

# Toiminnan ja talouden seuranta

1.1.–31.3.2024

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta

**MIKKELI**

## Sisällysluettelo

Johdon analyysi.....	1
Talouden toteutuma .....	2
Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain.....	3
Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analysit – kehitys ja ennuste .....	6
Investoinnit .....	8

## Johdon analyysi

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan toimintatuottojen arvioidaan maaliskuun seurannan perusteella jäävän noin 293 000 euroa muutettua talousarviota heikommaksi. Asiakasmaksutuotot ovat alitumassa kaupunginorkesterin, liikuntapalvelujen ja kansalaisopiston osalta. Kaupunginorkesterin tuloodotus on haasteellinen, koska kuluvana vuotena ei ole viimevuotisen kaltaisia isoja produktioita, jotka toisivat paljon tuloja. Liikuntapalveluissa uimahallien asiakasmäärä ja kansalaisopiston kurssilaismäärä ei ole edelleenkään palautunut koronaa edeltävälle tasolle. Myös liikuntapalvelujen vuokratulojen arvioidaan alittuvan. Tukia ja avustuksia arvioidaan kertyvän talousarviota enemmän.

Toimintakulujen arvioidaan ylittyvän noin 161 000 euroa verrattuna muutettuun talousarvioon. Kirjastopalvelujen henkilöstökulujen kirjaamisessa on tapahtunut virhe: palkkaliitteen henkilöstökulu (kahden henkilön osalta) ei ole siirtynyt täysimääräisenä talousarvioon. Museopalvelujen ja kansalaisopiston avustusten arvioidaan ylittyvän ja museopalvelujen arvioidaan saavan säästöä aineet, tarvikkeet ja tavarat –hankinnoissa.

Maaliskuun seurannan perustella lautakunnan toimintakatteen arvioidaan heikkenevän noin 454 000 euroa muutettuun talousarvioon verrattuna. Tulosaluejohtajia kehoitetaan noudattamaan tiukkaa taloutta ja tekevän toimenpiteitä, jotta tulotavoite täyttyy ja menoraamia ei ylitetä.

## Talouden toteutuma

Hyvinvoinnin ja osallisuuden Itk									
	Muutettu				Laskennallinen Johdon			Johdon	
	TP2023	TA2024	Muutokset	TA 2024	Tot. 3/2023	Tot. 3/2024	ennuste	ennuste	ennuste / TA, %
<b>Myyntituotot</b>	802 819	1 303 600	36 200	1 339 800	142 762	263 182	1 479 995	1 243 600	95,4 %
<b>Maksutuotot</b>	297 570	425 000		425 000	32 907	48 277	436 551	325 000	76,5 %
<b>Tuet ja avustukset</b>	398 973	620 600		620 600	220 430	212 466	384 559	644 200	103,8 %
<b>Vuokratuotot</b>	591 563	754 200		754 200	122 149	131 534	637 017	634 200	84,1 %
<b>Muut toimintatuotot</b>	641 013	225 700		225 700	173 502	12 621	46 627	225 700	100,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	2 731 937	3 329 100	36 200	3 365 300	691 750	668 080	2 902 091	3 072 700	92,3 %
<b>Henkilöstökulut</b>	-6 774 958	-6 681 100		-6 681 100	-1 603 474	-1 672 731	-7 078 409	-6 776 100	101,4 %
<b>Palkat ja palkkiot</b>	-5 341 047	-5 318 400		-5 318 400	-1 254 444	-1 359 112	-5 786 692	-5 413 400	101,8 %
<b>Henkilösivukulut</b>	-1 433 912	-1 362 700		-1 362 700	-349 031	-313 619	-1 291 717	-1 362 700	100,0 %
Eläkekulut	-1 255 167	-1 178 000		-1 178 000	-302 180	-281 229	-1 168 142	-1 178 000	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-178 744	-184 700		-184 700	-46 851	-32 390	-123 575	-184 700	100,0 %
<b>Palvelujen ostot</b>	-2 597 191	-2 717 600	2 000	-2 715 600	-649 715	-650 703	-2 601 142	-2 717 600	100,0 %
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	-1 485 989	-1 637 900	27 300	-1 610 600	-483 197	-430 697	-1 324 534	-1 627 900	99,4 %
<b>Avustukset</b>	-1 840 390	-1 926 700	25 000	-1 901 700	-519 621	-535 481	-1 896 561	-1 946 670	101,0 %
<b>Vuokratulut</b>	-6 696 112	-6 439 100		-6 439 100	-1 846 681	-1 864 605	-6 761 103	-6 439 100	100,0 %
<b>Muut toimintakulut</b>	-94 006	-247 000	2 000	-245 000	-18 462	-18 304	-93 203	-247 000	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-19 488 645	-19 649 400	56 300	-19 593 100	-5 121 150	-5 172 520	-19 755 442	-19 754 370	100,5 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	-16 756 708	-16 320 300	92 500	-16 227 800	-4 429 400	-4 504 441	-16 853 351	-16 681 670	102,2 %

