Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–30.9.2026

Mikkelin seudun työllisyyslautakunta

MIKKELI

Sisällysluettelo

Johdon analyysi 2
Talouden toteutuma 3
Määrärahamuutokset 5
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste 6

Johdon analyysi

Mikkelin seudun työllisyyspalveluissa alkaa olla takana jo toinen toimintavuosi, joten pystytään jo vuoden 2025 tilinpäätöksen ja 3. osavuositoteuman pohjalta paremmin arvioimaan kuluvaa vuotta. Vuoden 2026 talousarvioon tehtiin keväällä määrärahamuutos, joka Mikkelin seudun työllisyyslautakunnan osalta tarkoitti 750 000 euron pienennystä seudulliseen budjettiin.

Toimintatuottojen osalta talousarvioon oli tukiin ja avustuksiin loppuvuodelle arvioitu ESR+ -hankkeen aloitus ja siihen saatava tuki. Hanke ei kuitenkaan ole saanut rahoituspäätöstä ja se ei näin ollen toteutuessaan käynnistyisi vuonna 2026. Toisaalta talousarviota laadittaessa ei ollut tietoa valtion myöntämästä nuorten rekrytointituesta, josta arviolta 120 000 euroa kohdistuu kuluvalle vuodelle. Mikkelin seudun työllisyyspalveluiden ollessa taseyksikkö kuntien yhteistoimintakorvaukset määritellään niin, että toimintakatteeksi tulee nolla euroa.

Toimintakulujen osalta haasteellista on tehdä arviota palvelujen ostoista ja avustuksista, sillä niiden kustannukset näkyvät kirjanpidossa pitkällä viiveellä. Arvio on tehty varovaisuusperiaatteella huomioiden, että osa tehdyistä palveluostojen sitoumuksista kohdistuu vasta vuodelle 2027. Palkkatukien osalta vaikuttavana tekijänä on ollut, että tässä suhdanteessa yritysten halu ja kyky palkata palkkatuella on ollut oletettua pienempää. Lisäksi palkkatuen sijasta on myönnetty nuorille rekrytukea, joka on parempi tukimuoto kesällä tehdyn asetusmuutoksen myötä.

Syyskuun seurannassa käytettävissä olevien tietojen perusteella Mikkelin seudun työllisyyslautakunnan talouden arvioidaan toteutuvan alle muutetun talousarvio.

Talouden toteutuma

	TP2025	TA2026	Muutettu TA2026	Tot. 9/2025	Tot. 9/2026	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %
Myyntituotot	**8 005 572**	**10 104 300**	**9 354 300**	**7 851 014**	**7 029 554**	**8 954 300**	88,6 %
Maksutuotot	**3 200**						
Tuet ja avustukset	**70 572**	**287 200**	**287 200**	**22 243**	**37 177**	**157 200**	54,7 %
TOIMINTATUOTOT	**8 079 344**	**10 391 500**	**9 641 500**	**7 873 257**	**7 066 831**	**9 111 500**	87,7 %
Henkilöstökulut	**-3 893 776**	**-4 184 500**	**-4 184 500**	**-2 779 744**	**-3 062 366**	**-4 104 500**	98,1 %
Palkat ja palkkiot	**-3 142 678**	**-3 374 100**	**-3 374 100**	**-2 306 159**	**-2 462 097**	**-3 310 076**	98,1 %
Henkilösivukulut	**-751 098**	**-810 400**	**-810 400**	**-473 585**	**-600 269**	**-794 424**	98,0 %
Eläkekulut	-653 636	-691 100	-691 100	-403 484	-507 937	-678 571	98,2 %
Muut henkilösivukulut	-97 462	-119 300	-119 300	-70 101	-92 332	-115 854	97,1 %
Palvelujen ostot	**-2 150 184**	**-3 335 800**	**-3 085 800**	**-1 331 583**	**-1 489 555**	**-2 935 800**	88,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	**-39 878**	**-30 000**	**-30 000**	**-35 244**	**-9 706**	**-30 000**	
Avustukset	**-1 794 208**	**-2 600 000**	**-2 100 000**	**-825 565**	**-965 313**	**-1 800 000**	69,2 %
Vuokrakulut	**-200 765**	**-205 200**	**-205 200**	**-148 628**	**-171 400**	**-205 200**	100,0 %
Muut toimintakulut	**-532**	**-36 000**	**-36 000**	**-427**	**-844**	**-36 000**	100,0 %
TOIMINTAKULUT	**-8 079 344**	**-10 391 500**	**-9 641 500**	**-5 121 192**	**-5 699 184**	**-9 111 500**	87,7 %
TOIMINTAKATE	**0**	**0**	**0**	**2 752 065**	**1 367 647**	**0**	

Yhteistoimintakorvaukset kunnilta			Ennuste	Muutos
Muutettu TA2026		**9 354 300**	**8 954 300**	**400 000**
Hirvensalmi	2,54 %	237 599	227 439	-12 700
Juva	6,85 %	640 770	613 370	-34 250
Kangasniemi	6,23 %	582 773	557 853	-31 150
Mikkeli	73,39 %	6 865 121	6 571 561	-266 950
Mäntyharju	8,61 %	805 405	770 965	-43 050
Puumala	2,38 %	222 632	213 112	-11 900

Määrärahamuutokset

Haettu ESR+ -hanke ei

<u>Tulomäärärahojen muutokset:</u>

Myyntitulot:

- Alitus, Kuntien maksuosuudet kp8001, - 400 000 euroa
    - Tili 3025 Muut yht.toim.korv.kunnilta -106 400e ja 3027 SIS Yhteistoim.korv.kunnilta -293 600 e

Tuet ja avustukset:

- Alitus, Työllisyysalueen hallinto kp8003, - 130 000 euroa
    - Tili 3370 Muut tuet ja avustukset

Tulomäärärahojen muutos yhteensä - 530 000 euroa.

<u>Menomäärärahojen muutokset:</u>

Henkilöstömenot:

- Alitus, Monialaiset palvelut kp8200, - 80 000 euroa (sis. sivukulut)
    - Tili 4010 Vakinaistenpalkat +sivukulut

Palveluiden ostot:

- Alitus, Muut palvelut kp8007, - 150 000e
    - Tili 4342 ICT-palvelut -70 000e ja tili 4347 Sovelluspalvelut -80 000e

Avustukset:

- Alitus, Palkkatuki kp8004, - 300 000e
    - Tili 4750 Muut avustukset yhteisöille

Menomäärärahojen muutos yhteensä – 530 000 euroa.

Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

Myyntituotot
Toteutuu 400 000 euroa alle muutetun talousarvion.

Maksutuotot
-

Muut toimintatuotot
-

Tuet ja avustukset
Huomiotu valtion myöntämä nuorten rekrytuki ja poistettu haetun hankkeen vaikutus.
Toteutuu 130 000 euroa alle muutetun talousarvion.

Henkilöstömenot
Toteutuu 80 000 euroa alle muutetun talousarvion.

Palveluiden ostot
Toteutuu 150 000 euroa alle muutetun talousarvion.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat
Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Avustukset
Toteutuu 300 000 euroa alle muutetun talousarvion.

Muut kulut
Toteutuu talousarvion mukaisesti.