



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuosisikatsaus
1.1.-30.6.2024

Sisällys

Johdanto.....	2
Talouden odotukset ja ennuste.....	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys.....	3
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste.....	5
Palvelualueiden osavuosisikatsaukset	6
KONSERNIYHTIÖT.....	25



Johdanto

Osavuositarkastuksen tehtävänä on arvioida toiminnan tuloksellisuutta, tavoitteiden toteutumista ja talouden toteutumista. Osavuositarkastus tehdään neljännesvuosittain maaliskuun, kesäkuun ja 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 nähtävien sitovien tavoitteiden toteutumista, kehitysnäkymiään loppuvuodelle ja talousarvionsa kestävyyttä. Osavuositarkastus esittää myös tarkastuksen niiden tytäryhtiöiden tilanteeseen, joille on asetettu tavoitteita talousarviossa ja joilta tieto osavuoden tilanteesta on saatu. Tässä osavuositarkastuksessa on puolen vuoden toiminnan tarkastus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

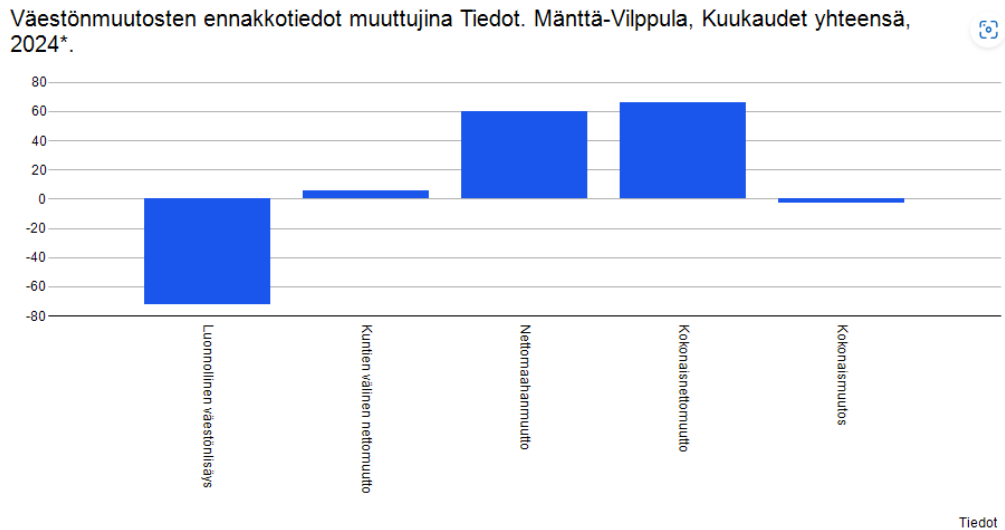
Vuoteen 2024 lähdettiin taantumasta ja työttömyyslukujen kasvu näkyi taloudessa. Korot ovat edelleen pysyneet korkeana ja alkuvuodesta ennusteet ennakoivat taantumien jatkuvuutta vielä, mutta talous kääntyi kuitenkin kasvuun. Suomen bkt kasvoi alku vuoden aikana 0,2 prosenttia. Vuositasolla kokonaistuotannon kasvu oli kuitenkin edelleen reilun prosentin verran miinuksella. Kotimainen kulutus oli alkuvuonna vahvaa, mikä veti bruttokansantuotteen lievään kasvuun, vaikka vienti ja investoinnit pysyttelivät alamaissa. Loppuvuodeksi odotettu talouden kasvu edellyttäisi yksityisen kulutuksen kasvun jatkumista, mutta heikko kuluttajien luottamus, arvonlisäveron korotus sekä odotuksia pienemmät koronlaskut saattavat latistaa nousua. Kuntien yhteenlasketun vuosituloksen ennakoitaan laskevan 1,7 miljardista eurosta noin 400 miljoonaan euroon. Tästäkin tuloksesta suurin osa tulee yhtiöittämisistä sekä omaisuuden, erityisesti sotekiinteistöjen myynnistä.

Talousarvio vuodelle 2024 laadittiin ylijäämäisenä 375 690 euroa. Käyttötalouteen ei puolen vuoden aikana ole haettu lisämäärärahoja. Tilinpäätös toteutui 2,4 miljoona euroa ylijäämäisenä helpottaen talouden tasapainotusohjelman vuosikohtaista säästöpainetta.



Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Asukasluku oli kesäkuun lopussa ennakkollisen tilaston mukaan 9 268 henkilöä. Ensimmäisen neljänneksen lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9263 henkilöä ja vuoden 2023 lopussa 9 270, joten väkiluku on pysynyt suhteellisen muuttumattomana. Luonnollinen väestönmuutos on negatiivinen; syntyneitä ensimmäisellä vuosipuoliskolla on 18 ja kuolleita 90. Sekä nettomaahanmuutto, että kuntien välinen nettomuutto ovat positiiviset. Kuvaaja kuvaa puolen vuoden muutosta (Tilastokeskus 08/2024).



Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2024 kesäkuussa 28 869 henkilöä. Lomautettujen määrä oli 2 047

henkilöä, kasvua oli vuositasolla 633 henkilöä, eli 45 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 293 328 henkilöä, joista lomautettujen osuus 19 807 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa

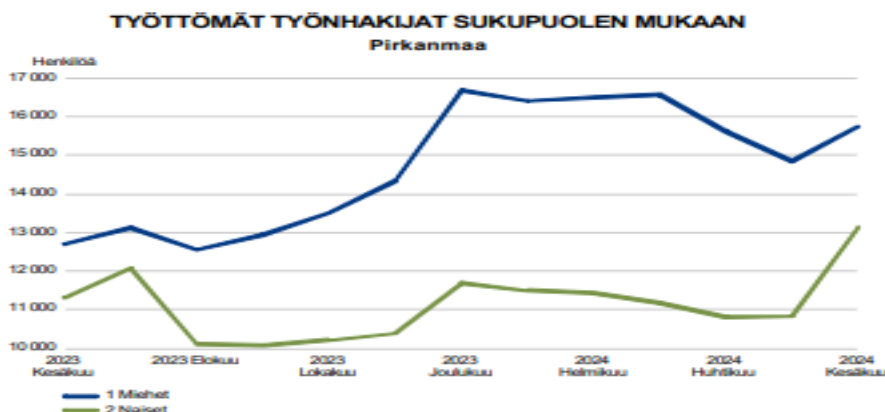
vuositasolla 28 597 henkilöllä, eli 10,8 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli Etelä-Pohjanmaan 7,3 %, Pohjanmaan 7,5 %, Kainuun 9,7 %, Lapin 10,0 %, Varsinais-Suomen 10,3 %, Satakunnan 10,3 %, Etelä-Savon 10,5 %, Pohjois-Savon 10,7 % ja Uudenmaan 11,0 % jälkeen kymmenennellä sijalla, ollen 11,1%. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 10,9 %.

