

MÄNTYHARJUN KUNTA

**Talousarvio 2024 ja
taloussuunnitelma 2025-2026**

| | |
|---|----|
| 1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS | 4 |
| 2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ.. .. | 5 |
| 3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET | 6 |
| 3.1 Kuntakonsernin tavoitteet | 7 |
| 4 KÄYTTÖTALOUSOSA | 9 |
| 4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA | 9 |
| 4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA | 9 |
| 4.3 KUNNANVALTUUSTO | 9 |
| 4.4 HALLINTOPALVELUT | 10 |
| 4.5 SIVISTYSPALVELUT | 12 |
| 4.6 TEKNISET PALVELUT | 16 |
| 5 INVESTOINTIOSA | 21 |
| 6 TULOSLASKELMAOSA | 22 |
| 7 RAHOITUSOSA | 24 |
| 8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA | 25 |

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Talousarvio on yhdessä kuntastrategian kanssa merkittävin kunnan toiminta ohjaava asiakirja. Talousarviota käsitellessään kunnanvaltuuston tulee katsoa usean vuoden päähän ja kyetä ennakoimaan tulevaa kehitystä niin talouden kuin palvelukysynnän kannalta. Talousarviovuoden ja sitä seuraavien taloussuunnitelmavuosien oikein mitoitettut toimenpiteet mahdollistavat kestäväen suunnitelmallisen toiminnan ja varmistavat kuntalaisten tarvitsemien palveluiden saannin.

Vuoden 2023 suuri muutos kuntasektorissa oli hyvinvointialueiden toiminnan aloitus ja sen vaikutus kuntatalouteen. Alkuvuodesta 2023 kävi ilmi, että kuntiin jäävä rahoitus ei tule kattamaan kuntien nykyisiä menoja vuodesta 2024 eteenpäin. Tilannekuvan muodostamiseksi Mäntyharjun kunnanhallitus tilasi Inspira Oy:ltä analyysin kunnan taloudellisesta tilanteesta vuosina 2023–2033. Analyysin viesti oli selvä, tulevina vuosina Mäntyharjun kunnan menot ja tulot eivät ole tasapainossa. Laaditussa raportissa painotetaan sopeuttamistoimien kohdentamista käyttötalouteen siten, että palvelukysyntään perustuva palvelutuotanto saadaan vastaamaan taloudellista kantokykyä. Raportin toinen toimenpide-ehdotus liittyi kunnan investointikykyyn ja tätä kautta velkaantumiseen. Kunnan velkamäärä vuoden 2023 lopussa, 19.030.000 euroa, muodostaa nousevien korkojen tilanteessa kasvavan rasituksen. Velkamäärän pienentämiseksi vuosikateen tulee ylittää poistojen määrän ja investointitason useamman vuoden keskiarvo tulee rajautua lainojen lyhennystasoon lisättyä tilikauden tuloksella.

Vuodelle 2024 kunnan ennakoitaan saavan verotuloja 13,036 M€. Valtionosuuksia kertyy VM:n ennusteen mukaan 0,897M€.

Kunnan oman toiminnan osalta talousarvion toimintakulut pienenevät vuoteen 2023 verrattuna 0,77M€, vaikka keväällä 2023 tehty palkkaratkaisu aiheuttaa inflaatiokehityksen ohella kulujen merkittävän kasvun. Em. kehitys osoittaa, että toimialoilla on suhtauduttu talouden haasteeseen vakavasti. Talousarvion sisältävistä käyttötalouden säästöistä huolimatta vuoden 2024 talousarvio on voimakkaasti alijäämäinen; 0,809M€. Alijäämän taustalla on sekä verotulojen että valtionosuuden pieneneminen (vähennys yhteensä 1,52M€) vuoteen 2023 verrattuna.

Vuoden 2024 alijäämäinen talousarvio edellyttää sopeuttamisohjelman laatimista kehityksen kääntämiseksi. Menojen hillinnässä perinteisen yksittäisten menokohtien tarkastelusta tulee siirtyä rakenteiden ja muuttuvan palvelukysynnän tarkasteluun. Tämä työ tulee aloittaa välittömästi vuoden 2024 alussa. Samaan aikaan kunnan elinvoimasta tulee huolehtia panostamalla niin pito- kuin vetovoimatekijöihin.

Mäntyharjun vahvuudet; menestyvät yritykset, sijainti suhteessa kasvukeskuksiin, luonto ja merkittävä vapaa-ajan asukkaiden määrä antavat hyvät lähtökohdat kunnan menestymiselle myös tulevaisuudessa. Tulevaisuuden rakentaminen haastavassa taloudellisessa ympäristössä edellyttää meiltä kaikilta työtä yhteisen päämäärän hyväksi ja toisiamme kunnioittavaa päätöksentekokulttuuria.

