

**Mikkelin kaupungin
liikelaitos Otavia
Tilinpäätös 2023**

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 | 3 |
| 1.1.6. | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista..... | 3 |
| 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..... | 10 |
| 3. | Tilinpäätöksen liitetiedot | 16 |
| 4. | TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET..... | 22 |

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1. Liikelaitoksen johtajan katsaus

Liikelaitoksen toiminnallinen ja taloudellinen tulos vuonna 2023 oli hyvä.

Lukiokoulutuksen valtionosuusrahoitus toteutui ennakoitua parempana, vaikka Nettilukion opiskelijamäärissä jäätiin hieman talousarvion luvusta. Opiskelijamäärän vaikutusta rahoitukseen tasoitti aikuisten lukiokoulutuksen yksikköhinnan nousu.

Aikuisten perusopetuksen opiskelijamäärät ovat pysyneet edellisen vuoden tasolla. Rahoituksen perusteena olevien suoritusten määrä on noussut edellisestä vuodesta, kasvua on tapahtunut erityisesti Nettiperuskoulun suoritusten määrässä.

Vapaan sivistystyön kurssitoteuma jäi alle kiintiön. Koronan vaikutukset heijastuivat vuoteen 2022 siten, että pitkäkestoisia monimuotolinjoja ei toteutunut, minkä seurauksena näiden linjojen opintoviikkotavoitteet vuodelle 2023 eivät toteutuneet.

Lukiokoulutuksen valtionosuusrahoituksen takaisinperintä eteni OKM:n kanssa sovitun maksusuunnitelman mukaisesti. Maksua varten ei jouduttu ottamaan lainarahoitusta. Vuodelle 2024 jää maksettavaksi takaisinperinnän viimeinen erä.

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. Johtokunnan ratkaisuvaltaan kuuluu mm. toimintakertomuksen ja tilikauden tuloksen käsittelyn hyväksyminen.

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 toimeenpanemisesta. Johtaja-rehtorina ja koko organisaation ylimpänä esimiehenä ja tilivelvollisena viranhaltijana toimii Harri Jokinen.

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

1.1.3. Olennaiset muutokset liikelaitoksen toiminnassa ja taloudessa

Mikkelin kaupungin/Nettilukion ja OAJ:n paikallissopimusneuvotteluissa saavutettiin keväällä 2023 neuvottelutulos, jonka seurauksena Nettilukiossa otettiin käyttöön paikallinen virkaehtosopimus 1.8.2023.

Paikallissopimuksen voimaantulon aiheuttamiin kustannusvaikutuksiin varauduttiin vuoden 2023 talousarviossa koko vuoden osalta. Koska paikallissopimus astui voimaan elokuussa, ennakoitut toiminnalliset ja taloudelliset vaikutukset realisoituivat vain loppuvuodelle.

Talouden näkökulmasta Opetus- ja kulttuuriministeriölle on maksuaikataulun mukaisesti maksettu 30.6.2023 2. erä 4 416 011,00. Maksua varten ei ollut tarvetta hakea lainarahoitusta, joten vuodelle 2023 ei tästä aiheutunut korkokuluja. Tulevaa viimeistä erää varten Otavia hakee lainarahoitusta kaupungilta, jonka määrä tarkentuu kevään 2024 aikana.

1.1.4. Liikelaitoksen henkilöstö

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavialla oli vuoden 2023 lopussa vakinaista henkilöstöä 67 ja määräaikaisia 12. Henkilöstökulut olivat yhteensä 4 850 672,14 euroa. Henkilöstökulut alittuivat talousarvioon 296 227,86 eurolla.

1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pitkällä aikavälillä väestönkehitys ja laajennettu oppivelvollisuus tulee vaikuttamaan koulutettavien lukumäärään, jos toiminnallisiin muutoksiin ei reagoida ajoissa. Toiminnallisesti ja taloudellisesti on tärkeää huolehtia nykyisen toiminnan laadusta ja vaikuttavuudesta sekä samanaikaisesti kehittää uudenlaisia toimintoja/koulutusmuotoja uusille kohderyhmille.

Lukiokoulutuksen osalta muutoksiin on varauduttu kehittämällä toimintoja ennakoitujen muutosten suuntaan. Kysyntä aikuisten tutkintotavoitteiselle aikuislukiokoulutukselle on ollut vakiintunutta viime vuosina. Selkeästi erottuva ja kasvava hakijaryhmä on ollut oppivelvollisuuden piirissä olevat nuoret, joille lähiopetus ei ole vaihtoehto. Nettilukiossa on kehitetty tälle kohderyhmälle toimintamallia, jolla pyritään luomaan heille laadukkaat ja saavutettavat opetuspalvelut. Myös yhteistyötä nuorisolukioiden ja ammatillisten oppilaitosten kanssa kehitetään jatkuvasti vastaamaan koulutusentän tarpeisiin.

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

Riskin muodostavat mahdolliset muutokset opiskelijamäärissä ja rahoituspohjassa sekä asiantuntijaorganisaation henkilöstörakenne, jossa pidempien poissaolojen ajaksi on vaikea löytää korvaavia erityisasiantuntijoita.