Mänttä-Vilppulan työttömyysaste oli kesäkuussa 12,1%. Työttömiä työnhakijoita oli 445 henkilöä, työnhakijoiden määrä edellisen vuoden kesäkuussa työttömiä työnhakijoita on ollut 342 henkilöä. Tästä pitkäaikaistyöttömiä on 123 henkilöä ja vammaisia tai pitkäaikaissairaita 64 henkilöä. Avoimia työpaikkoja Mänttä-Vilppulassa oli puolestaan 23 kappaletta. Avoimien työpaikkojen määrä pienentynyt.

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. Mäntä-Vilppula on liittynyt Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueeseen.



Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on kokonaisuutena toteutunut ennakoidun mukaisena toisen kvartaalin aikana. Hyvän toteutuman mahdollistavat mm. talousarviota paremmin kertyneet toimintatuotot. Verotulot, valtionosuudet ja toimintakulut ovat toteutuneet lähes budjetoidusti. Korkokulujen nousu on vielä talousarvion rajoissa, mutta vaatii seurantaa.

Verotuloja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 13,4 milj. euroa ja toteutuma oli 55% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Verotuloissa näkyy erityisesti tammikuun jäännösverot edelliseltä vuodelta ja kertymä tasaantuu loppuvuoteen. Valtionosuuksia on puolen vuoden aikana kertynyt 334 000 euroa ja toteutuma on budjetoidun mukainen.

Talousarviossa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa.

Investointeihin on talousarviossa 2024 varauduttu 20,55 miljoonan euron määrärahoilla. Toteutuma kesäkuun lopussa oli -217.989,73 euroa. Investointien maksuerät tulevat painottumaan syksyyn, jolloin myös kassanriittävyys vaarantuu ja lainan määrää joudutaan todennäköisesti kasvattamaan.



Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-kesäkuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosennuste 392 742,37 euroa ylijäämäinen. Puolen vuoden perusteella toimintakulut kasvavat budjetoidusta, mutta niin kasvavat myös toimintatuotot. Edelleen 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. Pitkäaikaisten lainojen korot kirjautuvat toteutumaan syyskuussa ja joulukuussa.

Kaupunki	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-	Ennuste
	2024	2024 01-06		%	31.12.
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	5 090 240,00	3 327 094,14	1 763 145,86	65,36	5 770 296,06
TOIMINTAKULUT					
TOIMINTAKULUT	-26 734 020,00	-14 031 237,57	-12 702 782,43	52,48	-27 397 023,70
TOIMINTAKATE	-21 643 780,00	-10 704 143,43	-10 939 636,57	49,46	-21 626 727,63
Verotulot	24 251 000,00	13 399 017,12	10 851 982,88	55,25	24 251 000,00
Valtionosuudet	653 540,00	333 906,00	319 634,00	51,09	653 540,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-312 000,00	-55 001,91	-256 998,09	17,63	-312 000,00
VUOSIKATE	2 948 760,00	2 973 777,78	-25 017,78	100,85	2 965 812,37
Poistot ja arvonalentumiset	-2 573 070,00	-1 281 088,58	-1 291 981,42	49,79	-2 573 070,00
TILIKAUDEN TULOS	375 690,00	1 692 689,20	-1 316 999,20	450,55	392 742,37
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	375 690,00	1 692 689,20	-1 316 999,20	450,55	392 742,37



Palvelualojen osavuositarkastukset

KONSERNIPALVELUT

*KONSERNIPALVELUT	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA	2024	2024 01-06		%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	165.340,00	159.011,59	6.328,41	96,17
Tuet ja avustukset	250.000,00	70.513,08	179.486,92	28,21
Muut toimintatuotot	8.000,00	4.278,39	3.721,61	53,48
TOIMINTATUOTOT	423.340,00	233.803,06	189.536,94	55,23
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1.874.450,00	-801.602,29	-1.072.847,71	42,76
Palvelujen ostot	-1.222.320,00	-669.093,86	-553.226,14	54,74
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41.780,00	-2.027,97	-39.752,03	4,85
Avustukset	-693.000,00	-359.532,19	-333.467,81	51,88
Muut toimintakulut	-221.950,00	-129.416,86	-92.533,14	58,31
TOIMINTAKULUT	-4.053.500,00	-1.961.673,17	-2.091.826,83	48,39
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.630.160,00	-1.727.870,11	-1.902.289,89	47,6
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot		74.389,67	-74.389,67	
Muut rahoituskulut		-1.002,23	1.002,23	
Rahoitustuotot ja -kulut		73.387,44	-73.387,44	
VUOSIKATE	-3.630.160,00	-1.654.482,67	-1.975.677,33	45,58
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-29.630,00	-6.584,52	-23.045,48	22,22
Arvonalentumiset				
Poistot ja arvonalentumiset	-29.630,00	-6.584,52	-23.045,48	22,22
TILIKAUDEN TULOS	-3.659.790,00	-1.661.067,19	-1.998.722,81	45,39
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.659.790,00	-1.661.067,19	-1.998.722,81	45,39

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	Q2
KONSERNIPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	220 451,00	239541,56	165 340,00	158.955,59
Tuet ja avustukset	571 539,35	163388,11	250 000,00	70.513,08
Muut toimintatuotot	171 627,46	61702,29	8 000,00	4.278,39



