



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuosisikatsaus
1.1.-31.3.2024

Sisällys

| | |
|---|----|
| Johdanto..... | 2 |
| Talouden odotukset ja ennuste..... | 2 |
| Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys | 2 |
| Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste | 4 |
| Palvelualojen osavuosisikatsaukset..... | 5 |
| KONSERNIYHTIÖT | 26 |



Johdanto

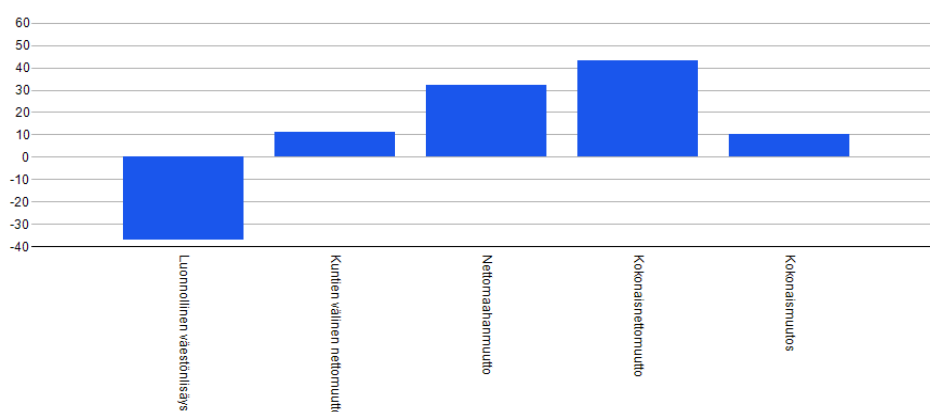
Osavuositarkastuksen tehtävänä on arvioida toiminnan tuloksellisuutta, tavoitteiden toteutumista ja talouden toteutumista. Osavuositarkastus tehdään neljännesvuosittain maaliskuun, kesäkuun, syyskuun lopun tilanteiden mukaan. Viimeinen neljännes arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuositarkastuksessa on kuvattu lyhyesti yleistä taloudellista asemaa ja ennusteita ja kaupungin talousarvion toteutumista. Palvelualueet ovat arvioineet omien valtuuston nähdyn sitovien tavoitteiden toteutumista, kehitysnäkymiään loppuvuodelle ja talousarvionsa kestävyyttä. Keskusvaalilautakunnan toimintaa ei osavuositarkastuksessa ole käsitelty, koska vaalit toteutuivat vasta huhtikuussa ja samoin lautakunnan tuloksen muodostuminen. Osavuositarkastus esittää myös tarkastuksen niiden tytäryhtiöiden tilanteeseen, joille on asetettu tavoitteita talousarviossa. Tässä osavuositarkastuksessa on kolmen kuukauden toiminnan tarkastus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävyydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Vuoteen 2024 lähettiin taantumasta ja työttömyyslukujen kasvu näkyi taloudessa. Korot ovat edelleen pysyneet korkeana ja alkuvuodesta ennusteet ennakoivat taantumien jatkuvuutta vielä, mutta talous kääntyi kuitenkin kasvuun. Talousarvio vuodelle 2024 laadittiin ylijäämäisenä 375 690 euroa. Käyttötalouteen ei ensimmäisen neljänneksen aikana ole haettu lisämäärärahoja. Tilinpäätös toteutui 2,4 miljoonaa euroa ylijäämäisenä helpottaen talouden tasapainotusohjelman vuosikohtaista säästöpainetta.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot. Mänttä-Vilppula, Kuukaudet yhteensä, 2024*.

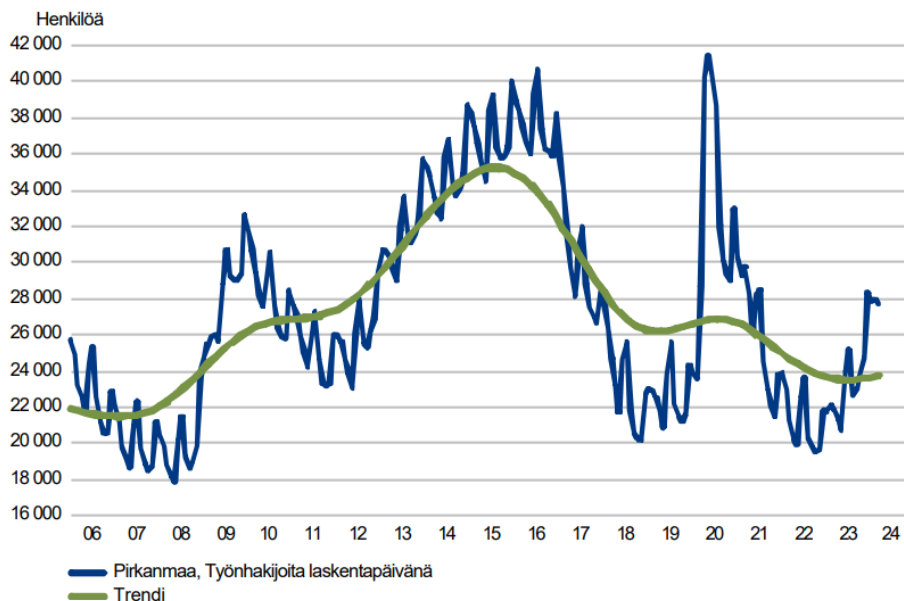


Asukasluku oli maaliskuun lopussa ennakkotilaston mukaan 9 263 henkilöä. Vuoden lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9 270, joten väkiluku on laskenut seitsemällä henkilöllä. Luonnollinen väestönmuutos on negatiivinen; syntyneitä ensimmäisellä vuosineljänneksellä on 10 ja kuolleita 59, sekä nettomaahanmuutto, että kuntien välinen nettomuutto ovat positiiviset. Kuvaaja kuvaa vuosineljänneksien muutosta (Tilastokeskus 05/2024).



TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT KUUKAUSITTAIN JA TRENDI

Pirkanmaa



Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2024 maaliskuussa 27 747 henkilöä. Lomautettujen määrä oli 3 471 henkilöä, kasvua oli vuositasolla 1 762 henkilöä, eli 103 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 286 127 henkilöä, joista lomautettujen osuus 33 790 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasolla 32 251 henkilöllä, eli 12,7 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli Pohjanmaan 6,9 %, Etelä-Pohjanmaan 7,7 %, Varsinais-Suomen 9,7 %, Lapin 9,8 %, Satakunnan 10,3 %, Uudenmaan 10,4 % ja Kainuun 10,5 % jälkeen kahdeksannella sijalla olleen 10,7 %. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 10,7 %. Pirkanmaan työllisyyteen näyttää talouden muuttunut tilanne vaikuttavan melko selvästi.

Mänttä-Vilppulan työttömyysaste oli maaliskuussa 12,4%. Työttömiä työnhakijoita oli 455 henkilöä, työnhakijoiden määrä edellisen vuoden maaliskuun tilanteesta okasvoi 190 henkilön verran. Avoimia työpaikkoja Mänttä-Vilppulassa oli puolestaan 89 kappaletta. Avoimien työpaikkojen osuus on pysynyt lähes samana, vuoden takaisesta vähennystä on -10 työpaikan verran. Määrä oli pudonnut vuoden takaisesta noin kolmellakymmenellä. Kohtaanto-ongelma avoimien työpaikkojen ja työttömän työvoiman välillä jatkuu edelleen.

Mänttä-Vilppula on ollut mukana työllisyyden kuntakokeilussa vuodesta 2021 alkaen tuottaen työllisyyspalveluita Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen kunnille. Seuraavan vuoden alusta Te-palvelut siirtyvät valtiota kunnille ja palvelut hoidetaan työllisyysalueella. Mänttä-Vilppula on liittynyt Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen.

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on toteutunut ennakoitua parempana ensimmäisen kvartaalin aikana. Hyvän toteutuman mahdollistaa ennakoitua paremmat verotulot, jotka myös painottuvat alkuvuoteen. Talousarvion toimintatuotot ovat toteutuneet 35,82 %:sesti ja toimintakulut 26,33%:sesti.



Verotuloja oli maaliskuun loppuun mennessä kertynyt 7,08 milj. euroa ja toteutuma oli 29,20% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Verotuloissa näkyy erityisesti tammikuun jäännösverot edelliseltä vuodelta ja kertymä tasaantuu loppuvuoteen.

Talousarviossa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa. Verotuloennuste on Kuntaliiton kehikon mukaan parantunut jopa 6% vuodelle 2024, mutta ennusteessa on vielä epävarmuustekijöitä. Taantuman uutisoitu päättyminen vaikuttanee kuitenkin positiivisesti verokertymiin.

Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-maaliskuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosennuste 373 151,53 euroa ylijäämäinen. Ensimmäisen neljänneksen perusteella toimintakulut kasvavat budjetoidusta, mutta niin kasvavat myös toimintatuotot. Ennusteen riskinä on korkokulujen kasvu, budjetoidut korkokulut eivät todennäköisesti tule riittämään. Korkokuluja rasittaa käyttövarojen ylläpitämiseksi nostettavat kuntatodistukset, joilla turvataan konsernitilin riittävyyttä ja tiliin liitettyjen yhtiöiden kassavajetta.

| | TA 2024 | Toteutuma 2024 01-03 | Poikkeama | Käyttö- % | Ennuste 31.12. |
|------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 5 090 240,00 | 1 823 569,41 | 3 266 670,59 | 35,82 | 5 599 264,00 |
| TOIMINTAKULUT | -26 734 020,00 | -7 039 427,33 | -19 694 592,67 | 26,33 | -27 089 582,47 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -21 643 780,00 | -5 215 857,92 | -16 427 922,08 | 24,1 | -21 490 318,47 |
| Verotulot | 24 251 000,00 | 7 082 182,57 | 17 168 817,43 | 29,2 | 24 251 000,00 |
| Valtionosuudet | 653 540,00 | 166 953,00 | 486 587,00 | 25,55 | 653 540,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -312 000,00 | -132 561,32 | -179 438,68 | 42,49 | -468 000,00 |
| VUOSIKATE | 2 948 760,00 | 1 900 716,33 | 1 048 043,67 | 64,46 | 2 946 221,53 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2 573 070,00 | -643 527,06 | -1 929 542,94 | 25,01 | -2 573 070,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | 375 690,00 | 1 257 189,27 | -881 499,27 | 334,63 | 373 151,53 |
| TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ | 375 690,00 | 1 257 189,27 | -881 499,27 | 334,63 | 373 151,53 |



Palvelualojen osavuositarkastukset

KONSERNIPALVELUT

| | TA | Toteutuma | Poikkeama | Käyttö- |
|-------------------------------|---------------|-------------|---------------|---------|
| | 2024 | 2024 01-03 | | % |
| KAUPUNGINHALLITUS | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 165.340,00 | 39.408,89 | 125.931,11 | 23,84 |
| Tuet ja avustukset | 250.000,00 | 65.949,63 | 184.050,37 | 26,38 |
| Muut toimintatuotot | 8.000,00 | | 8.000,00 | |
| TOIMINTATUOTOT | 423.340,00 | 105.358,52 | 317.981,48 | 24,89 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -1.874.450,00 | -364.006,14 | -1.510.443,86 | 19,42 |
| Palvelujen ostot | -1.222.320,00 | -366.591,45 | -855.728,55 | 29,99 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -41.780,00 | -1.221,86 | -40.558,14 | 2,92 |
| Avustukset | -693.000,00 | -179.526,72 | -513.473,28 | 25,91 |
| Muut toimintakulut | -90.670,00 | -56.253,10 | -34.416,90 | 62,04 |
| TOIMINTAKULUT | -3.922.220,00 | -967.599,27 | -2.954.620,73 | 24,67 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -3.498.880,00 | -862.240,75 | -2.636.639,25 | 24,64 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | | 148,98 | -148,98 | |
| Muut rahoituskulut | | -765,89 | 765,89 | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | -616,91 | 616,91 | |
| VUOSIKATE | -3.498.880,00 | -862.857,66 | -2.636.022,34 | 24,66 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -29.630,00 | -3.292,26 | -26.337,74 | 11,11 |
| Arvonalentumiset | | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -29.630,00 | -3.292,26 | -26.337,74 | 11,11 |
| TILIKAUDEN TULOS | -3.528.510,00 | -866.149,92 | -2.662.360,08 | 24,55 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -3.528.510,00 | -866.149,92 | -2.662.360,08 | 24,55 |

Konsernipalveluiden talous on talousarviosuunnitelman mukainen ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Kustannukset eivät täysin ole vertailukelpoiset koska palvelujen ostoihin kohdistuu koko vuotta tai puolta vuotta koskevia suurempia laskuja mm. ict:n ja jäsenmaksujen osalta. Vastaavasti henkilöstökulut ovat budjetoitua pienemmät, koska rekrytoinnit eivät ole toteutuneet.

| | TP | TP | TA | Toteutuma |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 01-03 |
| KAUPUNGINHALLITUS | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 220 451,00 | 239541,56 | 165 340,00 | 39 408,89 |



| | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| Tuet ja avustukset | 571 539,35 | 163388,11 | 250 000,00 | 65 949,63 |
| Muut toimintatuotot | 171 627,46 | 61702,29 | 8 000,00 | |
| TOIMINTATUOTOT | 963 617,81 | 464631,96 | 423 340,00 | 105 358,52 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -2 002 228,60 | -1723384,29 | -1 874 450,00 | -364 006,14 |
| Palvelujen ostot | -1 210 200,92 | -1137347,36 | -1 222 320,00 | -366 591,45 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -59 846,45 | -21835,71 | -41 780,00 | -1 221,86 |
| Avustukset | -858 933,16 | -754863,69 | -693 000,00 | -179 526,72 |
| Muut toimintakulut | -193 963,27 | -160961,22 | -90 670,00 | -56 253,10 |
| TOIMINTAKULUT | -4 325 172,40 | -3798382,27 | -3 922 220,00 | -967 599,27 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -3 361 554,59 | -3333750,31 | -3 498 880,00 | -862 240,75 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 391 343,70 | 7073,49 | | -616,91 |
| VUOSIKATE | -2 970 210,89 | -3326676,82 | -3 498 880,00 | -862 857,66 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -40 312,46 | -30498,95 | -29 630,00 | -3 292,26 |
| Arvonalentumiset | -3 600,00 | -427957,59 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -43 912,46 | -458456,54 | -29 630,00 | -3 292,26 |
| TILIKAUDEN TULOS | -3 014 123,35 | -3785133,36 | -3 528 510,00 | -866 149,92 |
| Sisäiset toimintatulot/-menot | -112 248,02 | -163156,02 | -13280 | -32811 |

| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari | Lähtötaso tai tavoitetaso tai vertailuluku | |
|--|--|---|---|--|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki | | | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Mänttä-Vilppulan työttömyysaste on koko maan tasoa matalampi ja tavoittaa Pirkanmaan keskiarvoa. | Työttömyysaste (%) | Tammi-maaliskuu2024 11,97%/10,77%/10,8% | |
| | | | Lähtötaso (30.6.2023): 8,9%/8,7%/9,6% | |
| Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla | Digitalisoinnin avulla sisäisten ja ulkoisten asiakkuuskokemuksien kehittäminen ja työaikaresurssin tehostaminen. Tavoite on poikkihallinnollinen ja | ict-palveluiden kustannukset/ Henkilöstökustannukset | Lähtötaso: koko kaupungin hlöstök. 16,3m€, ict-kustannukset 0,729 m€ Henkilöstökulut Q1: 12,44milj€ (23,69%) | |



| | | | | |
|--|--|---|---|--|
| | tukee koko kaupungin toimintaa. | Laadullinen vertaisarviointi/ saatu asiakaspalaute | budjetoidusta) ict-kulut 0,5milj€(41,69% budjetoiduista) | |
| Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki | | | | |
| Uudistuvan kaupunkikonsernin mukainen toimintaympäristö | Hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen ja kumppanuussopimuksen toteuttaminen | Laadullinen itsearviointi hyvinvointityöstä | Lähtötaso: Kumppanuussopimus | |
| Yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina | Kehitämme monialaista yritys- ja sidosryhmä yhteistyötä - elinvoimajaoston toiminnan vakiinnuttaminen - omistajaohjauksen tehostaminen -yritysyhteistyön kehittäminen | Elinvoimajaoston arviointi/kysely Yrityskyselyt | Tavoite: Positiivinen vaikuttavuus Tavoite: Positiivinen vaikuttavuus | |
| Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki | | | | |
| Kaupunki – vetovoimainen työnantaja | Mänttä-Vilppulan työnantajakuvan parantaminen | Henkilöstön vaihtuvuusprosentti, kuvaa sitoutuneisuutta työnantajaan ja luottamusta johtoon | Q1 IRP 1,85 (vuositasoiseksi laskettuna 7,4) Lähtötaso: 30.6.2023 IRP 2,4%, tavoite säilyttää vähintään samana Tavoite: Henkilöstön vaihtuvuusprosentti alle 12 % | |
| | | Hakijoiden määrä/tehtävä | Q1 ka 16,9 hakijaa/rekrytointi 6,3 hakijaa/työpaikka Lähtötaso: 30.6.2023 ka 13 hakijaa/rekrytointi 3,4 hakijaa/työpaikka | |



| | | | | |
|--|--|----------------------------|---|--|
| | | Uusintarekrytointien määrä | Q1 uusintarekrytointeja 3 (vuositasoiseksi laskettuna 12) Tavoite alle 5 kpl | |
| | | Sairauspoissaolojen määrä | Q1 5,7% Lähtötaso 2022 alle 7 % Tavoitetaso alle 7 % | |

- Työttömyysaste** kertoo kaupungin elinvoimasta ja on tärkeä tavoite Te-uudistuksen alla, siirryttäessä kohti työllisyysalueiden tuottamia työllisyyspalveluita. Työttömyysaste kuvaa myös koko valtakunnan elinvoiman tilaa ja toimii täten myös yleisenä elinvoimaindikaattorina.

Työttömyysaste maaliskuussa oli 12,4%. Pirkanmaalla 10,7 ja koko maan 10,7%.

Työvoimahallinnon uudistuksen valmistelu on jatkunut ensimmäisen kvartaalin ajan. Pirhan kanssa tehtävä yhteistyö on hankaloitunut Pirhan rekrytointiongelmista johtuen.

- Digitalisoinnin avulla sisäisten ja ulkoisten asiakkuuskokemusten kehittäminen ja työaikaresurssin tehostaminen** on poikkihallinnollinen tavoite, jolla on vaikutusta kaikkiin palvelualueisiin. Tavoitteen toteutumista tukevinä toimenpiteinä vuonna 2024 toteutetaan tai kehitetään muun muassa seuraavia toimintoja:

- Nettisivut **Toteutunut**
- Sähköiset lomakkeet **Toteutunut osittain**
- Viestintä **Toteutuu**
- Sähköinen maksaminen **Kesken**
- Manuaalisten prosessien digitalisoiminen, kuten esimerkiksi laskujen skannaus, ostolaskujen sopimuskohdennus, laskutus, raporttien luominen ja talouden seuranta **Kesken**
- Asiakaspalvelun laadun parantaminen ja ulkoistettujen palvelujenostojen kriittinen tarkasteleminen **kesken**

- Hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen ja kumppanuussopimuksen toteuttaminen** jatkuu tavoitteena edelliseltä talousarviovuodelta, jolloin toiminta on vasta käynnistynyt ja varsinainen kehittäminen ei ole päässyt alkamaan. Hyte-työ kokonaisuutena ja erityisesti hyvinvointikoordinaattorin ohjaama poikkihallinnollinen ja kolmannen sektorin tavoittama työ on tärkeä elementti kaupungin ennaltaehkäisevässä toiminnassa. Edunvalvonta hyvinvointialueen yhteistyössä ja kehittämisessä nähdään myös tärkeänä ja ensi vuotta määrittelevänä tekijänä. Yhteistyöpohjana toimii kumppanuussopimus, minkä toteutuminen asetettu tavoitteeksi ja



toimii mittarin lähtötasona.