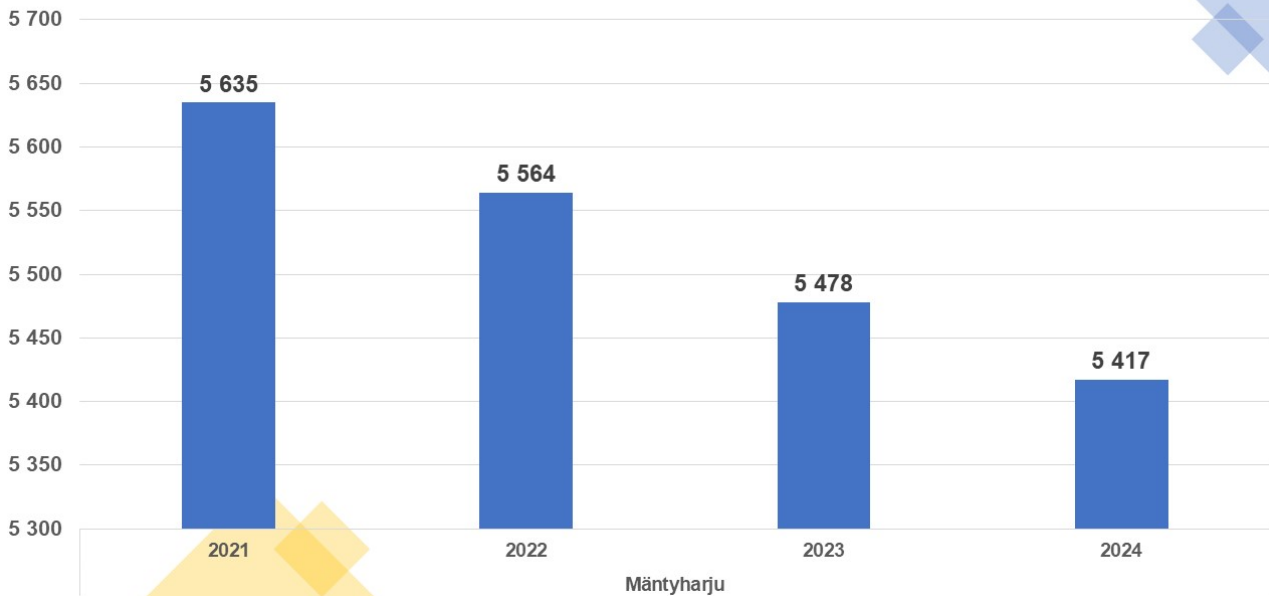
Mäntyharjussa 27.11.2023

Tuomo Penttinen
vt. kunnanjohtaja

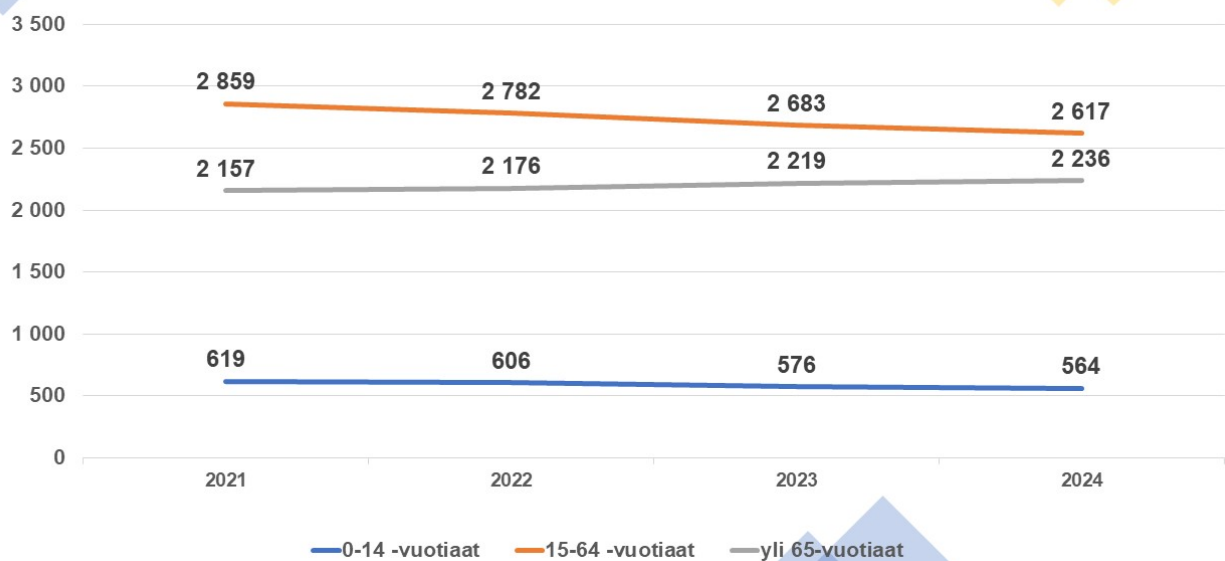
2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ

Tiedot perustuvat Tilastokeskuksen väestöennuste-, väestörakennetilastoihin.

Mäntyharjun väestö 2021–2024 toteutunut ja ennuste



Mäntyharjun ikärakenne 2021–2024 toteutunut ja ennuste



3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET

Vuoden 2024 talousarvion perusteet:

tuloveroprosentti 8,10 %

kiinteistöveroprosentit:

yleinen kiinteistöveroprosentti, maa-alueet, 1,30 %

yleinen kiinteistöveroprosentti, rakennukset, 1,10 %

vakituinen asunto 0,55 %

rakentamaton rakennuspaikka 2,0 %

muut asunnot (Kvl 13 §, vapaa-ajanasunnot) 1,15 %

verotulokertymä 13,036 M€

valtionosuudet perustuvat viimeiseen kuntaliiton valtionosuuslaskelmaan 0,898 M€

toimintakulut (ulkoinen) 17,925 M€, laskua 4,12 %,

toimintatuotot (ulkoinen) 4,597 M€, laskua 3,47 %,

vuosikate 0,802 M€,

henkilöstökulut 8,974 M€, laskua 2,43 %

palveluiden ostot (ulkoinen) 5,866 M€, kasvua 2,20 %

suunnitelmapoistot 1,611 M€

tilikauden tulos -808.800 €

investoinnit (netto) 1,260 M€

asukasmäärä 5507 (30.9.2023 tilanne)

Talousarvion rakenne

Kuntien talousarviokäytännön yhdenmukaistamiseksi talousarvion rakenteesta säädetään laissa. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Vuoden 2024 talousarviokirjassa on yksiköiden toiminnan tavoitteet ja kuntastrategian toimialakohtaiset tavoitteet.

Talousarvion käyttötalousosan tuloslaskelmaan on sisällytetty suunnitelmavuodet 2025 ja 2026. Näiltä osin tuloslaskelman luvut perustuvat jo käytävissä oleviin ennusteisiin (verotulot, valtionosuudet) ja talousarvion investointiosan kustannuksiin (rahoituskulut ja poistot). Toimintatuottojen ja toimintakulujen kehitystä on ennakoitu pidemmän ajan trendien ja tehtyjen päätösten / tavoitteiden kautta.

Talousarvion toteutumisen tarkastelu

Tavoitteiden toteutumista tullaan tarkastelemaan lautakunnissa sekä kunnanhallituksessa säännöllisesti.

Tuloslaskelma osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Investointiosa osoittaa hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja –tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan. Investoinnille merkitty tulon saanti on edellytys investoinnin käynnistymiselle.

Rahoitusosa osoittaa, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Talousarviossa on:

- 1) Tuloslaskelma
- 2) Yleiskulu: Kunnan yleiskulu 7,5 % ja kunkin osaston yleiskululisää on lisätty kustannuspaikoittain.
Kunnan yleiskustannuksena on kohteille jaettu mm. tilintarkastuksen ja kunnanhallituksen hallinnon sekä henkilöstöhallinnon ja taloushallinnon kustannukset. Lisäksi yleiskustannuslisänä on jaettu yleishallinnon, työmarkkinatoiminnan, virkistystyksen, työsuojelun, henkilökunnan työterveyshuollon ja tyky-toiminnan kustannukset.

Osastojen yleiskustannuksena on jaettu osaston hallinnon kulut kohteille.

Talousarviossa on myös nettobudjetoituja yksikkö. kansalaisopisto, joissa vahvistetaan joko minimitaltio tai maksimivoitto, joka on sitova tavoite.

- 3) Investointiosa;
- 4) Rahoitusosa; lainojen kokonaismäärä laskee 1.530.000 €.

3.1 Kuntakonsernin tavoitteet

Kuntalain 13§:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista sekä konserniohjauksen periaatteista.