TOIMINTATUOTOT	963 617,81	464631,96	423 340,00	233.747,06
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-2 002 228,60	-1723384,29	-1 874 450,00	-801.602,29
Palvelujen ostot	-1 210 200,92	-1137347,36	-1 222 320,00	-669.093,86
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 846,45	-21835,71	-41 780,00	-2.007,97
Avustukset	-858 933,16	-754863,69	-693 000,00	-359.532,19
Muut toimintakulut	-193 963,27	-160961,22	-90 670,00	-63.794,86
TOIMINTAKULUT	-4 325 172,40	-3798382,27	-3 922 220,00	-1.896.031,17
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 361 554,59	-3333750,31	-3 498 880,00	-1.662.284,11
Rahoitustuotot ja -kulut	391 343,70	7073,49		73.387,44
VUOSIKATE	-2 970 210,89	-3326676,82	-3 498 880,00	-1.588.896,67
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-40 312,46	-30498,95	-29 630,00	-6.584,52
Arvonalentumiset	-3 600,00	-427957,59		
Poistot ja arvonalentumiset	-43 912,46	-458456,54	-29 630,00	-6.584,52
TILIKAUDEN TULOS	-3 014 123,35	-3785133,36	-3 528 510,00	-1.595.481,19
Sisäiset toimintatulot/-menot	-112 248,02	-163156,02	-13280	-65.586,00

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 (%)	Huhti-kesäkuu2024 (ka) 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 tukee koko kaupungin toimintaa.	Ict-palveluiden kustannukset/ Henkilöstökustannukset Laadullinen vertaisarviointi/ saatu asiakaspalaute	Lähtötaso: koko kaupungin hlöstök. 16,3m€, ict-kustannukset 0,729 m€	
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	Q1-2 IRP 3,74 (vuositasoiseksi laskettuna 7,49) Lähtötaso: 30.6.2023 IRP 2,4%, tavoite säilyttää vähintään samana Tavoite: Henkilöstön vaihtuvuusprosentti alle 12 %	
		Hakijoiden määrä/tehtävä Kuvaa työnantajan houkuttelevuutta ja työpaikan vetovoimaa	Q 1-2 ka 14,2/rekryointi 8,0 hakijaa/työpaikka Lähtötaso: 30.6.2023 ka 13 hakijaa/rekryointi 3,4 hakijaa/työpaikka	
		Uusintarekryointien määrä	Q1-2 uusintarekryointeja 7 (vuositasoiseksi laskettuna 14)	



		Kuvaa hakijoiden sitoutuneisuutta ja Työnantajan kilpailukykyä	Tavoite alle 5 kpl	
		Sairauspoissaolojen määrä	Q2 5,4% (2022 6,5; 2023 6,0) Lähtötaso 2022 alle 7 % Tavoitetaso alle 7 %	

1. **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.

Mänttä-Vilppulan työttömyysastetta painaa useat eri tekijät, esim. suuri 0-tuntisopimusten ja vuokratyösuhteiden määrä. Tällaiset työnhakijat kirjautuvat työttömiksi työtunneista riippumatta. Myös vailla koulutusta olevien työnhakijoiden määrä on kasvanut. Lisäksi yrittäjyydestä työttömyyteen on siirtynyt aiempaa useampi henkilö.

Työmarkkinatuen kuntaosuuteen vaikuttaa työttömyyden lisäksi myös lainsäädännön muutokset, esim. lapsikorotusten poistuminen vähentää kuntaosuutta, mutta suojaosuuden poistuminen taas nostaa kynnystä ottaa vastaan osa-aikatyötä pienellä tuntimäärällä.

Työttömyysaste kesäkuussa oli 12,1% (maaliskuu 12,4), Pirkanmaalla 11,1% (maaliskuu 10,7) ja koko maan 10,8 % (maaliskuu 10,7).

2. **Digitalisoinnin avulla sisäisten ja ulkoisten asiakkuuskokemuksien kehittäminen ja työaikaresurssin tehostaminen** on poikkihallinnollinen tavoite, jolla on vaikutusta kaikkiin palvelualueisiin. Tavoitteen toteutumista tukevina toimenpiteinä vuonna 2024 toteutetaan tai kehitetään muun muassa seuraavia toimintoja:
- Nettisivut **Toteutunut**
 - Sähköiset lomakkeet **Toteutunut osittain**
 - Viestintä **Toteutuu**
 - Sähköinen maksaminen **Kesken**
 - Manuaalisten prosessien digitalisointi, kuten esimerkiksi laskujen skannaus, ostolaskujen sopimuskohdennus, laskutus, raporttien luominen ja talouden seuranta **Toteutunut**
 - Asiakaspalvelun laadun parantaminen ja ulkoistettujen palvelujenostojen kriittinen tarkasteleminen **kesken**



3. Hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen ja kumppanuussopimuksen toteuttaminen jatkuu tavoitteena edelliseltä talousarviovuodelta, jolloin toiminta on vasta käynnistynyt ja varsinainen kehittäminen ei ollut 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 tärkeänä. 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, väkivallan 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. Yrityskyselyä ei ole vielä toteutettu

5. Mänttä-Vilppulan työnantajakuva parantaminen on suoraan strategiasidonnainen tavoite. Tavoitteen mittarit, jotka on kuvattu taulukossa ovat määrällisiä ja kertovat niin työnantajakuva 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 puuttamaan. 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 rasittaa puuttuva työntekijä tai sijaisen perehdytys. Kaupungin Q sairauspoissaoloprosentti oli 5,4 % mikä on julkiselle sektorille erinomainen luku. Sairauspoissaoloprosentti on jatkanut johdonmukaista laskua 2022 alkaen.

