



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuositiedustus
30.9.2023

Sisällys

| | |
|---|----|
| Johdanto | 2 |
| Talouden odotukset ja ennuste | 2 |
| Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys | 3 |
| Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste | 4 |
| Palvelualojen osavuosikatsaukset | 6 |
| Konsernipalvelut..... | 6 |
| Sivistys- ja kulttuurilautakunta | 11 |
| Kaupunkikehityslautakunta | 19 |



Johdanto

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

Talouden odotukset ja ennuste

Talouden ennustaminen on viime vuosina ollut haastavaa toinen toistaan seuranneiden tapahtumien; koronan, raaka-ainepulan, nopean inflaation, nousevien korkojen, Venäjän hyökkäyssodan ja sote-uudistuksen takia. Kasvuennusteet ovat eläneet vaihteluissa, ja maailmantalous on kuluvan vuoden aikana toistaiseksi yllättänyt myönteisesti. Suhdannekehityksen suunta on kuitenkin heikkenevä ja vuosi 2024 käynnistyy hyvin epävarmoissa tunnelmissa. Suomi on todennäköisesti jo taantumassa, ja riskit suhdannekuopan syvenemisestä kasvavat. Talous kaipaisi jo rahapolitiikan keventämistä, mutta inflaation kehitys on yhä avainasemassa. Yhdysvalloissa bkt-kasvu on jopa kiihtynyt, osittain elvyttävän finanssipolitiikan tukemana. Euroalueeseen ei ole vielä vajonnut selvään taantumaa, vaikka Venäjän hyökkäyssodan aiheuttama sokki, energiakriisi, korkea inflaatio ja Euroopan keskuspankin historiallisen rajut koronnostot ovat heikentäneet yritysten ja kuluttajien luottamusta, ostovoimaa sekä investointikykyä. Vuosi 2024 käynnistyy hyvin epävarmoissa merkeissä. Kasvun lähteitä ei juuri ole näköpiirissä ja finanssipolitiikkakin alkaa kiristyä, kun valtioilla on paineita suitsia velanottoa.

Talouden jäähtyminen vaimentaa myös hintapaineita. Inflaatio voikin euroalueella painua jo ensi kesään mennessä lähelle keskuspankin kahden prosentin tavoitetta.

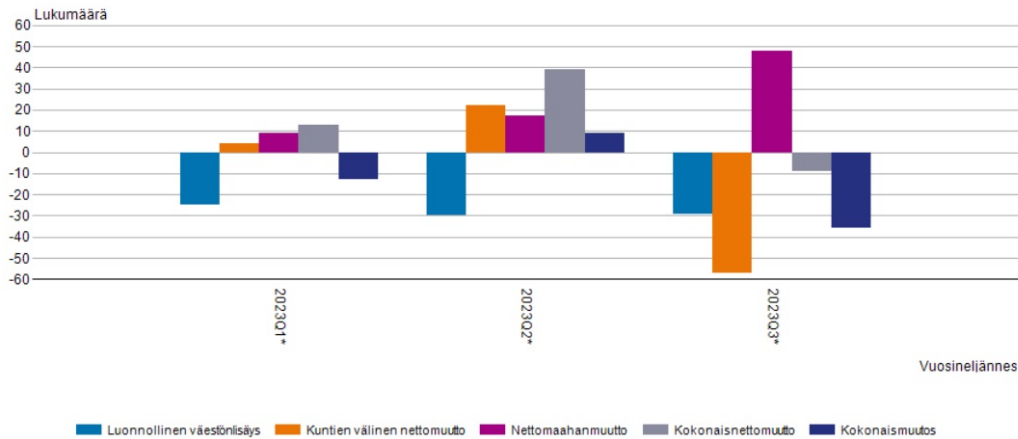
Suomen talouden suhdannetilanne on syksyn aikana edelleen heikentynyt. Kustannustason ja korkojen nousu on kurittanut erityisesti rakennusalaa, mutta vientiteollisuuskin kärsii heikosta kysynnästä. Myös kuluttajien luottamus on alkanut uudelleen heikentyä.

