

MÄNTYHARJUN KUNTA

**Talousarvio 2024 ja
taloussuunnitelma 2025-2026**

1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	4
2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ.. ..	5
3 TALOUSARVION YLEISPERUSTEET	6
2.1 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 mitoitettujen toimenpiteiden mahdollistavat kestävä 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.

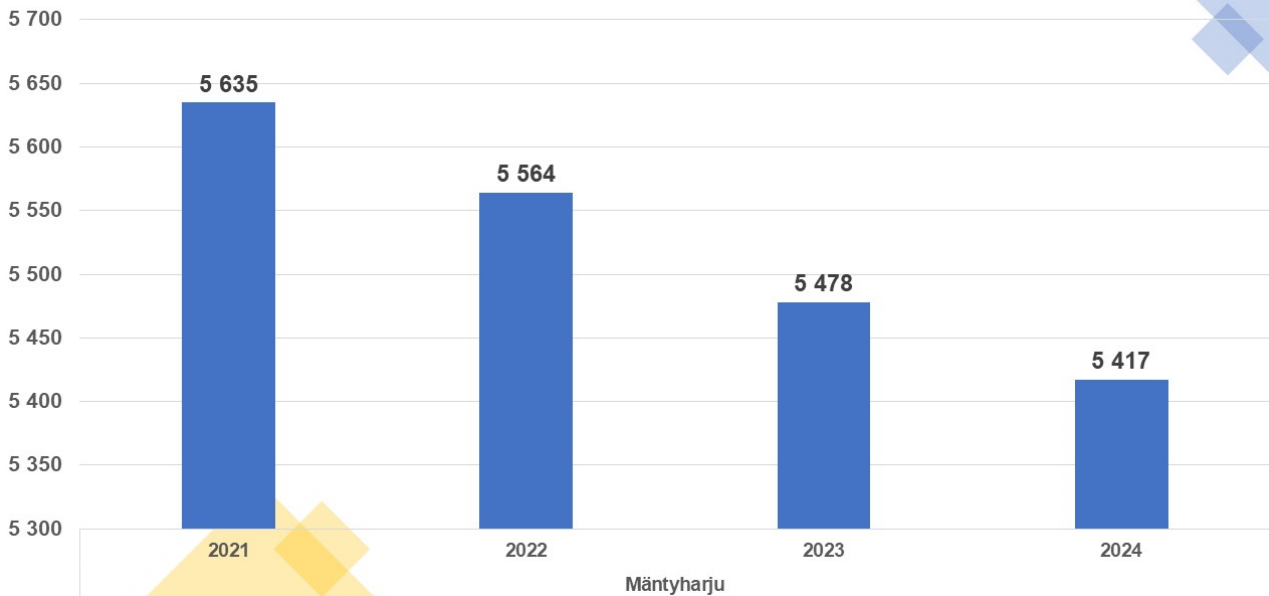
Mäntyharjussa 27.11.2023

Tuomo Penttinen
vt. kunnanjohtaja

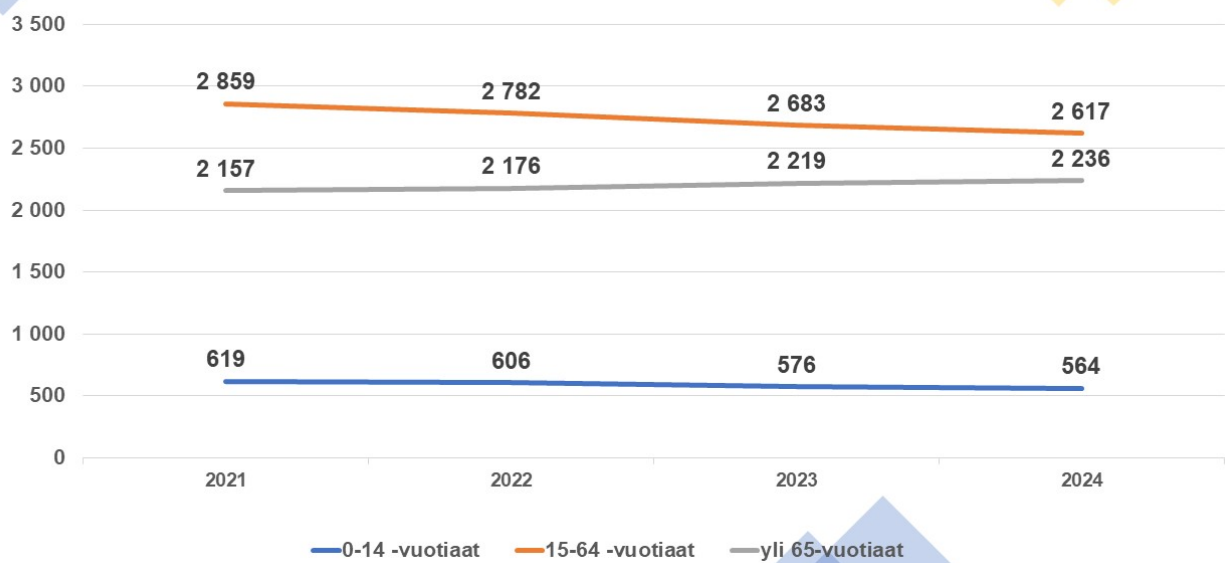
2 TILASTOTIETOA TOIMINTAYMPÄRISTÖSTÄ

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 käytettävissä 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	-795 030	2,2 %
Toimintakate	-192 386	-629 400	-684 030	8,0 %
Laskennalliset kustannukset	0	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	-192 386	-629 400	-684 030	8,0 %