## Talouden toteutuma ja ennusteet tulosalueittain

Toteuma ja johdon ennuste 3/2024, ulkoiset ja sisäiset erät

Hyvinvoinnin ja osallisuuden palvelut ja hallinto									
	Muutettu TA					Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023				
<b>Myyntituotot</b>									
<b>Maksutuotot</b>									
Tuet ja avustukset	4 546	2 000		2 000			2 000		100,0 %
Muut toimintatuotot	450								
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 996</b>	<b>2 000</b>		<b>2 000</b>			<b>2 000</b>		<b>100,0 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-175 130</b>	<b>-137 800</b>		<b>-137 800</b>	<b>-57 033</b>	<b>-29 408</b>	<b>-86 415</b>	<b>-137 800</b>	<b>100,0 %</b>
Palkat ja palkkiot	-103 872	-114 400		-114 400	-36 598	-24 527	-69 614	-114 400	100,0 %
Henkilösivukulut	-71 259	-23 400		-23 400	-20 436	-4 880	-16 801	-23 400	100,0 %
Eläkekulut	-68 072	-20 300		-20 300	-19 182	-4 366	-15 493	-20 300	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-3 187	-3 100		-3 100	-1 254	-515	-1 308	-3 100	100,0 %
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-44 405</b>	<b>-49 300</b>		<b>-49 300</b>	<b>-12 488</b>	<b>-9 730</b>	<b>-34 599</b>	<b>-49 300</b>	<b>100,0 %</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 015	-4 400		-4 400	-275	-72	-267	-4 400	100,0 %
Avustukset	-1 451 160	-1 455 600		-1 455 600	-378 396	-378 396	-1 451 160	-1 455 600	100,0 %
Vuokrakulut	-537 280	-540 800		-540 800	-134 484	-133 426	-533 053	-540 800	100,0 %
Muut toimintakulut	-2 946	-2 300		-2 300	-2 296	-7	-9	-2 300	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 211 936</b>	<b>-2 190 200</b>		<b>-2 190 200</b>	<b>-584 972</b>	<b>-551 040</b>	<b>-2 099 449</b>	<b>-2 190 200</b>	<b>100,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 206 940</b>	<b>-2 188 200</b>		<b>-2 188 200</b>	<b>-584 972</b>	<b>-551 040</b>	<b>-2 099 449</b>	<b>-2 188 200</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Yleiset kulttuuripalvelut</b>									
	Muutettu TA					Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023				
<b>Myyntituotot</b>									
<b>Maksutuotot</b>									
Tuet ja avustukset	15 044	74 000		74 000	15 000	15 000	15 044	74 000	100,0 %
Vuokratuotot		500		500				500	
Muut toimintatuotot	9 518	25 300		25 300				25 300	100,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>24 562</b>	<b>99 800</b>		<b>99 800</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 044</b>	<b>99 800</b>	<b>100,0 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-150 882</b>	<b>-165 200</b>		<b>-165 200</b>	<b>-29 886</b>	<b>-38 635</b>	<b>-195 915</b>	<b>-165 200</b>	<b>100,0 %</b>
Palkat ja palkkiot	-117 116	-131 100		-131 100	-22 670	-31 060	-160 459	-131 100	100,0 %
Henkilösivukulut	-33 765	-34 100		-34 100	-7 216	-7 575	-35 456	-34 100	100,0 %