On todennäköistä, että taantuma alkoi Suomessa kuluvan vuoden kolmannella neljänneksellä ja talvesta on tulossa taloudessa vaikea. Hyvällä tuurilla teollisuuden ja rakentamisen pohjakosketus ohitetaan lähikuukausina ja palveluissa selvittää hetkellisellä suvantovaiheella. Tällöin työllisyydessä tuskin ehtisi tapahtua merkittävää heikkenemistä ja matalasuhdanne jäisi lieväksi ja lyhytkestoiseksi. Riskit ennakoitua syvemmästä ja pidemmästä suhdannekuopasta ovat kuitenkin valitettavasti kasvaneet.



Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Väestönmuutosten ennakkotiedot muuttujina Tiedot ja Vuosineljännes. Mänttä-Vilppula.



Asukasluku oli syyskuun lopussa ennakkotilaston mukaan 9 320 henkilöä. Vuoden lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9 360, joten väkiluku on laskenut 40 henkilöllä. Väkiluku laski kesäkuun lopusta 36 henkilöllä. Kuvaaja kuvaa kaikkien vuosineljänneksien muutosta (Tilastokeskus 11/2023).

Ukrainasta viime vuonna paenneet ovat voineet hakea kotikuntaa vuonna 2023, kun he ovat oleskelleet Suomessa vuoden. Heistä noin kaiken kaikkiaan 13 000:lla riittävä asumisaika tuli täyteen maalisi–huhtikuussa. Kotikunnan saatuaan Ukrainasta paenneet siirtyvät vastaanottopalveluista kuntien ja hyvinvointialueiden palveluiden asiakkaiksi. Näin he pääsevät tiiviimmin osaksi suomalaista yhteiskuntaa. Mänttä-Vilppulasta kotikuntaa on hakenut yli kolmekymmentä ukrainalaista.

Kotikunnan saaneilla ukrainalaisilla on samat oikeudet, palvelut ja velvollisuudet kuin Suomessa vakituisesti asuvilla. Palveluiden järjestäminen on kuntien ja hyvinvointialueiden vastuulla.

Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli syyskuussa 23 014 henkilöä. Elokuusta 2023 nousua tuli noin 350 henkilöä. Lomautettujen määrä oli 1 624 henkilöä, kasvua elokuusta 200 henkilöä ja kasvua vuositasolla 932 henkilöä, eli 135 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 249 769 henkilöä, joista lomautettujen osuus 17 682 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasolla 16 896 henkilöllä, eli 7,3 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli Pohjanmaan 6,0 %, Etelä-Pohjanmaan 6,2 %, Kainuun 8,1 %, Varsinais-Suomen 8,6 % ja Satakunnan 8,9 % jälkeen kuudennella sijalla ollen 9,1 %. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 9,4 %. Pirkanmaan työllisyyteen näyttää talouden muuttunut tilanne vaikuttavan melko selvästi.

Mänttä-Vilppulan työttömyysaste oli syyskuussa 10,7%. Työttömiä työnhakijoita oli 398 henkilöä, kun elokuussa työttömiä työnhakijoita oli 331 ja vuosi sitten 328 henkilöä. Avoimia työpaikkoja Mänttä-Vilppulassa syyskuussa oli puolestaan 62



kappaletta. Määrä oli pudonnut vuoden takaisesta noin kolmellakymmenellä. Kohtaanto-ongelma avoimien työpaikkojen ja työttömän työvoiman välillä jatkuu edelleen.

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

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on toteutunut ennakoitua huomattavasti parempana edelleen kolmannen kvartaalin aikana. Hyvän toteutuman mahdollistaa edelleen ennakoitua paremmat verotulot, mutta myös kaupunkikehityslautakunnan tulosennusteen ylittyminen ja säästöt sähkön kustannuksissa. Talousarvion toimintatuotot ovat toteutuneet 72,59 %:sesti ja toimintakulut 71,68%:sesti. Toteutuma vastaa lähes talousarvion todellista toteutumaa, kulujen osalta on eriä jotka laskutetaan vain kerta vuoteen vuoden lopussa. Toimintatuotot ovat toteutuneet hieman alle talousarvion kokonaisuutena.

