

# Toiminnan ja talouden seuranta

**1.1.–31.3.2021**

**Mikkelin seudun ympäristölautakunta**

**MIKKELI**

## Sisällysluettelo

|   |   |
|---|---|
| Johdon analyysi.....  | 1 |
| Talouden toteutuma .....  | 2 |
| Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain.....              | 3 |
| Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste ..... | 4 |

## Johdon analyysi

Mikkelin seudun ympäristöpalvelujen talous on toteutunut pääosin suunnitellusti eikä merkittäviä talouden poikkeamia ole. Myöskään toiminnassa tai henkilöstörakenteessa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Talousarvio on laadittu annetun raamin mukaisesti ja kaupunkiorganisaation kokonaistavoitteet talouden tasapainottamiselle huomioon ottaen. Tavoitteena on ollut pystyä kehittämään toimintaa ilman kustannusten nousua. Toiminnassa on keskitytty lakisääteisiin tehtäviin.

Lakisääteiset tehtävät erityisesti ympäristönsuojelussa ovat viime vuosina lisääntyneet. Osa kehittämistyöstä on rahoitettu ulkopuolisella hankerahoituksella. Tällä hetkellä käynnissä olevat ulkopuolisella rahoituksella toteutettavat hankkeet liittyvät pohjavesien suojeluun ja ilmastotyöhön. Molemmat hankkeet ovat päättymässä vuoden 2021 aikana.

Maaliskuun 2021 loppuun mennessä kulut ovat toteutuneet kaikilla tulosalueilla talousarvioon perustuvaa laskennallista arviota pienempinä. Myyntituotot ovat toteutuneet ympäristöterveydenhuollossa ja ympäristönsuojelussa suunnitelman mukaisesti.

## Talouden toteutuma

|   |
|---|
| <b>MIKKELIN KAUPUNKI, Mikkelin seudun ympäristöpalvelut</b> |
| <b>Laskennallinen ennuste ja johdon ennuste 1-3/2021</b>    |

| TULOSLASKELMA JA TOTEUTUMISENNUSTE 2020 | TP 2020           | TA 2021           | Maaliskuun toteuma 2021 | Laskennal. ennuste 2021 | Johdon en-nuste   | Johdon en-nuste / TA 2021 | Johdon en-nuste/ TP 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                   |                   |                   |                         |                         |                   |                           |                          |
| Myyntituotot                            | 486 046           | 733 800           | 144 510                 | 499 424                 | 733 800           | 100,0 %                   | 151,0 %                  |
| Maksutuotot                             | 262 090           | 291 600           | 95 463                  | 285 445                 | 291 600           | 100,0 %                   | 111,3 %                  |
| Tuet ja avustukset                      | 267 034           | 111 800           | 19 862                  | 192 766                 | 111 800           | 100,0 %                   | 41,9 %                   |
| Muut toimintatuotot                     | 12 157            | 13 000            | 2 618                   | 19 053                  | 13 000            | 100,0 %                   | 106,9 %                  |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b>          | <b>1 027 327</b>  | <b>1 150 200</b>  | <b>262 452</b>          | <b>996 689</b>          | <b>1 150 200</b>  | <b>100,0 %</b>            | <b>112,0 %</b>           |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>         |                   |                   |                         |                         |                   |                           |                          |
| <b>Toimintakulut</b>                    |                   |                   |                         |                         |                   |                           |                          |
| Henkilöstömenot                         | 1 636 526         | 1 816 800         | 383 915                 | 1 277 908               | 1 816 800         | 100,0 %                   | 111,0 %                  |
| Palkat ja palkkiot                      | 1 232 606         | 1 386 000         | 289 210                 | 957 610                 | 1 386 000         | 100,0 %                   | 112,4 %                  |
| Henkilöstösivukulut                     | 403 920           | 430 800           | 94 705                  | 320 299                 | 430 800           | 100,0 %                   | 106,7 %                  |
| Eläkekulut                              | 354 263           | 309 300           | 82 076                  | 281 081                 | 309 300           | 100,0 %                   | 87,3 %                   |
| Muut henkilöstösivukulut                | 49 657            | 121 500           | 12 629                  | 39 217                  | 121 500           | 100,0 %                   | 244,7 %                  |
| Palvelujen ostot                        | 307 016           | 384 100           | 62 128                  | 318 431                 | 384 100           | 100,0 %                   | 125,1 %                  |
| <i>josta ulkoiset</i>                   | <i>236 580</i>    | <i>306 800</i>    | <i>43 353</i>           |                         | <i>306 800</i>    |                           |                          |
| <i>josta sisäiset</i>                   | <i>70 437</i>     | <i>77 300</i>     | <i>18 775</i>           |                         | <i>77 300</i>     |                           |                          |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat           | 28 900            | 42 800            | 7 821                   | 39 402                  | 42 800            | 100,0 %                   | 148,1 %                  |
| Avustukset                              |                   |                   |                         |                         |                   |                           |                          |
| Muut toimintakulut                      | 132 999           | 135 200           | 31 895                  | 98 129                  | 135 200           | 100,0 %                   | 101,7 %                  |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>           | <b>2 105 441</b>  | <b>2 378 900</b>  | <b>485 759</b>          | <b>1 733 870</b>        | <b>2 378 900</b>  | <b>100,0 %</b>            | <b>113,0 %</b>           |
| <b>Toimintakate</b>                     | <b>-1 078 114</b> | <b>-1 228 700</b> | <b>-223 306</b>         | <b>-737 181</b>         | <b>-1 228 700</b> | <b>100,0 %</b>            | <b>114,0 %</b>           |