Kvartaalin aikana kaupunginvaltuusto päätti mm. hyväksyä elinvoimaohjelman (22.4.2024 §23, Mäntän tehtaan osayleiskaavan (17.6.2024 §44) ja lisäksi solmittiin yhteistyösopimus maaseutuhallinnon hoidon siirtämisestä Lempäälän kuntaan (17.6.2024 §47)

HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN (henkilötyövuosittain)				
Kaupunginhallitus	Tp 2022	TA 2023	TA 2024	Q2
Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	8,5	9,2	8	7
Määräaikaiset			-	-
Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	10,63	10,00	6	6
Määräaikaiset	10	9,0	7	
Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja				
Vakituiset	9,5	10	10,5	9,5
Määräaikaiset	0,5	0,5	-	
Lautakunta yhteensä	40,13	39,7	32,5	23,5*

*vain vakituinen henkilöstö



SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA (ulk.ja sis. Tot.)	2024	2024 01-06		%
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	638.400,00	246.817,32	391.582,68	38,66
Maksutuotot	267.300,00	102.260,77	165.039,23	38,26
Tuet ja avustukset	448.750,00	457.766,19	-9.016,19	102,01
Muut toimintatuotot	8.600,00	5.666,15	2.933,85	65,89
TOIMINTATUOTOT	1.363.050,00	812.510,43	550.539,57	59,61
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-11.133.260,00	-6.060.464,38	-5.072.795,62	54,44
Palvelujen ostot	-3.181.340,00	-1.553.940,94	-1.627.399,06	48,85
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-567.720,00	-284.859,39	-282.860,61	50,18
Avustukset	-726.570,00	-310.824,73	-415.745,27	42,78
Muut toimintakulut	-2.495.040,00	-1.262.940,30	-1.232.099,70	50,62
TOIMINTAKULUT	-18.103.930,00	-9.473.029,74	-8.630.900,26	52,33
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16.740.880,00	-8.660.519,31	-8.080.360,69	51,73
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot		696,88	-696,88	
Muut rahoituskulut				
Rahoitustuotot ja -kulut		696,88	-696,88	
VUOSIKATE	-16.740.880,00	-8.659.822,43	-8.081.057,57	51,73
TILIKAUDEN TULOS	-16.740.880,00	-8.659.822,43	-8.081.057,57	51,73
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16.740.880,00	-8.659.822,43	-8.081.057,57	51,73

Sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 31.3.2024 on 51,73 %. Tasaisen toteuman mukaan tarkasteltuna toteuma olisi 50 %, joten Toteutuma on lähes talousarvion suunnitelman mukainen . Talouden osalta on kuitenkin huomioitava, että kustannuksia kasvattaa syyslukukauden osalta lisääntyvä oppilaiden tuen tarve, joka näkyy mm. henkilökohtaisten avustajien määrän lisääntymisenä.



SIVISTYSPALVELUT

VASTUUALUE	TP	TP	TA	Q2
Sivistyspalvelut	2022	2023	2024	2024
<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	496 958,98	501 281,38	323 323,00	150.433,60
<i>Maksutuotot</i>		269 182,95	267 300,00	102.260,77
<i>Tuet ja avustukset</i>	77 495,08	68 451,97	26 000,00	1.315,81
<i>Muut toimintatuotot</i>	1 399,64	4 779,88	1 532,99	1.232,36
TOIMINTATUOTOT	913 296,20	843 696,18	617 223,00	255.242,54
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-9 086 608,74	-9 598 291,95	-9 666 706,41	-5.211.060,12
<i>Palvelujen ostot</i>	-1 073 934,59	-1 210 840,59	-1 190 065,00	-626.842,79
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-312 225,07	-347 907,21	-426 320,00	-182.223,77
<i>Avustukset</i>	-336 330,13	-295 914,44	-348 570,00	-132.984,80
<i>Muut toimintakulut</i>	-130 998,18	-167 141,88	-135 530,00	-83.515,95
TOIMINTAKULUT	-10 940 096,71	-11 620 096,07	-11 767 191,41	-6.236.627,43
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 026 800,51	-10 776 399,89	-11 149 968,41	-5.981.384,89
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-1 141,30	-55,75		696,88
VUOSIKATE	-10 027 941,81	-10 776 455,64	-11 149 968,41	-5.980.688,01
<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	-5.980.688,01
Sisäiset toimintatulot/menot	-3 417 610,90	-3.214.140,24	-3 150 580,00	-1.470.322,14

Avustus- ja hankerahoituksia haettiin sivistys- ja kulttuuripalveluiden toimesta 18 hankkeelle keväällä Opetus- ja kulttuuriministeriöltä, Opetushallitukselta ja Aluehallintovirastolta sekä Taiteen edistämiskeskukselta ja PoKo ry:ltä (ELY). Näistä 11 hakemusta sai myönteisen päätöksen yhteensä 327.733 €. Avustus- ja hankerahoituksista 30.6.2024 päättyi Joustavan esi- ja alkuopetuksen pilotointi hanke, Digitaalisten taitojen kehittäminen osana Uudet lukutaidot kehittämisohjelmaa, Harrastamisen Suomen mallin kausi 2023–2024, Perusopetuksen ilmasto- ja kestävyyskasvatuksen hanke ja Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustus.



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelma- vuonna	Mittari/ indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/ vertailuluku	TOTEUTUMINEN	
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 indeksia 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	Q2
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	2022	2023	2024	2024
ulkoiset toimintaluvut (sit.)				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	248 396,27	47 899,40	294 080,00	95.783,72
Tuet ja avustukset	37 521,63	1 975,14	30 720,00	84.933,25



<i>Muut toimintatuotot</i>	10 382,38	3 042,64	8000,00	4.433,79
TOIMINTATUOTOT	296 300,28	52 917,18	332 800,00	185.150,76
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-857 266,69	-182 278,14	-931 140,00	-478.219,30
<i>Palvelujen ostot</i>	-267 709,37	-64 883,41	-247 790,00	-134.496,23
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-129 226,04	-29 021,08	-122 650,00	-81.636,40
<i>Avustukset</i>	-399 696,82	-78 952,59	-378 000,00	-177.839,93
<i>Muut toimintakulut</i>	-44 855,98	-6 916,53	-36 140,00	-18.069,98
TOIMINTAKULUT	-1 698 754,90	-362 051,75	-1 715 720,00	-890.261,84
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 402 454,62	-309 134,57	-1 382 920,00	-705.111,08
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-8,47			
VUOSIKATE	-1 402 463,09	-309 134,57	-1 382 920,00	-705.111,08
<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	-705.111,08
Sisäiset toimintatulot/menot	-960 715,90		-805 060,00	-416.084,00

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 30.6.2024 on 50,99 %. Tasaisen toteuman mukaan tarkasteltuna toteuma olisi 50%:ia.