Verotuloja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 15,62 euroa ja toteutuma oli 82,93% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Verotuloissa näkyy erityisesti tammikuun jäännösverot edelliseltä vuodelta. Alla oleva kuvaaja kuvaa verotulolajien kuukausittaista kehitystä.

| Verolaji | tammi | helmi | maalis | huhti | touko | kesä | heinä | elo | syys | muutos |
|-----------------|-------|-------|--------|-------|-------|------|-------|-----|------|--------|
| Kunnan tulovero | 3959 | 2042 | 1542 | 1606 | 1681 | 1526 | 1628 | 711 | 558 | |
| Kiinteistövero | 70 | 103 | 22 | 15 | 13 | 17 | 834 | 511 | 915 | |
| Yhteisövero | 472 | 721 | 257 | 237 | 235 | 199 | 211 | 209 | 247 | |

Talousarviossa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa. Verotuloennuste on Kuntaliiton kehikon mukaan parantunut jopa 4% vuodelle 2023, mutta ennusteessa on vielä epävarmuustekijöitä.

Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-syyskuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosennuste 1 054 000 euroa ylijäämäinen ja parantunut toisesta kvartaalista. Ennusteen riskinä on edelleen ennakoitua suurempi korkokulujen kasvu, budjetoidut korkokulut eivät todennäköisesti tule riittämään. Korotuksia on myös tullut mm. veden ja kaukolämmön hintoihin, mitkä rasittavat loppuvuoden toteutumaa. Lisäksi valmistavaan opetukseen oli varauduttu vain kevätlukukauden osalta ja syyslukukauden osalta jouduttiin tekemään budjettimuutos. Investoinnit eivät ole toteutuneet vielä ensimmäisen puolivuotiskauden aikana, joten myös poistovaikutukset painottuvat loppuvuoteen. Hankkeista hangaarin rakentamisessa on riskinä, ettei hanke valmistu määräajassa, jolloin omarahoitusosuus kasvaa merkittävästi ja vaikuttaa tulokseen ja kassan riittävyteen.

Talousarvion toteutuminen näyttää kuitenkin positiiviselta edellisen vaikean kahden vuoden jälkeen. Kassavarat ovat eivät kuitenkaan aivan ole riittäneet viimeisellä kvartaalilla, ja kaupunki on joutunut turvautumaan lyhytaikaiseen rahoitukseen. Mikäli



talouskehitys jatkuu samanlaisena, kaupunki pystyy täyttämään lakisääteisen talouden tasapainotusveloitteensa.

| | TA | Toteutuma | Tot. % | Tulosennuste |
|------------------------------|-------------|----------------|--------|--------------|
| | 2023 | 2023 01-06 | | 12/2023 |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | 5.277.310 | 3 830 669,39 | 52,12 | 5 277 310 |
| TOIMINTAKULUT | -27.146.900 | -19.457.726,51 | 50,72 | -27 402 900 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -21.869.590 | -15.627.057,12 | 50,38 | -22 125 590 |
| Verotulot | 24.750.000 | 20.524.492,56 | 59,47 | 25 600 000 |
| Valtionosuudet | 548.368 | 275.640,00 | 50,51 | 548 360 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -357.000 | -237698.45 | 19,81 | -289 700 |
| VUOSIKATE | 3.071.778 | 4.935.376,99 | 127,15 | 3 733 070 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -2.678.620 | -1.921157,04 | 47,96 | -2 678 620 |
| TILIKAUDEN TULOS | 393.158 | 3.014.219,95 | 666,69 | 1 054 450 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 393.158 | 3.014.219,95 | 666,69 | 1 054 450 |
| <i>Korjaavat</i> | | | | |
| <i>muutostalousarvioerät</i> | | | | |
| <i>Valmistava opetus</i> | -96 000 | | | |
| <i>Tytäryhtiöavustukset</i> | -160 000 | | | |
| <i>ja Korkokulut</i> | -52 000 | | | |