Em. tehtävän hoitamiseksi kuntakonsernille on asetettava konsernitason tavoitteet ja näistä johdettavat tytäryhtiökohtaiset tavoitteet.

| KUNTAKONSERNILLE ASETETUT TAVOITTEET | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TP | TP | TP | TP | TA | TA | TS | TS |
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
| Kuntakonsernin vuosikatteen tulee olla vähintään 150 % konsernin kokonaispoistoista | 19 % | 165 % | 96 % | 180 % | | | | |
| Kunnan tuloveroprosentti on enintään 0,5 % korkeampi kuin kaikkien kuntien edellisen vuoden painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti | 19,75 | 20,25 | 20,75 | 20,75 | 8,11 | 8,10 | 8,10 | 8,10 |
| Kuntien painotettu ka | 19,88 | 19,97 | 20,02 | 20,01 | 7,38 | | | |
| Asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä tulee olla maksimissaan 120 % kaikkien kuntien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän | 5286 | 5662 | 6126 | 5941 | | | | |
| Valtakunnalliset kuntakonsernin lainat / asukas ka | 7105 | 7454 | 7457 | 7840 | | | | |
| Kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on enintään 50 % | 63 % | 54 % | 54 % | 51 % | | | | |
| TYTÄRYHTIÖILLE ASETETUT TAVOITTEET | | | | | | | | |
| Tytäryhtiön tulee raportoida talouden ja toiminnan toteutumisesta kolmannesvuosittain | k | k | k | k | k/e | k/e | k/e | k/e |
| Vuositulo positiivinen ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja: | | | | | | | | |
| Kiinteistöosakeyhtiö Keskiväli | k | e | k | k | | | | |
| Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy | k | e | e | k | | | | |
| Tytäryhtiön talousarvioesitys tulee saattaa tiedoksi kunnan omistajaohjauksesta vastaavalle toimielimelle ennen sen hyväksymistä; | k | k | k | k | k/e | k/e | k/e | k/e |
| Vuokrattavien tilojen vuokrausprosentti 31.12. | | | | | | | | |
| Koy Keskiväli; käyttö% asuntomäärän mukaan | 82,34 | 88,10 | 89,80 | 95,50 | x > 95 | x > 95 | x > 95 | x > 95 |
| Mäntyharjun Yrityskiinteistöt Oy | 78,48 | 77,67 | 75,00 | 75,00 | x>80 | x>80 | x>80 | x>80 |

4 KÄYTTÖTALOUSOSA

4.1 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| KESKUSVAALILAUTAKUNTA | | | | |
| Toimintatulot | 13 208 | 13 100 | 36 300 | 63,9 % |
| Toimintamenot | -19 468 | -20 100 | -45 830 | 56,1 % |
| Toimintakate | -6 260 | -7 000 | -9 530 | 26,5 % |
| Laskennalliset kustannukset | 3 715 | 7 000 | 9 530 | 26,5 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -2 545 | 0 | 0 | 0,0 % |

4.2 TARKASTUSLAUTAKUNTA

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|
| TARKASTUSLAUTAKUNTA | | | | |
| Toimintatulot | 96 | | | 0,0 % |
| Toimintamenot | -18 824 | -22 700 | -22 920 | 1,0 % |
| Toimintakate | -18 728 | -22 700 | -22 920 | 1,0 % |
| Laskennalliset kustannukset | 5 454 | 22 700 | 22 920 | 1,0 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -13 274 | 0 | 0 | 0,0 % |

Kuntalain 121 § mukaisesti tarkastuslautakunnan tehtävät ovat:

1. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
2. huolehtia kunnan ja sen tytäryhtiöiden tarkastuksen yhteensovittamisesta sekä
3. valvoa KuntaL 84 §:ssä säädetyn luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

4.3 KUNNANVALTUUSTO

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|--------------|
| KUNNANVALTUUSTO | | | | |
| Toimintamenot | -37 636 | -57 000 | -57 260 | 0,5 % |
| Toimintakate | -37 636 | -57 000 | -57 260 | 0,5 % |
| Laskennalliset kustannukset | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -37 636 | -57 000 | -57 260 | 0,5 % |

4.4 HALLINTOPALVELUT

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| KUNNANHALLITUS | | | | |
| Toimintatulot | 1 881 902 | 524 600 | 627 550 | 16,4 % |
| Toimintamenot | -34 841 550 | -3 686 000 | -2 973 880 | -23,9 % |
| Toimintakate | -32 959 648 | -3 161 400 | -2 346 330 | -34,7 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 035 | -11 700 | -11 700 | 0,0 % |
| Laskennalliset kustannukset | 540 881 | 1 049 400 | 1 194 350 | 12,1 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -32 425 802 | -2 123 700 | -1 163 680 | -82,5 % |

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| ELINVOIMA | | | | |
| Toimintatulot | | 148 500 | 111 000 | -33,8 % |
| Toimintamenot | -192 386 | -777 900 | -845 030 | 7,9 % |
| Toimintakate | -192 386 | -629 400 | -734 030 | 14,3 % |
| Laskennalliset kustannukset | 0 | 0 | 0 | |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -192 386 | -629 400 | -734 030 | 14,3 % |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Talous ja päätöksenteko | | |
| Strategian tavoite: | Tiedolla ja taidolla johtaminen | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Tuotetaan parempaa tietoa päätöksenteon ja työn suunnittelun tueksi | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Otetaan käyttöön Kuntamaisema -raportointi | | |
| Merkittävimmät riskit: | Talouden ennustettavuus ja kehitys | | |
| Mittari: | Talouden toteumasta tuotetaan raportti kunnanhallitukselle kuukausittain | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 0 % | 100 % | % |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Talous ja päätöksenteko | | |
| Strategian tavoite: | Älykäs sopeuttaminen | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Sopeutetaan hallitusti palvelutuotanto vastaamaan resursseja | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Minimoidaan suunnitelmavuosien alijäämä | | |
| Merkittävimmät riskit: | Päätöksentekokokyky | | |
| Mittari: | Vuositulostavoite vuonna 2024 | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | -808.800 | 0 € | % |

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Elinkeinojen menestys | | |
| Strategian tavoite: | Palvellaan yrityksiä erinomaisesti | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Yritysten menestyminen | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Autetaan osaavan työvoiman saannissa ja jatkuvan vuoropuhelun kautta saada tietoa palvelutarpeista | | |
| Merkittävimmät riskit: | Taantuman vaikutus elinkeinoelämään | | |
| Mittari: | Taloustutkimuksen haastattelu yrityksille (kokonaistyytyväisyys) | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 0 | 100 | % |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|---------|
| Hyvinvointisuunnitelman painopiste: | Mielen hyvinvoinnin tukeminen | | |
| Hyvinvointisuunnitelman tavoite: | Kuntalaisilla on mahdollisuus asioiden hoitamiseen fyysisesti sekä verkon kautta | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Asiointiliikenteen jatkuvuuden turvaaminen | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Asiointiliikennekilpailutuksen onnistuminen | | |
| Merkittävimmät riskit: | Tarjousten saaminen /hinta | | |
| Mittari: | Reittien määrä | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 7 | 100 % | % |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|---------|
| Hyvinvointisuunnitelman painopiste: | Mielen hyvinvoinnin tukeminen | | |
| Hyvinvointisuunnitelman tavoite: | Työllisyyspalveluita on saatavilla henkilökohtaisesti ja paikallisesti | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Paikallisen, henkilökohtaisen palvelumallin kehittäminen työllisyyspalveluissa | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Aktiivinen osallistuminen TE25-hankkeen valmisteluun. Yhteistyö alueen yrittäjien ja kunnan kesken. | | |
| Merkittävimmät riskit: | TE25-hankkeen edunvalvonnassa epäonnistutaan. Yhteistyössä ei tavoiteta alueen yrittäjiä. | | |
| Mittari: | Alueen työllistävien organisaatioiden ja kunnan välisen yhteistyön kehittäminen. Yrittäjien aamukahvien ja vastaavien tilaisuuksien lukumäärä. | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 0 kpl | 8 kpl | % |