Hyvinvointialueen kanssa tehtävä yhteistyö on edelleen kehittymässä ja monilla yhteistyön alueilla etsitään edelleen toimintamalleja, tehtäväjakoja ja yhdyspintoja. Erityisen hyvin yhteistyö toteutuu ehkäisevässä päihdetyössä, Vakivallan ehkäisyssä sekä lasten ja nuorten ohjaus- ja palveluverkostossa.

4. Monialaisen yritys- ja sidosryhmä yhteistyön kehittäminen on niin ikään poikkihallinnollinen tavoite ja pitää sisällään monia eri osa-alueita. Tavoitteen toimenpiteinä ja kehityskohteina vuonna 2024 on seuraavat osa-alueet:

- elinvoimajaoston toiminnan vakiinnuttaminen
- omistajaohjauksen tehostaminen
- yritys yhteistyön kehittäminen
- elinvoimapalveluiden ja yrityspalveluiden kehittäminen
- elinvoimaohjelman toimenpiteiden toteuttamisen aloittaminen

Tavoitteen toteutumista seurataan erilaisten kyselyiden avulla. Ensimmäisen neljänneksen aikana on toteutettu kuntalaiskysely, mutta ei yrityskyselyä.

5. Mänttä-Vilppulan työnantajakuvan parantaminen on suoraan strategiasidonnainen tavoite. Tavoitteen mittarit, jotka on kuvattu taulukossa ovat määrällisiä ja kertovat niin työnantajakuvan onnistumisesta, kuin työtyytyväisyydestä ja työssä jaksamisesta. Henkilöstöhallinnon tarkennetut tavoitteet käsitellään erillisessä henkilöstö- ja koulutussuunnitelmassa.

Henkilöstöhallinnon mittarit keräävät tietoa koko vuoden ajan. Mittareihin on siksi laskettu laskennallinen arvo koko vuodelle ensimmäisen kvartaalin toteutumien perusteella. Näin toteutunutta kehitystä voidaan verrata tavoitteeseen.

Henkilöstön vaihtuvuus on luonnollista ja osaan työpaikan vaihtamisen syistä työnantaja ei voi vaikuttaa. Suuri ja jatkuva vaihtuvuus vaikuttaa kielteisesti tulokseen, lisää kustannuksia ja heikentää työnantajakuvaa. Monesti työntekijät vaihtavat työpaikkaa työpaikalla esiintyvistä ongelmista johtuen. Näihin tilanteisiin voidaan vaikuttaa mikäli ne tunnistetaan ajoissa ja niihin pystytään puuttumaan. Ensimmäisen kvartaalin vakinaisen henkilöstön lähtövaihtuvuus muodostui neljästä eläköitymisestä ja kolmesta irtisanoutumisesta. Työnhakijoiden määrä kertoo työpaikan houkuttelevuudesta ja toisaalta työmarkkinatilanteesta. Uusintarekrytointien määrä korreloi myös työpaikan houkuttelevuuden mutta toisaalta myös osaamisen kohtaavuudesta. Ensimmäisellä kvartaalilla uusintarekrytointien määrä ylittää vuositasoiseksi laskettuna tavoitetason. Sairauspoissaolojen määrä kertoo paitsi lääketieteen näkökulmasta työkyvystä myös työyhteisön tilasta. Sairauspoissaolo aiheuttaa inhimillistä kärsimystä työntekijälle ja pitkään jatkuessaan taloudellisia menetyksiä. Työnantajalle sairauspoissaolosta aiheutuu kustannuksia ja tehokkuusmenetyksiä. Työyhteisöä puolestaan puuttuva työntekijä tai sijaisen perehdytys. Kaupungin Q1 sairauspoissaoloprosentti oli 5,7 % mikä on julkiselle sektorille hyvä luku. Sairauspoissaoloprosentti oli edelleen laskussa.

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain) | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------|
| Kaupunginhallitus | Tp 2022 | TA 2023 | TA 2024 | Q1 |
| Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja | | | | |
| Vakituiset | 8,5 | 9,2 | 8 | 8 |



| | | | | |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Määräaikaiset | | | - | - |
| Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja | | | | |
| Vakituiset | 10,63 | 10,00 | 6 | 6 |
| Määräaikaiset | 10 | 9,0 | 7 | |
| Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Taluspäällikkö | | | | |
| Vakituiset | 9,5 | 10 | 10,5 | 9,5 |
| Määräaikaiset | 0,5 | 0,5 | - | |
| Lautakunta yhteensä | 40,13 | 39,7 | 32,5 | 23,5 |



SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

| SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA | TA | Toteutuma | Poikkeama | Käyttö- |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| TULOSLASKELMA | 2024 | 2024 01-03 | | % |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 617.400,00 | 115.751,02 | 501.648,98 | 18,75 |
| Maksutuotot | 267.300,00 | 46.377,09 | 220.922,91 | 17,35 |
| Tuet ja avustukset | 448.750,00 | 343.601,55 | 105.148,45 | 76,57 |
| Muut toimintatuotot | 8.600,00 | 2.443,01 | 6.156,99 | 28,41 |
| TOIMINTATUOTOT | 1.342.050,00 | 508.172,67 | 833.877,33 | 37,87 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -11.133.260,00 | -2.603.519,94 | -8.529.740,06 | 23,39 |
| Palvelujen ostot | -1.518.060,00 | -400.729,34 | -1.117.330,66 | 26,4 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -567.720,00 | -103.358,55 | -464.361,45 | 18,21 |
| Avustukset | -726.570,00 | -162.710,01 | -563.859,99 | 22,39 |
| Muut toimintakulut | -176.320,00 | -61.937,11 | -114.382,89 | 35,13 |
| TOIMINTAKULUT | -14.121.930,00 | -3.332.254,95 | -10.789.675,05 | 23,6 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -12.779.880,00 | -2.824.082,28 | -9.955.797,72 | 22,1 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | | 281,61 | -281,61 | |
| Muut rahoituskulut | | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | 281,61 | -281,61 | |
| VUOSIKATE | -12.779.880,00 | -2.823.800,67 | -9.956.079,33 | 22,1 |
| TILIKAUDEN TULOS | -12.779.880,00 | -2.823.800,67 | -9.956.079,33 | 22,1 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -12.779.880,00 | -2.823.800,67 | -9.956.079,33 | 22,1 |

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 31.3.2024 on 22,1 %. Tasaisen toteuman mukaan tarkasteltuna toteuma olisi 25 %, joten talousarviossa on pysytty.



SIVISTYSPALVELUT

| VASTUUALUE | TP | TP | TA | Q1 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Sivistyspalvelut | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 496 958,98 | 501 281,38 | 323 323,00 | 74.584,60 |
| <i>Maksutuotot</i> | | 269 182,95 | 267 300,00 | 46.377,09 |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | 77 495,08 | 68 451,97 | 26 000,00 | 303,41 |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 1 399,64 | 4 779,88 | 1 532,99 | 132,73 |
| TOIMINTATUOTOT | 913 296,20 | 843 696,18 | 617 223,00 | 121.397,83 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -9 086 608,74 | -9 598 291,95 | -9 666 706,41 | -2.246.199,86 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -1 073 934,59 | -1 210 840,59 | -1 190 065,00 | -322.112,63 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -312 225,07 | -347 907,21 | -426 320,00 | -55.520,12 |
| <i>Avustukset</i> | -336 330,13 | -295 914,44 | -348 570,00 | -61.559,11 |
| <i>Muut toimintakulut</i> | -130 998,18 | -167 141,88 | -135 530,00 | -53.043,94 |
| TOIMINTAKULUT | -10 940 096,71 | -11 620 096,07 | -11 767 191,41 | -2.738.435,66 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -10 026 800,51 | -10 776 399,89 | -11 149 968,41 | -2.617.037,83 |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i> | -1 141,30 | -55,75 | | 281,61 |
| VUOSIKATE | -10 027 941,81 | -10 776 455,64 | -11 149 968,41 | -2.616.756,22 |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Suunnitelman mukaiset poistot</i> | | | | |
| <i>Arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| *TILIKAUDEN TULOS | -10 027 941,81 | -10 776 455,64 | -11 149 968,41 | -2.616.756,22 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | -3 417 610,90 | -3.214.140,24 | -3 150 580,00 | -817.616,11 |

Sivistyspalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 31.3.2024 on 23,47 %. Tasaisen toteuman mukaan tarkasteltuna toteuma olisi 25 %, joten talousarviossa on pysytty. Talouden osalta on kuitenkin huomioitava, että kustannuksia kasvattaa syyslukukauden osalta lisääntyvä oppilaiden tuen tarve, joka näkyy mm. henkilökohtaisten avustajien määrän lisääntymisenä.



| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelma-vuonna | Mittari/ indikaattorit | Lähtötaso/tavoite-taso/ vertailuluku | TOTETUMINE N | |
|--|---|---|---|---|--|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki: | | | | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Kouluverkkoselvitys kohta 1: Koskelan puukoulun yhdistäminen Savosenmäen koulun kanssa samaan rakennukseen | Mittarina on Savosenmäen koulun käytettävissä olevien toimitilojen määrä. | Toimitiloja lukuvuonna 2023-2024: 3 / lukuvuonna 2024-2025: 2 / | On toteutunut. Päätös on tehty ja yhdestä koulurakennuksesta voidaan luopua elokuussa. | |
| Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki: | | | | | |
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana | Lukio ja yläkoulut yhdistetään hallinnollisesti ja luodaan yhtenäinen toimintakulttuuri. | Mittarina toimii 1) koulujen hallintohenkilökunnan määrä, 2) mitataan työelämän laadun indeksiä henkilöstökyselyllä vähintään 3 kertaa vuodessa. Osio: yhteenkuuluvuus ja identiteetti. | 7 henkilöä / 5 henkilöä / 6 Ei ole toteutettu/ toteutetaan (tavoitteena 75 %)/ | On toteutunut osittain. Koulut yhdistettiin hallinnollisesti ja hallintohenkilökunnan määrä väheni yhdellä kahden sijaan. | |
| | Huoltajien osallisuuden kokemuksen lisääminen ” Minulla on mahdollisuus vaikuttaa lapseni ryhmän toimintaan.” | Mitataan palvelutyytyväisyys-kyselyllä osiossa: vanhemman kokemus, kohtaaminen ja tiedonsaanti varhaiskasvatuksessa: Minulla on mahdollisuus vaikuttaa lapseni ryhmän toimintaan. | 3,2/3,5/ | Kysely toteutetaan vasta syksyllä. | |



KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT

| VASTUUALUE | TP | TP | TA | Q1 |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| <i>Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i> | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 248 396,27 | 47 899,40 | 294 080,00 | 41.166,42 |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | 37 521,63 | 1 975,14 | 30 720,00 | 77.401,90 |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 10 382,38 | 3 042,64 | 8000,00 | 2.310,28 |
| TOIMINTATUOTOT | 296 300,28 | 52 917,18 | 332 800,00 | 120.878,60 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -857 266,69 | -182 278,14 | -931 140,00 | -206.764,94 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -267 709,37 | -64 883,41 | -247 790,00 | -72.330,49 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -129 226,04 | -29 021,08 | -122 650,00 | -40.446,23 |
| <i>Avustukset</i> | -399 696,82 | -78 952,59 | -378 000,00 | -101.150,90 |
| <i>Muut toimintakulut</i> | -44 855,98 | -6 916,53 | -36 140,00 | -7.842,31 |
| TOIMINTAKULUT | -1 698 754,90 | -362 051,75 | -1 715 720,00 | -428.534,87 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1 402 454,62 | -309 134,57 | -1 382 920,00 | -307.656,27 |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i> | -8,47 | | | |
| VUOSIKATE | -1 402 463,09 | -309 134,57 | -1 382 920,00 | -307.656,27 |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Suunnitelman mukaiset poistot</i> | | | | |
| <i>Arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| *TILIKAUDEN TULOS | -1 402 463,09 | -309 134,57 | -1 382 920,00 | -307.656,27 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | -960 715,90 | | -805 060,00 | -207.542,00 |

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 31.3.2024 on 22,25 %. Tasaisen toteuman mukaan tarkasteltuna toteuma olisi 25 %, joten talousarviossa on pysytty.



| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelma-vuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku | TOTEUTUMINEN | |
|--|---|--|---|--|--|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki: | | | | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Digitaalisten asiakaspalveluiden tehostaminen | Taidekokoelmatiedot uudistetuiksi sähköiseksi palveluksi Sidosryhmä- ja markkinointiviestinnän uutiskirjeiden määrä kulttuuri- ja matkailupalveluissa. Valtakunnallisen e-kirjaston käyttöönotto. | Ei ole toteutettu / toteutetaan / 4 / 8 / 2 Ei ole toteutettu / toteutetaan / | Palvelu käyttöön otettu, vaatii inventointitietojen päivittämisen 2 Sopimukset tehty, käyttöönotto 29.4. | |
| Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki: | | | | | |
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana | Asukashyvinvoinnin edistämien | Kulttuurihyvinvoinnin ja liikunnan luotsin ja lähetetoimintamallien toteutus/käyttöönotto. Liikuntaneuvonnan kohdennettujen ryhmäohjausten määrä (muut kuin uimahalliin liittyvä ohjaustoiminta) Nuorisopalveluiden yhteistyötapahtumat koulujen kanssa. Kirjastojen tapahtumien määrät | 1 / 3 / __ 2 / 10 / __ 4 / 6 / 4 62 / 62 / 23 | 4 23 | |
| Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki: | | | | | |
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien | Palveluiden asiakasmäärät ja vaikuttavuus | Mittarina toimii vuositasoiset kävijämäärät (vrt. vuoteen 2022) | | | |



| | | | | | |
|---|---|---|-------------------------|-------|--|
| perustana | | Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät | 90000 / 100000 / ___ | | |
| | | Uimahallin kävijämäärät | 28000 / 35000 / ___ | 14229 | |
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki: Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Palveluiden mitoitus vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää | Mittarina toimii vuositasoiset määrät (vrt. vuoteen 2022) | | | |
| | | Kirjaston lainamäärät | 138.900 / 135.000 / ___ | 35084 | |
| | | Nuorisotilojen kävijämäärät | 8.900 / 8.500 / ___ | 1958 | |

****Tähän teksti tavoitteiden toteutumasta:**

1. Asukashyvinvoinnin edistämien:

Kirjastojen tapahtumat ja nuorisopalveluiden kouluysteistyö toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Liikuntapalveluiden ryhmäohjaus keskittyy kesälle ja syksylle sekä samoin kulttuurihyvinvoinnin ryhmälähetteet.

2. Palveluiden asiakasmäärät ja vaikuttavuus:

Kävijämäärät toteutuneet nuoriso-, kirjasto- ja uimahallitoiminnassa tavoitteiden mukaisesti.

3. Palveluiden mitoitus vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää:

Kirjastoverkkoselvityksen pohjalta asetetaan uudet aukioloajat kirjastoille syksystä 2024 alkaen.

4. Digitaalisten asiakaspalveluiden tehostaminen:

Uutiskirjepalvelu käytössä. Valtakunnallinen e-kirjaston käyttöönotto valmisteltu.



| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain) | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Sivistys- ja kulttuurilautakunta | Tp 2022 | TP 2023 | TA 2024 | Q1 2024 |
| Sivistyspalvelut (sitova 3) Sivistysjohtaja | 2,5 | 2,5 | 2,5 | |
| Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja | 61,28 | 45 | 44,94 | |
| Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja | 107,6 | 100,8 | 105,1 | |
| Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori | 10.74 | 10 | 9,33 | |
| Määräaikaiset | | | | |
| Vapaan sivistystyön koulutus (4) Autere-opiston rehtori | 0,5 | 0,5 | 1 | |
| Hanketyöntekijät | 1 | 1 | 2,84 | |
| Määräaikaiset | | | | |
| Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut (sitova 3) Kulttuuripäällikkö | 1 | 0,5 | 0,5 | |
| Kulttuuri- ja matkailupalvelut (4) | 2 | 2 | 1,5 | |
| määräaikaiset | 1 | 1 | 1 | |
| Kirjastopalvelut (4) | 7,87 | 7,62 | 6,62 | |
| määräaikaiset | | | 0,4 | |
| Nuorisopalvelut (4) | 3 | 3 | 3 | |
| määräaikaiset | 1 | 1 | 0,5 | |
| Liikuntapalvelut (4) | 5 | 5 | 5 | |
| määräaikaiset | | | | |
| Lautakunta yhteensä | 204,49 | 179,92 | 184,23 | |



KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA

| KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA | TA | Toteutuma | Poikkeama | Käyttö- |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| TULOSLASKELMA | 2024 | 2024 01-03 | | % |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 334.000,00 | 135.102,30 | 198.897,70 | 40,45 |
| Maksutuotot | 64.500,00 | 13.486,50 | 51.013,50 | 20,91 |
| Tuet ja avustukset | | | | |
| Muut toimintatuotot | 2.886.590,00 | 1.061.449,42 | 1.825.140,58 | 36,77 |
| TOIMINTATUOTOT | 3.285.090,00 | 1.210.038,22 | 2.075.051,78 | 36,83 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -3.238.900,00 | -739.302,46 | -2.499.597,54 | 22,83 |
| Palvelujen ostot | -2.394.230,00 | -790.882,57 | -1.603.347,43 | 33,03 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2.690.560,00 | -992.294,94 | -1.698.265,06 | 36,88 |
| Avustukset | -98.300,00 | -78,57 | -98.221,43 | 0,08 |
| Muut toimintakulut | -175.990,00 | -50.823,82 | -125.166,18 | 28,88 |
| TOIMINTAKULUT | -8.597.980,00 | -2.573.382,36 | -6.024.597,64 | 29,93 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -5.312.890,00 | -1.363.344,14 | -3.949.545,86 | 25,66 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | | 446,19 | -446,19 | |
| Muut rahoituskulut | | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | 446,19 | -446,19 | |
| VUOSIKATE | -5.312.890,00 | -1.362.897,95 | -3.949.992,05 | 25,65 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -2.543.440,00 | -640.234,80 | -1.903.205,20 | 25,17 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2.543.440,00 | -640.234,80 | -1.903.205,20 | 25,17 |
| TILIKAUDEN TULOS | -7.856.330,00 | -2.003.132,75 | -5.853.197,25 | 25,5 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | -7.856.330,00 | -2.003.132,75 | -5.853.197,25 | 25,5 |

