



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuositiedustus
31.3.2023

Sisällys

Johdanto	2
Talouden odotukset ja ennuste	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys.....	3
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste.....	6
Palvelualojen osavuosikatsaukset	7
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	13
Kaupunkikehityslautakunta	22
Konserniyhtiöt	27



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. Vuoden ensimmäinen neljännes ei useinkaan viittaa vielä lopulliseen talousarvion toteutumiseen, mutta kertoo siitä, miten talousarviovuoden tavoitteita ja talousarviota on aloitettu toteuttamaan ja tavoiteasetannan, niin toiminnallisten kuin tuloksellisten kestävyyydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan taantumien jälkeen Suomen talous palaisi kasvuun loppu vuonna, mutta sen edellytyksenä on, että uusilta yllätyksiltä vältytään. Epävarmuutta julkistalouden ennusteeseen luo keskeneräinen hallitusohjelman muodostaminen, maailman poliittinen tilanne, rakennemuutokset kuntien ja hyvinvointialueiden toiminnan aloituksessa ja edelleen kysymysmerkkinä oleva energiakriisi. Julkisen talouden alijäämän ennustetaan kasvavan, koska hintojen nousu näkyy väistämättä myös julkisen talouden menoissa. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan tänä vuonna 0,2 prosenttia, mutta inflaation hidastuminen ja palkankorotuksen mahdollistavat kuitenkin ostovoiman kasvun loppuvuonna.

Hintojen nousu on koitellut erityisesti kotitalouksia, mutta myös kuntia ruuan, energian ja korkojen nousun myötä, jolloin hintojen korotukset heijastelevat kotitalouksiin myös julkisen toimijan suunnalta. Energiakriisin pelko on kuitenkin hieman hellittänyt ja Kiinan koronarajoitukset poistuneet sujuvasti, joten maailmantalouden kasvun odotus on parantunut. Ohjaukskorot ovat kuitenkin edelleen nousseet kiihtyvään tahtiin hidastaen talouskasvua ja lisäksi epävarmuutta rahoitusmarkkinoilla.

Talouden ennusteet perustuvat oletukselle, että Venäjän hyökkäyssodan vaikutus talouteen pysyy nykyisellä tasolla. Sodan uusien käänteiden vaikutuksia Suomen ja Euroopan talouteen on vaikea ennakoita. Nopea korkojen nousu on aiheuttanut odotettuja ongelmia rahoitus- ja kiinteistömarkkinoilla, ja ongelmat voivat myös osoittautua ennakoitua pahemmiksi.

Kun maailmankaupan kasvu nopeutuu, myös Suomen vienti kääntyy kasvuun vuoden 2023 aikana ja kasvu nopeutuu vuonna 2024. Suomen hintakilpailukyky on kunnossa, kun sovitut palkkatarkaisut eivät olleet verrokkimaita suuremmat. Lisäksi energian hinta on noussut Suomessa vähemmän kuin euroalueella keskimäärin, ja suotuisat odotukset energian hinnasta ja saatavuudesta tukevat suomalaisen tuotannon hintakilpailukykyä.

Epävarmuus ja korkojen nousu vähentävät rakentamista vuosina 2023 ja 2024. Tämä jää kuitenkin väliaikaiseksi, koska maahanmuutto ja muuttoliike pitävät kysyntää yllä.



Vihreä siirtymä sekä teknologiamurros lisäävät tuotannollisia ja T&K-investointeja, osin julkisten tukien avulla.

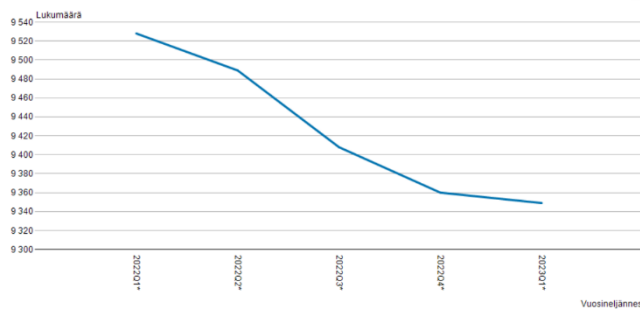
Ennätystasolle nousseen työllisyyden ennustetaan laskevan vuoden 2023 aikana. Avoimia työpaikkoja on edelleen paljon, mutta niiden määrä on jo laskenut selvästi. Työllisten määrä vähenee noin puoli prosenttia vuonna 2023, ja työttömyysaste nousee seitsemään prosenttiin. Työllisten määrän väheneminen johtuu pääosin eläke- ja lomautusjärjestelyistä.

Julkisen talouden alijäämä pieneni viime vuonna koronaviruspandemiaa edeltäneelle tasolle nopean kasvun, vahvan työllisyyden ja muun muassa pandemian torjumiseksi tehtyjen toimien päättymisen myötä. Tänä vuonna alijäämään odotetaan kääntyvän uudelleen kasvuun yleisen taloustilanteen, indeksitarkastusten, yleisen korkotason nousun sekä varautumisen myötä kasvavien menojen myötä. Julkinen velkasuhde heijastelee syviä alijäämiä ja heikkoa talouskehitystä. Julkinen velkasuhde kääntyi nousuun jo viime vuonna ja nousun ennakoidaan kiihtyvän tästä vuodesta alkaen. Velkasuhteen kasvun pysähtyminen ei ole näköpiirissä.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Asukasluku oli maaliskuun lopussa ennakkollisen tilaston mukaan 9 349 henkilöä.

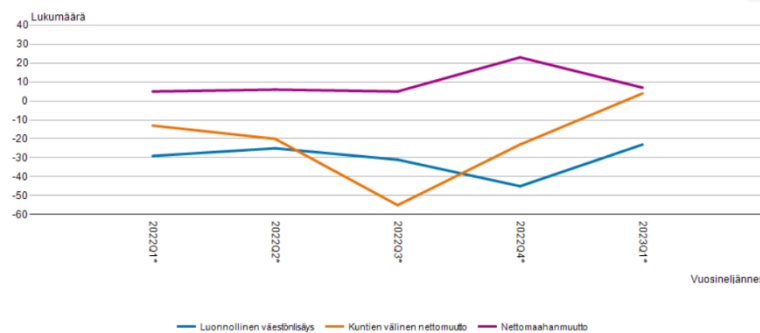
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Vuosineljännes, Mänttä-Vilppula, Väkiluku.



Vuoden lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9 360, joten väkiluku on laskenut 11 henkilöllä. Vuoden 2022 alusta alkaen väkiluku on laskenut noin 180 henkilöllä.

Oheiset kuvaajat kuvaavat väestön muutosta vuosien 2022–2023 kvartaaleilla. Ensimmäisen kvartaalin väkiluvun lasku Mänttä-Vilppulassa johtuu luonnollisesta väestön muutoksesta eli syntyvien ja kuolleiden määrän suhteesta. Vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä sekä kuntien välinen nettomuutto, että nettomaahanmuutto ovat olleet positiivisia. Myös vuoden 2022 viimeisellä neljänneksellä nettomaahanmuutto oli positiivinen.

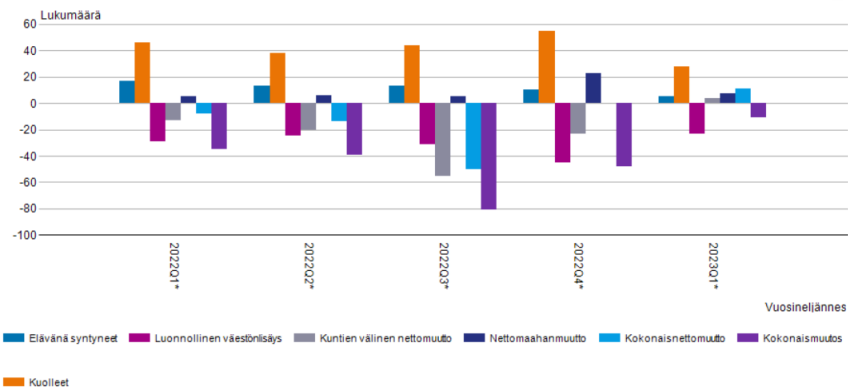
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot ja Vuosineljännes, Mänttä-Vilppula.



Lähde:
Tilastokeskus,
Luonnollinen
väestön lisäys
(sininen), Kuntien
välinen nettomuutto
(oranssi) ja
nettomaahanmuutto
(liila)



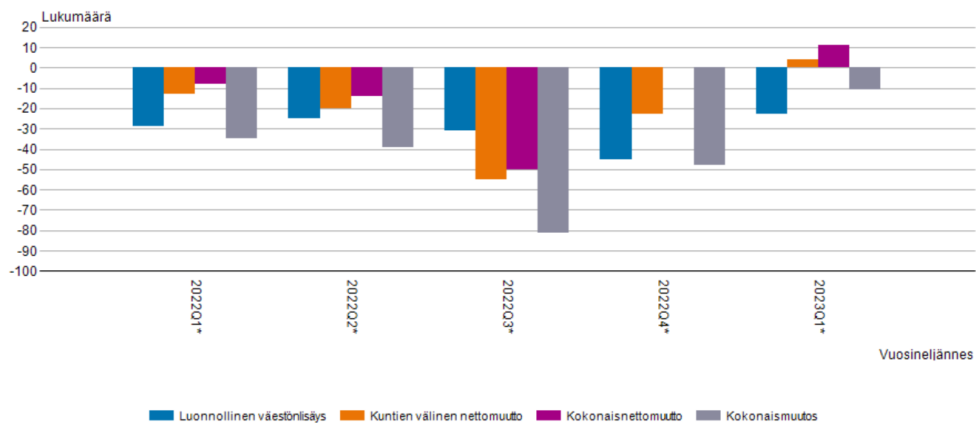
Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot ja Vuosineljännes. Mänttä-Vilppula.



Lähde: Tilastokeskus 05/2023, Väestömuutoksen ennakkotiedot alueittain

Yllä olevan kuvaajan kolme ensimmäistä palkkia kuvaavat elävänä syntyneiden (sininen kuvaaja), kuolleiden (oranssi) ja yhteenlasketun luonnollisen väestönlisäyksen (liila) muuttumista kvartaaleittain aikavälillä 2021-2023. Muut kuvaajat osoittavat samalla aikavälillä kuntien välistä nettomuuttoa (harmaa) nettomaahanmuuttoa (tumman sininen) ja kokonaisnettomuuttoa (turkoosi) sekä väkiluvun kokonaisuutosta (violetti).

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot ja Vuosineljännes. Mänttä-Vilppula.