4.4.1 Kunnanhallitus

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Kunnanhallitus | | | | |
| Toimintatulot | 8 637 | 0 | | 0,0 % |
| Toimintamenot | -506 144 | -487 800 | -559 310 | 12,8 % |
| Toimintakate | -497 508 | -487 800 | -559 310 | 12,8 % |
| Laskennalliset kustannukset | 383 547 | 59 100 | 73 270 | 19,3 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -113 961 | -428 700 | -486 040 | 11,8 % |

4.4.2 Yleishallinto

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Yleishallinto | | | | |
| Toimintatulot | 312 492 | 224 600 | 627 550 | 64,2 % |
| Toimintamenot | -2 813 251 | -2 688 200 | -2 127 170 | -26,4 % |
| Toimintakate | -2 500 759 | -2 463 600 | -1 499 620 | -64,3 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -7 035 | -11 700 | -11 700 | 0,0 % |
| Laskennalliset kustannukset | 863 815 | 990 300 | 1 121 080 | 11,7 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 643 979 | -1 485 000 | -390 240 | -280,5 % |

4.4.3 Ympäristöpalvelut

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Ympäristöpalvelut | | | | |
| Toimintamenot | -189 663 | -210 000 | -287 400 | 26,9 % |
| Toimintakate | -189 663 | -210 000 | -287 400 | 26,9 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -189 663 | -210 000 | -287 400 | 26,9 % |

4.5 SIVISTYSPALVELUT

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------|
| SIVISTYSLAUTAKUNTA | | | | |
| Toimintatulot | 963 725 | 751 400 | 707 500 | -6,2 % |
| Toimintamenot | -10 583 472 | -10 541 776 | -10 711 380 | 1,6 % |
| Toimintakate | -9 619 747 | -9 790 376 | -10 003 880 | 2,1 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -89 007 | -107 500 | -90 800 | -18,4 % |
| Laskennalliset kustannukset | -427 919 | -700 400 | -802 000 | 12,7 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -10 136 673 | -10 598 276 | -10 896 680 | 2,7 % |

| | | | |
|-----------------------------|--|-------------|---------|
| Kuntastrategian painopiste: | Talous ja päätöksenteko 2024 | | |
| Strategian tavoite: | Tiedolla ja taidolla johtaminen, älykäs sopeuttaminen | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Kehitämme tiedolla johtamisen käytäntöjä | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Sivistyslautakunta saa säännöllisesti hyödyllistä ja vertailevaa tietoa talousarvion toteutumisesta (kustannukset / asukas, vertailu muihin kuntiin) | | |
| Merkittävimmät riskit: | Päätöksenteon tueksi tuotettavan tiedon on oltava käsiteltävien asioiden kannalta relevanttia | | |
| Mittari 1: | Hyödynnetään Kuntamaisema -raportointia ja tuotetaan monipuolista dataa taloudesta, toiminnasta ja toimintaympäristöstä | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 30 % | 70 % | 00 % |
| Mittari 2: | Kehitetään dataan perustuvia älykkäitä ratkaisuja talouden ja toiminnan sopeuttamiseksi | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 30 % | 50 % | 00 % |

| Kuntastrategian painopiste: | Aktiviteetit ja luonto 2024 | | | | | | |
|-----------------------------|--|-----------|-------------|---------|------|------|------|
| Strategian tavoite: | Monipuoliset ja saavutettavat kulttuuri-, liikunta- ja luontoaktiviteetit | | | | | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Kunnan monipuolinen kulttuurielämä säilyy vireänä ja monipuolistuu entisestään. Sivistyspalveluiden toimijat edistävät asukkaiden terveyttä, osallisuutta ja hyvinvointia liikunnan, taiteen ja kulttuurin keinoin, huolehtivat kuntalaisten kulttuuristen oikeuksien toteutumisesta sekä edistävät taide ja kulttuuripalvelujen yhdenvertaista saavutettavuutta | | | | | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Sivistyspalveluiden yksiköt suunnittelevat ja toteuttavat monipuolisesti kulttuuri- ja liikuntatoimintaa lähiympäristössä (toimintasuunnitelmat) | | | | | | |
| Merkittävimmät riskit: | Palvelujen tuottamisen kustannusten nousu. Kuntaan laaditun kulttuurihyvinvointisuunnitelman ja Kulttuurikasvatussuunnitelman puutteelliset toteutukset tai huomioimatta jättämiset. | | | | | | |
| Mittari 1: | Toteutetaan Kulttuurihyvinvointisuunnitelman ja Kulttuurikasvatussuunnitelman väliarviointi ja kohdennetaan toimintaa arvioinnin perusteella. | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>40 %</td> <td>70 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table> | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | 40 % | 70 % | 00 % |
| Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | | | | | |
| 40 % | 70 % | 00 % | | | | | |
| Mittari 2: | Edistetään Kisalan palveluiden käyttöönottoa ja luontoaktiviteettien kehittämistä. | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30 %</td> <td>50 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table> | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | 30 % | 50 % | 00 % |
| Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | | | | | |
| 30 % | 50 % | 00 % | | | | | |

| Hyvinvointisuunnitelman painopiste: | Terveellisten elintapojen edistäminen 2024 | | | | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|-------------|---------|------|------|------|
| Hyvinvointisuunnitelman tavoite: | Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy | | | | | | |
| Toiminnallinen tavoite | Tehostetaan liikuntapaikkoihin ja liikuntatoimintaan liittyvää tiedottamista ja yhteistyötä | | | | | | |
| Toimenpide tai avaintulos | Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa | | | | | | |
| Merkittävimmät riskit | Liikuntapaikkoihin tehtyjä panostuksia ei saada täysin hyödynnettyä ilman kattavaa tiedottamista ja toimivaa yhteistyötä eri toimijoiden välillä. Liikuntaneuvonnan ja elintapaohjauksen alueelliset resurssit jäävät hyödyntämättä, ellei yhdyspintatyö ole kunnassa organisoitua | | | | | | |
| Mittari 1: | Viestitään monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10 %</td> <td>60 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table> | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | 10 % | 60 % | 00 % |
| Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | | | | | |
| 10 % | 60 % | 00 % | | | | | |
| Mittari 2: | Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät. | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lähtöarvo</th> <th>Tavoitetaso</th> <th>Toteuma</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20 %</td> <td>50 %</td> <td>00 %</td> </tr> </tbody> </table> | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | 20 % | 50 % | 00 % |
| Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma | | | | | |
| 20 % | 50 % | 00 % | | | | | |

4.5.3 Perusopetus

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Perusopetus | | | | |
| Toimintatulot | 343 907 | 287 000 | 269 800 | -6,4 % |
| Toimintamenot | -5 137 011 | -5 215 129 | -5 431 340 | 4,0 % |
| Toimintakate | -4 793 104 | -4 928 129 | -5 161 540 | 4,5 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | | -31 700 | | |
| Laskennalliset kustannukset | -301 637 | -472 900 | -503 200 | 6,0 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -5 094 741 | -5 432 729 | -5 664 740 | 4,1 % |