Palvelualojen osavuosisikatsaukset

Konsernipalvelut

| KONSERNIPALVELUT | TP | TP | TA | Toteutuma |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 1-9/2023 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 262 431,60 | 220 451,00 | 194 980,00 | 97.992,50 |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | 550 665,55 | 571 539,35 | 242 680,00 | 52.380,18 |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 19 158,35 | 171 627,46 | 14 710,00 | 13.862,43 |
| TOIMINTATUOTOT | 832 255,50 | 963 617,81 | 452 370,00 | 164.235,11 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -2 181 999,96 | -1 963 020,42 | -1 832 980 | -1.250.560,87 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -1 425 543,91 | -1 314 348,12 | -1 286 110 | -784.546,61 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -119 012,94 | -58 090,53 | -54 800 | -16.027,92 |
| <i>Avustukset</i> | -1 042 111,45 | -890 743,46 | -714 000,00 | -526.977,18 |
| <i>Muut toimintakulut</i> | -249 453,80 | -169 681,37 | -209 530,00 | -81.309,08 |
| TOIMINTAKULUT | -5 018 125,06 | -4 395 883,90 | -4 097 420,00 | -2.659.421,66 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -4 185 869,56 | -3 432 266,09 | -3 645 050,00 | -2.495.186,55 |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i> | -19,72 | 391 434,70 | | 7.123,74 |
| VUOSIKATE | -4 185 889,28 | -3 040 831,39 | - 3 645 050,00 | -2.488.062,81 |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Suunnitelman mukaiset poistot</i> | -48 948,05 | -40 312,46 | -30 500,00 | -24.055,65 |
| <i>Arvonalentumiset</i> | -49 344,31 | -3 600,00 | | -10.303,58 |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | -98 292,36 | -43 912,46 | -30 500,00 | -34.359,23 |
| *TILIKAUDEN TULOS | -4 284 181,64 | -3 084 743,85 | -3 675 550,00 | -2.522.422,04 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | -134 590,00 | -59.758,02 | -92 570,00 | -118 343,01 |

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN (henkilötyövuosittain) | | | | |
|---|----------------|--------------|-------------|-------------------|
| Kaupunginhallitus | Tp 2021 | TP | TA | 01-09/2023 |
| | | 2022 | 2023 | |
| Konsernipalvelut | | | | |
| Yleishallinto- Hr- ja viestintäpalvelut | 7,5 | 7,2 | 9,2 | 8 |
| Työllisyyspalvelut | 10,85 | 11,85 | 6,0 | 6,85 |
| Määräaikaiset | n.12 | n.9 | 9,0 | 5 |
| Sisäiset tukipalvelut | 10 | 10 | 10 | 9,5 |
| Määräaikaiset | 5 | 0,5 | 0,5 | |
| Konsernipalvelut yhteensä | 45,35 | 38,55 | 34,7 | 29,35 |

*Tiedot eivät ole täysin vertailukelpoiset, koska organisaatiouudistuksen myötä työllisyyspalvelut on yhdistelty konsernipalveluihin myös Tp2021 ja 2022 luvuissa vertailtavuuden vuoksi. Yhdistelyssä ei ole otettu huomioon hyvinvointialueen aiheuttamia muutoksia. 0,85 htv jäi siirtymättä viime hetkellä hyvinvointialueelle. Lisäksi lukujen vertailtavuuden osalta on otettava huomioon henkilöstöhallinnon



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 ei ole noussut alkuvuoden tilanteesta. Luvuista puuttuvat ennakkoäänestyksen toimitsijoina olleiden henkilötyövuodet.

| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelma-vuonna | Mittari/indikaattori | Lähtötaso/tavoitetaso | Toteutuminen 01-09/2023 |
|---|---|---|--|---|
| 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 % | 1-9/ 2023: 9,1 % / 8,9 % / 9,6 % (ajanjakson ka) |
| | Työllisyyden kuntakoikeilun palvelu koetaan mielekkäänä ja kunnan ekosysteemi tukee työllisyyttä. | Asiakaskokemuksekselyn NPS (Net promoter score eli "tyytyväisyysmittari") | NPS yli 50 | NPS 62 |
| | Seuraamme työttömyysasteen ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kehitystä sekä arvioimme kuntakoikeilun vaikutusta niihin. | -Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä | Lähtötaso: Työmarkkinatuen kuntaosuus 2022/2023 | Kuntaosuuden määrä pysytellyt korkealla tasolla, mutta kääntynyt laskuun. |
| | | -Aktivointiaste | Tavoitetaso:80 % | 44,9 % |
| 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. Selvitykset kaikista osioista ovat käynnissä ja lainojen osalta digitalisointi on saavutettu. |
| Uudistuvan kaupunkikonsernin mukainen toimintaympäristö | Hyvinvointialueen kanssa tehtävän edunvalvonnan ja yhteistyön toimintatapojen luominen ja yhteistyön ja edunvalvonnan rakentaminen hyvinvointialueen kanssa | Laadullinen itsearviointi hyvinvointityöstä | Toimintamalli on uusi, tähän ei ole vertailuarvoa Tavoitetaso: Kumppanuussopimus toteutuu sovitusti | Laadullinen itsearviointi toteutetaan puolivuositain, hyvinvointikoordinaattori aloittanut työnsä maaliskuussa. Yhteistyö on toteutunut vaihtelevasti ensimmäisen puolivuotiskauden aikana. |
| Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki: | | | | |
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana | Kehitämme uusia osallistumisen muotoja yhdessä kaupunkilaisten kanssa ja kokeilemme niitä erilaisissa toimintaympäristöissä. | Osallisuutta mitataan: -osallisuusohjelman toimenpiteiden määrällä/osallistujien määrällä | Ei lähtötasoa, osallisuusohjelma ei ole ollut käytössä Tavoitetaso: osallisuusohjelman | Osallisuusohjelma on käytössä, osallisuusohjelman tulokset on raportoitu ajalla 1.1.-30.6.2023 |



| | | | | | |
|--|---|--|--|---|--|
| | Toimenpiteet kuvataan ja aikataulutetaan osallisuusohjelmassa. | | toimenpiteitä on otettu käyttöön 1 kpl | | |
| Vahva Taidekaupunki-brändi | Viestimme selkeästi ja ajankohtaisesti ja vastaamme kaupunkilaisten tiedontarpeeseen | Kaupungin näkyvyys mediassa | Lähtötaso 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 | Kotisivuoperaattorin kilpailutusmateriaalin keruu on menossa | |
| Turvallisuus on osa arkea | Tietosuojakoulutusta annetaan kaikille työntekijöille, jotka ovat käsittelevät asioita, joissa on yksityisydensuoja | Tietosuojakoulutuksen-tutkinnon läpäisseiden määrä | Tavoitetaso: 100 % | Henkilöstöä on ohjeistettu GDPR- koulutuksesta ja esihenkilöiden vahvistuksen mukaan kaikki työssään henkilötietoja käsittelevät ovat suorittaneet koulutuksen. | |
| | Toteutamme tietosuojaohjeistusta kaikessa toiminnassamme | Tietosuojailmoitusten määrä | Tavoitetaso: alle 5kpl | 1 kpl ilmoituksia Q1 kaudella, Ei ilmoituksia Q2 kaudella Ei ilmoituksia Q3 kaudella | |
| Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana | Toteutamme hyvinvointisuunnitelmaa | Hyvinvointikertomuksen data | Tavoitetaso: 100 % toteutumisaste | 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 % | Henkilöstön vaihtuvuusprosentti (IRP) oli 5,26% Luvussa ei ole huomioitu hyvinvointialueelle vuodenvaihteessa 2022/23 siirtyneitä työntekijöitä. | |
| | Edistämme henkilöstötuottavuutta johtamista, esihenkilötyötä ja työn organisointia kehittämällä sekä työhyvinvointiin panostamalla | Osaamisen kehittäminen; koulutuspäivienmäärä | Vähintään 3/henkilö | Koulutuspäiviä on toteutunut syyskuun loppuun mennessä 1,25 kpl/henkilö | |
| | Selkeytämme henkilöstöjohtamisen tavoitteita ja sujuvoitamme esihenkilöstön työtä laadukkaasti johtamisen turvaamiseksi sekä tuemme henkilöstön työkykyä ja hyvinvointia. | Sairaspoissaoloprosentti, % | Alle 7 % | Sairaspoissaoloprosentti 1.-9/23 oli 5,6 % | |
| | | | 100 % | Kehityskeskustelut käydään vuoden aikana kunkin | |