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 riskianalyysi-asiakirja, jossa on kuvattu erilaisia toimintaan kohdistuvia riskejä sekä ennakoivia toimenpiteitä riskien vähentämiseksi. Matalalla organisaatorakenteella pyritään osaltaan mahdollisimman joustavaan ja nopeaan reagointiin mahdollisten riskien ennakkoinnissa ja toteutuksessa.

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Talous toteutui odotettua paremmin vuonna 2023.

Liikelaitos Otavian taloutta ohjattiin vuoden 2023 aikana varautumalla tulevien vuosien taloudellisiin lisäkustannuksiin mm. OKM:n takaisinperintään ja Nettilukiokoulutuksen henkilöstömenojen kasvuun liittyen.

Lukiokoulutuksen painotettu opiskelijamäärä vuonna 2023 oli 934 opiskelijaa. Lukiokoulutuksen rahoitus toteutui ennakoitua paremmin, johtuen yksikköhinnan noususta.

Aikuisten perusopetuksen oppilasmäärä oli 20.9.2023 tilastointipäivänä 316, joka oli hieman enemmän verrattuna vuoteen 2022. Myös rahoituksen perusteena olevien suoritusten määrä nousi edellisvuodesta, kasvua on tapahtunut erityisesti Nettiperuskoulun suoritusten määrässä.

Vapaan sivistystyön opintoviikkoja kertyi 1342 vuonna 2023, joka allittui budjetoidun tavoitteen ollessa 1460. Vapaan sivistystyön opintoviikot laskivat myös vuonna 2022 kiintiötavoitteesta. Mikäli opiston kolmen vuoden toteutuneiden opiskelijaviikkojen keskiarvon mukainen määrä jää myönnettävissä olevasta kiintiömäärästä, voi tämä vaikuttaa pienentävästi seuraavien vuosien rahoitukseen.

Liikelaitos Otavian tulot vuonna 2023 olivat yhteensä 6 991 773,33 euroa, joista 5 895 390,00 euroa tuli lukiokoulutuksen ja perusopetuksen sekä vapaan sivistystyön valtionosuuksista. Liikevaihto oli 507 518,88 euroa. Liiketoiminnan muut tuotot olivat 588 864,45 euroa ja tähän hankkeista saatua tulo-rahoitusta kertyi 555 948,61 euroa. Vuoden 2023 lopulla oli 12 käynnissä olevaa hanketta, joihin Otavia sai ulkopuolista rahoitusta.

Materiaali- ja palveluostot allittivat budjetin 35 662,12 eurolla. Henkilöstökulut toteutuivat 296 227,86 euroa pienempinä. Liiketoiminnan muut kulut ylittivät budjetoidusta 26 370,76 eurolla.

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian investointeihin oli vuodelle 2023 varattu 15 000 euroa. Investointeihin varattua rahaa ei käytetty vuonna 2023.

Tunnusluvut

| | TP 2022 | TA 2023 | TP 2023 | Toteutuma % |
|----------------------------------|------------|------------|------------|----------------|
| Lukion opiskelijamäärä | 959 | 950 | 934 | 98 |
| Peruskoulun opiskelijamäärä | 304 | 250 | 316 | 126 |
| Vapaan sivistystyön opintoviikot | 1094 | 1 460 | 1342 | 92 |

1.4. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos 2023 on 895 313,65 euroa ylijäämäinen. Liikelaitos Otavian johtokunta esittää, että ylijäämä 895 313,65 euroa siirretään tilikauden yli-/alijäämätilille.

1.5. Sitovien tavoitteiden toteutuminen

| Sitova tavoite | Mittari | Toteutuma 31.12.2023 |
|----------------|---------|-------------------------|
| Liikelylijäämä | 43 500 | 894 519,21 |

Palvelusuunnitelman toteutuminen

Liikelaitos Otavia on säilyttänyt asemansa valtakunnallisena yleissivistävän verkko-oppimisen palvelun tuottajana ja kehittäjänä. Tutkintotavoitteisten verkko-opiskelijoiden määrä on vakiintunut sekä Nettilukiossa että Nettiperuskoulussa. Molempien oppilaitosten tuottamia aineopiskelupalveluita käytetään valtakunnallisesti kymmenissä kunnissa niin aikuisten lukiokoulutuksen, perusopetuksen kuin oppivelvollisten perusopetuksen osalta.

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 säilynyt keskimäärin samana.

Hankkeiden suunnittelu ja yhteistyötahojen hankinta keskittyi vuonna 2023 tukemaan oppilaitoksen ydintehtäviä: verkko-oppimisen vaikuttavuutta ja oppimista uudistavia malleja kehitettiin hanketoiminnan avulla niin paikallisissa kuin valtakunnallisissa verkostoissa. Myös kestävä tulevaisuuden teemoja edistettiin hanketoiminnassa.

Elinkeinoja tukevaa työtä edistettiin hakemalla rahoitusta laajalle luontokuvauskeskushankkeelle, jonka päätöstä odotetaan vielä. <https://otavia.fi/hankkeet/>.