4.5.4 Toisen asteen koulutus

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Toisen asteen koulutus | | | | |
| Toimintatulot | 116 918 | 56 700 | 60 000 | 5,5 % |
| Toimintamenot | -1 428 015 | -1 393 420 | -1 494 420 | 6,8 % |
| Toimintakate | -1 311 097 | -1 336 720 | -1 434 420 | 6,8 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 413 | -10 300 | -2 500 | -312,0 % |
| Laskennalliset kustannukset | -88 393 | -125 800 | -136 400 | 7,8 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 400 904 | -1 472 820 | -1 573 320 | 6,4 % |

4.5.5 Vapaa sivistystyö

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Vapaa sivistystyö | | | | |
| Toimintatulot | 170 365 | 130 700 | 150 000 | 12,9 % |
| Toimintamenot | -595 681 | -494 560 | -425 380 | -16,3 % |
| Toimintakate | -425 315 | -363 860 | -275 380 | -32,1 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -692 | -700 | -1 200 | 41,7 % |
| Laskennalliset kustannukset | -30 175 | -39 300 | -35 900 | -9,5 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -456 183 | -403 860 | -312 480 | -29,2 % |

4.5.6 Taiteen perusopetus / Mikkelin musiikkiopisto

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------|--------------|
| Taiteen perusopetus | | | | |
| Toimintamenot | -47 480 | -47 510 | | 0,0 % |
| Toimintakate | -47 480 | -47 510 | | 0,0 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -47 480 | -47 510 | 0 | 0,0 % |

4.5.7 Kirjastopalvelut

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Kirjastopalvelut | | | | |
| Toimintatulot | 38 606 | 42 800 | 10 700 | -300,0 % |
| Toimintamenot | -425 981 | -428 850 | -363 280 | -18,0 % |
| Toimintakate | -387 374 | -386 050 | -352 580 | -9,5 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -256 | -300 | -200 | -50,0 % |
| Laskennalliset kustannukset | -25 462 | -35 700 | -32 600 | -9,5 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -413 093 | -422 050 | -385 380 | -9,5 % |

4.5.8 Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Nuoriso- ja vapaa-aikapalvelut | | | | |
| Toimintatulot | 165 006 | 124 200 | 117 000 | -6,2 % |
| Toimintamenot | -813 622 | -787 457 | -778 520 | -1,1 % |
| Toimintakate | -648 615 | -663 257 | -661 520 | -0,3 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -86 445 | -60 800 | -86 600 | 29,8 % |
| Laskennalliset kustannukset | -48 770 | -69 900 | -65 200 | -7,2 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -783 830 | -793 957 | -813 320 | 2,4 % |

4.6. TEKNISET PALVELUT

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| TEKNINEN LAUTAKUNTA | | | | |
| Toimintatulot | 6 525 669 | 5 434 800 | 5 714 140 | 4,9 % |
| Toimintamenot | -6 444 569 | -5 561 170 | -5 525 690 | -0,6 % |
| Toimintakate | 81 100 | -126 370 | 188 450 | 167,1 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 392 149 | -1 473 600 | -1 508 300 | 2,3 % |
| Laskennalliset kustannukset | -112 498 | -358 700 | -402 000 | 10,8 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 423 548 | -1 958 670 | -1 721 850 | -13,8 % |

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|-----------------|--------------|
| RAKENNUSLAUTAKUNTA | | | | |
| Toimintatulot | 192 719 | 160 000 | 162 200 | 1,4 % |
| Toimintamenot | -220 629 | -298 200 | -304 100 | 1,9 % |
| Toimintakate | -27 911 | -138 200 | -141 900 | 2,6 % |
| Laskennalliset kustannukset | -9 632 | -20 000 | -22 800 | 12,3 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -37 543 | -158 200 | -164 700 | 3,9 % |

Kiinteistöt

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Talous ja päätöksenteko | | |
| Strategian tavoite: | Pitkäjänteisyys | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Tuotetaan parempaa tietoa päätöksenteon ja työn suunnittelun tueksi | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Päivitetyn kiinteistöstrategian pohjalta laaditaan rakennuskohtainen PTS | | |
| Merkittävimmät riskit: | Suunnitelman tekemiseen ei sisälly merkittäviä riskejä. | | |
| Mittarit | | | |
| Mittari 1: | Valmiina kohteita (rakennuksia) v. 2024 | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 40 % | 80 % | % |

Liikuntatoimi

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Aktiviteetit ja luonto | | |
| Strategian tavoite: | Liikunta- ja luontoaktiviteetit | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Kunnan tarjoamilla liikuntamahdollisuuksilla tuetaan kaiken ikäisten omatoimista liikkumista. | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Olemassa olevien kunnan ylläpitämien kohteiden huolto-/ylläpitosuunnitelma laaditaan ja aikatauluista tiedotetaan käyttäjiä. | | |
| Merkittävimmät riskit: | Tieto ei kulje eteenpäin käyttäjille. | | |
| Mittarit | | | |
| Mittari 1: | Kohdelistaus ja aikataulut. Kesäkohteet sekä talvikohteet. | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 50 % | 100 % | % |

Vesilaitos

| | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------|
| Strategian painopiste: | Elinkeinojen menestys | | |
| Strategian tavoite: | Monipuolisia asumismahdollisuuksia | | |
| Toiminnallinen tavoite: | Turvallinen vesihuolto asiakkaille sekä taloudellisesti toimeen tuleva, yritystoimintaa tukeva. | | |
| Toimenpide tai avaintulos: | Vesihuollon häiriötön toiminta laitokset huollettuna ja verkosto saneeraukset tehtynä talous luvut huomioiden. | | |
| Merkittävimmät riskit: | Ammatillinen henkilöstö (sen puute), talous (investoinnit puute) | | |
| Mittarit | | | |
| Mittari 1: | Vesihuollon häiriöt, toiminta häiriötöntä | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 100 % | 98 % | % |
| Mittari 2: | Metriä saneerattua vesijohtoverkosta/vuosi | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 1 % | 3 % | % |