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 uudistetuksi sähköiseksi palveluksi. Sidosryhmä- ja markkinointi- viestinnän uutiskirjeiden määrä kulttuuri- ja matkailu- palveluissa. Valtakunnallisen e- kirjaston käyttöönotto.	Ei ole toteutettu / toteutetaan / 4 / 8 / __ Ei ole toteutettu / toteutetaan /	Toteutettu 3/2024. Inventointi-tietojen päivittäminen jatkuu. 8 Toteutettu 4/2024.	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki	Asukashyvinvoinnin edistämien	Kulttuuri-hyvinvoinnin ja liikunnan luotsi- ja	1 / 3 / __	1	



taajamien ja kaupunginosien perustana		lähete-toimintamallien toteutus/käyttöönotto. Liikunta-neuvonnan kohdennettujen ryhmäohjausten määrä (muut kuin uimahalliin liittyvä ohjaustoiminta) Nuoriso-palveluiden yhteistyötapahtumat koulujen kanssa. Kirjastojen tapahtumien määrät	2 / 10 / __ 4 / 6 / __ 62 / 62 / __	11 10 43	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Palveluiden asiakasmäärät ja vaikuttavuus	Mittarina toimii vuositason kävijämäärät (vrt. vuoteen 2022) Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät Uimahallin kävijämäärät	90000 / 100000 / 30000 28000 / 35000 / __	20010	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki: Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palveluiden mitoitus vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää	Mittarina toimii vuositason määrät (vrt. vuoteen 2022) Kirjaston lainamäärät Nuorisotilojen kävijämäärät	138900/135000 / 67314 8.900 / 8.500 / __	3817	

1. Asukashyvinvoinnin edistämien:

Kirjastojen tapahtumat ja nuorisopalveluiden koulu yhteistyö toteutunut suunnitelmien mukaisesti. Liikuntapalveluiden kesän ryhmäohjaus toteutunut suunnitellusti. Kulttuurihyvinvoinnin ryhmälahetteet keskittyvät syksylle.

2. Palveluiden asiakasmäärät ja vaikuttavuus:

Kävijämäärät toteutuneet kirjasto- ja uimahallitoiminnassa tavoitteiden mukaisesti. Kulttuuritapahtumien ja matkailun kävijätilastot tarkentuvat syyskuussa.



3. **Palveluiden mitoitus vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää:**
Kirjastoverkkoselvityksen pohjalta asetettu uudet aukioloajat kirjastoille syksystä 2024 alkaen.
4. **Digitaalisten asiakaspalveluiden tehostaminen:**
Uutiskirjepalvelu on käytössä ja valtakunnallinen e-kirjastopalvelu otettu käyttöön.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	Tp 2022	TP 2023	TA 2024	Q2 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				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	2.067.210,00	918.891,89	1.148.318,11	44,45
Maksutuotot	64.500,00	46.919,16	17.580,84	72,74
Tuet ja avustukset		410.470,24	-410.470,24	
Muut toimintatuotot	5.576.650,00	2.995.327,02	2.581.322,98	53,71
TOIMINTATUOTOT	7.708.360,00	4.371.608,31	3.336.751,69	56,71
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-3.238.900,00	-1.662.825,43	-1.576.074,57	51,34
Palvelujen ostot	-2.482.970,00	-1.409.209,45	-1.073.760,55	56,75
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.690.560,00	-1.377.985,58	-1.312.574,42	51,22
Avustukset	-98.300,00	-473,49	-97.826,51	0,48
Muut toimintakulut	-373.050,00	-215.457,81	-157.592,19	57,76
TOIMINTAKULUT	-8.883.780,00	-4.665.951,76	-4.217.828,24	52,52
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.175.420,00	-294.343,45	-881.076,55	25,04
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot		1.169,52	-1.169,52	
Muut rahoituskulut				
Rahoitustuotot ja -kulut		1.169,52	-1.169,52	
VUOSIKATE	-1.175.420,00	-293.173,93	-882.246,07	24,94
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.543.440,00	-1.274.504,06	-1.268.935,94	50,11
Poistot ja arvonalentumiset	-2.543.440,00	-1.274.504,06	-1.268.935,94	50,11
TILIKAUDEN TULOS	-3.718.860,00	-1.567.677,99	-2.151.182,01	42,15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.718.860,00	-1.567.677,99	-2.151.182,01	42,15



TILAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2022	2023	2024	2024 Q2
*TILAPALVELUT				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	44202.66	67.678,11	22.000,00	9.558,96
Maksutuotot	6928.23			
Tuet ja avustukset	4485.86			410.470,24
Muut toimintatuotot	629636.45	210,59	2.764.590,00	1.565.090,19
TOIMINTATUOTOT	685253.20	3.015.655,39	2.786.590,00	1.985.119,39
TOIMINTAKULUT		3.083.544,09		
Henkilöstökulut	-2208260.67		-2.085.930,00	-1.083.448,27
Palvelujen ostot	-1495982.15	-2.232.689,08	-1.207.050,00	-643.876,19
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2259924.41	-977.650,90	-2.398.710,00	-1.219.712,33
Muut toimintakulut	-247205.92	-2.217.346,57	-150.000,00	-76.399,32
TOIMINTAKULUT	-6211373.15		-5.841.690,00	-3.023.436,11
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5526119.95	-159.107,26	-3.055.100,00	-1.038.316,72
Rahoitustuotot ja -kulut		-5.586.793,81		
Muut rahoitustuotot		-2.503.249,72		
Muut rahoituskulut				
Rahoitustuotot ja -kulut	-15.32	-39,23		1.045,84
VUOSIKATE	-5526135.27	-39,23	-3.055.100,00	-1.037.270,88
Poistot ja arvonalentumiset		-2.503.288,95		
	-1492983.58	-1.433.542,91		
Suunnitelman mukaiset poistot			-1.416.590,00	-711.667,54
Poistot ja arvonalentumiset	-2104361.95	-2.503.288,95	-1.416.590,00	-711.667,54
TILIKAUDEN TULOS	-7630497.22	-4.837.276,29	-4.471.690,00	-1.748.938,42
Sisäiset toimintatulot/menot	6139612.34	4330666.63	4.218.930,00	1.995.113,14