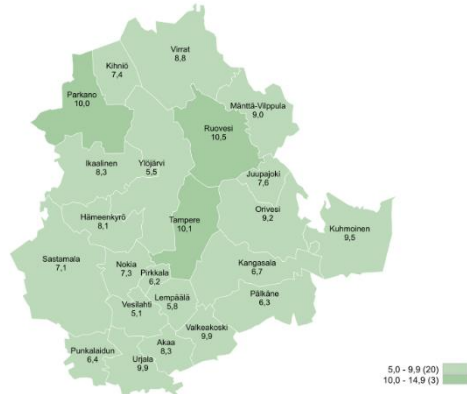
Lähde: Tilastokeskus 05/2023, Väestömuutoksen ennakkotiedot alueittain

Yllä oleva taulukko kuvaa kvartaaleittain muutosta 2021Q1-2023Q1 välillä. Palkit kuvaavat luonnollinen väestönlisäystä (sininen), kuntien välistä nettomuuttoa (oranssi), kokonaisnettomuuttoa (liila) ja kokonaisuutosta (harmaa).

Ennakkotilastojen perusteella ei vielä tiedät kuinka paljon luvuissa näkyy ukrainalaisia kotikunnan hakijoita. Ukrainasta viime vuonna paenneet voivat hakea kotikuntaa vuonna 2023, kun he ovat oleskelleet Suomessa vuoden. Heistä noin kaiken kaikkiaan 13 000:lla riittävä asumisaika tuli täyteen maaliskuussa. Kotikunnan saatuaan Ukrainasta paenneet siirtyvät vastaanottopalveluista kuntien ja hyvinvointialueiden palveluiden asiakkaiksi. Näin he pääsevät tiiviimmin osaksi suomalaista yhteiskuntaa.



Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



TEM Työnvälitystilasto / Työ- ja elinkeinoministeriö, Työnvälitystilasto

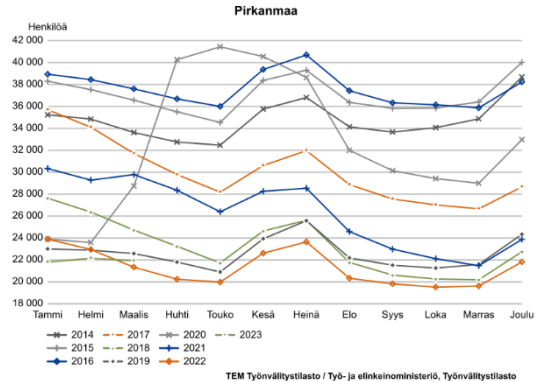
vaihteessa työttömyysaste oli Mänttä-Vilppulassa 9,3prosenttia. Työttömien määrä on vuoden vaihteesta maaliskuun loppuun vähentynyt kahdellakymmenellä hengellä. Alle 25-vuotiaita työttömiä oli joulukuun lopussa 49, ja maaliskuu lopussa 31 henkeä. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli kuitenkin kasvanut kahdeksalla henkilöllä.

Mänttä-Vilppula on ollut mukana työllisyyden kuntakoikeilussa vuodesta 2021 alkaen tuottaen työllisyyspalveluita Mänttä-Vilppulan ja Juupajoen kunnille. Työllisyyspalveluiden toimintaa on kuvattu palvelualueiden raporttien yhteydessä.

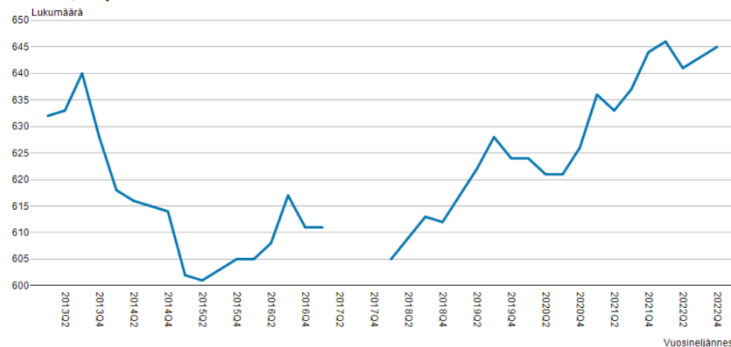
TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT KUUKAUSITTAIN JA TRENDI



TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT, KUUKAUSIVERTAILU



Yrityskanta, aloittaneet ja lopettaneet yritykset muuttujina Vuosineljännes. Mänttä-Vilppula, Yhteensä, Yrityskanta.



Avoimien työpaikkojen määrä puolestaan maaliskuun lopussa oli 99 kappaletta, josta voidaan tehdä johtopäätös, että sopivan työvoiman saatavuuden ja tarjolla olevien työpaikkojen osalta on kohtaamaton ongelma.

Oheinen kuvaaja kuvaa yrityskannan muutosta kymmenen vuoden aikajänalla (Lähde: Tilastokeskus).



Talousarvio on toteutunut ennakoitua huomattavasti parempana ensimmäisen kvartaalin aikana. Tulosta tarkemmin tarkasteltaessa voidaan hyvän toteutuman todeta johtuvan ennakoitua paremmista verotulojen kertymistä. Talousarvion toimintatuotot ovat toteutuneet 3,53% alle budjetoidun ja toimintakulut 1,41% alle budjetoidun. Toimintakuluissa toteutuma vastaa talousarvion todellista toteutumaa, eikä varsinaisia säästöjä ole syntynyt, koska henkilöstökulujen kertymään tulee kesäkuussa merkittävä nousu lomakorvausten ja palkkojen sopimuskorotusten myötä. Talousarvion kestävyyttä palkkojen korotusten myötä joudutaan tarkastelemaan puolen vuoden kohdalla vielä tarkemmin.

Tammikuun verokertymässä näkyy vuoden 2022 valmistuneen verotuksen jäännöserät ja ne nostavat ensimmäisen kvartaalin toteutumaa huomasti. Kertymä tulee tasaantumaan vuoden loppua kohden. Alla oleva kuvaaja esittää verotulojen muutosta kvartaalin aikana.

Verolaji	tammi	helmi	maalisk	muutos
Kunnan tulovero	3 959 226,72	2 042 180,75	1 542 423,72	
Kiinteistövero	69 995,16	102 809,36	22 141,96	
Osuus yhteisöveron tu	472 411,39	720 623,85	256 774,86	

Talousarviossa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa. Verotuloennuste on Kuntaliiton kehikon mukaan parantunut noin 2% vuodelle 2023, mutta ennusteessa on vielä epävarmuustekijöitä. Kunnallisveron tämän vuoden tilityksen ennustetaan kuitenkin nousevan koko maassa vajaalla 200 miljoonalla eurolla viime vuoden arvioista. Kasvu johtuu pääosin palkkasumman parantuneesta kehityksestä vuosina 2022 ja 2023. Kuntakohtaiset muutokset vaihtelevat kuitenkin voimakkaasti.

Kiinteistöveron osalta viime vuosi oli odotettua parempi. Hyvä kehitys johtui pääosin rakennuskustannusindeksin noususta. Tämä johti siihen, että rakennusten jälleenhankinta-arvojen korotus nostivat rakennusten verotusarvoja.

Verovuoden 2022 kiinteistöveroja kertyi yhteensä reilu 150 miljoonaa euroa tämän vuoden tammi- ja helmikuussa. Tämä oli melkein 7 prosenttia verovuoden 2022 maksettavasta kiinteistöverosta.

Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Toteutumavertailu 31.3.2023	TA 2023	Toteutuma 2023 01-03	Käyttö- %	Tulosennuste 12/2023
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	5 241 310,00	1 125 570,63	21,47	5 056 291,76
TOIMINTAKULUT	-27 146 900,00	-6 404 134,85	23,59	-27 191 128,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21 905 590,00	-5 278 564,22	24,1	-22 134 836,24
Verotulot	24 750 000,00	9 188 587,77	37,13	25 245 000,00
Valtionosuudet	548 368,00	138 402,00	25,24	548 368,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-357 000,00	-138 608,95	38,83	-455 000,00
VUOSIKATE	3 035 778,00	3 909 816,60	128,79	3 203 531,76
Poistot ja arvonalentumiset	-2 678 620,00	-637 275,63	23,79	-2 677 620,00
TILIKAUDEN TULOS	357 158,00	3 272 540,97	916,27	525 911,76
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	357 158,00	3 272 540,97	916,27	525 911,76
<i>Korjaava ennakoivat erät</i>				
**Alaskirjaukset, sote omaisuus ja saamiset		-210 000		
**Palkankorotukset vrt. takorotuksiin 0,95%		-154 000		
**Kasvaneet korkokulut		-63 000		
* Huomioituna toimintatulojen ja toimintamenojen 03/toteuma%				



Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-maaliskuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosennuste 525 911 euroa ylijäämäinen. Ennusteen riskinä on ennakoitua suurempi korkokulujen nousu sekä mahdolliset ennakoimattomat erät energiahintojen nousun myötä. Tiedossa on korotuksia mm. veden ja kaukolämmön hintoihin. Talousarvion toteutuminen näyttää kuitenkin positiiviselta edellisen vaikean kahden vuoden jälkeen. Kassavarat ovat pääsääntöisesti tarkastelujaksolla riittäneet, eikä tilapäisluottoihin ole jouduttu turvautumaan samalla tavoin kuin edellisenä vuonna. Mikäli talouskehitys jatkuu samanlaisena kaupunki pystyy täyttämään lakisääteisen talouden tasapainotusveloitteensa.