1. Kestävästi kehittyvä ja älykkäästi uudistuva Mikkeli

| Ennakoidaan ja reagoidaan väestöön, elinkeinorakenteeseen, kansainvälisyyteen, digitalisaatioon ja kestäväan kehitykseen liittyviin toimintaympäristön muutoksiin. | | | |
|---|---|---|--|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Ekososiaalisen sivistykseen liittyvien opintojen suorittaminen lukiokoulutuksessa ja vapaassa sivistystyössä. | Tuetaan ja vahvistetaan koulutuksen avulla ekososiaaliseen sivistykseen liittyvää osaamista osana toimintaympäristön muutosta (Sytyke-ryhmä). | Keskimäärin yksi osallistava opiskelijatapahtuma kuu-kaudessa. | KETU2 Saimaa systeemiä –opintojakso toteutettu keväällä 2023. Opintojaksolle osallistui 4 opiskelijaa. KETU2 2024 teemaksi valittiin tekoäly tukiälynä systeemisen ajattelussa ja opiskelussa. Kestävä ja kohtaava Otava –tapahtuma, muutettiin Tulevaisuuden Otava päiväksi 1.9.2023. Osallistujina Otavan opiston aikuisten perusopetuksen kaikki opiskeluryhmät. Ekososiaalista hyvinvointia tuettiin lisäksi Nettilukion toteuttamalla (HOT-hanke, Opinvoimala) opintojaksoilla. Järjestettiin 6 hyvinvointia vahvistavaa opintojaksoa, joihin osallistui 88 opiskelijaa. |
| Aikuisten maahanmuuttajien perustaitojen kehittäminen. Tuetaan edellytyksiä suomalaiseen yhteiskuntaan sopeutumiseen. Tuotetaan edellytykset aikuisten maahanmuuttajien perusopetuksen tutkinnon suorittamiseen ja jatko-opintovalmiuksiin. | Tuottaa jatko-opintokelpoisia henkilöitä ja parantaa työelämävalmiuksia (Seutukampus). | Päätövaiheen suorittaneiden määrä. | 19 |
| Aikuislukion kevytopintojaksojen kehittäminen kokeilukulttuuriin perustuen. Tuloksien skaalaaminen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön koulutuksiin. | Kehitetään Otavan kampuksella tulevaisuuden oppimiskäytäntöjen ketterän kokeilukulttuurin toimintamallia (Seutukampus ja Sytyke-ryhmä). | Tehtyjen pedagogisten menetelmien ja teknologioiden kokeilujen määrä ja niistä raportointi. | Tulevaisuuskuvaamisen skaalaamista aikuisten perusopetuksen käyttöön. Yksi tapahtuma. Erätaukodialogin skaalaaminen aikuisten perusopetuksen käyttöön. Kaksi tapahtumaa. Jälkiä arjessa –hankkeessa yhteistyötä päätövaiheen ryhmien ja kestäväan kehitykseen sitoutuneen paikallisen yrityksen kanssa yritysvierailun ja yrittäjän esityksen/opiskelijoiden kysymysten avulla. Aarimaakurssin toteuttaminen aikuisten perusopetuksessa. |
| Digitaalisen automatisoinnin ja verkkotiesivuston kehittäminen osana asiakaspalvelua ja hallintoprosesseja, kuten chattibotit ja Opinvoimala.fi. | Lisätään sellaisia verkkotiesivustopalveluratkaisuja palvelupolkujen alkupäässä (kuten opiskelijaksi hakeutuminen ja itsearviointi), | WWW-palveluiden kävijämäärät. | Opinvoimala.fi:n käyttäjät 17 000, sivutapahtumia 139 000. Lisäksi Opinvoimala-toimintaa tukevaa, itsenäistä audio- ja videomateria- |

| | | | |
|---|---|--|---|
| | jossa asiakas kokee palvelun parantuvan (24/7) ja rutiinityö vähenee (koko organisaatio). | | aalia käytetty 8100 kertaa. Opinvoimalla Instagram-tilillä seuraajia 1122. Muikku-oppimisympäristön käyttäjät 65 548, sivutapahtumia 1 166 561. Otavian oppimateriaalit kanavan videoita katsottu 103 254 kertaa. Chattiboteissa (alustana Landbot) aloitettuja chateja 1361 kpl. |
| Päästövähennyslaskelma. Toteutetaan Arene.fi:n mukainen organisaation päästövähennys- so. hiilijalanjälkilaskelma. Laskelman avulla tunnistetaan keskeisiä vähennyskohteita koko organisaation tasolla. Kohteet priorisoidaan vuosille 2023-2027 osana kestävän tulevaisuuden strategiaa. | Vuosittainen ja asteittainen organisaation hiilijalanjäljen vähentäminen (Keke-ryhmä). | Päästövähennyslaskelman vuosittainen tulos verrattuna edelliseen vuoteen. | Ei toteutettu |
| Kestävän tulevaisuuden strategia vuosille 2023-2027. Luodaan organisaation läpileikkaava toimenpidestrategia kestävän kehityksen ja hiilineutraaliuden edistämiseksi. | Organisaation kokonaishiilijalanjäljen pieneneminen sekä kestävän tulevaisuuden ajattelun arkistaminen osana opetusta sekä organisaatiossa (koko organisaatio). | Strategia luotiin/ei luotu | Strategian valmistelu etenee hyvin, valmistuu 2024 |
| Tehdään näkyväksi organisaation kestävän tulevaisuuden toimenpiteet sekä organisaation sisällä että ulkoisessa markkinointiviestinnässä. | Kestävän tulevaisuuden ajattelun juurruttaminen ja siivittäminen organisaation sisällä sekä mielikuvana organisaatiosta (Syttyke-ryhmä ja hankkeet). | Kestävän tulevaisuuden www-artikkeli. podcast, webinaari tai muu tapahtuma noin keran kuukaudessa. | Säännöllisesti seuraavissa hankkeissa julkaisuja tai tapahtumia: Ketukopteri Jälkiä arjessa Glopisto Airut |