| | | | | | |
|--|--|--|---|---|--|
| | | Kehityskeskustelut, toteutumisprosentti | | työyksikön työrytmiin sopivina ajankohtina | |
| | | Työhyvinvointi-kyselyn tulokset | Tavoitetaso: hyvä | Kysely toteutetaan joulukuussa 2023 | |
| | Rakennamme vetovoimaista työnantajakuva johtamalla toimintoja strategian vision, arvojen ja tavoitteiden mukaisesti. | Vetovoimainen työnantajakuva ja tehokas rekrytointiprosessi; | | | |
| | | Hakijoiden määrä/tehtävä | Vähintään 5 kpl | 12,4 (Q 2 13,1) hakijaa/rekrytointi 3,7 (Q2 3,4) hakijaa /työpaikka | |
| | | Uusinta rekrytointien määrä | Alle 5 kpl | 3 uusintarekrytointia | |
| Yritysmuutosten 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. Osittain raportti on kuitenkin jälkikäteen tunnistettu virheelliseksi. | |
| | Kehitämme monialaista yritys- ja sidosryhmäyhteistyötä; Elinvoimajaoston toiminnan aloittaminen ja vakiinnuttaminen | Kysely jäsenille toiminnan vaikuttavuudesta | Tavoitetaso: Positiivinen vaikuttavuus | Elinvoimajaosto on aloittanut toimintansa kaupunkikehityslautakunnan alaisuudessa huhtikuussa. Kysely toteutetaan koko kauden osalta. | |
| | Kuulemme yrittäjiä niiden toimintaan vaikuttavassa päätöksenteossa ja huomioimme yritysten tarpeet; Ennakkovaikutusten arvion käyttöönotto | Yritysvaikutusarvioiden määrä | 4 kpl | 1 kpl | |

Konsernipalveluiden ulkoinen toteutuma on toteutunut 68,63%:sesti ja osoittaa konsernipalveluiden osalta talousarviossa pysymistä. Yleishallinto- ja hr-palveluiden toteutuma oli 68,23%, työllisyyspalveluiden 67,33% ja sisäisten tukipalveluiden 70,47%. Yleishallinto- ja hr-palveluiden toteutumaa vääristää mm. tulojen toteutumisjaksotus mm. Työterveyshuollon kustannusten korvausten osalta. Kaiken kaikkiaan tulos on konsernipalveluiden osalta tasapainossa kolmannen vuosineljänneksen jälkeen.

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.

Toisella kvartaalilla hyvinvointialueen valmistelun jälkitoimet ovat jatkuneet. Hyvinvointialueen kanssa on otettu käyttöön erilaisia yhteistyömalleja.



Eduskuntavaalit järjestettiin 2.4.2023. Kaupungissa oli 8289 äänioikeutettua, joista 5324 kävi äänestämässä äänestysprosentin ollessa 67,3 %. Ensimmäistä kertaa äänestyspaikkoja oli 4 kpl Savosenmäen koulun vapauduttua äänestyskäytöstä.

Asiointipisteen siirto kaupungintalolle tapahtui 31.7.2023. Asiakkaat ovat löytäneet Asiointipisteen ja henkilöstön käyttöä on saatu tehostettua. Henkilöstösihteeri rekrytoitiin lähes kolmen vuoden tauon jälkeen ja hän aloitti työssä syyskuussa.

1.6.2023 astuivat voimaan kunta-alan sopimuksiin perustuvat palkankorotukset. Korotukset olivat poikkeuksellisen suuria eli yleiskorotus 2,2% palkkasummasta, paikallinen järjestelyerä 0,7% ja paikallinen kehittämisohjelmaerä 1,2 % palkkasummasta. Lisäksi 30.6.2023 maksettiin kertaerä. Järjestelyvaraneuvotteluja työntekijäjärjestöjen kanssa käytiin kahden kuukauden ajan.

Kaupunginhallitus teki päätöksiä mm. Työllisyyspalvelu-uudistuksesta. Valtuusto jätti kuusi valtuustoaloitetta.

Hyvinvointityössä on kehitetty yhteistyökumppaneiden kanssa erilaisia toimintatapoja mm. korvaamaan ikääntyneiden kuntouttavaa päivätoimintaa ja ennalta ehkäisevä työ on käynnistynyt ja siinä on kehitetty ja kokeiltu erilaisia toimintamalleja. Erilaisia kyselyjä on tehty asiakasryhmille ja kaupunkilaisille. Hyvinvointialueen kanssa tehtävää yhdyspintatyötä on aloitettu.