Palvelualojen osavuosisikatsaukset

Konsernipalvelut

KONSERNIPALVELUT	TP	TP	TA	Toteutuma
	2021	2022	2023	1-3/2023
<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	262 431,60	220 451,00	194 980,00	15.156,99
<i>Tuet ja avustukset</i>	550 665,55	571 539,35	242 680,00	30.673,55
<i>Muut toimintatuotot</i>	19 158,35	171 627,46	14 710,00	5.157,48
TOIMINTATUOTOT	832 255,50	963 617,81	452 370,00	50.988,02
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 181 999,96	-1 963 020,42	-1 832 980	-371.895,50
<i>Palvelujen ostot</i>	-1 425 543,91	-1 314 348,12	-1 286 110	-445.364,45
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-119 012,94	-58 090,53	-54 800	-7.996,82
<i>Avustukset</i>	-1 042 111,45	-890 743,46	-714 000,00	-171.697,60
<i>Muut toimintakulut</i>	-249 453,80	-169 681,37	-209 530,00	-30.553,03
TOIMINTAKULUT	-5 018 125,06	-4 395 883,90	-4 097 420,00	-1.027.507,40
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 185 869,56	-3 432 266,09	-3 645 050,00	-976.519,38
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-19,72	391 434,70		5,49
VUOSIKATE	-4 185 889,28	-3 040 831,39	- 3 645 050,00	-976.513,89
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>				
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-48 948,05	-40 312,46	-30 500,00	-8.018,55
<i>Arvonalentumiset</i>	-49 344,31	-3 600,00		
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-98 292,36	-43 912,46	-30 500,00	-8.018,55
*TILIKAUDEN TULOS	-4 284 181,64	-3 084 743,85	-3 675 550,00	-984.532,44
Sisäiset toimintatulot/menot	-134 590,00	-59.758,02	-92 570,00	-46.315,40

HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN (henkilötyövuosittain)				
Kaupunginhallitus	Tp 2021	TP 2022	TA 2023	01-03/2023
Konsernipalvelut				
Yleishallinto- Hr- ja viestintäpalvelut	7,5	7,2	9,2	8,2 **
Työllisyyspalvelut	10,85	11,85	6,0	6,85



Määräaikaiset	n.12	n.9	9,0	2,8
Sisäiset tukipalvelut	10	10	10	9,5
Määräaikaiset	5	0,5	0,5	0,5
Konsernipalvelut yhteensä	45,35	38,55	34,7	27,85

*Tiedot eivät ole täysin vertailukelpoiset, koska organisaation muutoksen myötä työllisyyspalvelut on yhdistelty konsernipalveluihin myös Tp2021 ja 2022 luvuissa vertailtavuuden vuoksi. Yhdistelyssä ei ole otettu huomioon hyvinvointialueen aiheuttamia muutoksia. Lisäksi lukujen vertailtavuuden osalta on otettava huomioon järjestelmämuutoksen aiheuttama mahdollinen virhemarginaali vuosien 2021 ja 2022 osalta. Työllisyyspalveluiden henkilöstössä vakinaisen henkilöstön osuus oli vuonna 2022 11,85 vain osan vuotta, kun toisen nuorten yksilövalmentajan tehtävä jätettiin täyttämättä 9.10.22 lukien. Määräaikaiset työntekijät ovat olleet lähinnä palkkatuella palkattuja henkilöitä, joiden työsuhteet pääsääntöisesti ovat kestäneet alle vuoden. Siksi tarkka htv-määrä puuttuu. Henkilöstön määrän laskussa näkyy siirtyminen hyvinvointialueelle. Myös palkkatuella oli palkattu ohjaajia. Palkkatukityöntekijöiden määrä tulee jatkossa nousemaan alkuvuoden tilanteesta.

Luvuista puuttuvat ennakoöänestyksen toimitsijoina olleiden henkilötyövuodet.

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelma-vuonna	Mittari/ indikaattori	Lähtötaso/ tavoitetaso	Toteutuminen 01-03/2023	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki:					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Mänttä-Vilppulan työttömyysaste on koko maan keskiarvoa matalampana ja tavoittaa Pirkanmaan keskiarvoa.	Työttömyysaste Mänttä-Vilppulassa/Pirkanmaalla /valtakunnallisesti.	Lähtötaso 10/2022: 8,4 % / 7,8 % / 8,8%	1-3/2023: 9 % / 8,7% / 9,7%	
	Työllisyyden kuntakokeilun palvelu koetaan mielekkäänä ja kunnan ekosysteemi tukee työllisyyttä.	Asiakaskokemuksekselyn NPS (Net promoter score eli "tyytyväisyysmittari")	NPS yli 50	NPS 55	
	Seuraamme työttömyysasteen ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kehitystä sekä arvioimme kuntakokeilun vaikutusta niihin.	-Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä	Lähtötaso: Työmarkkinatuen kuntaosuus 2022/2023	Työmarkkinatuen kuntaosuus on kasvanut vuodesta 2022.	
		-Aktivointiaste	Tavoitetaso:80%	49%	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Sopimushallinnan kehittämisen ja hankintojen ohjaamisen kautta saadaan kustannussäästöjä	Sopimushallinta käytössä: kyllä/ei	Lähtötaso: ei käytössä	Sopimushallinta ei käytössä	
	Digitalisoimme arkityötämme niiden resurssien puitteissa missä se on mahdollista ja tarkoituksen mukaista	Manuaalisten tehtävien digitalisointi, yli 50 % digitalisoituja tehtäviä	Lähtötaso: nolla	Digitalisoitaviksi prosesseiksi on arvioitu; allekirjoitukset, ostolaskuprosessi, myyntilaskut, kirjanpito, lainojen hallinta, työsuhteen aloituksen prosessit. Työ aloitettu, epävarmaa vielä pystytäänkö 50% digitalisointiin	
Uudistuvan kaupunkikonsernin	Hyvinvointialueen kanssa tehtävän edunvalvonnan ja	Laadullinen itsearviointi hyvinvointityöstä	Toimintamalli on uusi, tähän ei ole vertailuarvoa	Laadullinen itsearviointi toteutetaan puolivuositain,	



mukainen toimintaympäristö	yhteistyön toimintatapojen luominen ja yhteistyön ja edunvalvonnan rakentaminen hyvinvointialueen kanssa		Tavoitetaso: Kumppanuussopimus toteutuu sovitusti	hyvinvointikoordinaattori aloittanut työnsä maaliskuussa	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kaupunkilaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä. Toimenpiteet kuvataan ja aikataulutetaan osallisuusohjelmassa.	Osallisuutta mitataan: -osallisuusohjelman toimenpiteiden määrällä/osallistujien määrällä	Ei lähtötasoa, osallisuusohjelma ei ole ollut käytössä Tavoitetaso: osallisuusohjelman toimenpiteitä on otettu käyttöön 1 kpl	Osallisuusohjelma on käytössä, ensimmäisen neljänneksen aikana on toteutettu osallistava budjetointi.	
Vahva Taidekaupunki-brändi	Viestimme selkeästi ja ajankohtaisesti ja vastaamme kaupunkilaisten tiedontarpeeseen	Kaupungin näkyvyys mediassa	Lähtötasoa ei ole, näkyvyyttä ei ole mitattu. Tavoitetaso: Positiivisen viestinnän osuus on suurempi kuin negatiivisen viestinnän osuus	Mitataan kerran vuodessa	
	Otamme viestintäsuunnitelman käyttöön	Uusi viestintäsuunnitelma käytössä kyllä/ei	Lähtötaso: Viestintäsuunnitelma ei ole käytössä	Viestintäsuunnitelma on käytössä	
	Uudistamme kaupungin kotisivut	Toimivat kotisivut käytössä 2023 (kyllä/ei)	Tavoitetaso: uudet kotisivut käytössä vuonna 2023	Kotisivujen suunnittelu on aloitettu	
Turvallisuus on osa arkea	Tietosuojakoulutusta annetaan kaikille työntekijöille, jotka ovat käsittelevät asioita, joissa on yksityisyydensuoja	Tietosuojakoulutuksen-tutkinnon läpäisseiden määrä	Tavoitetaso: 100 %	Henkilöstöä on ohjeistettu GDPR- koulutuksesta ja kaikkia työssään henkilötietoja käsitteleviä on ohjeistettu koulutukseen osallistumaan	
	Toteutamme tietosuojaohjeistusta kaikessa toiminnassamme	Tietosuojailmoitusten määrä	Tavoitetaso: alle 5kpl	1 kpl ilmoituksia Q1 kaudella	
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Toteutamme hyvinvointisuunnitelmaa	Hyvinvointikertomuksen data	Tavoitetaso: 100 % toteutumistaso	Arvioidaan kerran vuodessa	
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki:					
Kaupunki – vetovoimainen työnantaja	Tärkein voimavaramme on strategisesti hyvin johdettu, osaava ja motivoitunut henkilöstömme.	Luottamus johtoon; henkilöstön vaihtuvuusprosentti	Alle 12 %	Henkilöstönvaihtuvuusprosentti (IRP) oli 0.6 %	



	Edistämme henkilöstötuottavuutta johtamista, esihenkilötyötä ja työn organisointia kehittämällä sekä työhyvinvointiin panostamalla	Osaamisen kehittäminen; koulutuspäivien määrä	Vähintään 3/henkilö	Koulutuspäiviä on toteutunut maaliskuun loppuun mennessä 0,36 kpl/henkilö	
	Selkeytämme henkilöstöjohtamisen tavoitteita ja sujuvoitamme esihenkilöstön työtä laadukkaana johtamisen turvaamiseksi sekä tuemme henkilöstön työkykyä ja hyvinvointia.	Sairaspoissaoloprosentti, %	Alle 7 %	Sairaspoissaoloprosentti 31.3.2023 oli 6,8%	
		Kehityskeskustelut, toteutumisosuus	100 %	Kehityskeskustelut käydään vuoden aikana kunkin työyksikön työtymiin sopivina ajankohtina	
		Työhyvinvointi-kyselyn tulokset	Tavoitetaso: hyvä	Kysely toteutetaan syksyllä 2023	
	Rakennamme vetovoimaista työnantajakuva johtamalla toimintoja strategian vision, arvojen ja tavoitteiden mukaisesti.	Vetovoimainen työntajakuva ja tehokas rekrytointiprosessi;			
		Hakijoiden määrä/tehtävä	Vähintään 5 kpl	12,9 hakijaa/rekrytointi 3,17 hakijaa /työpaikka	
		Uusinta rekrytointien määrä	Alle 5 kpl	3 uusintarekrytointia	
Yritysmuutoksen ajattelutapa:					
Yrityspalveluiden kehittäminen ja elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Konserni- ja omistajaohjaus toteutuu suunnitellusti: Päivitämme konserni- ja omistajaohjauksen sopimukset ja toimenpiteet ja tytäryhtiöiden tehtävät ja tavoitteet on käyty läpi	Palvelusopimukset tytäryhtiöiden kanssa (kyllä/ei)	Tavoitetaso: sopimukset kaikkien kanssa tehty	Sopimuksien tarkistaminen on aloitettu. Tarkastuslautakunnan raportti sopimusten tarkastelusta on valmistunut ja lähes kaikkien yhtiöiden osalta on päivitettävää sopimusten osalta.	
	Kehitämme monialaista yritys- ja sidosryhmäyhteistyötä; Elinvoimajaoston toiminnan aloittaminen ja vakiinnuttaminen	Kysely jäsenille toiminnan vaikuttavuudesta	Tavoitetaso: Positiivinen vaikuttavuus	Elinvoimajaosto on aloittanut toimintansa kaupunkikehityslautakunnan alaisuudessa huhtikuussa. Kyselyä ei vielä ole toteutettu	
	Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet; Ennakkovaikutusten arvion käyttöönotto	Yritysvaikutusarvioiden määrä	4 kpl	0 kpl	

Yleis- ja henkilöstöhallinto:

Uusi organisaatorakenne ja hallintosääntö tulivat voimaan vuoden 2023 alusta. Peruspalvelulautakunnan toiminta päättyi hyvinvointialueen aloitettua työnsä. Lisäksi kulttuuri- ja hyvinvointilautakunnan tehtävät yhdistettiin sivistyslautakunnan tehtäviin työllisyyspalveluita lukuun ottamatta, jotka siirtyivät yleishallinnon organisaatioon.