Eläkekulut	-29 788	-29 500		-29 500	-6 353	-6 795	-31 861	-29 500	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-3 977	-4 600		-4 600	-864	-781	-3 596	-4 600	100,0 %
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-126 002</b>	<b>-206 100</b>	<b>2 000</b>	<b>-204 100</b>	<b>-10 159</b>	<b>-12 457</b>	<b>-154 511</b>	<b>-204 100</b>	<b>99,0 %</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 461	-14 500		-14 500	-379	-274	-3 229	-14 500	100,0 %
Avustukset	-95 779	-126 900		-126 900	-23 750	-37 500	-151 230	-126 900	100,0 %
Vuokrakulut	-82 467	-65 800		-65 800	-20 997	-15 716	-61 725	-65 800	100,0 %
Muut toimintakulut	-8 063	-8 200		-8 200	-802	-758	-7 618	-8 200	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-467 653</b>	<b>-586 700</b>	<b>2 000</b>	<b>-584 700</b>	<b>-85 973</b>	<b>-105 341</b>	<b>-573 299</b>	<b>-584 700</b>	<b>99,7 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-443 091</b>	<b>-486 900</b>	<b>2 000</b>	<b>-484 900</b>	<b>-70 973</b>	<b>-90 341</b>	<b>-558 255</b>	<b>-484 900</b>	<b>99,6 %</b>
<b>Kaupunginorkesteri</b>									
	Muutettu TA					Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023				
<b>Myyntituotot</b>	<b>173 023</b>	<b>130 000</b>		<b>130 000</b>	<b>53 005</b>	<b>8 490</b>	<b>27 715</b>	<b>120 000</b>	<b>30,8 %</b>
Tuet ja avustukset	1 271	72 900		72 900				40 000	0,0 %
Muut toimintatuotot	6 851				649				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>181 146</b>	<b>202 900</b>		<b>202 900</b>	<b>53 654</b>	<b>8 490</b>	<b>27 715</b>	<b>160 000</b>	<b>78,9 %</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-874 480</b>	<b>-859 000</b>		<b>-859 000</b>	<b>-210 193</b>	<b>-202 322</b>	<b>-842 428</b>	<b>-859 000</b>	<b>100,0 %</b>
Palkat ja palkkiot	-709 554	-681 000		-681 000	-169 818	-162 125	-677 410	-681 000	100,0 %
Henkilösivukulut	-164 925	-178 000		-178 000	-40 375	-40 198	-165 017	-178 000	100,0 %
Eläkekulut	-140 325	-154 100		-154 100	-33 899	-36 148	-149 633	-154 100	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-24 600	-23 900		-23 900	-6 476	-4 050	-15 384	-23 900	100,0 %
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-275 432</b>	<b>-171 400</b>		<b>-171 400</b>	<b>-68 122</b>	<b>-55 637</b>	<b>-224 953</b>	<b>-171 400</b>	<b>100,0 %</b>
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 550	-2 700		-2 700	-613	-284	-1 181	-2 700	100,0 %
Vuokrakulut	-51 878	-47 000		-47 000	-3 561	-23 645	-344 502	-47 000	100,0 %
Muut toimintakulut	-5 028	-5 000		-5 000	-2 980	-2 987	-5 040	-5 000	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 209 368</b>	<b>-1 085 100</b>		<b>-1 085 100</b>	<b>-285 469</b>	<b>-284 875</b>	<b>-1 300 273</b>	<b>-1 085 100</b>	<b>100,0 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 028 222</b>	<b>-882 200</b>		<b>-882 200</b>	<b>-231 815</b>	<b>-276 385</b>	<b>-1 272 558</b>	<b>-925 100</b>	<b>104,9 %</b>