HYVINVOINTISUUNNITELMAN TAVOITTEET

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|---------|
| Hyvinvointisuunnitelman painopiste: | Terveellisten elintapojen edistäminen | | |
| Hyvinvointisuunnitelman tavoite: | Kuntalaisten liikunta-aktiivisuus lisääntyy | | |
| Toiminnallinen tavoite | Ylläpidetään monipuolisesti liikuntapaikkoja eri kohderyhmät huomioiden sekä viestitään liikunnan mahdollisuuksista yhteistyössä sivistyspalveluiden kanssa. | | |
| Toimenpide tai avaintulos | Mäntyharjussa on monipuolisia liikuntapaikkoja eri kohderyhmille. Mäntyharjun liikuntapaikat sekä ohjatun- ja omaehtoisen liikunnan mahdollisuudet ovat hyvin kuntalaisten ja vapaa-ajan asukkaiden tiedossa. | | |
| Merkittävimmät riskit | Liikuntapaikkojen ylläpidossa ei ole mahdollista huomioida monipuolisuus ja saavutettavuus esimerkiksi resurssien ja sääolosuhteiden vuoksi (esim. ladut järven jäällä). | | |
| Mittarit | | | |
| Mittari 1: | Viestitään monipuolisesti kunnan liikuntamahdollisuuksista korostaen viestinnässä eri kohderyhmien mahdollisuuksia. Viestintäaktiivisuus krt/vko (mm. ladulle.fi, ajankohtaista liikuntapaikoista, sosiaalisen median kanavat) hyvä >4krt/viikko, välttävä 3-4krt/vko, huono <3krt/vko | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | ~3 | >4 | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|-------------|---------|
| Hyvinvointisuunnitelman painopiste: | Mielen hyvinvoinnin tukeminen | | |
| Hyvinvointisuunnitelman tavoite: | Kuntalaisten kokema osallisuus vahvistuu ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa elinympäristönsä asioihin | | |
| Toiminnallinen tavoite | Toteutetaan hyvinvointisuunnitelmassa mainitut kyselyt/kartoitukset (Tarvekartoitus ikäihmisten ulkoilun edistämiseen, tehostetun talvikunnossapidon väylä ja kysely ulkoalueiden siisteyden parantamiseen tarvittavista toimenpiteistä sekä kartoitetaan polkupyörähuoltoloppien tarve) ja hyödynnetään niistä saatua infoa toiminnan kehittämisessä. | | |
| Toimenpide tai avaintulos | Kuntalaisilla ja palvelun käyttäjillä on mahdollisuus vaikuttaa heitä koskeviin asioihin. | | |
| Merkittävimmät riskit | Kyselyjen ja kartoitusten tuloksia ei käydä huolellisesti läpi ja niistä saatua infoa ei ole mahdollista hyödyntää esimerkiksi resurssien vuoksi. | | |
| Mittarit | | | |
| Mittari 1: | Ainakin kolme (3) hyvinvointisuunnitelmassa mainittua kyselyä/kartoitusta on toteutettu ja ne on käsitelty huolellisesti läpi. | | |
| | Lähtöarvo | Tavoitetaso | Toteuma |
| | 0 | 3 | |

4.6.1 Tekninen hallinto

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|
| Tekninen hallinto | | | | |
| Toimintatulot | 35 277 | 37 100 | 79 240 | 53,2 % |
| Toimintamenot | -226 642 | -389 840 | -403 540 | 3,4 % |
| Toimintakate | -191 365 | -352 740 | -324 300 | -8,8 % |
| Laskennalliset kustannukset | 191 365 | 248 500 | 216 700 | -14,7 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 0 | -104 240 | -107 600 | 3,1 % |

4.6.2 Yhdyskuntasuunnittelu

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Yhdyskuntasuunnittelu | | | | |
| Toimintatulot | 154 | | | 0,0 % |
| Toimintamenot | -100 006 | -105 400 | -100 750 | -4,6 % |
| Toimintakate | -99 851 | -105 400 | -100 750 | -4,6 % |
| Laskennalliset kustannukset | -11 903 | -18 400 | -16 860 | -9,1 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -111 755 | -123 800 | -117 610 | -5,3 % |

4.6.3 Kuntatekniikka

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Kuntatekniikka | | | | |
| Toimintatulot | 47 617 | 32 600 | 40 600 | 19,7 % |
| Toimintamenot | -886 085 | -858 500 | -884 670 | 3,0 % |
| Toimintakate | -838 469 | -825 900 | -844 070 | 2,2 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -293 484 | -370 600 | -394 000 | 5,9 % |
| Laskennalliset kustannukset | -94 607 | -149 900 | -148 060 | -1,2 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -1 226 560 | -1 346 400 | -1 386 130 | 2,9 % |

4.6.4 Kiinteistöpalvelut yhteensä

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| Kiinteistöpalvelut | | | | |
| Toimintatulot | 3 291 913 | 3 324 700 | 3 506 300 | 5,2 % |
| Toimintamenot | -2 638 591 | -2 843 910 | -2 696 630 | -5,5 % |
| Toimintakate | 653 322 | 480 790 | 809 670 | 40,6 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -855 490 | -851 400 | -873 800 | 2,6 % |
| Laskennalliset kustannukset | -18 078 | -199 300 | -212 770 | 6,3 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -220 246 | -569 910 | -276 900 | -105,8 % |

Kiinteistöpalvelut

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|-----------------|---------------|
| Kiinteistöpalvelut | | | | |
| Toimintatulot | 2 940 476 | 2 897 500 | 3 130 700 | 7,4 % |
| Toimintamenot | -2 006 345 | -2 075 210 | -2 233 710 | 7,1 % |
| Toimintakate | 934 131 | 822 290 | 896 990 | 8,3 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -834 959 | -775 500 | -853 200 | 9,1 % |
| Laskennalliset kustannukset | -13 193 | -147 000 | -176 970 | 16,9 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 85 980 | -100 210 | -133 180 | 24,8 % |

Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|--|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------|
| Elinkeinotoiminnan ulosvuokraus | | | | |
| Toimintatulot | 351 437 | 427 200 | 375 600 | -13,7 % |
| Toimintamenot | -632 246 | -768 700 | -462 920 | -66,1 % |
| Toimintakate | -280 809 | -341 500 | -87 320 | -291,1 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -20 532 | -75 900 | -20 600 | -268,4 % |
| Laskennalliset kustannukset | -4 885 | -52 300 | -35 800 | -46,1 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -306 226 | -469 700 | -143 720 | -226,8 % |

4.6.5 Teknisten palveluiden sisäiset palvelut

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| Teknisen palvelualueen sisäiset palvelut | | | | |
| Toimintatulot | 685 045 | 740 400 | 811 000 | 8,7 % |
| Toimintamenot | -653 111 | -734 320 | -754 650 | 2,7 % |
| Toimintakate | 31 934 | 6 080 | 56 350 | 89,2 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -19 203 | -19 100 | -15 000 | -27,3 % |
| Laskennalliset kustannukset | -50 357 | -129 000 | -126 280 | -2,2 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -37 626 | -142 020 | -84 930 | -67,2 % |

4.6.6 Vesihuoltolaitos

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|-----------------|
| Vesihuolto - taseyksikkö | | | | |
| Toimintatulot | 886 916 | 951 200 | 939 000 | -1,3 % |
| Toimintamenot | -605 544 | -548 000 | -587 950 | 6,8 % |
| Toimintakate | 281 372 | 403 200 | 351 050 | -14,9 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | -223 972 | -232 500 | -225 500 | -3,1 % |
| Laskennalliset kustannukset | 0 | -96 300 | -98 410 | 2,1 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 57 400 | 74 400 | 27 140 | -174,1 % |

4.6.7 Maa- ja metsätalous

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | Muutos % |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| Metsätalous | | | | |
| Toimintatulot | 345 484 | 348 800 | 338 000 | -3,2 % |
| Toimintamenot | -57 938 | -81 200 | -97 500 | 16,7 % |
| Toimintakate | 287 546 | 267 600 | 240 500 | -11,3 % |
| Laskennalliset kustannukset | -8 458 | -14 300 | -16 320 | 12,4 % |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 279 088 | 253 300 | 224 180 | -13,0 % |