Vaikuttamistoimielinten hallinnointi siirtyi myös yleishallintoon hyvinvointityön tehtäväksi. Organisaatiomuutos vaikutti myös henkilöstöorganisaatioon vastaavilla tavoilla.

Ensimmäisellä kvartaalilla hyvinvointialueen valmistelun jälkitoimet ovat jatkuneet. Eduskuntavaalien 2023 valmistelut ja ennakoöänestysaika ajoittuvat kvartaalille ja sujuivat totutusti. Kaupunki oli mukana Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat - KT:n tasopalkkasimulaatiossa 13 muun kunnan kanssa. Simulaatiossa kehitetään uutta, TVA-palkkajärjestelmän korvaavaa palkkausjärjestelmää. Yleis- ja henkilöstöhallinnossa uutena työntekijöinä aloittivat toimistos sihteeri ja hyvinvointikoordinaattori sekä hallintosihteeri. Henkilöstösihteerin toimi täytetään myöhemmin.

Kaupunginhallitus teki päätöksiä mm. Kuntaliiton USO-verkoston liittymisestä, Eduskuntavaaleista, Metsomäen tuulivoimaosayleiskaavan kaavoitus sopimuksesta ja valmiussuunnitelman päivittämisestä. Valtuusto päätti mm. Osallisuusohjelman hyväksymisestä ja jätti seitsemän valtuustoaloitetta.

Asiointipisteen muuttoa kaupungintalolle on alettu valmistella.

Työllisyyspalvelut:

Työllisyyspalveluiden henkilöstössä ja palveluissa suurin muutos oli hyvinvointialueelle siirtynyt henkilöstö ja työpajat. Työllisyyspalveluiden vastuualueella kotoutumispalveluihin saatiin 0,5 htv vahvistusta, kun kokoaikainen hyvinvointikoordinaattori aloitti yleisjohdon alaisuudessa.

Hyvinvointialueen yhteistyö työllisyyspalveluiden kanssa on vielä muotoutumassa. Tällä on ollut vaikutus myös työmarkkinatuen kuntaosuuksien nousuun, sillä Pirha näyttäytyy yhteistyökumppanina vielä siiloutuneena, ja asiakkaiden palvelutarpeisiin vastaaminen on haasteellista. Työmarkkinatuen kuntaosuuden nousun taustalla on myös työttömyysetuuksiin tulleet korotukset, nousua n.30 € /etuuden saaja 4 viikon jaksolla. Lisäksi lapsikorotuksiin on tehty vuodelle 2023 indeksikorotus 4,2 % sekä ylimääräinen 20 % korotus.

Rekrymessut toteutettiin koronapandemiasta johtuneen tauon jälkeen 22.3.2023 ja edistettiin työnhakijoiden, yrittäjien ja koulutuksenjärjestäjien kohtaamista. Tilapäisen suojelun asiakkaiden info kotikunnan hakemisesta järjestettiin 1.3.2023 yhteistyössä vastaanottokeskuksen kanssa ja näitä infoja jatketaan tarpeen mukaan.

Aktivoinnin tavoitetasoksi on asetettu 80%. Mänttä-Vilppulassa se oli tarkastelujaksolla kuntakokeilun osalta 48,6%, mikä on selvästi yli Pirkanmaan kuntakokeilun keskiarvon 40,4%. Työllisyyspalveluiden ensisijainen tavoite on ohjata asiakkaat töihin ja koulutukseen, joten 100% aktivointiaste ei ole realistinen.

Talouden toteuma on työllisyyspalveluiden vastuualueen osalta 21 %.

Sisäiset tukipalvelut:

Sisäisten tukipalveluiden ensimmäisen vuosineljänneksen tärkein työtehtävä on ollut tilinpäätöksen kokoaminen, mikä on työllistänyt koko alkuvuoden ajan. Taloushallinnossa on lisäksi selvitelty eri toimialojen laskutusten digitalisointia sekä ostolaskujenkierrätyksen kehittämistä. Digitalisoinnin kehittäminen on osa taloushallinnon toiminnallisia tavoitteita ja hanketyötä vuoden 2023 ja 2024 aikana. Tavoitteena on vähentää manuaalista työtä ja löytää digitaalisia ratkaisuja eri toimintojen järjestämiseen. Kehityskohteita on tunnustettu ostolaskujen, myyntilaskujen ja kirjanpidon prosesseissa sekä tiedontuottamisen työkaluissa.



Taloushallinnon toteutuma Q1 jaksolta on 31,14% ja palkkahallinnon 16,98%. Hyvinvointialueen käynnistyminen on työllistänyt edelleen selvitysten ja siirtyvien toimintojen myötä ja hyvinvointialuetta on pyritty auttamaan tukipalvelujen perusteiden selvityksessä. Huomiona Q1-kaudella tehtiin, että takautuvien sote-erien laskuja tulee vielä pitkin vuotta ja näistä tehdään erillinen seuranta.

Tietohallintopalveluiden Q1 on ollut talouden ja toiminnan kannalta talousarvion tavoitteiden mukainen.

Kauden toteuma on ollut 22,6%, joka jää alle tasaisen taulukon mukaisen 25%.

Tietoturvan osalta ei ole ollut poikkeamia, vaikkakin logien perusteella on havaittavissa hyökkäys yrityksiä palomuurin ja muiden logien perusteella.

Tietosuojaan kohdistuneita poikkeamia on ollut yksi (1).

GDPR vaatimusten mukaisen osoittamisvelvollisuuden täyttämiseksi koko henkilöstö on määrätty suorittamaan tietosuojakoulutus 30.4.2023 mennessä. Tietosuojakoulutus tulee jatkossa olla suoritettuna vuosittain sen henkilöstön osalta, joka työssään käsittelee henkilötietoja.

Sähkökatkoihin varauduttiin sähkönsyöttöjen varmistamisella ja UPS-järjestelmien uudelleen organisoinnilla kriittisten järjestelmien osalta.

Tikettien määrä Q1 kaudella on ollut noin 400, pääsääntöisesti tiketit on otettu työnalle saman tien, ja ratkaistu myös heti.

Sote siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023. Siirtymällä ei tällä ole ollut merkitystä tikettien määrään, koska Mäntänvuoren Terveys Oy henkilöstö on aiemminkin hoitanut oman työasema ja käyttäjätukensa. Hyvinvointialueen tukipyynnöt tulevat keskinäiseen, tämän vuoden kattavaan sopimukseen perustuen IsteKin kautta, määrä ei ole ollut merkittävä. Sopimuksen mukaan kaupunki vastaa eräistä palvelin- ja verkkopalveluista, käyttäjähallinnasta ja valvonnasta.

Sisäisten tukipalveluiden koko toteutuma ensimmäiseltä neljännekseltä on 25,88%. Tasaisen taulukon mukaan toteutuman tulisi olla osavuosikatsauksen ajalta 25% ja toteutuma osoittaa, että talousarvio tulisi ylittymään, mutta huomioon tulee ottaa, että ohjelmisto ja it-laskutukset ovat puolivuositaisia ja täten vääristävät toteutumaa. Myös tulolaskutus kunnilta, tytäryhtiöiltä ja muilta on puolivuositainen ja ei näy toteutumassa. Sisäisten tukipalvelujen toimintatuotot ovat vain 0,81% budjetoidusta, mutta tulevat tasoittumaan loppuvuonna.



Sivistys- ja kulttuurilautakunta

Sivistyspalvelut	TP	TP	TA	Osavuositarkastus
	2021	2022	2023	01-03/2023
<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	501 259,75	496 958,98	393 720,00	64 661,00
<i>Tuet ja avustukset</i>	352,299,78	604 507,31	328 400,00	850,38
<i>Muut toimintatuotot</i>	814,56	1 399,64	600,00	123,01
TOIMINTATUOTOT	926 530,60	1 439 908,43	751 010,00	126 420,77
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-9 417 467,32	-9 632 767,03	-9 433 160,00	-2 196 776,90
<i>Palvelujen ostot</i>	-1092 438,12	-1 191 886,53	-1 207 070,00	-284 015,34
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-292 063,21	-327 467,14	-419 300,00	-48 133,43
<i>Avustukset</i>	-334 093,48	-336 330,13	-285 600,00	-77 182,89
<i>Muut toimintakulut</i>	-108 051,61	-133 913,28	-127 580,00	-36 303,56
TOIMINTAKULUT	-11 244 113,74	-11 622 364,11	-11 472 710,00	-2 642 412,12
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 317 583,14	-10 182 455,68	-10 721 700,00	-2 515 991,35
*TILIKAUDEN TULOS	-10 317 583,14	-10 443 668,73	-10 721 700,00	-2 515 991,35
Sisäiset toimintatulot/menot	-3 379 350,73	-3 691 228,98	- 3 189 723,00	-811 572,55

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	Tp 2021	TP 2022	TA 2023	01-03/2023
Sivistyspalvelut (sitova 3) Sivistysjohtaja			2,5	2,5
Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja			45	45
Määräaikaiset			17	17
Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja			100,8	100,8
Määräaikaiset			15,75	15,75



Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori			10	10
Vapaan sivistystyön koulutus (4) Sivistysjohtaja			0,5	0,5
Hanketyöntekijät			1	1
Määräaikaiset			5	5
Sivistyspalvelut, vastuualue yhteensä			197,55	197,55