Museopalvelut										
	Muutettu TA					Laskennallinen		Johdon	Johdon ennuste	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023	Tot. 3/2024	ennuste	ennuste	/ TA, %	
Myyntituotot	45 161	46 800		46 800	3 468	4 387	57 126	46 800	100,0 %	
Tuet ja avustukset	47 026				26 000	15 889	28 739	14 000		
Muut toimintatuotot	69 659	74 000		74 000	10 227	3 668	24 982	74 000	100,0 %	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>161 846</b>	<b>120 800</b>		<b>120 800</b>	<b>39 615</b>	<b>23 945</b>	<b>110 847</b>	<b>134 800</b>	<b>111,6 %</b>	
Henkilöstökulut	-515 138	-503 600		-503 600	-104 631	-131 647	-651 607	-503 600	100,0 %	
Palkat ja palkkiot	-406 075	-399 400		-399 400	-80 935	-108 870	-546 235	-399 400	100,0 %	
Henkilösivukulut	-109 063	-104 200		-104 200	-23 696	-22 776	-105 372	-104 200	100,0 %	
Eläkekulut	-96 418	-90 100		-90 100	-20 543	-20 536	-96 387	-90 100	100,0 %	
Muut henkilösivukulut	-12 645	-14 100		-14 100	-3 152	-2 240	-8 985	-14 100	100,0 %	
Palvelujen ostot	-278 730	-222 600		-222 600	-63 028	-45 323	-200 434	-222 600	100,0 %	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 786	-99 900		-99 900	-18 591	-16 282	-62 871	-89 900	90,0 %	
Avustukset	-82 460	-81 200		-81 200	-82 460	-91 170	-91 170	-91 170	112,3 %	
Vuokrakulut	-444 384	-443 800		-443 800	-106 352	-111 749	-466 935	-443 800	100,0 %	
Muut toimintakulut	-26 589	-20 200		-20 200	-2 427	-4 923	-53 948	-20 200	100,0 %	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 419 087</b>	<b>-1 371 300</b>		<b>-1 371 300</b>	<b>-377 488</b>	<b>-401 095</b>	<b>-1 511 232</b>	<b>-1 371 270</b>	<b>100,0 %</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 257 241</b>	<b>-1 250 500</b>		<b>-1 250 500</b>	<b>-337 873</b>	<b>-377 150</b>	<b>-1 400 386</b>	<b>-1 236 470</b>	<b>98,9 %</b>	
Kirjastopalvelut										
	Muutettu TA					Laskennallinen		Johdon	Johdon ennuste	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023	Tot. 3/2024	ennuste	ennuste	/ TA, %	
Myyntituotot	424 555	359 000	36 200	395 200	81 699	76 533	397 710	395 200	110,1 %	
Maksutuotot	5 061	5 000		5 000	-399	1 024	-12 980	5 000	100,0 %	
Tuet ja avustukset	18 291	20 500		20 500	11 219	13 000	21 193	63 000	307,3 %	
Vuokratuotot	2 265	1 200		1 200	685	4 400	14 538	1 200	100,0 %	
Muut toimintatuotot	52 705	46 100		46 100	7 988	7 559	49 873	46 100	100,0 %	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>502 876</b>	<b>431 800</b>		<b>468 000</b>	<b>101 193</b>	<b>102 516</b>	<b>481 713</b>	<b>510500</b>	<b>118,2 %</b>	
Henkilöstökulut	-1 471 750	-1 464 800		-1 464 800	-332 494	-336 303	-1 490 381	-1 559 800	106,5 %	
Palkat ja palkkiot	-1 172 507	-1 160 800		-1 160 800	-262 498	-269 509	-1 203 823	-1 235 800	106,5 %	
Henkilösivukulut	-299 244	-304 000		-304 000	-69 995	-66 793	-286 558	-324 000	106,6 %	
Eläkekulut	-259 629	-263 300		-263 300	-60 024	-60 124	-260 063	-280 300	106,5 %	
