoimapaalveluiden muusta toiminnasta.

##### **Henkilöstöpalvelut:**

Henkilöstöpalvelujen kuluennuste on 0,28 miljoonaa euroa alle talousarvion. Kesätyömenot jäävät noin 0,18 miljoonaa euroa alle arvion ja yhteisessä koulutuksessa jäädään noin 0,1 miljoonaa euroa alle arvion.

**Talouspalvelut:**

Talouspalveluissa palvelujen ostot alittuvat 500 teur, sillä ns. kehitysrahoja on jäänyt käyttämättä. Ensi vuodelle budjettia leikattu, joten jatkossa yhtä suuria menoalituksia ei enää toteudu. Henkilöstökulut alittuvat n. 40 teur mm. henkilövaihdosten vuoksi osan vuodesta täyttämättä olleen tehtävän takia.

**Essote**

Tuorein kuntalaskutusarvio 238,5 milj. euroa, kun talousarvioon varattu summa on 214,84 milj. euroa. Laskutusennuste ylittää talousarvion noin 23,7 miljoonalla eurolla. Tästä koronakustannuksia on Essoten arvion mukaan noin 14 miljoonaa euroa. Korona-avustusten vuodelle 2021 kirjautuvaksi määräksi arvioidaan 6,6 miljoonaa euroa, eli kaikki koronan sote-kustannukset eivät tule katetuksi avustuksilla ainakaan vielä 2021 aikana. Se osa koronakuluista, jota ns. yksikköhinnoitteluun perustuvat avustukset eivät kata, jää haettavaksi harkinnanvaraisena avustuksena. Tätä avustusta voidaan hakea vasta v. 2022 alussa aukeavassa haussa, eikä sen suuruudesta ole etukäteen tietoa. Tämän vuoksi harkinnanvaraisen avustuksen osuutta ei voida kirjata vuodelle 2021, ja koronan aiheuttamat sote-menot ovat yli kaksinkertaiset niihin saataviin avustuksiin nähden.

## **Määrärahaesitykset**

Ruoka- ja puhtauspalveluille haetaan valtuustolta tulomäärärahamuutosta -86 000 eur. Talousarviossa ruoka- ja puhtauspalveluille on budjetoitu toimintakatetta 22 800 euroa. Kate ei toteudu, vaan menot ylittävät kulut 63 000 eurolla. Koronasta johtuvat toimenpiteet ja varhaiskasvatuksen pienentyneet asiakasmäärät ovat vähentäneet ruokapalveluiden toimintatuottoja, eikä toimintakuluja pystytä vähentämään samassa suhteessa. Tästä syystä lisämäärärahaa haetaan tulojen alittumisen perusteella. Lisämääräraha kohdennetaan kustannuspaikalle 1610 ruokapalvelukeskuskeittiö ja tilille 3188 SIS Päivähoidon ateriatulot.

Essoten kuntalaskutus ylittää talousarvion, joten kuntalaskutukseen haetaan lisämäärärahaa 23 690 000 euroa.