Strateginen tavoite		Toiminnallinen tavoite suunnitelmuonna	Mittari/Indikaattorit	Lähtötaso /tavoitetaso /vertailuluku	Osavuosi-katsaus 01-03/2023	
	Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki:					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla		Tehdään päätökset kouluverkosta ja laitetaan ne täytäntöön	Mitataan seuraavasti: Päätöksen teko Täytäntöön panto	Kouluverkko- litystä ei ole aikaisemmin tehty / Kouluverkko- litys on tehty ja se on pantu täytäntöön	Kouluverkko- työ on vielä kesken mutta päätökset saadaan tehtyä tämän vuoden aikana.	
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla		Tehdään päätökset varhaiskasvatuksen palveluverkosta ja laitetaan ne täytäntöön	Mitataan seuraavasti: Päätöksen teko Täytäntöön panto	Varhaiskasvatuksen palveluverkko- selvitystä ei ole aikaisemmin tehty / Varhaiskasvatuksen palveluverkko- selvitys on tehty ja se on pantu täytäntöön /	Varhaiskasvatuksen palveluverkko- selvitys on tehty mutta sitä ei ole vielä hyväksytty	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla		Lukion opiskelijamäärän lisääminen	Mitataan lukion opiskelijoiden määrän kasvua	Opiskelijoiden määrä 130 / 140 /	Opiskelijamäärän lisääminen näyttää onnistuvan. Asia varmistuu syyskuussa.	
	Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosausten perustana		Kaikilla on vähintään yksi harrastus asuinpaikasta riippumatta	Kouluterveyskysely ja hankeraportit	4-5- luokkalaisilla: 87,6 %, 8-9- luokkalaiset: 96,7 %/ Kaikilla 6-17- vuotiailla on	Tavoitteen eteen on tehty työtä mm. hankkeiden kautta	



				vähintään yksi harrastus: 100 % /	mutta toteutuminen selviää vasta syksyllä.	
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupungin osien perustana		Varhaiskasvatuksen yhtenäinen toimintakulttuuri	Asiakastytyväisyys kysely huoltajille: Saan lapsestani positiivista palautetta päiväkodin henkilökunnalta (arvioidaan asteikolla 1–4)	<p>Miinanhelmen päiväkotit, tavoite 4</p> <p>Vilppulankosken päiväkotit, tavoite 4</p> <p>Kolhon päiväkotit, tavoite 4</p> <p>Ryhmä- ja perhepäivähoitot, tavoite 4</p>	<p>Päiväkodinjohtajien arvion mukaan varhaiskasvatuksen yhtenäinen toimintakulttuuri on kehittynyt merkittävästi.</p> <p>Tavoite ei toteutunut. Kyselystä saatiin tulokseksi 2,8.</p> <p>Asiakastytyväisyyskysely toteutetaan uudelleen myöhemmin tänä vuonna</p>	
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana		Kulttuurikasvatusohjelman käytännön toteuttaminen osana opetussuunnitelmia varhaiskasvatuksesta 2. asteelle. Tavoitteena kulttuurihyvinvoinnin, yleissivistyksen, osallisuuden ja paikallisidentiteetin vahvistaminen.	Kulttuurikasvatusohjelman vuosittainen toteuttaminen työryhmätyöllä (suunnittelutyöpajat)	0 / 2 / 2	Tavoite on toteutunut ja työryhmä on kokoontunut 2 kertaa	
	Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki :					
Kehittyvä ja osallistava koulutusympäristö osaamisen ja yritysten tarpeisiin		Toisen asteen opiskelijoiden määrän kasvattaminen	Toisen asteen opiskelijoiden määrän mittaaminen	928 / 950 / ___	Tavoitteen eteen on tehty töitä. Opiskelijamäärä varmistuu syyskuussa.	
Vetovoimainen työnantaja		Sivistyspalveluiden vetovoima työnantajana lisääntyy	Muodollisesti pätevien työntekijöiden määrä prosentteina	Tavoite: päteviä 100 %	Asia voidaan tarkistaa lukuvuoden 2023-2024 alussa.	

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	TP	TP	TA	Osavuosi
	2021	2022	2023	01-03/2023



<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	155 653,07	381 680,03	247 700,00	47 899,40
<i>Tuet ja avustukset</i>	83 633,04	429 760,93	43 260,00	35 000,00
<i>Muut toimintatuotot</i>	9 818,94	10 382,38	8000,00	3 042,64
TOIMINTATUOTOT	249 105,05	821 823,34	298 960,00	85 942,04
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-873 134,63	-1 663 851,57	-928 930,00	-182 278,14
<i>Palvelujen ostot</i>	-214 568,93	-430 143,01	-236 470,00	-64 830,63
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-146 670,29	-164 335,75	-120 770,00	-29 021,08
<i>Avustukset</i>	-397 003	-777 840,26	-379 000,00	-78 952,59
<i>Muut toimintakulut</i>	-37 397,86	-84 489,40	-41 800,00	-6 906,93
TOIMINTAKULUT	-1 668 774,01	-3 120 659,99	-1 706 970,00	-361 989,37
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 419 668,96	-2 298 836,65	-1 408 010,00	-276 047,33
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-8,00	-8,47		
VUOSIKATE	-1 419 668,96	-2 298 845,12	-1 408 010	-276 047,33
*TILIKAUDEN TULOS	-1 419 668,96	-2 298 845,12	-1 408 010,00	-276 047,33
Sisäiset toimintatulot/menot	-968 246,27	-1 087 860,54	-930 447,00	-228 027,00

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	Tp 2021	TP 2022	TA 2023	01-03/2023
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	1	1	0,5	0,5
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	2	2	2	2
määräaikaiset	2	1	1	1
Kirjastopalvelut	8,1	8,1	7,6	7,6
määräaikaiset	0	0	0	0
Nuorisopalvelut	3	3	3	3
määräaikaiset	1	0,5	1	1
Liikuntapalvelut	5	5	5	5
määräaikaiset	0	0	0	0
Kulttuuri- ja vapaa-aika, vastuualue yhteensä	22,1	20,6	20,1	20,1

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari / indikaattorit	Lähtötaso / tavoitetaso / vertailulukku	Osavuosikatsaus 01-03/2023
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki				
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Liikunta-, nuoriso- ja kirjastotilojen energiatehokas ja kestävä käyttö sekä seuranta tilapalveluiden yhteistyöllä.	Uimahallin, jäähallin ja liikuntatilojen sekä nuorisotilojen ja kirjastojen energiatehokkuuden seurantamallin	0 / 1 / ___	Jäähallin osalta toteutettu (käyttö 183380 kWh, joka pienentynyt vuoden 2022 tasosta)



		toteuttaminen (kWh / vuosi / kiinteistö).		
	Seura- ja järjestö- sekä kulttuuri- ja matkailutoimijoiden kestävän kehityksen tietojen ja taitojen edistäminen koulutuksissa ja järjestöfoorumeissa.	Toimijoiden kestävän toiminnan edistämisen koulutusten osallistujamäärät.	0 / 60 / 37	37 osallistujaa: järjestöfoorumi toteutettu maaliskuussa.
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki				
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana / Vahva Taidekaupunki-brändi	Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kehittäminen ja tukeminen koko kunnan alueella yhteisen Taidekaupungin näkyvyyden lisäämiseksi kulttuurimatkailun kotimaisena kärkikohteena.	Tuettujen tapahtumien määrä. Tuettujen tapahtumien osallistujamäärät. Operaatio Pirkanmaa – hankkeen tapahtumien määrä. Taidenäyttelytoiminta kaupungin järjestämissä tiloissa.	20 / 25 / 5 22 000 / 25 000 / ____ 4 / 5 / 2 5 / 7 / 2	5 tapahtuman käynn. tuettu Ajoittuvat kesälle Tuettu 2 hanketta 2 näyttelyä toteutettu
	Taidekaupungin näkyvyys kansainvälisissä ja valtakunnallisissa medioissa toimijayhteistyöllä.	Toimittajien artikkeleiden määrä ja uutisnäkyvyys.	10 / 10 / 2	2 toteutunut: AirBaltic ja Taidelehti
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Kulttuurikasvatusohjelman käytännön toteuttaminen osana opetussuunnitelmia varhaiskasvatuksesta 2. asteelle. Tavoitteena kulttuurihyvinvoinnin, yleissivistyksen, osallisuuden ja paikallisidentiteetin vahvistaminen.	Kulttuurikasvatusohjelman vuosittainen toteuttaminen työryhmätyöllä (suunnittelutyöpajat).	0 / 2 / 2	Työryhmä kokoontunut 2 kertaa, koordinointi kulttuuripalveluista toteutunut
	Edistää kirjastopalveluiden kautta asiakkaiden aktiivista kansalaisuutta, yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja yleissivistystä	Vuosittaisten kirjastokäyntien määrä. Kirjastojen järjestämien kumppanuus-tilaisuuksien määrä. Näyttelyiden määrä.	44 000 / 45 000 / 13 494 20 / 25 / 19 14 / 15 / 6	Kirjastokäynnit 13 494 Kirjastojen tilaisuudet 19 Näyttelyt 6



	Edistää nuorten yhteisöllisyyttä, osallisuutta, monikulttuurisuutta, hyvinvointia ja syrjäytymisen ehkäisyä nuorisotiloilla ja kouluissa toimijayhteistyöllä.	Nuorisotilojen vuosittaiset kävijämäärät. Nuorten ja järjestötoimijoiden yhteistapahtumien määrä. Koulunuorisotyön hankkeen toteuttaminen. Kv-nuorisovaihtoon osallistuvien määrä (vrt. vuoteen 2021).	6 900 / 8 000 / 3072 4 / 6 / 2 0,5 / 1 / 1 6 / 10 / __	Kävijämäärät 3072 Toteutunut 2 Koulunuorisohjaaja-hanke käynnistynyt maaliskuussa Leirivaihto suunnittelussa elokuulle	
	Nuorten vaikutusmahdollisuuksien parantaminen nuorisovaltuustotoimintaa kehittämällä ja koulutusta lisäämällä	Edustajien osallistumisaktiivisuus lautakuntien kokouksissa 75 %. Nuva-koulutuksiin osallistuvien määrä (2 koulutusta / vuosi).	50 / 75 / 66 6 / 8 / 1	66 % Nuva pj-koulutus toteutunut	
	Hyvinvoinnin, terveyden ja yhteisöllisyyden edistäminen liikuntapaikoilla ja järjestötoiminnassa.	Vuosittainen kävijämäärä uimahallissa. Kävijämäärä kuntosaleissa. Liikuntapaikkojen vakiovuorojen määrät. Liikuntapaikoilla järjestettävien tapahtumien ja otteluiden määrä. Urheiluseurojen kanssa toteutetut yhteistoimintasopimukset.	19 100 / 35 000 / 13 906 11 000 / 15 000 / 5 850 210 / 250 / 198 200 / 300 / 126 0 / 20 / 9	13 906 5850 198 126 9	
	Liikunta- / liikumissuunnitelman toteuttaminen hyvinvoinnin ja terveyden	Suunnitelman toteutettu.	0 / 1 / __	Uimahallin osalta toteutettu	