Muut henkilösivukulut	-39 615	-40 700		-40 700	-9 972	-6 669	-26 495	-43 700	107,4 %	
Palvelujen ostot	-447 501	-499 100		-499 100	-115 879	-135 158	-521 952	-499 100	100,0 %	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-580 735	-620 400	20 000	-600 400	-242 119	-194 041	-465 417	-600 400	96,8 %	
Vuokrakulut	-854 394	-847 800		-847 800	-209 359	-205 406	-838 261	-847 800	100,0 %	
Muut toimintakulut	-22 253	-27 800		-27 800	-5 072	-4 664	-20 464	-27 800	100,0 %	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 376 634</b>	<b>-3 459 900</b>		<b>-3 439 900</b>	<b>-904 922</b>	<b>-875 571</b>	<b>-3 336 569</b>	<b>-3 534 900</b>	<b>102,2 %</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 873 758</b>	<b>-3 028 100</b>	<b>56 200</b>	<b>-2 971 900</b>	<b>-803 729</b>	<b>-773 056</b>	<b>-2 854 856</b>	<b>-3 024 400</b>	<b>99,9 %</b>	
Kansalaisopisto ja osallisuus										
	Muutettu TA					Laskennallinen		Johdon	Johdon ennuste	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023	Tot. 3/2024	ennuste	ennuste	/ TA, %	
Myyntituotot	42 102	45 000		45 000				45 000	100,0 %	
Maksutuotot	292 509	420 000		420 000	33 387	47 253	413 991	320 000	76,2 %	
Tuet ja avustukset	53 349	225 900		225 900	21 631	21 358	52 674	225 900	100,0 %	
Vuokratuotot	14 992	12 000		12 000	3 551	40	169	12 000		
Muut toimintatuotot	20 659	15 400		15 400	38	850	458 697	15 400	100,0 %	
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>423 610</b>	<b>718 300</b>		<b>718 300</b>	<b>58 608</b>	<b>69 500</b>	<b>475 500</b>	<b>618 300</b>	<b>86,1 %</b>	
Henkilöstökulut	-1 128 669	-1 239 900		-1 239 900	-297 190	-361 017	-1 372 165	-1 239 900	100,0 %	
Palkat ja palkkiot	-929 750	-992 900		-992 900	-244 389	-300 547	-1 143 397	-992 900	100,0 %	
Henkilösivukulut	-198 919	-247 000		-247 000	-52 801	-60 470	-228 767	-247 000	100,0 %	
Eläkekulut	-170 370	-212 400		-212 400	-44 600	-53 905	-205 915	-212 400	100,0 %	
Muut henkilösivukulut	-28 549	-34 600		-34 600	-8 202	-6 565	-22 852	-34 600	100,0 %	
Palvelujen ostot	-235 441	-302 300		-302 300	-52 872	-55 338	-246 423	-302 300	100,0 %	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-18 687	-25 600		-25 600	-2 788	-3 806	-25 511	-25 600	100,0 %	
Avustukset	-7 589	-20 000	20 000					-10 000	50,0 %	
Vuokrakulut	-376 852	-396 800		-396 800	-91 921	-96 178	-394 306	-396 800	100,0 %	
Muut toimintakulut	-1 672	-59 600		-59 600	-53	-624	-19 710	-59 600	100,0 %	
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 768 909</b>	<b>-2 044 200</b>		<b>-2 024 200</b>	<b>-444 823</b>	<b>-516 963</b>	<b>-2 042 495</b>	<b>-2 034 200</b>	<b>99,5 %</b>	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 345 298</b>	<b>-1 325 900</b>	<b>20 000</b>	<b>-1 305 900</b>	<b>-386 216</b>	<b>-447 463</b>	<b>-1 566 996</b>	<b>-1 415 900</b>	<b>106,8 %</b>	