| Huomioidaan Mikkelin hiilineutraalisuustavoite kestävässä rakentamis-, maankäyttö-, liikenne- ja energiaratkaisuissa. | | | |
|--|--|------------------------|---|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| OKKA-Säätiön kestävän kehityksen sertifikaatin uusiminen vuonna 2023. | Kestävän kehityksen edistäminen koko organisaatiossa (Keke-ryhmä). | Toteutui/ei toteutunut | Itsearviointikysely eDelphissä toteutettu henkilöstölle (ja johtokunnalle) toukokuussa 2023. Tuloksia käsiteltiin foorumissa 26.5.2023. OKKA-säätiön tekemä tulosten visualisointi esitetty teemainfossa 6.11.2023. Visualisointeihin pohjautuva arviointikeskustelu (arviointiryhmässä myös opiskelijoita) toteutettiin 5.12.2023. |

| Hyödynnetään digitaalisuuden mahdollisuudet täysimääräisenä kaupungin palvelujen kehittämisessä. | | | |
|--|---|---|---|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Oppimisympäristö Muikun hyödyntämien osana kaupungin tarjoamaa lähiopetuksena toteutettua perusopetusta ja lukiokoulutusta. | Kaupungin lähiopetuksena toteutettavien koulutusten opiskelijoille tarjotaan mahdollisuutta yksilöllisiin koulutuspolkuihin Muikun kautta tuotetulla palvelulla (Nettikoulutus). | Kaupungin oppilaitoksissa suoritettujen opintojaksojen lukumäärä. | Mikkelin lukio 331 Esedu 37 Mikkelin perusopetus 6 |
| Haetaan Opinvoimala.fi kaltaiseen verkkoympäristöön pohjautuvaa hanketta tunnistamaan hyvinvointiin liittyviä esteitä maaseudulla, lähipalvelujen ulkopuolella, jne. | Mahdollistetaan esim. oppimisen esteisiin, mielenterveysongelmiin, jne. liittyvien ongelmien tunnistamista anonymisti verkkopalvelun avulla ei-koulutuksessa oleville (Suunta-tiimi). | Hanke saatiin/ei saatu | Uutta hanketta ei saatu suoraan Opinvoimalan kehittämiseen, mutta kehittämistyötä jatketaan kahdessa olemassa olevassa muussa hankkeessa. Lisärahoitusta haetaan uudelleen alkuvuodesta 2024. Muita tämän kohdan tavoitteita edistäviä vuonna 2023 saatuja uusia hanke-rahaituksia 5 kpl. |

2. Osaamisen ja yrittäjyyden Mikkelä

| Edistetään alueen yrittäjyyttä, työllisyyttä, olemassa olevien työpaikkojen säilyttämistä sekä uusien työpaikkojen syntymistä. | | | |
|--|--|-----------------------------|--|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Osallistutaan Savostamo.fi konsortioon Etelä-Savon opiskeu- ja työpaikkojen markkinoimiseksi. | Opiskelu- ja työmahdollisuuksien näkyvyyden parantaminen Etelä-Savoon ja Etelä-Savon sisällä (Savostamo.fi viestintätiimin Ota-vian edustaja). | Savostamo.fi:n kävijämäärä. | 5000 kävijää, 67 000 ta- pahtumaa sivustolla. |

| Panostetaan osaavan työvoiman saamiseen ja osaajien houkutteluun. | | | |
|---|--|------------------|---|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Kehitetään verkko-oppimisympäristöä tukemaan työllisyyden kuntakokeiluun kuuluvien työttömien osaamisen kehittämistä. | Monipaikkaisen, saatavuudeltaan ja saavutettavuudeltaan paremmat hlökohtaiset mahdollisuudet tarjoava oppimialusta työttömien työnhakijoiden yksilöllisistä lähtökohdista tapahtuvaa koulutusta varten (Otavian hallinto). | Tehtiin/ei tehty | Verkko-oppimisympäristön kehitystyö jatkuu. |

| Vahvistetaan yritysten, oppilaitosten ja korkeakoulutoimijoiden välistä ja niiden kanssa tehtävää yhteistyötä. | | | |
|--|---|--|--|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Ekoavistuksia podcast-sarja, jossa julkaistaan kestävän tulevaisuuden aihepiirejä käsitteleviä jaksoja. Podcastin tuotannossa keskeisenä kohderymänä ovat opiskelijat ja | Tukea opinto-ohjauksen opetussuunnitelmissa ilmaistuja tavoitteita yrittäjyysosaamisen sekä korkeakouluyhteistyön | Julkaistut podcast-jaksot, joissa haastatellaan yritysten, oppilaitosten korkeakoulutoimijoiden edustajia. | Ekoavistuksia-podcast (Kektukopteri-hanke): 13 jaksoa, 45 kuuntelua. |