TILAPALVELUT



| | TP | TP | TA | Toteutuma |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 01-03 |
| *TILAPALVELUT | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 44202.66 | 67.678,11 | 22.000,00 | 7.719,47 |
| Maksutuotot | 6928.23 | | | |
| Tuet ja avustukset | 4485.86 | | | |
| Muut toimintatuotot | 629636.45 | 210,59 | 2.764.590,00 | 1.034.796,36 |
| TOIMINTATUOTOT | 685253.20 | 3.015.655,39 | 2.786.590,00 | 1.042.515,83 |
| TOIMINTAKULUT | | 3.083.544,09 | | |
| Henkilöstökulut | -2208260.67 | | -2.085.930,00 | -482.812,19 |
| Palvelujen ostot | -1495982.15 | -2.232.689,08 | -1.207.050,00 | -386.734,74 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2259924.41 | -977.650,90 | -2.398.710,00 | -889.396,45 |
| Muut toimintakulut | -247205.92 | -2.217.346,57 | -150.000,00 | -39.952,17 |
| TOIMINTAKULUT | -6211373.15 | | -5.841.690,00 | -1.798.895,55 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -5526119.95 | -159.107,26 | -3.055.100,00 | -756.379,72 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | -5.586.793,81 | | |
| Muut rahoitustuotot | | -2.503.249,72 | | 428 |
| Muut rahoituskulut | | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -15.32 | -39,23 | | 428 |
| VUOSIKATE | -5526135.27 | -39,23 | -3.055.100,00 | -755.951,72 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | -2.503.288,95 | | |
| | -1492983.58 | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | -1.433.542,91 | -1.416.590,00 | -357.655,29 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2104361.95 | -2.503.288,95 | -1.416.590,00 | -357.655,29 |
| TILIKAUDEN TULOS | -7630497.22 | -4.837.276,29 | -4.471.690,00 | -1.113.607,01 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | 6139612.34 | 4330666.63 | 4.218.930,00 | 1.354.821,11 |

Kuukaudet olivat lämmitystarvelukujen valossa 12 % kylmempiä kuin viime vuonna, mikä näkyy sähkön ja kaukolämmön kulutuksessa. Rakennusten kunnossapidossa toteutuma on huomattavasti ennakoitua suurempi ennalta-arvaamattomien tarpeiden vuoksi ja sen kustannuspaikan kulut ylittyvät vuositasolla huomattavasti nykyisen talousarvion mukaisesta tasosta.



| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku |
|--|--|--|--|
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Kiinteistöstrategian toteutus. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille on kehittämissuunnitelma (salkutus). Tavoitteena on muun muassa nostaa niiden rakennusten käyttöasteita, jotka tullaan säilyttämään omistuksessa ja luopua niistä rakennuksista, joiden käyttöaste on vähäinen ja/tai käyttökustannukset ovat suuret toimintaan nähden. | Ylläpitokustannukset/kiinteistöjen määrä | Vertailutieto: Kaupungilla olevien kiinteistöjen hum2 (Trellum salkutusaineisto) (03.10.17) 61876m2, (05.09.23) 55067m2 Tavoite: Hum-neliömäärä on pienempi kuin edellisenä tilikautena |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Puhtaus- ja ruokapalveluiden mitoituksen tarkistaminen | Mitoitettut kiinteistöt Mitoitus tarkistetaan aina toiminnan muuttuessa | Puhtauspalveluiden mitoituksen tarkistaminen. 17.10.2023 mennessä 17/32 tarkistettu. Vuoden 2024 loppuun mennessä tarkistettu 32/32 toimipistettä. |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Sähkön ja lämmön käytön vähentäminen Energian käytön vähenemiseen johtavien toimenpiteiden toteuttaminen (automaattisammutukset, liiketunnistimet, LED-valaistus) | Energian kustannukset/vuosi Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen tavoitteiden toteutuminen | Energian kustannukset 2022 (sähkö, lämpö) |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Kiinteistönhoidon ja kunnossapidon töiden sujuva ja nopea käsittely sekä kiinteistönhoidon tehokas suunnittelu, valvonta ja dokumentointi. Kiinteistönhoidon- ja huollon huoltokalenterin ja palvelupyynnöjärjestelmän suunnitelman mukainen käyttöönotto. | Kiinteistönhoidon- ja huollon huoltokalenteri ja palvelupyynnöjärjestelmä käytössä Kiinteistönhoidon palvelupyynnöjärjestelmän käyttöönotto 6/2024 ja huoltokalenterin käyttöönotto 12/2024 mennessä. | Palvelupyynnöjärjestelmä osittain käytössä |

1. Kiinteistöstrategian päätökseen tuominen odottaa yläkoulu- ja kirjastoverkkopäätösten tekoa.
2. Puhtaus- ja ruokapalveluiden mitoitus seuraa tarvetta. Käynnissä olevan valmistuskeittäselvityksen yhteydessä pohditaan asiaa.
3. Sähkön ja lämmön käyttöä seurataan jatkuvasti ja poikkeamiin puututaan. Puuttuvien automaattisten mittarilukujen seurantarjestelmään edistettiin.
4. Kiinteistönhoidon ja kunnossapidon sähköiset järjestelmät ovat käyttöönottovaiheessa. Niiden



käyttöaste on noussut, joiden johdosta seurattavuus nousee.



KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT

| *KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT | TP 2023 | TP 2023 | TA 2024 | Toteutuma 2024 01-03 |
|--|------------|------------|-------------|----------------------------|
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 78422.67 | 93926.75 | 95.000,00 | 26.049,00 |
| Maksutuotot | 115556.97 | 78827.42 | 64.500,00 | 13.486,50 |
| Muut toimintatuotot | 62472.17 | 52000.00 | 110.000,00 | 26.653,06 |
| TOIMINTATUOTOT | 162393.13 | 150351.60 | 269.500,00 | 66.188,56 |
| TOIMINTAKULUT | 418844.94 | 375105.77 | | |
| Henkilöstökulut | | - | -397.380,00 | -93.716,93 |
| Palvelujen ostot | -382717.13 | - | -412.080,00 | - |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -655411.38 | -5485.98 | -11.700,00 | 101.753,40 |
| Muut toimintakulut | -5264.75 | - | -9.740,00 | -387,61 |
| TOIMINTAKULUT | -11391.04 | - | -830.900,00 | -1.878,47 |
| | -635939.36 | 20688.85 | | - |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | | 781755.83 | -561.400,00 | 197.736,41 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | - | | - |
| Muut rahoitustuotot | | | | 14,68 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -28.59 | | | 14,68 |
| VUOSIKATE | -635967.95 | | -561.400,00 | - |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2666.74 | | | 131.533,17 |
| TILIKAUDEN TULOS | -638634.69 | | -561.400,00 | - |
| Sisäiset toimintatulot/-menot | -47566.57 | -15407.00 | -47.200,00 | 131.533,17 |
| | | | | -11.474,00 |



| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku |
|---|--|--|---|
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Rakennusrekisterin tietojen ajan tasalle saattaminen (kiinteistöveroselvitys) | Puuttuvien kiinteistöjen määrä kokonaismäärän arvioon verrattuna | Rakennusrekisterin ajantasaisuus. Tavoite 100%. |
| Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina | Liike- ja teollisuustonttipörssin uudistaminen ja näkyvyyden lisääminen | Myydyt/vuokratut liike- ja teollisuustontit Tehdyt toimenpiteet | Tavoite: 1 myyty/vuokrattu tontti |
| Monipuolisen asumisen mahdollistaja | Uudistaa tonttimarkkinointi ja luoda toimiva tonttipörssi mikä tavoittaa kiinnostuneet asiakkaat | Myytyjen omakotitalo- ja vapaa-ajan tonttien määrä | Tavoite: 1 luovutettu tontti |
| Monipuolisen asumisen mahdollistaja | Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus uuden rakennuslain muutosten osalta. Rakennuslupien määrän ennakoidaan laskevan lakimuutosten myötä. | Rakennuslupien määrä | Tavoite: 50% vuoden 2022 määrästä |
| | | Käsittelyaika | Käsittelyaika 1 kk |

1. Rakennusvalvonta myi ostopalveluna yhden työpäivän viikossa Ruoveden kunnalle maaliskuun loppuun asti. Kiinteistökartoitusta tekevä projektityöntekijä irtisanoutui maaliskuussa, työ keskeytyi. Väiliraportti projektista on laadittu maaliskuussa 2024.

2. Mustalahden teollisuusalueelta varattiin kaksi tonttia.

3. Kaavat: Mäntän tehtaan osayleiskaava oli ehdotuksena nähtävillä tammikuun puolella. Metsomäen tuulivoimaosayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma oli nähtävillä 2-28.2.2024. YVA-ohjelman kanssa yhteinen yleisötilaisuus pidettiin Kolhon koululla 15.2.2024. Yksityisen rantaosayleiskaavahanke Parannesjärvellä oli luonnoksena nähtävillä 12.3.-2.4.2024. Mustalahden kaavaluonnos hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 25.3.2024, nähtävillä olo siirrettiin nettisivujen julkistamisen myötä huhtikuulle.

4. Santalankadun ja Parkkivuorentien kiinteistöjen huutokauppa päättyi 31.1.2024. Santalankadun myyntihinnaksi tuli 12 299 € ja Parkkivuorentien 5 984 €.



INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT

| *INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT | TP | TP | TA | Toteutuma |
|-------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|
| TULOSLASKELMA | 2022 | 2023 | 2024 | 2024 01-03 |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 312642.63 | 201404.05 | 217.000,00 | 101.333,83 |
| Tuet ja avustukset | 8126.28 | | | |
| Muut toimintatuotot | 15747.80 | 15284.99 | 12.000,00 | |
| TOIMINTATUOTOT | 336516.71 | 216689.04 | 229.000,00 | 101.333,83 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -743713.43 | -718281.28 | -755.590,00 | -162.773,34 |
| Palvelujen ostot | -817442.06 | -912275.83 | -775.100,00 | -302.394,43 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -292717.33 | -274928.05 | -280.150,00 | -102.510,88 |
| Avustukset | -106015.84 | -99015.21 | -98.300,00 | -78,57 |
| Muut toimintakulut | -26030.76 | -22168.24 | -16.250,00 | -8.993,18 |
| TOIMINTAKULUT | -1985919.42 | -2026668.61 | -1.925.390,00 | -576.750,40 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1649402.71 | -1809979.57 | -1.696.390,00 | -475.416,57 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | |
| Muut rahoitustuotot | | | | 3,51 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -24.57 | -20.47 | | 3,51 |
| VUOSIKATE | -1649427.28 | -1810000.04 | -1.696.390,00 | -475.413,06 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1096469.55 | | -1.126.850,00 | -282.579,51 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1096469.55 | -1090407.19 | -1.126.850,00 | -282.579,51 |
| TILIKAUDEN TULOS | -2745896.83 | -2900407.23 | -2.823.240,00 | -757.992,57 |
| Sisäiset tuotot/-kulut | | | -34 260,00 | -8 568,00 |

| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku | |
|--|--|---------------------------------|---|--|
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Yksityisteiden kunnossapidon siirtäminen tiekuntien vastuulle | Toteutunut/Ei toteutunut | Kaupungin kunnossapidettäviä yksityisteitä ei ole kesäkuun 2024 lopussa yhtään. | |
| Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla | Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valonlähteellisiin. | Vaihdettujen valaisinten määrä. | Vaihdettujen valaisinten määrä 100 kpl | |



1. Yksityisteiden kunnossapidon siirtäminen tiekuntien vastuulle

Juholantien, Viitalantien, Vuohijoentien, Poukantien ja Isonevantien tiekunnat ovat järjestäytyneet ja aloittavat tien ylläpidon osakkaiden toimesta kesäkuussa 2024. Juurakontien tiekunnan järjestäytyminen on kesken, mutta tavoitteena on, että kesäkuun 2024 jälkeen osakkaat aloittavat tien ylläpidon osakkaiden toimesta.

2. Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valonlähteellisiin

Vuoden ensimmäisellä neljänneksellä ei valaisimia ole vaihdettu.

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia) | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <i>Kaupunkikehityslautakunta Kaupunkikehitysjohtaja</i> | Tp 2022 | TA 2023 | TA 2024 | MUU- TOS | Q1 2024 |
| <i>Hallinto, kaupunkikehitysjohtaja</i> | 1,4 | 1,8 | 1,8 | | |
| <i>Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö</i> | 7,95 | 5,95 | 5,60 | -0,35 | 5,60 |
| <i>Tilapalvelut Tilapalvelupäällikkö</i> | 51 | 49 | 46,4 | -2,6 | |
| <i>Infra- ja ympäristöpalvelut Infrapalvelupäällikkö</i> | 15 | 15 | 16 | +1 | 15 |
| <u>Vakituiset yhteensä</u> | <u>73,3</u> | <u>71,7</u> | <u>69,7</u> | <u>-2</u> | |
| | 5 | 5 | 7 | | |
| <i>Määräaikaiset</i> | | | | | |
| <i>Tilapalvelut</i> | | | | | |
| <i>Infra- ja ympäristöpalvelut</i> | 0,4 | 0,4 | 0,4 | | 0 |
| <i>Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut</i> | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| <i>Lautakunta yhteensä</i> | 76,7 | 73,1 | 71,6 | -1,6 | |
| | 5 | 5 | | | |



KONSERNIYHTIÖT

Konserniyhtiöiden neljännesvuosiraportit ovat toimitusjohtajien ja yhtiöiden laatimat.

| Yrke Kiinteistöt Oy | |
|-------------------------|--|
| Perustamisvuosi: | 1985 |
| Vastuuhenkilö: | Otto Huttunen, tj. Sami Kouvonon pj., Juha Ahoniemi, Pirjo Mikkonen, Sirpa Väisänen, Jarno Raunio |
| Hallitus: | |

| | |
|---|------------------------------------|
| Osakeomistus: % M-V kaupunki 99,84 % Metsä Tissue Oyj 0,05 % Patria Aviation Oy 0,05 % Sulzer Pumps Finland Oy 0,05 % | Osakepääoma: 3 099 100,00 € |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: Hallinnoi omistamiaan ja vuokraamiaan kiinteistöjä M-V:n kaupungin alueella. Tuotantotilojen rakennuttaminen. | |

| Talous | Tp2022 | TP2023 | Ta2023 | Q12024 |
|--|------------|--------------|-----------|--------------|
| Liikevaihto | 629046,36 | 613 141,62 | 586 000 | 132 079,75 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -270002,25 | -368 400,67 | 65 000 | -25 999,93 |
| Taseen loppusumma | 4077617,69 | 3 317 679,92 | 3 127 000 | 3 199 726,89 |
| Lainat | 1244564,31 | 946 245,24 | 527 096 | 854 292,14 |
| Lainat/pääomalainat emolta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset emolta | 1062365 | 400757 | 515 069 | 361754 |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2022 | TP2023 | Ta2024 | Q12024 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Henkilöstön määrä | 1,5 | 2,4 | 1,5 | 1,5 |
| Omavaraisuusaste, % | 0,67 | 0,71 | - | 0,73 |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 1,8 | 1,8 | - | 2,07 |



| | |
|--|--|
| Kiinteistökanta | |
| Riskianalyysi | |
| <ul style="list-style-type: none"> - Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä - tavoitteena on varmistaa yhtiön taloutteen ja toimintaan sekä asiakkaisiin liittyvien tavoitteiden toteutuminen eli hyvä käyttöaste ja kohtuullinen, kilpailukyinen vuokrataso - riskit: henkilö- ja omaisuusriskit, toiminnan ja liiketoiminnan riskit <p>LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <ul style="list-style-type: none"> - toimitilojen sijainti / kysyntä - varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakuus, korjausvelka) - lainasalkku (vakuus ja ennustettavuus) - sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus) - asiakkaat (maksukyky ja vaihtuvuuden hallinta) - yhteiskunnalliset muutokset (mm. taantuma, kilpailu ja muuttoliike) | |

| | |
|---|---|
| Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet | |
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoite: nolla tulos | Tilikauden tulos |
| Markkinahintaisten liike- ja toimitilojen hallinnointi ja välittäminen yritystoiminnan tarpeisiin | Käyttöaste% on 91% (042024) |
| Kiinteistö- ja toimitilapörssin luominen yhteistyössä kaupungin kanssa | Toimiva ja kattava kiinteistö- ja toimitilapörssi, mikä tavoittaa asiakkaita Kiinteistöt on välityksessä etuovi.com-palvelussa ja kaupungin kanssa on tehty teollisuustonttipörssi (löytyy mw-kehitys.com-sivuilta). |
| Kaupungin ja yhtiön väliset sopimukset tarkastetaan ja ajantasaistetaan | Yhtiön ja kaupungin keskinäiset sopimukset on päivitetty ja kirjattu -vuokrasopimus päivitetty yhtiön toimitilojen osalta -palvelusopimus 2024 tehty |



| MW-Kehitys Oy | |
|----------------------------------|--|
| Perustamisvuosi: | 2003 |
| Vastuhenkilö ja hallitus: | Otto Huttunen, TJ Sami Kouvonon PJ, Juha Ahoniemi, Mika Aliranta, Pirjo Mikkonen, Alli Mäkinen, Jarno Raunio, Pasi Silvonen |

| | |
|---|-------------------------------|
| Osakeomistus: % M-V kaupunki 83,61 %, muut omistajat ovat Elmonet Oy, Javasko Oy, Kinnaskoski Oy, KMMV-Turvapalvelut Oy, KojairTech Oy, Koneosapalvelu Oy, Metsä Tissue Oyj, Pohjois-Hämeen Osuuspankki, Runtech Systems Oy, Sulzer Pumps Finland Oy | Osakepääoma: 122.000 € |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: Yritysten palvelut (kehittäminen, neuvonta, rahoitus), toimitilaratkaisut, aluetukien hakeminen ja hankkeet, edunvalvonta, elinkeinotiedottaminen ja -markkinointi. | |

| Talous | Tp2021 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|--|---------------|---------------|---------------|------------|
| Liikevaihto | 651790,05 | 216 690,33 | 355 000 | 23 799,60 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | 12318,81 | -27 346,17 | -3000 | -7 594,43 |
| Taseen loppusumma | 237394,33 | 170 497,84 | 112 000 | 132 270,24 |
| Lainat | - | - | - | - |
| Lainat/pääomalainat emolta | - | - | - | - |
| Takaukset emolta | - | - | - | - |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2021 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Henkilöstön määrä, henkilötyövuosia | 6,8 | 6,93 | 3,5 | 3,7 |
| Omavaraisuusaste, % | 40% | 39% | - | 45% |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 1,7 | 1,64 | - | 1,81 |
| Riskianalyysi | | | | |



| | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> - Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä - tavoitteena on varmistaa yhtiön talouteen ja toimintaan liittyvien tavoitteiden toteutuminen - riskit: toiminnan ja liiketoiminnan riskit <p>LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <ul style="list-style-type: none"> - sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus) - yhteiskunnalliset muutokset (mm. taantuma ja muuttoliike) - hankkeiden toteutuminen ja avustukset | |
| Talousarviossa 2023 omistajan asettamat tavoitteet | |
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoite: nolla tulos | Tilikauden tulos |
| Yhtiön tavoitteet on kuvattu avustuksen käyttöehtojen palvelusopimuksessa | Mittarit on määritelty avustuksen käyttöehtojen palvelusopimuksessa |
| Kaupungin ja yhtiön väliset sopimukset tarkastetaan ja ajantasaistetaan | Yhtiön ja kaupungin keskinäiset sopimukset on päivitetty ja kirjattu |
| Yrityspalvelumallin luominen yhteistyössä kaupungin kanssa perustuen sopimukseen | Yrityspalvelumalli Yrityspalvelumalli on kehitetty ja tuotettu MW:ssä, ja se on muotoutunut vuosien saatossa vastaamaan kysyntää ja tarpeita. Mallia ollaan nyt uudistamassa osana vuoden 2025 työllisyyspalveluiden uudistusta, jotta se vastaisi paremmin nykyisiä työllisyyspalvelujen vaatimuksia. Uudistuksen yhteydessä tarkastellaan myös oppilaitosten kanssa tehtävää työnjakoa säännöllisesti, ja uuden elinvoimaohjelman toimenpiteet on otettu huomioon palvelumallia kehitettäessä. |
| Mänttä-Vilppulan elinvoiman ja vetovoiman kehittäminen osana elinvoimajaoston toimintaa | Elinvoimaohjelman teossa MW:n toiminta on ollut keskeistä ja siinä on vastuutettu MW:tä useilla toimenpiteillä. |



| | |
|----------------------------|---|
| Mäntän Jääareena oy | |
| Perustamisvuosi: | 2015 |
| Vastuhenkilö: | Jari Ahvenjärvi, toimitusjohtaja Pasi Silvonen (PJ), Jari Haapanen, Henna Hakala, Teijo Hurme, Marko Kuronen, Tiina Poutanen |
| Hallitus: | |

| | |
|---|---|
| Osakeomistus: % 97,54 | Osakepääoma: 512.600 (alkup.) 267 305,33 (31.12.2021 til.) |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: | |
| <p>Yhtiön toimialana on vuokrasopimuksen nojalla hallita n. 12.700 neliömetrin suuruista määräaluetta Mänttä-Vilppulan kaupungin omistamassa kiinteistössä 508–1–167–21 sekä omistaa hallita ja vuokrata määräalueella olevia rakennuksia urheilu- ja liikuntatapahtumiin sekä muihin tilaisuuksiin ja muihin jääareenan käyttämistä palveleviin toimintoihin.</p> <p>Yhtiön pääasiallisena tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajilleen.</p> | |

| Talous | Tp2022 | TP2023 | Ta2024 | Q1 |
|--|------------------------|---------------|------------|--------------------|
| Liikevaihto | 89815,57 av. 280000 | 110570,3 6 | 156.000 | 34805 av. 70000 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -116434,10 | | 2129,99 | 19959,41 |
| Taseen loppusumma | 3079369,75 | 3016801,98 | | 3003627,15 |
| Lainat | | | | |
| Lainat/pääomalainat emolta | 2600000,12 | 2554545,58 | 2600000,12 | 2554545,58 |
| Takaukset emolta | | | | |
| | | | | |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2022 | Ta2023 | Ta2024 | Q1 |
|---|--------------------------|--------|--------|---------------|
| Henkilöstön määrä | 0 (kaikki ostopalveluna) | 0 | 0 | 0 |
| Omavaraisuusaste, % (TA-vuoden alussa) | 7,2 % (1.1.21) | 4,6 % | | 1,65 % (1.1.) |



| | | |
|---|---------------------|-------------|
| Quick ratio | 0,15 | 0,21 (1.1.) |
| Tunnuslukuja | | |
| myyntisaamiset (ka.) | 204 pv (-21) 1350 h | 18405,50 |
| ostovelat ka. | 100 pv (-21) 125000 | 98220,89 |
| toimintakate (liikevoitto-/tappio) | +36.325,75 | |
| Riskianalyysi | | |
| <ul style="list-style-type: none"> - Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä - tavoitteena on varmistaa yhtiön talouteen ja toimintaan liittyvien tavoitteiden toteutuminen - riskit: henkilö- ja omaisuusriskit, toiminnan ja liiketoiminnan riskit <p>LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <ul style="list-style-type: none"> - Energiakriisin vaikutukset yhtiön maksukykyyn - varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakaus) - lainasalkku - sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus) - yhteiskunnalliset muutokset | | |

| | |
|--|--|
| Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet | |
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoite on nolla tulos | Tilikauden tulos |
| Yhtiö kehittää ja laajentaa kiinteistön käyttöastetta mahdollisuuksien mukaan lisäämällä joko jääaikaa talvella tai kehittämällä kiinteistön käyttömahdollisuuksia sesongin ulkopuolella | Kiinteistön käyttöaste |
| Nykyisen toiminnan jatkuvuuden ja palveluiden turvaaminen | Yhtiö toimii tehokkaasti ja toteuttaa suunnitelman palveluiden jatkuvuuden turvaamisesta |
| Yhtiön viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen | |

Areenan toiminta ollut hyvin normaalin mukaista käyttäjien näkökulmasta. Alkuvuodesta hallissa ilmennyt laitevikoja ja vesijohtovuoto (vakuutukseen). Toiminnallisesti isoin muutos on ollut Granlund Manager –jäähallikiinteistöjärjestelmän rakentaminen ja käyttöönotto syksyllä. TAMK:n kanssa tarkoituksena käynnistää markkinointisuunnittelu. Sähkötoimittajan kanssa koko alkuvuorta on ollut erimielisyyttä muutoksesta (Areena-yhtiön kannalta sopimukset kunnossa, mutta Lumme-Energia ja Energia-Suomi eivät ole saaneet asioita kuntoon). Sähkön saanti kuitenkin turvattu. Alkuvuodesta tuloslaskelmassa ei siis ole maksettu vielä sähkölaskuja (ainoastaan siirtomaksut). Nettisivu-uudistusta rakennettu kaupungin kanssa.



| | |
|-----------------------------------|--|
| Justiina Ateriapalvelut Oy | |
| Perustamisvuosi: 2019 | |
| Vastuuhenkilö: | Tiina Kytömäki |
| Hallitus: | PJ Mauri Matilainen VPJ Kyllikki Lahtinen Jari Haapanen Jenna Routasaari Taija Heletoja (Juupajoki) |

| | |
|---|--------------------------------|
| Osakeomistus: % | Osakepääoma: 10 000 € |
| Mänttä-Vilppula kaupunki 83 % | SVOP rahasto: 240 000 € |
| Juupajoen kunta 17 % | |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: | |
| Ateria- ja ravitsemispalvelujen tuottaminen Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella sosiaali- ja terveystalouselämyksen tuottamiseen, julkisyhteisöille sekä yksityisille asiakkaille. | |
| Toiminta-ajatuksena on tuottaa turvallisia ja terveellisiä ateriapalveluita kustannustehokkaasti ja laadukkaasti alueen ikäihmisille, henkilökunnalle ja kunnan kannalta markkinoille tapahtuvaan toimintaan. ”Turvallista, terveellistä, taloudellisesti ja tehokkaasti.” periaatteella. | |
| Tavoitteena on, että yhtiön toiminta on taloudellisesti kestävällä pohjalla ja yhtiö kattaa toimintaan vaadittavat investoinnit ja toimintansa ylläpitävätkin kulut tulorahoituksella. | |

| Talous | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|--|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Liikevaihto | 1430 558 | 1 687 022 | 1 678 000 | 416 908 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | 3 822 | 237 208 | 60 000 | 44 434 |
| Taseen loppusumma | 578 657 | 667 574 | | 691 534 |
| Konsernitilin limiitti 31.12 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lainat/pääomalainat emolta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset emolta | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|



| | | | | |
|--|---------|---------|---------------|----------------|
| Henkilöstön määrä htv | 16,20 | 17,20 | 18,00 | 18,2 |
| Omavaraisuusaste, % | 44,57 | 67,98 | | 72 |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 3,24 | 3,12 | | 3,58 |
| Suoritteet yhteensä 2021, 2022 1–10 kk | 412 321 | 387 441 | 382 300 arvio | 93 620 on 24 % |
| . Mänttä-Vilppula 2022 1–10 kk | 371 120 | 351 741 | | 87 358 |
| . Juupajoki 2022 1–10 kk | 41 201 | 35 700 | | 6 262 |
| Riskianalyysi | | | | |
| <p>- Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä</p> <p>- tavoitteena on varmistaa yhtiön talouteen ja toimintaan sekä sen tavoitteiden toteutuminen</p> <p>- riskit: henkilöriskit, toiminnan ja liiketoiminnan riskit</p> <p>LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <p>- sopimukset ja hankinnat (hyvinvointialueen tuomat muutokset)</p> <p>- Inflaation vaikutus tuotannon hintoihin</p> <p>- Henkilöstön saatavuus</p> | | | | |

| | |
|---|--|
| Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet | |
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoitteen saavuttaminen | Liikevoittotavoite 3 % |
| Pidemmän aikavälin suunnitelma yhtiön tulevaisuudesta sote-ruokapalvelujen tuottajana | Yhtiö on tehnyt toimintasuunnitelman eri skenaarioista ruokapalvelutuottajana 5 vuoden sisällä |

- Toiminta on ollut ensimmäisen neljänneksen aikana liiketaloudellisesti kannattavaa. vuodenvaihteessa ei hintoihin tehty korotuksia. Oman ja sijoitetun pääoman tuotto on 8,92 %
- Taloudessa ja maksuvalmiudessa ei ole ollut ongelmia. elintarvikkeiden hintojen korotukset olleet vuodenvaihteessa maltillisia.
- Palvelujen tuottaminen Mäntänvuoren Terveys Oy:lle jatkuu tuttuun tapaan. Ateriapalvelut Pirkanmaan hyvinvointialueen asiakkaille toteutuvat näin ollen suunnitelman mukaan. Palvelusisältöä tarkennetaan vastaamaan Pirhan muuttuneita ohjeita. Toiminta suuntautuu edelleen pääsääntöisesti sote-asiakkaille ja ikääntyneiden ateriapalvelun tarjoamiseen.
- Asiakkuuksissa ei ole tullut suuria muutoksia, vuodeosaston asiakaspaikkojen lasku vaikuttaa tuloihin. Juupajoella asiakasmäärissä laskua. Sarapihassa ruokasalin ruokailijat lisääntyneet.
- Pidemmän aikavälin toimintasuunnitelma laaditaan keskeneräisten sopimusten vahvistamisen jälkeen. Pirhan linjaukset palvelujen sijoittelussa vaikuttavat myös ateriapalveluihin.
- Yhteistyö Mänttä-Vilppula seurakunnan kanssa jatkui edellisvuoden tapaan.