Liikuntapalvelut									
	Muutettu TA					Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023				Tot. 3/2024
Myyntituotot	117 977	722 800		722 800	4 590	173 772	4 466 193	672 800	93,1 %
Tuet ja avustukset	9 046				22 284	18 758	7 615	10 000	
Vuokratuotot	574 306	740 500		740 500	117 912	127 094	619 030	620 500	
Muut toimintatuotot	478 289	64 900		64 900	154 504	359	1 112	64 900	100,0 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 179 618</b>	<b>1 528 200</b>		<b>1 528 200</b>	<b>299 289</b>	<b>319 982</b>	<b>4 966 279</b>	<b>1 368 200</b>	<b>89,5 %</b>
Henkilöstökulut	-1 603 184	-1 419 000		-1 419 000	-381 187	-362 392	-1 528 701	-1 419 000	100,0 %
Palkat ja palkkiot	-1 211 967	-1 126 900		-1 126 900	-284 675	-292 122	-1 243 673	-1 126 900	100,0 %
Henkilösivukulut	-391 217	-292 100		-292 100	-96 512	-70 269	-285 028	-292 100	100,0 %
Eläkekulut	-348 843	-252 800		-252 800	-85 411	-62 887	-256 851	-252 800	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-42 374	-39 300		-39 300	-11 102	-7 382	-28 177	-39 300	100,0 %
Palvelujen ostot	-1 034 841	-1 098 200		-1 098 200	-285 930	-296 176	-1 071 922	-1 098 200	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-769 236	-785 600		-785 600	-209 836	-206 832	-758 221	-785 600	100,0 %
Avustukset	-138 651	-176 000	5 000	-171 000	-9 500	-2 900	-42 325	-171 000	97,2 %
Vuokratulut	-4 054 675	-3 833 200		-3 833 200	-1 203 929	-1 209 490	-4 073 403	-3 833 200	100,0 %
Muut toimintakulut	-14 639	-43 000		-43 000	-3 618	-3 191	-12 911	-43 000	100,0 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 615 226</b>	<b>-7 355 000</b>		<b>-7 350 000</b>	<b>-2 094 000</b>	<b>-2 080 980</b>	<b>-7 487 783</b>	<b>-7 350 000</b>	<b>99,9 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 435 607</b>	<b>-5 826 800</b>	<b>5 000</b>	<b>-5 821 800</b>	<b>-1 794 711</b>	<b>-1 760 997</b>	<b>-2 521 505</b>	<b>-5 981 800</b>	<b>102,7 %</b>
Nuorisopalvelut									
	Muutettu TA					Laskennallinen ennuste	Johdon ennuste	Johdon ennuste / TA, %	
	TP2023	TA2024	Muutokset	2024	Tot. 3/2023				Tot. 3/2024
Tuet ja avustukset	250 400	225 300		225 300	124 296	128 462	258 793	215 300	95,6 %
Muut toimintatuotot	2 882				95	185	5 612		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>253 282</b>	<b>225 300</b>		<b>225 300</b>	<b>124 391</b>	<b>128 647</b>	<b>264 405</b>	<b>215 300</b>	<b>95,6 %</b>
Henkilöstökulut	-855 724	-891 800		-891 800	-190 860	-211 008	-946 935	-891 800	100,0 %
Palkat ja palkkiot	-690 205	-711 900		-711 900	-152 861	-170 351	-769 177	-711 900	100,0 %
Henkilösivukulut	-165 519	-179 900		-179 900	-37 999	-40 657	-177 758	-179 900	100,0 %
Eläkekulut	-141 721	-155 500		-155 500	-32 169	-36 468	-160 661	-155 500	100,0 %
Muut henkilösivukulut	-23 797	-24 400		-24 400	-5 830	-4 189	-17 097	-24 400	100,0 %
Palvelujen ostot	-154 838	-168 600		-168 600	-41 237	-40 883	-153 511	-168 600	100,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37 521	-84 800	7 300	-77 500	-8 596	-9 105	-39 745	-77 500	91,4 %
Avustukset	-64 750	-67 000		-67 000	-25 515	-25 515	-64 750	-67 000	100,0 %
Vuokratulut	-294 183	-263 900		-263 900	-76 078	-68 995	-266 793	-263 900	100,0 %
Muut toimintakulut	-12 817	-80 900	2 000	-78 900	-1 215	-1 149	-12 120	-78 900	97,5 %
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 419 833</b>	<b>-1 557 000</b>		<b>-1 547 700</b>	<b>-343 501</b>	<b>-356 656</b>	<b>-1 483 545</b>	<b>-1 547 700</b>	<b>99,4 %</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 166 551</b>	<b>-1 331 700</b>	<b>9 300</b>	<b>-1 322 400</b>	<b>-219 110</b>	<b>-228 009</b>	<b>-1 219 139</b>	<b>-1 332 400</b>	<b>100,1 %</b>