| | | | |
|---|---|--|--|
| heidän rinnallaan opetushenkilöstö. http://www.spreaker.com/show/ekoavistuksia . | toteuttamisesta. (Ketukopteri-hanke, Kekeyryhmä, Jälkiä arjessa – hanke). | | <p>Lukulähde-podcast (Lukulähde-hanke): 26 jaksoa, 977 kuuntelua (lisäksi 1700 katselua Youtubessa). Vieraina yrittäjiä ja korkeakoulujen edustajia.</p> <p>Muikku puhuu -podcast (Opinvoimalan HOT-hanke, 2023 julkaistut jaksot): 6 jaksoa, 301 kuuntelua (lisäksi 345 katselua Youtubessa)</p> <p>Ketukopteri hankkeen 18.3. Tulevaisuuspäivän Delfoi kysely aiheesta: "Tulevaisuuspäivän 2023 Delfoissa matkataan vuoteen 2030. Arvioidavana ovat utopiat ja dystopiat kolmesta eri teemasta. Teemat ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Transihmisten asema • Ilmastotulevaisuus • Tekoäly ja oppiminen <p>Ketukopteri-hanke: keski- viikkona 8.3. viidenkymmen hengen opettajista ja opetusalan ammattilaisista koostuva joukko kokoontui pohtimaan, miten ennakoita digimurrosta opinpolulla.</p> |
| Tulevaisuudentutkimuksen Delfoi- menetelmäkoulutus ja sen ympärille rakentuva verkostotyö. | Lisätään Delfoi- menetelmäosaamista kansallisella tasolla, joka osaltaan tukee tulevaisuudentutkimuksen verkostojen rakentumista (Vapaa ja Suunta). | Koulutukseen osallistuvien ja Delfoi-aktiviteettien määrä. | Opiskelijoita vuoden 2023 aikana on ollut 26 ja opintoviikkoja suoritettu 155. |

3. Mahdollistavat elinympäristöt ja hyvinvointia edistävä toiminta ja palvelut

| Alueen hyvinvointi perustuu asukkaiden, yhteisöjen, yritysten, hyvinvointialueen ja kaupungin yhteistyölle sekä vahvaan paikallisuuteen. | | | |
|--|--|------------------------|----------------------------|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Kansalaislähtöisten kurssien järjestäminen. Järjestetään kansanopistotoimintana kursseja, jotka edistävät asukkaiden hyvinvointia ja tukevat paikallisuutta. | Esim. luontovalokuvauksen ja luontoon liittyvien kurssien järjestäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa (Vapaa sivistystyö). | Opintoviikkojen määrä. | Tavoitteesta jäätin hieman |

| Taataan kaupunkilaisille saavutettava palvelurakenne ja –tarjonta sekä edistetään esteettömän ja turvallisen arkiympäristön rakentumista. | | | |
|---|---|------------------|---|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Kehitetään verkkoalustaa vapaan sivistystyön opintojen suorittamiselle Etelä-Savossa joustavasti ja organisaatorajat ylittäen. | Saavutettavan ja saatavan vapaan sivistystyön koulutuspalvelun verkkoalustan kehittäminen on käynnistynyt Etelä-Savon kuntien kanssa (Otavian hallinto ja Vapaa-tiimi). | Tehtiin/ei tehty | Verkko-oppimisympäristön kehitystyö jatkuu. |

| Kehitetään kestävästi monimuotoista, virikkeellistä luonto- ja lähiympäristöä ja hyödynnetään niiden sekä maaseutualueiden hyvinvointivaikutukset. | | | |
|--|--|-----------------------|--|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Tiivistetään kampuksen ja Otavan kylän yhteistyötä | Tavoitteena on erilaisten Otavan kylän koulutus-toimijoiden, yhdistysten ja yritysten vuorovaikutuksen lisääminen tapahtumien ja laajemman yhteistyön avulla. Kestävä ja kohtaava Otava –tapahtuman järjestäminen sekä muu yhteistyö Otavan kyläyhteisön toimijoiden kanssa (Seutukampus). | Tapahtumien lukumäärä | yhteistyö alakoulun kanssa: - pesäpallo-ottelu - joulujuhla Yhteistyö kyläläisten kanssa: - kauneimmat joululaulut |

4. Yhteisöllisyys ja osallisuus

| Edistetään ryhmiin ja yhteisöihin kiinnittymistä. | | | |
|---|---|-------------------------|--|
| Toimenpide ja toiminnan kuvaus | Tavoite ja vastuu | Mittari | Toteuma 31.12.2023 |
| Equal-game hanke | Aikuisten perusopetuksessa opiskelevia maahanmuuttajanuoria kiinnitetään yhteisöihin jalkapalloharrastuksen avulla yhteistyössä MIPK:n kanssa (Seutukampus) | Tilaisuuksien lukumäärä | Tanhuvaara vierailu 10.3.2023 Paukkula vierailu 24.11.2023 Otavia on ollut mukana hankkeen koordinaattorina Hankeessa on ollut mukana aikuisten perusopetuksen opiskelijoita. |