	edistämiseksi yhteistyössä toimijoiden ja hyvinvointialueen kanssa.			
	Kulttuurihyvinvoinnin palveluohjausmallien toteuttaminen hyvinvointialueen ja kuntien yhteistyöllä.	Palvelumallien käyttöönotto/pilotti (kulttuurilähetemalli ja kulttuuriluotsitoiminta).	1 / 2 / ____	Kulttuurilähetemallin toteuttaminen työllisyyspalveluiden kanssa suunnittelussa, toteutus sl.kausi
	Kaupungin järjestöyhteistyön tiivistäminen ja palveluiden yhteissuunnittelu.	Järjestöfoorumien (yleisfoorumi, seurafoorumi ja kulttuurifoorumi) ja -tapahtumien toteuttaminen	3 / 4 / 1	Järjestöfoorumi toteutettu 16.3.
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki				
Kehittyvä ja osallistava koulutusympäristö osaamisen ja yritysten tarpeisiin	Kirjasto toimintalustana osaamisen, lukutaidon, tiedonhaun, harrastusten ja kansalaistaitojen kehittämiseen	Lainojen vuosittaiset kokonaismäärät. Koulu- ja muiden ryhmien kirjastokoulutusten määrä (tiedonhaun opetus, kirjavinkkaukset). Digiopastusten määrä.	135 000 / 136 000 / 38 888 24 / 25 / 20 150 / 160 / 35	Lainat 38 888 Kirjastokoulutusten määrä 20 Digiopastusten määrä 35
Yritysmuotoinen ajattelutapa	Matkailun yhteismarkkinoinnin toimenpiteiden kehittäminen / toteuttaminen yritysverkosto- ja kuntayhteistyöllä.	Yhteismarkkinoinnin toimenpiteiden määrä (yhteisliput, verkkokampanjat, yhteisnäkyvyys). Kv-matkailua edistävän kuntayhteistyön hankkeen toteuttaminen.	4 / 6 / ____ 0,5 / 1 / ____	Suunniteltu, toteutus pääosin huhti-elokuulla MSS-verkosto käynnissä (uusi rahoitushaku kesällä)
	Matkailun tulo- ja työllisyysvaikutusten seuranta.	Vuosittaisten tilastoitavien majoitusvuorokausien määrä (vrt. 2019). Vuosittaiset matkailumäärät (vrt. 2019).	11 915 / 13 000 / ____ 102 500 / 120 000 / ____	Tilastoidaan vuositasolla Tilastoidaan päätapahtumien toteututtua kesällä ja vuositasolla



	Taidekaupungin näkyvyyden lisääminen hyvänä asuinkohteena toimija- ja yritysysteistyöllä digimarkkinoinnin keinoin.	Digimarkkinoinnin yhteiset toimenpiteet ja kampanjat	2 / 4 / 2	2 toteutunut: Etuovi ja yritysten some-kamppis suunnittelussa touko-elokuulle	
--	---	--	-----------	---	--

Sivistys- ja kulttuuripalvelut

Kuvaukset toiminnasta 01-03/2023: (merkittävimmät tapahtumat, tavoitteiden toteutumisesta, talousarvion toteutumisen arviointi, henkilöstösuunnitelman toteutumisen arviointi jne. sekä riskien arvioinnin toteutuminen (kts. ta 2023)

Sivistyspalvelut:

On pysytty vastuualueen kokonaisuutena talousarviossa.

Varhaiskasvatus:

Positiivisena asiana alkuvuoden osalta on yhtenäisen toimintakulttuurin kehittyminen varhaiskasvatuksessa. Kehittämiskohteena on puolestaan tilakysymykset, jotka taas nousivat alkuvuonna esille, kun varhaiskasvatusmaksujen alentamisen seurauksena varhaiskasvatuksessa olevien lasten määrä lisääntyi. Näin ollen uusia ratkaisuja tilojen riittävyyteen on mietittävä. Varhaiskasvatuksen on edelleen myös haasteena henkilöstön saatavuus ja lisääntyneet poissaolot. Esihenkilöiden työn kuormittavuus ja liiallinen työn määrä vaativat tehtävänkuvien jatkuvaa tarkastelua ja arviointia.

Perusopetus:

On pysytty kokonaisuutena talousarviossa. Valmistavan opetuksen tarpeen kasvuun tai vähenemiseen on ollut vaikea varautua, mistä johtuen pätevää henkilökuntaa on vaikea saada työsopimusten lyhyen luonteen vuoksi. Esihenkilöiden työn kuormittavuus ja liiallinen työn määrä vaativat tehtävänkuvien jatkuvaa tarkastelua ja arviointia.

Lukiokoulutus:

Lukiokoulutus on pysynyt talousarviossa. Toiminnan kehittäminen ja opiskelijamäärän kasvattaminen on edennyt talouden tasapainotusohjelman mukaisesti.

Muu koulutus:

Autere-opiston osalta ei ole pysytty talousarviossa, koska sijaiskustannukset ovat merkittävästi kasvaneet. Opiston toiminnan kehittäminen on kuitenkin aloitettu uuden hankkeen avulla. Yleisöluennot on toteutettu suunnitellusti. Merikanto-opiston



toiminta on toteutunut suunnitellulla tavalla (toteutus ostopalveluna Virtain kaupungilta).

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut:

On pysytty vastuualueen kokonaisuutena talousarviossa. Hallintoon liittyvää työpanosta vähennetty vuoden alusta talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Palveluyksiköiden työn kuormittavuus ja määrä vaativat tehtäväkuvien tarkastelua ja arviointia.

Kulttuuri- ja matkailupalvelut:

On pysytty talousarviossa. Huomioitava, että omaan toimintaan liittyvien kulttuurihankkeiden (Operaatio Pirkanmaan hankkeet, Kuvataiteen valtakunta, Laulujuhla) osalta yhteistoimintalaskutukset eli suunniteltujen tulojen kirjaus tehdään kesä-elokuussa. Matkailun strateginen ohjelmatyö käynnissä. Suunnittelussa myös visit-toimijoiden yhteinen some-kampanja ja loppukevään messuosallistuminen sekä matkailu- ja tapahtumatoimijoiden yhteiskoulutuspäivä.

Kirjastopalvelut: On pysytty talousarviossa. Haasteena henkilöstön jatkuva sijaistamistarve vuorottelu-, koulutus- ja muiden vapaiden vuoksi. Kirjastoverkkotyöryhmä nimetty aloittamaan työnsä toukokuussa.

Nuorisopalvelut: On pysytty talousarviossa.

Koulunuorisohanke on käynnistynyt suunnitellusti maaliskuussa. Nuorisotilojen kävijämäärät hyvällä tasolla. Vilkkaimmat nuorisoiilat vaatisivat toisen ohjaajan turvallisen toiminnan toteuttamiseksi. Kv- nuvatoimijoiden vaihto suunnittelussa elokuulle (Simmern-kumppanuus).

Liikuntapalvelut:

On pysytty talousarviossa. Yleisesti toiminta on palautumassa kävijämääriltään pandemiarajoituksia edeltävälle tasolle, erityisesti uimahallin kävijämäärät hyvällä tasolla. Uimahallin IV-kontti uusitaan vihdoinkin kesällä. Vilppulaa ja Mänttää yhdistävän ulkoilureitin eli Autereen polun esiselvityshanke on valmistunut. Myönnettävien liikunta-avustusten määrää vähennetty vuoden alusta talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti.



Kaupunkikehityslautakunta

Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut	TP	TP	TA	Osavuosi- katsaus
	2021	2022	2023	01-03/2023
<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	90 923,16	78.422,67	90 200,00	21.506,50
<i>Maksutuotot</i>	109 269,88	115.556,97	96 500,00	15.732,57
<i>Tuet ja avustukset</i>	69 196,32	62.472,17	20 000	
<i>Muut toimintatuotot</i>	106 159,68	162.393,13	110 000,00	22.067,40
TOIMINTATUOTOT	375 549,04	418.844,94	316 700,00	59.306,47
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-524 682,78	-382.717,13	-425 350,00	-92.508,42
<i>Palvelujen ostot</i>	-404 351,20	-655.411,38	-385 000,00	-199.320,37
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-7 935,23	-5.264,75	-12 700,00	-303,86
<i>Muut toimintakulut</i>	-11 268,87	-11.391,04	-8 340,00	-1.664,11
TOIMINTAKULUT	-948 238,08	-1.054.784,30	-831 390,00	-293.796,76
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-7 212 534	-635.939,36	-514 690,00	-234.490,29
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-58	-28,59		
VUOSIKATE	-572 689,04	-635.967,95	-514 690,00	-234.490,29
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>				
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-5 333,28	-2.666,74		
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-5 333,28	-2.666,74		
*TILIKAUDEN TULOS	-578 026,46	-638.634,69	-514 690,00	-234.490,29
Sisäiset toimintatulot	-3 682,46			
Sisäiset toimintamenot	-17 782,72	-21.595,60	-28 060,00	-14.490,00

Tilapalvelut	TP	TP	TA	Osavuosi- katsaus
	2021	2022	2023	01-03/2023
<i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i>				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	42 174,81	44.202,66	25 000,00	3.672,41
<i>Maksutuotot</i>	3 532,97	6.928,23		
<i>Tuet ja avustukset</i>		4.485,86		3.672,41
<i>Muut toimintatuotot</i>	529 710,20	629.636,45	2 547 000,00	770.468,78
TOIMINTATUOTOT	575 717,98	685.253,20	2 572 000,00	766.585,78
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-2 067 632,84	-2.051.009,72	-2 166 360,00	-448.429,07
<i>Palvelujen ostot</i>	-941 243,30	-1.493.522,76	-1 283 250,00	-265.092,73
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-2 234 236,26	-2.259.513,37	-2 641 150,00	-681.942,78



Muut toimintakulut	-161 661,68	-247.188,58	-130 300,00	-37.514,54
TOIMINTAKULUT	-5 404 774,08	-6.051.234,43	-6 223 060,00	-1.432.979,12
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 829 056,10	-5.365.981,23	-3 651 060,00	-662.510,34
Rahoitustuotot ja -kulut	-5	-15,32		-0,20
VUOSIKATE	-4 829 061,12	-5.365.996,55	-3 651 060,00	-662.510,54
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 470 434,17	-1.492.983,58	-1 523 180,00	
Arvonalentumiset	-45 747,76	-611.378,37		-357.562,59
Poistot ja arvonalentumiset	-1 516 181,93	-2.104.361,95	-1 523 180,00	-357.562,59
*TILIKAUDEN TULOS	-6 345 243,05	-7.470.358,50	-5 174 240,00	-1.020.073,13
Sisäiset toimintatulot	5 935 672,28		4 566 110,00	
Sisäiset toimintamenot	-299 977,19	6.139.893,57	-295 280,00	1.113.317,25