| NETTOENNUSTE                     | TP 2020    | TA 2021    | Toteuma  | Laskennal. ennuste | Johdon en-nuste | Laskenn. Enn. - TA | Johdon Enn. - TA |
|----------------------------------|------------|------------|----------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot + omavalm.</b> | 1 027 327  | 1 150 200  | 262 452  | 996 689            | 1 150 200       | -153 511           | 0                |
| <b>Toimintakulut</b>             | 2 105 441  | 2 378 900  | 485 759  | 1 733 870          | 2 378 900       | -645 030           | 0                |
| <b>Toimintakate</b>              | -1 078 114 | -1 228 700 | -223 306 | -737 181           | -1 228 700      | 491 519            | 0                |

| HENKILÖSTÖMENOJEN KASVU  | Toteuma 3/2018 | Toteuma 3/2021 | Tot. kasvu Euroina | Toteutunut kasvu % | TA 2021 Kasvu % | Kasvu % Ero | Ylitys(ali)-ennuste |
|--------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| Henkilöstömenot          | 332 800        | 383 915        | 51 115             | 115,36 %           | 111,02 %        | -4,34 %     | -71 080             |
| Palkat ja palkkiot       | 252 787        | 289 210        | 36 423             | 114,41 %           | 112,44 %        | -1,96 %     | -24 205             |
| Henkilöstösivukulut      | 80 013         | 94 705         | 14 692             | 118,36 %           | 106,65 %        | -11,71 %    | -47 288             |
| Eläkekulut               | 68 760         | 82 076         | 13 316             | 119,37 %           | 87,31 %         | -32,06 %    | -113 569            |
| Muut henkilöstösivukulut | 11 253         | 12 629         | 1 376              | 112,23 %           | 244,68 %        | 132,45 %    | 65 771              |

| PALVELUJEN OSTOT, KASVU | Toteuma 3/2018 | Toteuma 3/2021 | Tot. kasvu Euroina | Toteutunut kasvu % | TA 2021 Kasvu % | Kasvu % Ero | Ylitys(ali)-ennuste |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| Palvelujen ostot        | 45 607         | 62 128         | 16 520             | 136,22 %           | 125,11 %        | -11,12 %    | -34 127             |
| <i>josta ulkoiset</i>   | 0              | 43 353         | 43 353             |                    | 129,68 %        | 129,68 %    | 306 800             |
| <i>josta sisäiset</i>   | 0              | 18 775         | 18 775             |                    | 109,74 %        | 109,74 %    | 77 300              |

## Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Ympäristöpalveluissa on kolme tulosaluetta, jotka ovat ympäristölautakunta ja hallinto, ympäristöterveydenhuolto (johon kuuluu yleinen terveysvalvonta ja eläinlääkintähuolto) ja ympäristönsuojelu. Ympäristönsuojelun projektit luetaan kuuluvaksi ympäristönsuojelun tulosalueeseen. Talouden toteutuminen tulosalueittain on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Taulukko 2. Tulosalueittain laadittu toimintatuotot-toimintamenot-toimintakate (euroa) –tasoinen yhteenveto.