2. Tilinpäätöslaskelmat

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Talousarvion toteutuminen

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Liikevaihto | 402 000 | | 402 000 | 507 519 | 105 519 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 379 500 | | 379 500 | 588 864 | 209 364 |
| Tuet ja avustukset kunnalta | 5 666 800 | | 5 666 800 | 5 895 390 | 228 590 |
| Materiaalit ja palvelut | 872 700 | | 872 700 | 837 038 | -35 662 |
| <i>Ostot tilikauden aikana</i> | 183 000 | | 183 000 | 220 613 | 37 613 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | 689 700 | | 689 700 | 616 425 | -73 275 |
| Henkilöstökulut | 5 146 900 | | 5 146 900 | 4 850 672 | -296 228 |
| <i>Palkat ja palkkiot</i> | 4 264 700 | | 4 264 700 | 4 037 046 | -227 654 |
| <i>Henkilösivukulut</i> | 882 200 | | 882 200 | 813 626 | -68 574 |
| <i>Eläkekulut</i> | 721 800 | | 721 800 | 679 264 | -42 536 |
| <i>Muut henkilösivukulut</i> | 160 400 | | 160 400 | 134 363 | -26 037 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 4 000 | | 4 000 | 1 973 | -2 027 |
| Liiketoiminnan muut kulut | 381 200 | | 381 200 | 407 571 | 26 371 |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 43 500 | 0 | 43 500 | 894 519 | -851 019 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -28 500 | | -28 500 | 794 | -29 294 |
| <i>Muut rahoitustuotot</i> | | | | 795 | -795 |
| <i>Muille maksetut korkokulut</i> | 28 500 | | 28 500 | | 28 500 |
| <i>Muut rahoituskulut</i> | | | | 1 | -1 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 15 000 | 0 | 15 000 | 895 314 | 880 314 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 15 000 | 0 | 15 000 | 895 314 | 880 314 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 15 000 | 0 | 15 000 | 895 314 | 880 314 |

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tuloslaskelma

Ostot ja myynnit kaupungilta mukana

| | 1.1.-31.12.2023 | | 1.1.-31.12.2022 | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Liikevaihto | 507 518,88 | | 471 332,13 | |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 588 864,45 | | 594 353,75 | |
| Tuet ja avustukset kunnalta | 5 895 390,00 | | 5 592 210,08 | |
| Materiaalit ja palvelut | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | |
| Ostot tilikauden aikana | -220 613,16 | | -277 045,72 | |
| Palvelujen ostot | -616 424,72 | -837 037,88 | -696 754,52 | -973 800,24 |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -4 037 045,69 | | -3 821 232,83 | |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | -679 263,92 | | -660 425,21 | |
| Muut henkilösivukulut | -134 362,53 | -4 850 672,14 | -134 764,80 | -4 616 422,84 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 973,34 | | -5 444,66 | |
| Liiketoiminnan muut kulut | -407 570,76 | | -388 012,59 | |
| Liikelylijäämä (-alijäämä) | 894 519,21 | | 674 215,63 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | 795,16 | | 694,96 | |
| Muut rahoituskulut | -0,72 | 794,44 | -596,07 | 98,89 |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä | 895 313,65 | | 674 314,52 | |
| Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia | 895 313,65 | | 674 314,52 | |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 895 313,65 | | 674 314,52 | |
| LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | -14,6 | | -9,8 | |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | -14,6 | | -9,8 | |
| Voitto, % | 176,4 | | 143,1 | |

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

Korollinen vieras pääoma

-5 677 018,37

-6 572 332,02

Poistoero+vapaaehtoiset varaukset

0,00

0,00

0,00

0,00

Sijoitetun pääoman tuotto, %

Korollinen vieras pääoma tarkoittaa liikelaitoksen taseen pitkä- ja lyhytaikaisen vieraan pääoman eriä 1 – 5 (Joukkovelkakirjalainat, Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta, Lainat kunnalta/kuntayhtymältä, Lainat julkisyhteisöiltä, Lainat muilta luotonantajilta). Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat ovat sijoitettua pääomaa. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

Myös ns. nollakorkoiset pitkäaikaiset lainat kunnalta otetaan tunnusluvussa sijoitettuna pääomana huomioon. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoitusosan toteutumisvertailu 2023

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Liikelyijäämä (-alijäämä) | 43 500 | 0 | 43 500 | 894 519 | 851 019 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 4 000 | 0 | 4 000 | 1 973 | -2 027 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -28 500 | 0 | -28 500 | 794 | 29 294 |
| | 19 000 | 0 | 19 000 | 897 287 | 878 287 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -15 000 | 0,00 | -15 000 | 0 | -15 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 4 000 | 0 | 4 000 | 897 287 | 863 287 |

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian rahoituslaskelma

varsinainen toiminnan ja investointien rahavirta

| | 1.1.-31.12.2023 | | 1.1.-31.12.2022 | |
|--|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | |
| Liikelyijäämä (-alijäämä) | 894 519,21 | | 674 215,63 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 1 973,34 | | 5 444,66 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 794,44 | | 98,89 | |
| | 897 286,99 | 897 286,99 | 679 759,18 | 679 759,18 |
| Investointien rahavirta | | | | |
| Investointimenot | | 0,00 | | 0,00 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | | 897 286,99 | | 679 759,18 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | | 0 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | |
| Saamisten muutos kunnalta | 3 182 154,25 | | 3 626 102,00 | |
| Saamisten muutos muilta | 202 985,23 | | -125 201,93 | |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta | 167 973,75 | | | |
| Korottomien velkojen muutos muilta | -4 450 400,22 | -897 286,99 | -4 180 729,15 | -679 829,08 |
| Rahoituksen rahavirta | | -897 286,99 | | -679 829,08 |
| Rahavarojen muutos | | 0,00 | | -69,90 |
| Rahavarojen muutos | | | | |
| Rahavarat 31.12. | | 150,00 | | 150,00 |
| Rahavarat 1.1. | | 150,00 | | 219,90 |
| | | 0,00 | | -69,90 |
| LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, € | | 3 146 122,76 | | -728 837,70 |

| | | |
|---------------|-----|-----|
| Quick ratio | 0,0 | 0,7 |
| Current ratio | 0,0 | 0,7 |