Kuukaudet olivat lämmitystarvelukujen valossa 12 % kylmempinä 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 päätöksen ja nteon ja	Kiinteistöstrategian toteutus. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille on kehittämissuunnitelma(sal	Ylläpitokustannukset / kiinteistöjen määrä	Vertailutieto: Kaupungilla olevien kiinteistöjen hum2 (Trellum	



toiminnan taustalla	kutus). 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.		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	Mitoitetut 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 energiatehokkuussojimuksen 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 palvelupyyntöjärjestelmän suunnitelman mukainen käyttöönotto.	Kiinteistönhoidon- ja huollon huoltokalenteri ja palvelupyyntöjärjestelmä käytössä Kiinteistönhoidon palvelupyyntöjärjestelmän käyttöönotto 6/2024 ja huoltokalenterin käyttöönotto 12/2024 mennessä.	Palvelupyyntöjärjestelmä osittain käytössä	



1. Kiinteistöstrategian päätökseen tuominen odottaa yläkoulu- ja kirjastoverkkopäätösten tekoa.
2. Puhtaus- ja ruokapalveluiden mitoitus seuraa tarvetta. Käynnissä olevan valmistuskeittäiselvityksen yhteydessä pohditaan asiaa.
3. Sähkön ja lämmön käyttöä seurataan jatkuvasti ja poikkeamiin puututaan. Puuttuvien automaattisten mittarilukujen seurantajärjestelmään edistettiin.
4. Kiinteistönhoidon ja kunnossapidon sähköiset järjestelmät ovat käyttöönottoaiheessa. Niiden käyttöaste on noussut, joiden johdosta seurattavuus nousee.

KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT

*KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT	TP 2023	TP 2023	TA 2024	Toteutuma 2024 01-06
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	78422.67	93926.75	95.000,00	53.316,15
Maksutuotot	115556.97	78827.42	64.500,00	46.919,16
Muut toimintatuotot	62472.17	52000.00	110.000,00	84.762,92
TOIMINTATUOTOT	162393.13	150351.60	269.500,00	184.998,23
TOIMINTAKULUT	418844.94	375105.77		
Henkilöstökulut		-425937.51	-397.380,00	-204.315,38
Palvelujen ostot	-382717.13	-329643.49	-412.080,00	-204.413,06
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-655411.38	-5485.98	-11.700,00	-2.929,45
Muut toimintakulut	-5264.75	-20688.85	-9.740,00	-5.007,46
TOIMINTAKULUT	-11391.04	-781755.83	-830.900,00	-416.665,35
	-635939.36			-233.764,24
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		-425937.51	-561.400,00	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot				
Rahoitustuotot ja -kulut	-28.59			104,54
VUOSIKATE	-635967.95		-561.400,00	-233.659,70
Poistot ja arvonalentumiset	-2666.74			
TILIKAUDEN TULOS	-638634.69		-561.400,00	-233.659,70
Sisäiset toimintatulot/-menot	-47566.57	-15407.00	-47.200,00	-21.500,88



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%.	
Yritysmuuntoinen 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 1 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 1 myyty lisämaatontti (ei rak.velv.) 1 varattu lisämaatontti (ei rak.velv.)	
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. Huutokauppaohjeiden Santalankadun ja Parkkivuorentien kiinteistöjen kaupat tehtiin ja yksi lisämaatontti myytiin Kolhosta. Yhdestä lisämaatontista Vilppulassa tehtiin varaus.
2. Maanvuokrasopimus Isoniemen teollisuusalueelta.
3. Nykyinen maankäyttöinsinööri lähti eläkkeelle 1.6. Kasper Kovanen valittiin tilalle, aloittaa 9.9.2024.
4. Kaavat: Kaupunginvaltuusto hyväksyi Tehtaan osayleiskaavan 17.6.2024 §44. Tuulivoimahankkeesta oli asukaskysely 3.5.-2.6.2024. Syksyllä tulossa luonnos. Yksityisen rantaosayleiskaavahanke Parannesjärvellä oli ehdotuksena nähtävillä 31.5.-1.7.2024. Syksyllä hyväksymiskäsittelyyn. Mustalahden teollisuusalueen laajennus Nälkäkallion kaava oli luonnoksena nähtävillä 15.4.-20.5.2024. Kesällä laaditaan luontoselvitys ja arkeologinen selvitys



INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT

*INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT	TP	TP	TA	Toteutuma
TULOSLASKELMA	2022	2023	2024	2024 01-06
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	312642.63	201404.05	217.000,00	75.584,64
Tuet ja avustukset	8126.28			
Muut toimintatuotot	15747.80	15284.99	12.000,00	525,91
TOIMINTATUOTOT	336516.71	216689.04	229.000,00	76.110,55
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-743713.43	-718281.28	-755.590,00	-375.061,78
Palvelujen ostot	-817442.06	-912275.83	-775.100,00	-508.153,08
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-292717.33	-274928.05	-280.150,00	-155.343,80
Avustukset	-106015.84	-99015.21	-98.300,00	-473,49
Muut toimintakulut	-26030.76	-22168.24	-16.250,00	-14.045,03
TOIMINTAKULUT	-1985919.42	-2026668.61	-1.925.390,00	-1.053.077,18
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1649402.71	-1809979.57	-1.696.390,00	-976.966,63
Rahoitustuotot ja -kulut	-24.57	-20.47		19,14
VUOSIKATE	-1649427.28	-1810000.04	-1.696.390,00	-976.947,49
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1096469.55		-1.126.850,00	-562.836,52
Poistot ja arvonalentumiset	-1096469.55	-1090407.19	-1.126.850,00	-562.836,52
TILIKAUDEN TULOS	-2745896.83	-2900407.23	-2.823.240,00	-1.539.784,01
Sisäiset tuotot/-kulut			-34 260,00	-18.908,12