## Tiliryhmäkohtaiset toteutuma-analyysit – kehitys ja ennuste

### Myyntituotot

Kaupunginorkesteri: Myyntituotoissa odotetaan jäävän 10 000 euroa alle budjetoidun. Johtuen siitä, että tänä vuonna ei ole luvassa viime vuoden kaltaisia isoja produktioita, jotka tuovat paljon tuloja. Myöskin kesän tilausesiintymisiä on vähemmän kuin vuonna 2023.

Museopalvelut: Museoiden myyntituotot muodostuvat museokauppamyynnistä. Museoiden taloudellinen tulos määrittyy pitkälti kesäkauden mukaan. Myyntituottotavoite on 46 800 euroa. Tällä hetkellä ennuste on, että myyntituotot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Myyntituotot koostuvat suurimmalta osin uimahallien lipputuloista. Myyntituotot ovat alkuvuoden 2024 osalta noin 20 000 euroa suuremmat kuin vuonna 2023 mutta jäävät arviolta edelleen noin 50 000 euroa talousarviotavoitetta pienemmäksi. Tuottoarvio on 672 800 e.

### Maksutuotot

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kansalaisopisto: Maksutuotot/kurssimaksut on ennakoitu 100 000 euroa liian suuriksi.

### Muut toimintatuotot

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Museoiden muut toimintatuotot kertyvät museokohteiden pääsylippumyynnistä.

Museoiden taloudellinen tulos määrittyy pitkälti kesäkauden tuloksen perusteella. Muiden toimintatuottojen tavoite on 74 000 euroa. Tällä hetkellä ennuste on, että myyntituotot toteutuvat talousarvion mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti. Alkuvuoden verkkomaksuna maksettuja myöhästymismaksuja ei ole vielä tuloutettu.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Vuokratuotot olivat alkuvuoden osalta noin 9000 euroa suuremmat kuin vastaavaan aikaan viime vuonna mutta olivat silti noin 30 000 euroa alle talousarvion. Koko vuoden osalta arvio on, että vuokratuotot jäävät noin 120 000 euroa alle talousarvion.

### Tuet ja avustukset

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Odotetaan jäävän budjetoidusta 32 900 euroa, koska tänä vuonna ei ole isoja erikoisproduktioita joihin voi avustusta hakea.

Museopalvelut: Mikkelin taidemuseo on saanut Museovirastosta avustukset kari Juutilaisen ja Heikki Willamon näyttelypalkkioihin. Molemmat ovat suuruudeltaan 6 000 euroa. Lisäksi Päämajamuseo on saanut perusnäyttelyn uusimiseen 2 000 euron avustuksen Suomen Marsalkka Mannerheimin perinesätiöltä. Avustuksia on kertynyt yhteensä 14 000 euroa.

Kirjastopalvelut: Avustukset tulevat ylittymään 42 500 eurolla. 50 000 euron avustuksista on saatu myönteiset päätökset, mutta ne eivät ole vielä kirjautuneet tilille.



Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Ylittyvät noin 10 000 eurolla.

Nuorisopalvelut: Etsivän nuorisotyön valtionavustus on ennakoitua pienempi hankekaudella 27.8.2024 – 26.8.2025, vähennys 10 000 euroa syys-joulukuun osalta.

### **Henkilöstömenot**

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Ylittyvät 95 000 eurolla, jotka olivat palkkaliitteessä, mutta jotka eivät ole mukana kirjanpito-ohjelman talousarviossa.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Nuorisopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### **Palveluiden ostot**

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Nuorisopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

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

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Säästetään budjetoidusta 10 000 euroa.

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti. Toteuma on 32 %, mutta muun muassa lehtitilaukset tulee maksaa alkuvuodesta kerralla koko vuodelle.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Nuorisopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### **Avustukset**

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Avustuksia on budjetoitu 9 970 euroa liian vähän, joten ylitystä tulee 9 970 euroa.

Kansalaisopisto: TA-24 avustukset on epähuomiossa leikattu kahteen kertaan (TA-24 0 euroa). Avustukset ylitetään 10 000 eurolla.

Liikuntapalvelut: Ylittyy arviolta noin 10 000 euroa.

Nuorisopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Muut kulut

Hallinto: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Yleiset kulttuuripalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kaupunginorkesteri: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Museopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kirjastopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Kansalaisopisto ja osallisuus: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Liikuntapalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

Nuorisopalvelut: Toteutuu talousarvion mukaisesti.

### Investoinnit

Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta	TA 2024	2024 1–3	Tot %	Jäljellä	Ennuste
Koneet ja kalusto yhteensä	<b>175 000,00</b>				175 000,00
Liikuntapaikat	155 000,00	12 240,00	7,9	142 760,00	115 000,00
Museopalvelut	20 000,00		0,0	20 000,00	20 000,00