5 INVESTOINTIOSA

| Investointisuunnitelma 2024-2026 | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
| Keskuskeittiö | 250 000 | 2 000 000 | 2 500 000 |
| Museorakennukset | | | |
| Iso-Pappila | | 50 000 | |
| Rautatieasema | | | 50 000 |
| Miekankoski | 25 000 | 135 000 | |
| Vesilaitos | | | |
| jv-pumppaamot | | 25 000 | 25 000 |
| jätevedenpuhdistamo/kompressorien päivitys | 25 000 | | |
| Luuminniemi varavoima | | | |
| Verkoston saneeraus | 350 000 | 250 000 | 20 000 |
| Jätevedenpuhdistamo vesikatto | | 25 000 | 150 000 |
| Vedenkäsittelylaitoksen ilmastinaltaat | | 45 000 | |
| Hulevesiallas | 75 000 | | |
| Turvallisuusratkaisut, mustikkatassu | 30 000 | | |
| Mustikkatassun automaattioratkaisut | 45 000 | | |
| Teletalon muutostyöt | | 100 000 | |
| Liikenneväylät | 250 000 | 200 000 | 150 000 |
| Maa-alueiden / osakkeiden hankinta, elinvoimahankkeet | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Yhtenäiskoulu kalustehankinnat | 30 000 | 30 000 | 35 000 |
| Lukio kalustehankinnat | 30 000 | 30 000 | 35 000 |
| Varhaiskasvatuksen kalustehankinnat | 30 000 | 30 000 | 35 000 |
| Varhaiskasvatuksen tekniset ratkaisut | 20 000 | 20 000 | |
| | | | |
| Yhteensä netto | 1 260 000 | 3 040 000 | 3 100 000 |

6 TULOSLASKELMAOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA
TULOSLASKELMA

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ulkoinen | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 6 623 332 | 4 762 500 | 4 597 390 | 4 341 340 | 4 341 340 |
| Myyntituotot | 2 288 117 | 1 610 600 | 1 612 840 | 1 612 840 | 1 612 840 |
| Maksutuotot | 418 152 | 358 000 | 356 000 | 356 000 | 356 000 |
| Tuet ja avustukset | 1 707 024 | 451 600 | 412 500 | 412 500 | 412 500 |
| Muut toimintatuotot | 2 210 039 | 2 342 300 | 2 216 050 | 1 960 000 | 1 960 000 |
| TOIMINTAKULUT | -49 404 549 | -18 694 946 | -17 974 790 | -18 364 570 | -18 697 270 |
| Henkilöstökulut | -9 880 834 | -9 197 872 | -8 974 420 | -9 296 900 | -9 627 200 |
| Palvelujen ostot | -35 483 349 | -5 739 594 | -5 915 870 | -5 983 170 | -5 985 570 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 022 856 | -1 570 440 | -1 493 100 | -1 493 100 | -1 493 100 |
| Avustukset | -720 037 | -842 900 | -680 100 | -680 100 | -680 100 |
| Muut toimintakulut | -1 297 472 | -1 344 140 | -911 300 | -911 300 | -911 300 |
| TOIMINTAKATE | -42 781 217 | -13 932 446 | -13 377 400 | -14 023 230 | -14 355 930 |
| VEROTULOT | 25 038 758 | 13 468 000 | 13 036 000 | 13 354 000 | 13 641 000 |
| VALTIONOSUUDET | 20 351 734 | 1 987 100 | 897 800 | 897 800 | 897 800 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 247 244 | 83 700 | 245 600 | 132 400 | -43 680 |
| Korkotuotot | 26 178 | 25 300 | 24 200 | 23 200 | 22 140 |
| Muut rahoitustuotot | 385 581 | 214 800 | 364 800 | 314 800 | 314 800 |
| Korkokulut | -153 309 | -151 600 | -138 400 | -200 600 | -375 620 |
| Muut rahoituskulut | -11 205 | -4 800 | -5 000 | -5 000 | -5 000 |
| VUOSIKATE | 2 856 519 | 1 606 354 | 802 000 | 360 970 | 139 190 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 488 191 | -1 592 800 | -1 610 800 | -1 610 800 | -1 610 800 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 467 754 | -1 592 800 | -1 610 800 | -1 610 800 | -1 610 800 |
| Arvonalentumiset | -20 437 | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 1 368 328 | 13 554 | -808 800 | -1 249 830 | -1 471 610 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 1 368 328 | 13 554 | -808 800 | -1 249 830 | -1 471 610 |

MÄNTYHARJUN KUNTA
TULOSLASKELMA

| | TP 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ulkoinen ja sisäinen | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 9 577 318 | 7 032 400 | 7 108 690 | 6 852 640 | 6 852 640 |
| Myyntituotot | 3 736 833 | 2 394 500 | 2 460 240 | 2 460 240 | 2 460 240 |
| Maksutuotot | 420 002 | 358 000 | 356 000 | 356 000 | 356 000 |
| Tuet ja avustukset | 1 707 024 | 451 600 | 412 500 | 412 500 | 412 500 |
| Muut toimintatuotot | 3 713 459 | 3 828 300 | 3 879 950 | 3 623 900 | 3 623 900 |
| TOIMINTAKULUT | -52 358 535 | -20 964 846 | -20 486 090 | -20 875 870 | -21 208 570 |
| Henkilöstökulut | -9 880 834 | -9 197 872 | -8 974 420 | -9 296 900 | -9 627 200 |
| Palvelujen ostot | -36 853 503 | -6 488 594 | -6 734 470 | -6 801 770 | -6 804 170 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 045 767 | -1 605 340 | -1 521 900 | -1 521 900 | -1 521 900 |
| Avustukset | -720 037 | -842 900 | -680 100 | -680 100 | -680 100 |
| Muut toimintakulut | -2 858 394 | -2 830 140 | -2 575 200 | -2 575 200 | -2 575 200 |
| TOIMINTAKATE | -42 781 217 | -13 932 446 | -13 377 400 | -14 023 230 | -14 355 930 |
| VEROTULOT | 25 038 758 | 13 468 000 | 13 036 000 | 13 354 000 | 13 641 000 |
| VALTIONOSUUDET | 20 351 734 | 1 987 100 | 897 800 | 897 800 | 897 800 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 247 244 | 83 700 | 245 600 | 132 400 | -43 680 |
| Korkotuotot | 26 178 | 25 300 | 24 200 | 23 200 | 22 140 |
| Muut rahoitustuotot | 400 794 | 230 000 | 380 000 | 330 000 | 330 000 |
| Korkokulut | -153 309 | -151 600 | -138 400 | -200 600 | -375 620 |
| Muut rahoituskulut | -26 419 | -20 000 | -20 200 | -20 200 | -20 200 |
| VUOSIKATE | 2 856 519 | 1 606 354 | 802 000 | 360 970 | 139 190 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -1 488 191 | -1 592 800 | -1 610 800 | -1 610 800 | -1 610 800 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 467 754 | -1 592 800 | -1 610 800 | -1 610 800 | -1 610 800 |
| Arvonalentumiset | -20 437 | | | | |
| TILIKAUDEN TULOS | 1 368 328 | 13 554 | -808 800 | -1 249 830 | -1 471 610 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ | 1 368 328 | 13 554 | -808 800 | -1 249 830 | -1 471 610 |