- Sarapihassa otettiin käyttöön kassajärjestelmä, näin lähimaksut voitiin ottaa käyttöön MobilePay maksun, ja käteismaksun lisäksi.
- Henkilöstön saatavuus on ollut kohtalainen, kesään valmistautuminen on aloitettu, haku TE toimiston sivuilla.

| KOSKELANTALOT OY | |
|--|---|
| Perustamisvuosi: 1988 | OSAVUOSIKATSAUS Q1 01-03/2024 6.5.2024 |
| Vastuuhenkilö: Maarit Lastumäki, Toimitusjohtaja Hallitus: Ilkka Jatkola, PJ Pia Koivunen, VPJ Tapio Wickström, jäsen Unto Konttori, asukasjäsen Hannele Tamminiemi, asukasjäsen Julia Virtanen, kaupunkisuunnittelupäällikkö, kaupungin edustaja | |

| | |
|---|----------------------------------|
| Osakeomistus: Mänttä-Vilppulan kaupunki 100 % | Osakepääoma: 326 116,39 € |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: Yhtiön toimiala on rakennuttaa, omistaa, hallita ja isännöidä kiinteistöjä, ostaa ja vuokrata alueita ja rakennuksia, sekä antaa vuokralle kiinteistöjä ja huoneistoja. Lisäksi yhtiö voi ostaa ja omistaa asuinhuoneistoja ja arvopapereita. | |

| Talous | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1/2024 |
|---|-----------|-----------|----------------------|-----------|
| Liikevaihto | 2 744 213 | 2 994 595 | 2 987 044 | 748 133 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -462 649 | 93 962 | 87 734 | -66 519 |
| Taseen loppusumma | 7 174 286 | 6 263 238 | - | 6 159 332 |
| Lainat | 6 350 994 | 5 350 122 | (arvio) | 5 346 414 |
| Lainat/pääomalainat emolta - sisältää konsernitilin limiitin | 1 103 964 | 547 360 | 990 000 | 617 198 |
| Takaukset emolta | 4 346 667 | 4 049 487 | 5 942 487 (arvio) | 4 049 487 |



| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1/2024 |
|-------------------------------------|--------|--------|--------|---------|
| Henkilöstön määrä | 3 | 3 | 2 | 2 |
| Omavaraisuusaste, % | 6,4 | 8,75 | | 7,95 |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 0,5 | 0,15 | | 0,16 |
| Vuokra-asuntojen lukumäärä | 547 | 547 | 547 | 547 |
| Keskimääräinen asuntojen käyttöaste | 90 | 90 | 95 | |
| Riskianalyysi | | | | |

Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä.

Tavoitteena on varmistaa yhtiön talouteen ja toimintaan sekä asukkaisiin liittyvien tavoitteiden toteutuminen eli hyvä asuntojen käyttöaste ja kohtuullinen, kilpailukyinen vuokrataso. Kustannukset nousevat, joten liikevaihtoa on kasvatettava kannattavasti ja huomioitava kustannusten pysyminen budjetissa.

LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ

- asuntojen sijainti / kysyntä
- varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakaus, korjausvelka, liiketoiminnan kannattavuus)
- lainasalkku (vakaus ja ennustettavuus)
- sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus)
- asukkaat (maksukyky ja siitä huolehtiminen, **asiakasvaihtuvuuden hallinta**) -> **panostetaan asukastyytyväisyyden ylläpitoon ja asukkaiden huoltopyyntöihin reagoidaan nopeasti-huoltopyynnöt jatkossa toimitusjohtajalle joka kirjaa ne Tampuuriin josta huoltomiehet voivat ne kuitata, kun työt on tehty. Jatkossa kaikki huoltopyynnöt kirjataan Tampuuriin myös lumityöt/pihahoito reklamaatiot niin seurantakin helpottuu, samalla kirjataan ylös ilmoitusten tekijät (varsinkin lumitöiden osalta).**
- yhteiskunnalliset muutokset (mm. muuttoliike, kuntarakenteen muutokset, omistajan tuottotavoitteet)



| Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet | |
|---|--|
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoite: nolla tulos | Tilikauden tulos |
| Kohteiden vuokrataso on yleisten markkinavuokrien tasolla, (aravakohteissa vuokra määrittyy aravalain mukaisesti) | Vuokrataso |
| Käyttöaste keskimäärin 95 % | Käyttöaste |
| Kohteiden keskimääräinen kuntoluokka säilyy pitkällä aikavälillä | Kuntoluokka-arvio |
| Yhtiön viestinnän ja markkinoinnin keittäminen | Arvio viestinnän ja markkinoinnin kehittämisestä |
| Yhtiön omavaraisuusaste nousee pitkällä aikavälillä ja yhtiö ei joudu turvautumaan emon taloudelliseen apuun | Omavaraisuusaste |
| Keskinäiset sopimukset ja sitoumukset on tarkistettu | |

Kohdassa lainat- ja pääomalainat emolta (sis. konsernilimiitti) ja takaukset emolta tulevat vuonna 2024 lisääntymään Akanvirta- Pieskantie hankkeesta johtuen arviolta seuraavasti:

Lainapääoma 31.12.2023 547 360€ sis. konsernilimiitti 180 542,06€

Lainapääoma 31.03.2024 617 198€ sis. konsernilimiitti 250 379,45€

Kaupungilta omavelkainen takaus (100%), Kuntarahoituksen laina 1 893 000€ (ei vielä nostettu)

Pääomalainat vuonna 2024 500 000€ (ei vielä nostettu).

Vapaita asuntoja markkinoidaan maltillisesti Oikotiellä. ARAkin edellyttää, että vapaita asuntoja markkinoidaan julkisesti jossa ARA-rajoitukset ovat voimassa.

Kvartaalin tulos oli 01-03 2024 tappio -66 519,36€ vrt. viime vuonna vastaavana ajankohtana tappio oli -117 861,65€.

Tuloslaskelman kulukohdassa hallinto, kirjanpidon tili 4347 on mm. Teemu Kivisestä maksettu asiantuntijatyöstä Yrke-kiinteistöt Oy:lle (tekninen isännöinti), tasetilille on kirjattu Akanvirta-Pieskantie perusparannuskustannukset.



| Mäntän Kaukolämpö ja Vesihuolto OY | |
|------------------------------------|--|
| Perustamisvuosi:1988 | |
| Vastuhenkilö: tj. Heikki Tirkkonen | |
| Hallitus: pj. Lasse Siltanen | |

| | |
|---|---------------------|
| Osakeomistus: Kaupunki 100 % | Osakepääoma: 420 t€ |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: | |
| Yhdyskuntien kaukolämpö ja vesihuoltotoiminta | |

| Talous | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|---|-----------|-----------|-----------|----------|
| Liikevaihto | 5395 t€ | 6179 t€ | 6377 t€ | 2292 t€ |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -507 t€ | -166 t€ | 14t€ | 222 t€ |
| Taseen loppusumma | 13 234 t€ | 13 934 t€ | 13 655 t€ | 13931 t€ |
| Lainat | 9500 t€ | 9700 t€ | 9700 t€ | 9700 t€ |
| Lainat/pääomalainat emolta | 9500 t€ | 9700 t€ | 9 700t€ | 9700 t€ |
| Takaukset emolta | - | - | - | - |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2022 | Tp2023 | Ta2024 | Q1 |
|--|--------|--------|--------|--------|
| Henkilöstön määrä | 13 | 13 | 13 | 13 |
| Omavaraisuusaste, % | 8,2% | 6,6 % | 7,2% | 8,2% |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 1,7 | 1,48 | 1,3 | 1,78 |
| Vesimaksun taso ok-talo, Pirkanmaan keskiarvo 2023 6,27 €/m3 | 5,16 | 5,47 | 121,30 | 5,47 |
| Kaukolämmön kokonaishinta rivitalo, koko Suomen keskiarvo 101,53 €/MWh | 98,36 | 105,18 | | 121,30 |
| yhtiökohtaiset tunnusluvut | | | | |

| | |
|--|------------------|
| Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet | |
| Tavoite | Mittari |
| Liikevoittotavoite: tulostavoite nolla | Tilikauden tulos |



| | |
|--|-------------|
| Vesihuollon palvelut tuotetaan taloudellisesti, tehokkaasti ja asiakaslähtöisesti | Tilinpäätös |
| Kuntalaisilta perittävillä maksutuotoilla katetaan varsinaisen toiminnan lisäksi poistot ja pääomakulut. Vesihuoltoyhtiön ei ole tarkoitus tuottaa voittoa, mutta tuloksen tulee olla pitkällä aikavälillä positiivinen. | Tilinpäätös |
| Laitoksen omaisuuden arvo ja käyttökunto ylläpidetään ennakoivan kunnossapidon periaatteella ja peruskorjaustoiminnalla. | Tase |
| Yhtiö kehittää yhteistyötä vesiosuuskuntien kanssa ja selvittää niiden liittämismallia vesihuoltoyhtiöön, mikäli osuuskunnilla ilmenee siihen tarvetta. | |
| Investointitarpeet priorisoidaan ja toteutetaan kustannustehokkaasti yhteistyössä kaupungin kanssa | |
| Selvitetään vaihtoehtoisia lämmöntuotantotapoja hyödynnettäväksi kaukolämmön tuotannossa | |