Infra- ja ympäristöpalvelut	TP	TP	TA	Osavuosi-
	2021	2022	2023	katsaus
				01-03/2023
ulkoiset toimintaluvut (sit.)				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	183 754,30	312 642,63	214 500,00	11 855,00
Maksutuotot	13 427,48			
Tuet ja avustukset		8126,28		
Muut toimintatuotot	12 409,49	15747,80	11 000,00	
TOIMINTATUOTOT	209 591,27	336 516,71	225 500,00	11 855,00
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-756 439,50	-743 713,43	-719 040,00	-141 688,00
Palvelujen ostot	-849 802,87	-817 442,06	-761 800,00	-277 359,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-281 625,52	-292 717,33	-282 050,00	-66 642,00
Avustukset	-101 736,72	-106 015,84	-98 200,00	-7 488,00
Muut toimintakulut	-30 775,76	-26 030,76	-15 450,00	-2 371,00
TOIMINTAKULUT	-2 020 380,37	-1 985 919,42	-1 876 540,00	-504 542,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 810 789,10	-1 649 402,71	-1 651 040,00	-492 688,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-48,70	-24,57		
VUOSIKATE	-1 810 837,80	-1 649 427,28	-1 651 040,00	-492 688,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 116 669,29	-1 096 469,55	-1 124 940,00	-271 694,00
*TILIKAUDEN TULOS	-2 927 507,09	-2 745 896,83	-2 775 980,00	-764 382,00
Sisäiset toimintamenot	-32 113,61	-30.860,00	-27 410,00	-10.926,00

HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN (henkilötyövuosittain)				
Kaupunkikehityslautakunta	Tp 2021	Tp 2022	TA 2023	01-03/2023
Kaupunkikehitysjohdaja				
Kaupunkikehityspalveluiden hallinto kaupunkikehitysjohdaja			1,8	1,8
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö	7,95	6,95	5,95	6,95 (30.6 saakka)
Tilapalvelut	52	51	49	49



kaupunkikehitysjohtaja				
Infra- ja ympäristöpalvelut infrapalvelupäällikkö	15	15	15	14
Määräaikaiset				
kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut	1		1	1
Lautakunta yhteensä			72,75	72,75

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Osavuosi-katsaus 01-03/2023	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Rakennusrekisterin tietojen ajan tasalle saattaminen (kiinteistöveroselvitys)	Tarkistettujen kiinteistöjen määrä	Projektisuunnitelman tavoite/valmiusaste	Suunnitelman mukaisesti	
	Taksojen tarkistaminen	Taksojen toteutuminen seutukunnan tasolle	Nykytilanne/Seutukunta	Aloitettu	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Kiinteistöstrategian laadinta. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille laaditaan 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	Kiinteistöstrategia laadittu. Kiinteistöstrategian toteuttamista seurataan vuosittain.	Nykyinen kiinteistöjen määrä, hoitotaso, käyttökustannukset	Aloitettu	
Yksityisteiden avustuksien yhtenäistäminen	Kaupungin hoitamien yksityisteiden kunnossapidon siirron valmistelut yksityisteiden osakkaille	Yksityisteiden uudelleen järjestäytyminen	7 yksityistiekuntaa, jotka kaupunki ylläpitää 100 %. 9 tiekunnan teitä kaupunki auraa	Aloitettu	
Uudistuvan kaupunkikonsernin mukainen toimintaympäristö	Seurataan rakennetun ympäristön digitalisaation kehittämistä (RYHTI-hanke) ja edistetään	Uuden rakennuslain edellyttämän digitalisuuteen liittyvien säädösten käyttöönottoamisesta		Aloitettu	



	sitä omassa organisaatiossa	ja palveluiden saatavuudesta nettisivuilta			
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki:					
Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Liike- ja teollisuustonttipörssin uudistaminen ja näkyvyyden lisääminen sekä nykyisen elinvoiman säilyttäminen	1 myyty/vuokrattu tontti Tehdyt toimenpiteet	1 myyty/vuokrattu tontti	Myyty lisämaata yritykselle	
	Valtateiden 56 ja 58 risteysalueen kehittäminen maankäytöllisin keinoin	Uusien tonttien määrä	0	Kaavoitus käynnissä	
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta	myytyjen tonttien määrä	1 myyty tontti	Lisämaatontteja myyty 10 kpl (ei rak.velvoitetta)	
	Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus	Käsittelyaika	Käsittelyaika 1 kk	Toteutunut	

Tilapalvelut:

Toiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Lopputalven runsaat lumisateet aiheuttivat kustannusten nousua kiinteistöjen piha-alueiden lumenaurauksissa. Sekä- siivous- että ruokapalveluissa on ollut pidempiä ja lyhyempiä sairaslomia, joiden vuoksi sijaisuuksia on jatkuvasti.

Siivouspalveluissa on käyty läpi siivouskohteiden mitoitus. Uudet mitoituskohteet ovat valmistuneet koulujen ja päiväkotien osalta ja ne otetaan käyttöön yksiköissä 25.5.2023. Siivouspalveluissa on tehostettu toimintaa siirtämällä tarviketilaukset tehtäväksi suoraan yksiköissä sähköisen tilausjärjestelmän kautta.

Ruokapalveluissa osallistuttiin Hanselin Elintarvike- ja non-food tuotteiden 2023-2027 puitejärjestelyyn. Kilpailutukset päättyvät 16.6.2023 ja puitesopimus tulee voimaan 1.10.2023.

Kiinteistönhoidossa piha-alueiden talvikunnossopimus päättyi talvikauteen 2022-2023, joten Mäntän kiinteistöjen osalta valmistellaan kilpailutusta tuleville vuosille 2023-2025.

Sivistyspalveluiden käytössä olevat rakennukset on testattu sähköenergian jakelun epäjatkuvuustilanteiden osalta ja tarvittavia korjaustoimenpiteitä tehty.

Tilapalvelut-yksikön ensimmäisen vuosineljänneksen talousarvion suurin muutos on hyvinvointialueelta 1.1.2023 alkanut vuokratulot sote-rakennuksista.



Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut:

Lupamäärät ovat pudonneet valtakunnan tasolla noin 33 % ja meillä noin 56 %. Johtunee maailman tilanteesta, kohonneista materiaalikustannuksista ja lainojen korkojen noususta. Lisäksi vaikuttanee uusi rakennuslain voimaantulo 2025 alusta, joka vapauttaa pienet rakennukset/rakennelmat luvantarpeesta.

Rakennusvalvonnassa työn alla on rakennusten käyttötarkoitukseluokituksen muutos nelinumeroiseksi, uutena otetaan käyttöön pysyvä huoneistotunnus (PHT), mitkä aiheuttavat muutoksia ja korjaustöitä.

Kiinteistökartoitusta jatkettu viime vuoden keskeytyksen jälkeen. Väliraportti laadittu toukokuussa 2023.

Vilppulan rantaosayleiskaavan muutos, Riuttaniemi, tullut lainvoimaiseksi 10.3.2023

Ranta-asetakaavan muutosehdotus koskien tiloja Pulverkkilahti ja Kinnari julkisesti nähtävillä 1.-31.3.2023. Mustalahden kaavoitukseen haettu vihreän siirtymän rahoitusta Ympäristöministeriöstä. Tehtaan kaavasta laadittu kaavaluonnos, joka on tulossa nähtävillä.

Palveluliikenteen ja linja-autoliikenteen kilpailutuksen valmistelut. Uusi sopimuskausi alkaa 1.8.

Tänä vuonna myyty 10 lisämaatonttia. Toimituksia ja tonttijakomuutoksia vireillä normaaliin tapaan.

Valmistaudutaan kiinteistöinsinöörin eläköitymiseen. Valmisteltu lisämaatonteista markkinointiesite.

Henkilöstösuunnitelma talousarvion mukainen. Muutos edelliseen – 2 henkeä.

Infra- ja ympäristöpalvelut:

Toiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia, mutta lopputalven lumisateet ovat aiheuttaneet kustannusten nousua.

Puun myyntiä on valmisteltu Mustalahden alueelta pystykauppana.

Yksityistieavustukset olivat haettavissa maaliskuun loppuun mennessä.

Alkuvuosi on menty liikuntapalveluiden osalta vajaalla henkilöstöllä sairauspoissaolojen ja epäonnistuneiden rekryjen johdosta.

Pohjavesien suojelusuunnitelman laadintaa jatkettiin ja aloitettiin kaupungin vesihuollon kehittämissuunnitelman laadinta. Mäntän Mustalahden entisen kaatopaikan pilaantuneisuuden selvitys aloitettiin (alueen tonttitarjonnan kehittäminen).

Länsitien saneerauksen urakoitsijaksi valittiin Jämsän Metalli ja Kuljetus Oy. Rusiniementien ja Katiskalahden suunnittelijaksi valittiin YM-Suunnittelu Oy.



Konserniyhtiöt

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

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

Talous	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Liikevaihto	5 730 t€	5395 t€	5825 t€	1786 t€
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	82 t€	-507 t€	4 t€	-174 t€
Taseen loppusumma	13 623 t€	13 234 t€	13 750 t€	13 184 t€
Lainat	9 250 t€	9500 t€	9700 t€	9700 t€
Lainat/pääomalainat emolta	9 200 t€	9500 t€	9700 t€	9700 t€
Takaukset emolta	-	-	-	

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä	13	13	13	13
Omavaraisuusaste, %	12 %	8,2%	10,5 %	6,9 %
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,8	1,7	1,6	1,5
Vesimaksun taso ok-talo, Pirkanmaan keskiarvo 2022 6,29 €/m ³	5,54	5,54	5,89	
Kaukolämmön kokonaishinta rivitalo, koko Suomen keskiarvo 99,03 €/MWh	90,36	98,36	105,18	
yhtiökohtaiset tunnusluvut				

Maksuvalmiusaste antaa ”liian hyvän” kuvan, koska vesi laskutetaan 3kk välein ja maaliskuun lopussa on siis 3 kk laskutussaatavat. Korjattu quick ratio on n. 1,0.

Veden ja kaukolämmön vertailuluvut (keskiarvot) ovat alkuvuodesta 2023.