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 puoliskolla ei valaisimia ole vaihdettu. Henkilöstöresurssia on käytetty pääasiassa hankalasti paikannettavien maakaapelivikojen etsintään.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia)					
<i>Kaupunkikehityslautakunta Kaupunkikehitysjohtaja</i>	Tp 2022	TA 2023	TA 2024	MUU- TOS	Q2 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>5</u>	<u>71,7</u> <u>5</u>	<u>69,7</u> <u>7</u>	<u>-2</u>	
<i>Määräaikaiset Tilapalvelut</i>					
<i>Infra- ja ympäristöpalvelut</i>	0,4	0,4	0,4		0
<i>Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut</i>	1	1	1	0	1
Lautakunta yhteensä	76,7 5	73,1 5	71,6	-1,6	



KONSERNIYHTIÖT

Konserniyhtiöiden neljännesvuosiraportit ovat toimitusjohtajien ja yhtiöiden laatimat.

Yrke Kiinteistöt Oy	
Perustamisvuosi:	1985
Vastuuhenkilö:	Otto Huttunen, tj.
Hallitus:	Sami Kouvonen pj., Jarkko Oksala, Pirjo Mikkonen, Sirpa Väisänen, Jarno Raunio

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	Q2/2024
Liikevaihto	629046,36	613 141,62	586 000	288 262,03
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	-270002,25	-368 400,67	65 000	-54 286,95
Taseen loppusumma	4077617,69	3 317 679,92	3 127 000	3 109 522,08
Lainat	1244564,31	946 245,24	527 096	792 374,35
Lainat/pääomalainat emolta	0	0	0	0
Takaukset emolta	1062365		476 216	674 576,00



Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2022	TP2023	Ta2024	Q2/2024
Henkilöstön määrä	1,5	2,4	1,5	1,5
Omavaraisuusaste, %	0,67	0,71	-	0,73
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,8	1,8	-	1,75
Kiinteistökanta				
Riskianalyysi				
<p>- Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä</p> <p>- tavoitteena on varmistaa yhtiön talouteen ja toimintaan sekä asiakkaisiin liittyvien tavoitteiden toteutuminen eli hyvä käyttöaste ja kohtuullinen, kilpailukyinen vuokrataso</p> <p>- riskit: henkilö- ja omaisuusriskit, toiminnan ja liiketoiminnan riskit</p> <p>LIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <p>- toimitilojen sijainti / kysyntä</p> <p>- varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakuus, korjausvelka)</p> <p>- lainasalkku (vakuus ja ennustettavuus)</p> <p>- sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus)</p> <p>- asiakkaat (maksukyky ja vaihtuvuuden hallinta)</p> <p>- yhteiskunnalliset muutokset (mm. taantuma, kilpailu ja muuttoliike)</p>				

Talousarviossa 2024 omistajan asettamat tavoitteet	
Tavoite	Mittari
Liikevoittotavoite: nolla tulos	Tilikauden tulos
Markkinahintaisten liike- ja toimitilojen hallinnointi ja välittäminen yritystoiminnan tarpeisiin	Käyttöaste% on 91%
Kiinteistö- ja toimitilapörssin luominen yhteistyössä kaupungin kanssa	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
Vastuuhenkilö:	Otto Huttunen, TJ Sami Kouvonon PJ, Jarkko Oksala, Mika Nieminen, Pirjo Mikkonen, Alli Mäkinen, Jarno Raunio, Pasi Silvonon
Hallitus:	

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	Q2
Liikevaihto	651790,05	216 690,33	355 000	26 511,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	12318,81	-27 346,17	-3000	-35 634,78
Taseen loppusumma	237394,33	170 497,84	112 000	95 796,31
Lainat	-	-	-	-
Lainat/pääomalainat emolta	-	-	-	-
Takaukset emolta	-	-	-	-

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2023	Ta2024	Q2
Henkilöstön määrä, henkilötyövuosia	6,8	6,93	3,5	3,7
Omavaraisuusaste, %	40%	39%	-	33%
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,7	1,64	-	1,25



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 	
LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ	
<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 pitää sisällään toimivat digitaaliset palvelut sekä henkilökohtaisen yrityspalvelun. Toiminta ja palvelu on kehitetty ja tuotettu MW:ssä vuosien saatossa vastaamaan kysyntää ja tarpeita. Malliin tulee vuoden 2025 työllisyyspalveluiden myötä uusia toimintoja, joilla vastataan uusien työllisyyspalvelujen vaatimuksiin. Yhteistyö oppilaitosten ja rahoittajien kanssa on säännöllistä ja uuden elinvoimaohjelman toimenpiteet on otettu huomioon palvelumallissa.
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.



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

Osakeomistus: % Mänttä-Vilppula kaupunki 83 % Juupajoen kunta 17 %	Osakepääoma: 10 000 € SVOP rahasto: 240 000 €
Toimiala ja toiminnan kuvaus: Ateria- ja ravitsemispalvelujen tuottaminen Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella sosiaali- ja terveyspalvelusektorin yrityksille, 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 kestäväällä pohjalla ja yhtiö kattaa toimintaan vaadittavat investoinnit ja toimintansa yllättävätkin kulut tulorahoituksella.	