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 | 150,00 | 150,00 | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 233 227,56 | 3 618 367,04 | | |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | 5 910 395,93 | 5 776 811,40 | | |
| Saadut ennakkot | 539 256,15 | 527 507,53 | | |
| Korkokulut | 0 | 0 | | |
| Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä | 892 313,65 | 674 314,52 | | |
| Korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat | 0,00 | 0,00 | | |
| Laskennalliset lainanlyhennykset | 0,00 | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirta: | 3 146 122,76 | -728 837,70 | | |
| | 2023 | 897 286,99 | 2022 | 679 759,18 |
| | 2022 | 679 759,18 | 2021 | 618 100,47 |
| | 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 |

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavian tase

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Vastaavaa | | |
| Pysyvät vastaavat | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Koneet ja kalusto | 0,00 | 1 973,34 |
| Vaihtuvat vastaavat | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 15 708,87 | 71 709,81 |
| Saamiset kunnalta ja kuntayhtymältä | 0,00 | 3 182 154,25 |
| Lainasaamiset | 134 060,74 | 169 632,53 |
| Muut saamiset | 23 473,62 | 61 360,19 |
| Siirtosaamiset | 59 984,33 | 133 510,26 |
| | 233 227,56 | 3 618 367,04 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 150,00 | 150,00 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 233 377,56 | 3 620 490,38 |
| Vastattavaa | | |
| Oma pääoma | | |
| Peruspääoma | 151 852,46 | 151 852,46 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | -6 724 184,48 | -7 398 499,00 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 895 313,65 | 674 314,52 |
| | -5 677 018,37 | -6 572 332,02 |
| Vieras pääoma | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Siirtovelat | 0,00 | 4 416 011,00 |
| Lyhytaikainen | | |
| Saadut ennakot | 539 256,15 | 527 507,53 |
| Ostovelat | 94 639,29 | 64 358,25 |
| Korottomat velat kunnalta | 167 973,75 | 0,00 |
| Muut velat | 94 613,09 | 95 023,13 |
| Siirtovelat | 5 013 913,65 | 5 089 922,49 |
| | 5 910 395,93 | 10 192 822,40 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 233 377,56 | 3 620 490,38 |
| LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 1856,0 | -212,5 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 76,8 | 145,2 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 € | -5 829 | -6 724 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 0 | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€ | 169 | 1 |

| | | |
|--|------|------|
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., euroa/asukas | 3,26 | 0,03 |
|--|------|------|

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) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut 31.12, euroa/asukas

= Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) + Vuokravastuut)/asukasmäärä

| | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Liikevaihto+muut tuotot.+avustuks. | 6 991 773,33 | 6 657 895,96 |
| Leasingvastuut yhteensä | 1 068,47 | 1 405,38 |
| Asukasluku (ennakkoluku) | 51916 | 52001 |

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

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).

Opetus- ja kulttuuriministeriö ja Mikkelin kaupunki ovat sopineet, että Mikkelin kaupunki maksaa palautettavat valtionosuudet yhteensä 13 248 033,00 euroa ilman korkolain (633/1982) mukaisia vuosittaisia korkoja 1.12.2022 – 30.6.2024 välisenä aikana ja kolmessa (3) erässä seuraavasti:

1. 1.12.2022 mennessä 4 416 011,00 euroa
2. 30.6.2023 mennessä 4 416 011,00 euroa
3. 30.6.2024 mennessä 4 416 011,00 euroa

Maksuaikataulun mukaisesti 1. erä maksettiin 30.11.2022 ja 2. erä 30.6.2023. Tilinpäätöksessä 2023 3. maksuerä on siirretty pitkäaikaisista veloista lyhytaikaisiin siirtovelkoihin.

Liitetieto 6

| Toimintatuotot tehtäväalueittain *) | | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Opetuspalvelut | 373 582,77 | 342 812,80 |
| Muut palvelut | 588 864,45 | 594 353,75 |
| <i>Toimintatuotot yhteensä *)</i> | <i>962 447,22</i> | <i>937 166,55</i> |

*) Toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

Liitetieto 11

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

Liitetieto 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| | |
|--|--------------|
| Aineelliset hyödykkeet 31.12. | 0 |
| Koneet ja kalusto | |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 1 973 |
| Poistot tilikauden aikana | -1 973 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0 |
| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 0 |

Liitetieto 23

| Saamisten erittely | | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | Lyhyt- aikaiset | Lyhyt- aikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | |
| Myyntisaamiset | 3 000,00 | 1 650,00 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>3 000,00</i> | <i>1 650,00</i> |
| Saamiset kunnilta ja kuntayhtymiltä | | |
| Yhdystili, Otavia | 0,00 | 3 182 154,25 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>3 182 154,25</i> |
| Saamiset yhteensä | 3 000,00 | 3 183 804,25 |