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 sekä asiakkaisiin liittyvien tavoitteiden toteutuminen 	
LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISET RISKIT	
<ul style="list-style-type: none"> - verkoston tekninen ikä/korjausvelka - kassan riittävyys/maksukyky - yhteiskunnalliset muutokset (mm. muuttoliike, kuntarakenteen muutokset, omistajan tuottotavoitteet) 	
Talousarviossa 2023 omistajan asettamat tavoitteet	
Tavoite	Mittari
Liikevoittotavoite: nolla tulos	Tilikauden tulos



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



Yrke Kiinteistöt Oy	
Perustamisvuosi:	1985
Vastuhenkilö:	Otto Huttunen, tj.
Hallitus:	Sami Kouvonen pj., Juha Ahoniemi, 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 omistamia ja vuokraamia kiinteistöjä M-V:n kaupungin alueella. Tuotantotilojen rakennuttaminen.	

Talous	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Liikevaihto	631 921,57	629046,36	658 640	163249,60
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	53 478,07	-270002,25	-224 943	-660,09
Taseen loppusumma	4 687 311,74	4077617,69	3 300 000	3920440,96
Lainat	1 614 889	1244564,31	838 162	989677,99
Lainat/pääomalainat emolta	0	0	0	0
Takaukset emolta	1 504 175	1062365	825 305	991943,75

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä	1	1,5	1,6	2,5
Omavaraisuusaste, %	0,64	0,67	0,65	0,69
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,62	1,8	1,3	2,38



MW-Kehitys Oy	
Perustamisvuosi:	2003
Vastuhenkilö:	Otto Huttunen, tj
Hallitus:	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	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
	595 000	651790,0		93864,7
Liikevaihto		5	557 000	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	18 675, 41	12318,81	0	-28584,7
Taseen loppusumma	186 580,92	237394,3	195 000	158983,2
Lainat	-			-
Lainat/pääomalainat emolta	-			-
Takaukset emolta	-			-

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä, henkilötyövuosia	6,1	6,8	6,2	5,3
Omavaraisuusaste, %	44 %	40%	48%	41%
Quick ratio, maksuvalmiusaste	1,7	1,7	1,5	1,7



JääAreena Oy	
Perustamisvuosi:	2014
Vastuuhenkilö:	Toimitusjohtaja Jari Ahvenjärvi Pasi Silvonen (PJ), Jari Haapanen, Henna Hakala, Teijo Hurme, Marko Kuronen, Tiina Poutanen
Hallitus:	

Osakeomistus: % 97,54	Osakepääoma: 124 715,40
Toimiala ja toiminnan kuvaus: 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 muhin tilaisuuksiin ja muihin jääareenan käyttämistä palveleviin toimintoihin. Yhtiön pääasiallisena tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajilleen.	

Talous	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Liikevaihto	104144,94 av. 280000	89815,57 av. 280000	141000 av. 280000	34019,48 av. 280000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	-4145,17	-116434,10	-109721 o	98692,95
Taseen loppusumma	3252024,76	3079369,75		3181514,41
Lainat				-
Lainat/pääomalainat emolta	2693333,46	2600000,12	2506666,78	2600000,12
Takaukset emolta				-

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä (htv)	Kaikki ostopalveluna		-	0
Omavaraisuusaste, %	7,2 %	4,6 %	4,6 %	8,6 %
Quick ratio, maksuvalmiusaste	0,15	0,06		0,15
Jäähallin käyttöaste	1117,5 h	1234,25 h	1350 h	547 h
Myyntituotot	104144,94	89815,57	125000	34019,48
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 			
	LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ			
	<ul style="list-style-type: none"> - Energiakriisin vaikutukset yhtiön maksukykyyn - varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakaus) - lainasalkku - sopimukset ja hankinnat (sisällön tuntemus) - yhteiskunnalliset muutokset 			

Talousarviossa 2023 omistajan asettamat tavoitteet	
Tavoite	Mittari



Liikevoittotavoite on nolla tulos	Tilikauden tulos
Yhtiö kehittää laajentaa kiinteistön käyttöastetta mahdollisuuksien mukaan lisäämällä joko jääaikaa talvella tai kehittämällä kiinteistön käyttömahdollisuuksia sesongin ulkopuolella	Käyttöaste (käyttövuorojen määrä vrt. 2022/ sesongin ulkopuolinen käyttö
Nykyisen toiminnan jatkuvuuden ja palveluiden turvaaminen	Yhtiö toimii tehokkaasti ja toteuttaa suunnitelman palveluiden jatkuvuuden turvaamisesta
Kaupungin ja yhtiön väliset sopimukset tarkastetaan ja ajantasaistetaan	Yhtiön ja kaupungin keskinäiset sopimukset on päivitetty ja kirjattu
Toiminnan näkyvyyden tehostaminen	Asiakasmarkkinointi, oma nettisivumarkkinointi



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 %	Osakepääoma: 10 000 €
Juupajoen kunta 17 %	SVOP rahasto: 240 000 €
Toimiala ja toiminnan kuvaus:	
Ateria- ja ravitsemispalvelujen tuottaminen Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella sosiaali- ja terveystalouselämyksen yritysille, 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 kestävä pohjalla ja yhtiö kattaa toimintaan vaadittavat investoinnit ja toimintansa ylläpitävätkin kulut tulorahoituksella.	

Talous	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Liikevaihto	1 438 262,68	1 430 558,07	1 555 000	401 038,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	25 117,42	3 821,92	102 775	79 159,26
Taseen loppusumma	1 627 000,67	578 656,87		665 945,82
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	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä htv	16,04	16,20		



Omavaraisuusaste, %	15,20	44,57	38,31	50,62
Quick ratio, maksuvalmiusaste	0,23	3,24		3,57
Suoritteet yhteensä 2023 1-3 kk	417 934	412 321		95 000
. Mänttä-Vilppula 2023 1-3 kk	373 172	371 120		85 600
. Juupajoki 2023 1-3 kk	44 760	41 201		9 400
Riskianalyysi				
<ul style="list-style-type: none"> Taloudessa ja maksuvalmiudessa ei ole ollut ongelmia, vaikkakin alkuvuoden hintojentarkistamien palveluihin käytiinkin melko nopealla aikataululla läpi. Yhtiö siirtyi arvonlisäverolliseen myyntiin 1.1.2023 alkaen. Pirhan ilmoitus kotiaterioiden ja päivätoiminnan muutoksista aiheuttivat suurta muutosta palvelujen suunnittelussa. Sopimuksia on valmisteltu, Voimian kanssa sopimus päivitetään tapaamisen 5.5 jälkeen. Mäntänvuoren Terveys sopimus on valmis, odotamme Pirhan käsittelyä. Hintojen korotus tapahtui elintarvikkeissa 1.1.2023. Uusia suurempia tarkistuksia ei ole tiedossa. Palkkaneuvottelujen tulos siirtyy palkkoihin 1.6 alkaen. Henkilöstön saatavuus on ollut kohtalainen ja perehdyttämiseen on satsattu voimavaroja. Uusi päällikkö paikka laitettiin uudelleen hakuun alkuvuodesta, ja valinta on suoritettu. Työ alkaa 24.4.2023 				

Talousarviossa 2023 omistajan asettamat tavoitteet	
Tavoite	Mittari
Liikevoittotavoitteen saavuttaminen	Liikevoittotavoite 3 %
Sujuva siirtyminen hyvinvointialueen tuottajaksi	Toiminta hyvinvointialueen kanssa on käynnistynyt ja sujuvaa
Pidemmän aikavälin suunnitelma yhtiön tulevaisuudesta sote-ruokapalvelujen tuottajana	Yhtiö on tehnyt toimintasuunnitelman eri skenaarioista ruokapalvelutuottajana 5 vuoden sisällä
Toiminnan näkyvyyden tehostaminen	Asiakasmarkkinointi

- Toiminta on ollut ensimmäisen neljänneksen aikana liiketaloudellisesti kannattavaa.
- Justiina Ateriapalvelut Oy on solminut sopimuksen hyvinvointialueen sopimuskumppanin Pirkanmaan Voimia Oy:n kanssa ja tuottaa ruokapalveluita alihankintana Voimialle. Myös ruokapalvelujen tuottaminen Mäntänvuoren Terveys Oy:lle jatkuu tuttuun tapaan. Ateriapalvelut Pirkanmaan hyvinvointialueen asiakkaille toteutuvat näin ollen suunnitelman mukaan ja palvelusopimuksia tarkennetaan tarvittaessa. Toiminta suuntautuu pääsääntöisesti sote-asiakkaille ja henkilökuntaruokailuun.
- Pidemmän aikavälin toimintasuunnitelma laaditaan keskeneräisten sopimusten vahvistamisen jälkeen.
- Ensimmäisen vuosineljänneksen aikana suunnattua asiakasmarkkinointia on toteutettu, ja mm. yksityiset kotiateriat otettiin käyttöön vastaten näin syntyneeseen tarpeeseen Pirkanmaan hyvinvointialueen ilmoitettua muutoksista kotiin vietävien aterioiden asiakaskriteereihin. Justiina Ateriapalveluiden ruokalista julkaistaan viikoittain myös Facebookissa.

KOSKELANTALOT OY



Perustamisvuosi: 1988	
Vastuhenkilö: Eija Kallio, TJ	
Hallitus:	
Jari Turpeinen, PJ	
Pia Koivunen, VPJ	
Tapio Wickström, jäsen	
Unto Konttori, asukasjäsen	
Hannele Tamminiemi, asukasjäsen	

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	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Liikevaihto	2 496 952	2 744 213	2 927 010	740 322
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja)	-975 339	-462 649	8 219	- 117 594
Taseen loppusumma	7 377 388	7 174 286		6 828 523
Lainat	6 344 870	6 350 994	6 690 024 (arvio)	6 224 174
Lainat/pääomalainat emolta	616 996	1 103 964	866 819	1 050 689
Takaukset emolta	4 941 026	4 346 667	6 690 024 (arvio)	4 346 667

Yhtiön informatiiviset luvut	Tp2021	Tp2022	Ta2023	Q1/2023
Henkilöstön määrä	3	3	3	3
Omavaraisuusaste, %	10,3	6,4		5,0
Quick ratio, maksuvalmiusaste	0,19	0,5		0,41
Vuokra-asuntojen lukumäärä	606	547	547	547
Keskimääräinen asuntojen käyttöaste	77	90	90	94



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 sekä asukkaisiin liittyvien tavoitteiden toteutuminen eli hyvä käyttöaste ja kohtuullinen, kilpailukyinen vuokrataso <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, vaihtuvuuden hallinta) - yhteiskunnalliset muutokset (mm. muuttoliike, kuntarakenteen muutokset, omistajan tuottotavoitteet)

Talousarviossa 2023 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
Yhtiö laatii kohdekannasta PTS:n talousarvion sallimissa rajoissa	PTS päivitetty
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	