Talous	Tp2022	Tp2023	Ta2024	Q2/2024
Liikevaihto	1 430 558,07	1 687 022,40	1 678 000	829 052
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	3 821,92	195 911,98	60 000,00	51 469
Taseen loppusumma	578 656,87	667 574,19		711 295
Konsernitilin limiitti 31.12	773 124,04	0	0	0
Lainat/pääomalainat emolta	240 000	0	0	0
Takaukset emolta	0	0	0	0

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2022	Tp2023	Ta2024	Q2/2024
Henkilöstön määrä htv	16,20	17,20	18,00	
Omavaraisuusaste, %	44,57	67,98		71
Quick ratio, maksuvalmiusaste	3,24	3,12		3,5
Suoritteet yhteensä 2024 1-6 kk	412 321	387 441	382 300 arvio	182 126 47 %
. Mänttä-Vilppula 2024 1-6 kk	371 120	351 741		167 026
. Juupajoki 2024 1-6 kk	41 201	35 700		15 100
Riskianalyysi				



- Taloudessa ja maksuvalmiudessa ei ole ollut ongelmia. Elintarvikkeiden hintojen korotukset olleet maltillisia.
- Asiakkuuksissa ei ole tullut suuria muutoksia, vuodeosaston asiakaspaikat n 25-27 Juupajoella asiakasmäärissä laskua, myös kotiaterioissa.
- Henkilöstön saatavuus on ollut kohtalainen, kesäksi saatiin sijaiset ja lomat saatiin vahvistettua kohtuullisen hyvin.
-

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 edelleen liiketaloudellisesti kannattavaa. 6 kk katsauksessa ei näy tarvetta hintojen tarkasteluun vuonna 2024
- Palvelujen tuottaminen Mäntänvuoren Terveys Oy:lle jatkuu tuttuun tapaan. Ateriapalvelut Pirkanmaan hyvinvointialueen asiakkaille toteutuvat näin ollen suunnitelman mukaan ja palvelusisältöä tarkennetaan vastaamaan Pirhan muuttuneita ohjeita palvelun sisällössä. Toiminta suuntautuu edelleen pääsääntöisesti sote-asiakkaille ja ikääntyneiden ateriapalvelun tarjoamiseen.
- Pidemmän aikavälin toimintasuunnitelma laaditaan keskeneräisten sopimusten vahvistamisen jälkeen. Pirhan linjaukset palvelujen sijoittelussa vaikuttavat myös ateriapalveluihin. Tilannetta seurataan aktiivisesti.
- Pirkanmaan Voimian kanssa sovittu yhteistyön päivittäminen Pihlajakodin osalta 4.9.2024
- Yhteistyö Mänttä-Vilppula seurakunnan kanssa, yhteistyötä jatketaan myös syksyllä.
- Sopimus Kuoreveden Tovereiden ja Valon lastenleireille heinäkuun leiriruokailusta.
- Sarapihassa kassajärjestelmä, ja lähimaksut eivät vielä ole kaikkien asiakkaiden suosiossa. MobilePay maksu, ja käteismaksun ovat lisäksi.
- Justiina Ateriapalvelut Oy uusi toimitusjohtaja valittiin 18.6.2024 Leena Pekkanen aloittaa syyskuussa.



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	Q2
Liikevaihto	5395 t€	6179 t€	6377 t€	3669 t€
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	-507 t€	-166 t€	14t€	241 t€
Taseen loppusumma	13 234 t€	13 934 t€	13 655 t€	13219 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	Q2
Henkilöstön määrä	13	13	13	13
Omavaraisuusaste, %	8,2%	6,6 %	7,2%	8,8%
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,7	1,48	1,3	1,50
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	



KOSKELANTALOT OY	
Perustamisvuosi: 1988	OSAVUOSIKATSAUS Q1 01-06/2024
Vastuuhenkilö: Toimitusjohtaja	Hallitus: Ilkka Jatkola, PJ Piia 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	Q2/2024
Liikevaihto	2 744 213	2 994 595	2 987 044	1 477 448
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	-462 649	93 962	87 734	98 862
Taseen loppusumma	7 174 286	6 263 238	-	6 544 862
Lainat	6 350 994	5 350 122	(arvio)	5 638 281
Lainat/pääomalainat emolta - sisältää konsernitilin limiitin	1 103 964	547 360	990 000	1 014 065
Takaukset emolta	4 346 667	4 049 487	5 942 487 (arvio)	4 049 487

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2022	Tp2023	Ta2024	Q2/2024
Henkilöstön määrä	3	3	2	2
Omavaraisuusaste, %	6,4	8,75		10
Quick ratio, maksuvalmiusaste	0,5	0,15		0,14
Vuokra-asuntojen lukumäärä	547	547	547	547
Keskimääräinen asuntojen käyttöaste	90	90	95	90



Riskianalyysi
<p>Riskienhallinnan tehtävänä on tunnistaa, luokitella, arvioida ja hallita toimintaan liittyviä riskejä.</p> <p>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.</p> <p>LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 kirjataan Tampuuriin, josta huoltomiehet voivat ne kuitata, kun työt on tehty. Reklamaatiot yms. seuranta helpottuu, samalla kirjataan ylös ilmoitusten tekijät. - 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
	Kuntoluokka-arvio
Yhtiö laatii kohdekannasta PTS:n talousarvion sallimissa rajoissa	PTS
Kaupunki kehottaa yhtiötä vähentämään asuntokantaa	-
Yhtiön viestintää tehostetaan markkinoimalla asuntoja nettisivuilla	
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€
Lainapääoma 30.06.2024	1 014 065 € sis. konsernilimiitin 647 246 €

Akanvirta-Pieskantien hanke on edennyt aikataulun mukaisesti. Sisäpuoliset purkutyöt on Pieskantien osalta pääosin tehty ja sähkö- sekä LVI-työt ovat käynnissä. Akanvirran puolella purkutyöt jatkuvat. Hankeen valmiusaste kesäkuun lopussa oli noin 15 %. Rahoitusten osalta lainoja ei kesäkuun loppuun mennessä ole vielä nostettu. Kaupungilta omavelkainen takaus (100%), Kuntarahoituksen laina 1 893 000 € sekä pääomalainat vuonna 2024 500 000€.

Kvartaalin tulos oli 01-06 2024 voitto 98 862,37 € vrt. viime vuonna vastaavana ajankohtana voitto oli 2 521,78 €.

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

Mäntän Jääareena Oy:n tietoja ei saatu puolivuosisikatsaukseen.