Liitetieto 24

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | | |
|---|------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | |
| Tulojäämät | | |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta | 9 792,97 | 13 623,28 |
| Tuet ja avustukset | 38 095,31 | 119 886,98 |
| Muut tulojäämät | 12 096,05 | 0,00 |
| <i>Tulojäämät yhteensä</i> | <i>59 984,33</i> | <i>133 510,26</i> |
| <i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i> | <i>59 984,33</i> | <i>133 510,26</i> |

Liitetieto 25

| Oma pääoman erittely | | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Peruspääoma 1.1. | 151 852,46 | 151 852,46 |
| Peruspääoma 31.12. | 151 852,46 | 151 852,46 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. | -6 724 184,48 | -7 398 499,00 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | -6 724 184,48 | -7 398 499,00 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 895 313,65 | 674 314,52 |
| Oma pääoma yhteensä | -5 677 018,37 | -6 572 332,02 |

Liitetieto 30

| Vieras pääoma | | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2023 | | 2022 | |
| | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| Velat kunnalta | | | | |
| Yhdystili, Otavia | | 167 973,75 | | |
| <i>Yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>167 973,75</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| Vieras pääoma yhteensä | 0,00 | 167 973,75 | 0,00 | 0,00 |

Liitetieto 32

| Muiden velkojen erittely | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Muut velat | | |
| Muut velat | 94 613,09 | 95 023,13 |
| <i>Muut velat yhteensä</i> | <i>94 613,09</i> | <i>95 023,13</i> |

Liitetieto 33

| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 2023 | 2022 |
| Pitkäaikaiset siirtovelat | | |
| Vos.takaisinperintä | 0,00 | 4 416 011,00 |
| <i>Pitkäaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | <i>0,00</i> | <i>4 416 011,00</i> |
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | |
| Menojäämät | | |
| Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset | 495 903,83 | 547 718,72 |
| Vos.takaisinperintä | 4 416 011,00 | 4 416 011,00 |
| Muut menojäämät | 101 998,82 | 126 192,77 |
| <i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i> | <i>5 013 913,65</i> | <i>5 089 922,49</i> |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i> | <i>5 013 913,65</i> | <i>9 505 933,49</i> |

Liitetieto 38

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

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Koneiden ja laittiden vuokravastuut | 754,00 | 1 102,00 |
| Toimitilojen vuokravastuut | 314,47 | 303,38 |
| Vuokravastuut yhteensä | 1 068,47 | 1 405,38 |
| - siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 406,00 | 754,00 |

Leasingvuokrasopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Liitetieto 42

| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | |
|--|-------------|-------------|
| | 2023 | 2022 |
| Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia vakinaiset | 67 | 59 |
| Määräaikaiset | 12 | 16 |
| <i>Yhteensä</i> | <i>79</i> | <i>75</i> |

Liitetieto 44

| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitettyt luottamushenkilömaksut | | |
|---|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| Mikkelin kristillisdemokraatit | 71,26 | 67,10 |
| Mikkelin Seudun Vihreät ry | 147,25 | 95,00 |
| Mikkelin Kokoomuksen kunnallisjärjestö | 60,56 | 74,81 |
| Keskusta | 123,50 | 95,00 |
| SDP, Mlin kunnallisjärjestö | 371,27 | 429,34 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 773,84 | 761,25 |

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

Päiväkirja

Pääkirja

Tase

Tuloslaskelma

Avoimet ostolaskut

Ostoreskontralista

Avoimet myyntilaskut

Myyntireskontralista

Käyttöomaisuusluettelo

LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA

Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia

| Laji | Tositelajin nimi |
|-------------|-------------------------|
|-------------|-------------------------|

| | |
|-----|------------------------------|
| 1 | CPU kassa |
| 16 | Matkustuksenhallinta Otavia |
| 2 | Pankit |
| 20 | Muistiot |
| 3 | Maksut |
| 30 | Palkat |
| 33 | LTM-palkkiot |
| 4 | Poistot |
| 40 | Ostolaskut |
| 60 | Yleislaskut |
| 61 | Suoritukset |
| 62 | Hyvityslaskujen kohdistukset |
| 68 | Luottotappiot |
| 76 | Haahtela kiinteistö sisäiset |
| 89 | Jamix ruokatuotanto sisäiset |
| 92 | Timmi tilavaraus sisäiset |
| ALV | Alv-kirjaukset |
| | Liitetietotositteet |

4. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Liikelaitos Otavian tilinpäätöksen 2023 allekirjoitukset:

21. helmikuuta 2024

Liikelaitos Otavian johtokunta

Heikki Pyrhönen
johtokunnan puheenjohtaja

Jukka Saikkonen
johtokunnan jäsen

Lotta Pylkkänen
johtokunnan jäsen

Nina Kurki
johtokunnan jäsen

Kimmo Tantu
johtokunnan jäsen

Heidi Liukkonen
johtokunnan jäsen

Seija-Liisa Ruhanen
johtokunnan jäsen

Erkki Alanen
johtokunnan jäsen

Harri Jokinen
johtaja-rehtori, Liikelaitos Otavia