| <b>Ympäristölautakunta ja hallinto</b>                   |           |                |           |
|--|-----------|----------------|-----------|
|  | TA2021    | Toteuma 3/2021 | Toteuma % |
| Toimintatuotot   | 8 300     | 2 584          | 31,13 %   |
| Toimintakulut  | 38 400    | 9 412          | 24,51 %   |
| Toimintakate   | -30 100   | -6 828         | 22,68 %   |
| <b>Ympäristöterveydenhuolto</b>                          |           |                |           |
|  | TA2021    | Toteuma 3/2021 | Toteuma % |
| Toimintatuotot   | 841 900   | 223 836        | 26,59 %   |
| Toimintakulut  | 1 719 600 | 337 722        | 19,64 %   |
| Toimintakate   | -877 700  | -113 887       | 12,98 %   |
| <b>Ympäristönsuojelu ja ympäristönsuojelun projektit</b> |           |                |           |
|  | TA2021    | Toteuma 3/2021 | Toteuma % |
| Toimintatuotot   | 300 000   | 36 033         | 12,01 %   |
| Toimintakulut  | 620 900   | 138 625        | 22,33 %   |
| Toimintakate   | -320 900  | -102 592       | 31,97 %   |

## Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

### **Myyntituotot**

Myyntituotot ovat toteutuneet terveysturvassa ja ympäristönsuojelussa suunnitellusti (toteutuma n. 25 %) ja hieman suunniteltua alempana eläinlääkintähuollossa (n. 17,5 %). Myyntituotot ovat koko yksikössä 19,69 %.

### **Maksutuotot**

Maksutuottoja on kerääntynyt terveysturvassa suunniteltua enemmän (toteutuma terveysturvassa 61,35%), eläinlääkintähuollossa suunniteltua vähemmän (noin 17 %) ja ympäristönsuojelussa arvioitua vähemmän (toteutuma 9,21 %). Maksutuotot ovat koko yksikössä 32,74 % suunnitellusta.

### **Muut toimintatuotot**

Muita toimintatuottoja kertyy ympäristöterveydenhuollossa eläinlääkärien päivystävästä puhelimesta, joka on maksullinen (toteutuma 17 %).

### **Tuet ja avustukset**

Tukia ja avustuksia Ympäristöpalvelut saa valtiolta valvontaeläinlääkärin tehtävien hoitamisesta ja Ympäristöpalvelujen hallinnoimista ympäristönsuojelun hankkeista. Valvontaeläinlääkärin tehtävien hoitamiseen liittyvät tuet ovat toteutuneet suunnitellusti.

RAINMAN- ja Mikkelin seudun kuntailmasto 2050 -hankkeiden ulkopuoliset rahoitukset saadaan hankkeiden rahoittajien maksatusaikataulujen mukaisesti myöhemmin vuoden 2021 aikana. RAINMAN -hankkeelle on vuodelle 2021 siirtynyt käytettäväksi pieni summa rahoittajan vuonna 2020 ennakoon maksamaa tukea.

### **Henkilöstömenot**

Ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun henkilöstömenot ovat toteutuneet alkuvuonna hieman suunniteltua pienempinä. Terveysturvahenkilöstömenojen toteutuma on 22 %, eläinlääkintähuollon 18 % ja ympäristönsuojelun 22 %. Koko yksikössä henkilöstömenot ovat 21,13 %, eli laskennallista arviota jonkin verran alhaisemmat.

### **Palveluiden ostot**

Palveluiden ostot ovat toteutuneet laskennallista arviota pienempänä (terveysturvassa toteutuma 13 %, eläinlääkintähuollon toteutuma 18 % ja ympäristönsuojelussa toteutuma 21 %). Koko yksikössä palveluiden ostot ovat 16,7 % eli laskennallista arviota jonkin verran alhaisemmat.

### **Aineet, tarvikkeet ja tavarat**

Terveysturvassa aineita, tarvikkeita ja tavaroita on hankittu laskennallista arviota enemmän 47 %, eläinlääkintähuollossa ja ympäristönsuojelussa vähemmän. Koko yksikössä aineita, tarvikkeita ja tavaroita on hankittu laskennallista arviota vähemmän (18,27 %).