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 ja valtuutetuille 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:	Päätöksentekokyky		
Mittari:	Vuositulostavoite vuonna 2024		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	-3,1 M€ %	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 saadaan tietoa palvelutarpeista		
Merkittävimmät riskit:	Taantuman vaikutus elinkeinoelämään		
Mittari:	Taloustutkimuksen haastattelu yrityksille (kokonaistyytyväisyys)		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	v. 2021 6,92	v. 2023 7,5	%

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		
Merkittävimmät riskit:	Työmarkkinat ja työnhakijat eivät kohtaa		
Mittari:	Malli paikallisesta työllisyyspalvelusta		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	0 %	100 %	%

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	Aktiviteetit ja luonto 2024
-----------------	-----------------------------

painopiste:			
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.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	40 %	70 %	00 %
Mittari 2:	Edistetään Kisalan palveluiden käyttöönottoa ja luontoaktiviteettien kehittämistä.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	30 %	50 %	00 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:			
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Terveellisten elintapojen edistäminen 2024		
	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		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	10 %	60 %	00 %
Mittari 2:	Liikuntaneuvonnan verkoston rajapintatyöskentely edistyy. Verkoston toimijoiden vastuunotto lisääntyy ja toimintamuodot kehittyvät.		
	Lähtöarvo	Tavoitetaso	Toteuma
	20 %	50 %	00 %

Hyvinvointisuunnitelman painopiste:	Mielen hyvinvoinnin tukeminen 2024
Hyvinvointisuunnitelman tavoite:	Kuntalaisten kokema osallisuus vahvistuu ja heillä on mahdollisuus vaikuttaa elinympäristönsä asioihin
Toiminnallinen tavoite	Sivistyslautakunnan alaisuudessa järjestettävässä toiminnassa huomioidaan kuntalaisten osallisuuden edistäminen
Toimenpide tai avaintulos	Osallisuuden edistämisen toimintatavat on kuvattu ja sivistyslautakunnan alaisissa toimintayksiköissä. Kuntalaisilla ja palvelun käyttäjillä on mahdollisuus vaikuttaa heitä koskeviin asioihin
Merkittävimmät riskit	Ilman selkeää toimintaohjetta ja tukea osallisuuden edistämiseen, toimet voivat jäädä yksittäisiksi ja vaikutuksiltaan vähäisiksi
Mittari 1:	Hyvän mielen kunta -tarkistuslistan hyödyntäminen työvälineenä kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä sekä arvioinnissa.
	Lähtöarvo 20 % Tavoitetaso 60 % Toteuma 00 %
Mittari 2:	Lautakunnan alaisissa yksiköissä on toimivia työkäytäntöjä, jotka mahdollistavat oppilaiden/kuntalaisten osallistumisen toiminnan kehittämiseen ja suunnitteluun
	Lähtöarvo 20 % Tavoitetaso 50 % Toteuma 00 %

4.5.1 Sivistyslautakunnan hallinto

	TP 2022	Muutettu TA 2023	TA 2024	Muutos %
Sivistysltk hallinto				
Toimintatulot	5 434			0,0 %
Toimintamenot	-245 817	-278 760	-243 910	-14,3 %
Toimintakate	-240 383	-278 760	-243 910	-14,3 %
Laskennalliset kustannukset	188 163	211 700	154 100	-37,4 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-52 220	-67 060	-89 810	25,3 %

4.5.2 Varhaiskasvatus

	TP 2022	Muutettu TA 2023	TA 2024	Muutos %
Varhaiskasvatus				
Toimintatulot	123 487	110 000	100 000	-10,0 %
Toimintamenot	-1 889 866	-1 896 090	-1 974 530	4,0 %
Toimintakate	-1 766 378	-1 786 090	-1 874 530	4,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-200	-3 700	-300	-1 133,3 %
Laskennalliset kustannukset	-121 644	-168 500	-182 800	7,8 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 888 222	-1 958 290	-2 057 630	4,8 %

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 aikataulutus. 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 polkupyöränhuoltoloppien 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 %
Elinkeino toiminnan 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		
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	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	2 905 000	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	-17 924 790	-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	-5 865 870	-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	-13 327 400	-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	195 600	132 400	-43 680
Korkotuotot	26 178	25 300	24 200	23 200	22 140
Muut rahoitustuotot	385 581	214 800	314 800	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	-20 436 090	-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	-6 684 470	-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	-13 327 400	-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	195 600	132 400	-43 680
Korkotuotot	26 178	25 300	24 200	23 200	22 140
Muut rahoitustuotot	400 794	230 000	330 000	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 korjausevät	-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	-2 905 000	-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	-2 905 000	-3 100 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 103 997	-1 349 646	-714 050	-2 544 030	-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	-1 756 130	-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	
Tukityöllistetyt KUNNANHALLITU	4	4	4	2	
Yhteensä	16	15,33	17	15	
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
Eriyisluokanopettaja	2	3	3	3
Eriyisopettaja	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 koulutussuunn	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, työhönosallist.	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	165,38	162,05	159,05