7 RAHOITUSOSA

MÄNTYHARJUN KUNTA
RAHOITUSLASKELMA

| | Toteuma 2022 | Muutettu TA 2023 | TA 2024 | TS 2025 | TS 2026 |
|--|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | | | |
| Vuosikate | 2 856 519 | 1 606 354 | 802 000 | 360 970 | 139 190 |
| Satunnaiset erät | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -37 932 | -63 000 | -256 050 | 0 | 0 |
| | 2 818 587 | 1 543 354 | 545 950 | 360 970 | 139 190 |
| Investointien rahavirta | | | | | |
| Investointimenot | -901 065 | -2 956 000 | -1 260 000 | -3 040 000 | -3 100 000 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 186 475 | 63 000 | 0 | 0 | 0 |
| | -714 590 | -2 893 000 | -1 260 000 | -3 040 000 | -3 100 000 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 103 997 | -1 349 646 | -714 050 | -2 679 030 | -2 960 810 |
| Rahoituksen rahavirta | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | |
| Antolainauksen lisäykset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antolainauksen vähennykset | 87 931 | 87 900 | 87 900 | 87 900 | 87 900 |
| | 87 931 | 87 900 | 87 900 | 87 900 | 87 900 |
| Lainakannan muutokset | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 8 000 000 | 4 000 000 | 0 | 2 000 000 | 3 500 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -1 902 991 | -1 200 000 | -1 530 000 | -1 300 000 | -1 600 000 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -8 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -1 902 991 | 2 800 000 | -1 530 000 | 700 000 | 1 900 000 |
| Oman pääoman muutokset | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -46 974 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saamisten muutos | 832 121 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Korottomien velkojen muutos | 146 511 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 931 658 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahoituksen rahavirta | -883 402 | 2 887 900 | -1 442 100 | 787 900 | 1 987 900 |
| Rahavarojen muutos | 1 220 595 | 1 538 254 | -2 156 150 | -1 891 130 | -972 910 |
| Rahavarojen muutos | | | | | |
| Rahavarat 31.12. | 5 397 599 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rahavarat 1.1. | 4 214 937 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 1 182 662 | 0 | 0 | 0 | 0 |

8 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| MÄNTYHARJUN KUNNAN HENKILÖSTÖSUUNNITELMA v.2024-2026 | | | | | |
|---|-------------|--------------|-------------|-------------|--|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | |
| 00013103 KUNNANHALLITUS | | | | | |
| Kunnanjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Hallinto- ja talousjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Taloussuunnittelija | 1 | 1,33 | 1 | 1 | |
| Hallintosihteeri | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Tiedonhallintasuunnittelija | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Palvelusihteeri | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Henkilöstösuunnittelija | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | |
| It-suunnittelija | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| Työsuojelupäällikkö | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | |
| Markkinointisihteeri | 0,4 | 0,4 | 0 | 0 | |
| Elinvoimakehittäjä | 1 | 0,6 | 1 | 1 | |
| Yksilövalmentaja | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| Työvalmentaja | 0 | 0 | 2 | 2 | |
| Työpajavastaava / työllisyyskood | 1,6 | 1 | 0 | 0 | |
| Kotokoordinaattori | | 0,5 | 0,5 | 0,5 | |
| Tukityöllistetyt KUNNANHALLITU | 4 | 4 | 4 | 2 | |
| Yhteensä | 16 | 15,83 | 17,5 | 15,5 | |
| 00020020 SIVISTYSLAUTAKUNTA | | | | | |
| VARHAISKASVATUS | | | | | |
| Varhaiskasvatuksenjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Varhaiskasvatuksen opettaja/sos | 12 | 12 | 12 | 12 | |
| varhaiskasvatuksen erityisopetta | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Lastenhoitaja | 15 | 14 | 14 | 13 | |
| Ryhmäavustaja | 3 | 3 | 2 | 2 | |
| Perhepäivähoitajat | 2 | 2 | 1 | 1 | |
| Yhteensä | 34 | 33 | 31 | 30 | |
| SIVISTYST.HALL., PERUSOPETUS, LUKIO JA KANSAL.OPISTO | | | | | |
| Sivistysjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| Rehtori | 2 | 2 | 2 | 2 | |
| Kans.op. rehtori | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | |
| Palvelusihteeri | 1,5 | 1 | 1 | 1 | |
| Koulukuljetuskoordinaattori | 0,5 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | |
| Koulusihteeri | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | |
| Kansalaisopiston sihteeri | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | |
| Hyvinvointikoordinaattori | 1 | 1 | 1 | 1 | |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|-------------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Esiluokanopettaja | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Luokanopettaja | 16 | 15 | 15 | 15 |
| Lehtori | 17 | 17 | 16 | 16 |
| Erytislukonopettaja | 2 | 3 | 3 | 3 |
| Erytisoopettaja | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Tuntiopettaja vak./ma. | 10 | 10 | 9 | 9 |
| Hankekoordinaattori | | 0,8 | 0,8 | 0 |
| Kansalaisopisto päätoimiset ope | 3 | 2,8 | 2,6 | 2,6 |
| Kansalaisopisto tuntiopettajat | 4,55 | 4 | 3,5 | 3,5 |
| Kansalaisopiston koulutus suunn | 1 | 1 | 1 | 1 |
| koulunkäyntiohjaaja | 9,3 | 10,3 | 10,3 | 10,3 |
| koulunkäyntiohjaaja ma | 3,2 | 2,2 | 2,2 | 2,2 |
| Yhteensä | 81,85 | 81,4 | 78,6 | 77,8 |
| Nuorisotyöntekijä | 1 | 0,2 | 0,2 | 1 |
| Etsivä nuorisotyöntekijä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Nuoriso-ohjaaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Nuoriso-ohjaaja op.sop. | | 1 | 1 | 1 |
| Yksilövalmentaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Vapaa-aikasihteeri | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Liikuntaneuvoja, hanke | | 1 | 1 | 1 |
| Kulttuurituottaja | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Kirjastotoimenjohtaja | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Informaatikko | 2 | 2 | 3 | 3 |
| Kirjastovirkailija | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Palveluneuvoja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| uimaopettaja ma | 0,1 | 0 | 0 | 0 |
| Kinon työntekijät ma | 1 | 0,7 | 0,6 | 0,6 |
| Museon kesätyöntekijä ma | 0,4 | 0,3 | 0,2 | 0,2 |
| Yhteensä | 12,7 | 11,4 | 11,2 | 12 |
| 00050010 TEKNINEN LAUTAKUNTA | | | | |
| Tekninen johtaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Maankäyttökoordinaattori | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Ylläpitöpäällikkö | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Palvelupäällikkö | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kirjanpitäjä | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kunnossapitotyönjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Työnjohtaja, työhönsallist. | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Ammattimies | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Kausityöntekijä, talvi | | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Kausityöntekijä, kesä | | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Liikuntapaikkamestari | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Liikuntapaikkahoitaja | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 |

| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Vesihuoltomestari | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja | 2,75 | 2,75 | 2,75 | 2,75 |
| Yhteensä | 19,25 | 20,25 | 20,25 | 20,25 |
| 00060000 RAKENNUSLAUTAKUNTA | | | | |
| Rakennustarkastaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Palvelusihteeri | 1 | 2 | 2 | 2 |
| Toimistotyöntekijä | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Digitoija | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 4 | 4 | 4 | 4 |
| | | | | |
| | | | | |
| Yhteensä | 167,8 | 165,88 | 162,55 | 159,55 |