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. Pirkanmaan alueella ei ole vielä voitu allekirjoittaa TYP-sopimuksia (työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu), sillä hyvinvointialue ei ole voinut osoittaa työhön resursseja. Hyvinvointialueen organisoitumisen hitaudella on ollut vaikutus myös työmarkkinatuen kuntaosuuksien nousuun, sillä Pirkan vastaaminen asiakkaiden palvelutarpeisiin ei ole vielä sujuvaa. 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.

Aktivoinnin tavoitetasoksi on asetettu 80 %. Mänttä-Vilppulassa se oli tarkastelujaksolla kuntakokeilun osalta 49 %, mikä on selvästi yli Pirkanmaan kuntakokeilun keskiarvon. Työllisyyspalveluiden ensisijainen tavoite on ohjata asiakkaat töihin ja koulutukseen, joten 100 % aktiivointiaste ei ole realistinen.

Mänttä-Vilppula siirtyi valmistelemaan TE24-uudistusta Eteläisen Keski-Suomen työllisyyspalvelualueen kanssa Pirkanmaan työllisyyspalvelualueen hajottua.

Talouden toteuma on työllisyyspalveluiden vastuualueen osalta 67,33 %.

Sisäiset tukipalvelut:

Kolmannen vuosineljänneksen aikana on taloushallinnossa työstyetty TalousDigi hanketta ja haettu digitalisaation kautta ratkaisuja työn tehostamiseen ja virheiden ehkäisyyn. Käsittelyssä on ollut ostolaskuprosessi, laskutusprosessi sekä erityisesti kustannuslaskennan prosessit. 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 tunnistettu ostolaskujen, myyntilaskujen ja kirjanpidon prosesseissa sekä tiedontuottamisen työkaluissa. Talousarviota ja tilastoja on työstyetty vuosikellon mukaisesti. Talousraportointi on edelleen työstyötä vaativa, jotta tiedot saataisiin tulemaan tilastoon



oikein ilman manuaalista korjaamista.

Tietoturvan osalta ei ole ollut poikkeamia, vaikkakin logien perusteella on havaittavissa hyökkäys yrityksiä palomuurin ja muiden logien perusteella. Tietosuojaan kohdistuneita poikkemia on ollut yksi (1).

GDPR vaatimusten mukaisen osoittamisvelvollisuuden täyttämiseksi koko henkilöstö on määrätty suorittamaan tietosuojakoulutus 30.4.2023 mennessä. Esihenkilöiden omavalvonnan mukaan kaikki työssään henkilötietoja käsittelevät työntekijät ovat koulutuksen suorittaneet toisen vuosineljänneksen loppuun mennessä. Tietosuojakoulutus tulee jatkossa olla suoritettuna vuosittain sen henkilöstön osalta, joka työssään käsittelee henkilötietoja. Tämä koskee myös kaikkia uusia henkilöitä.

Sisäisten tukipalveluiden koko toteutuma toisella vuosineljännekseltä oli 70,47%. Tasaisen taulukon mukaan toteutuma voisi olla osavuositarkastuksen ajalta 75% ja toteutuma osoittaa, että talousarvio toteutuu, mutta huomioon tulee ottaa, että ohjelmisto ja it-laskutukset ovat puolivuositarkastuksia ja täten vääristävät toteutumaa. Taloushallintoon on kirjattu kaikki soten "jätkierät" eli vuoteen 2022 kohdistuneet kulut ja tulot, joista laskut ovat tulleet tilinpäätöksen käsittelyn jälkeen. Summa ei ole olennainen, joten erä ei oikaista edellisille tilikausille. Erä kohdennetaan tilinpäätöksen yhteydessä muualle. Myös tulolaskutus kunnilta, tytäryhtiöiltä ja muilta on puolivuositarkastus ja ei näy toteutumassa.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta

| Sivistyspalvelut | TP | TP | TA | Osavuositarkastus |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 01-09/2023 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 501 259,75 | 496 958,98 | 393 720,00 | 307 619,48 |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | 352,299,78 | 604 507,31 | 328 400,00 | 145 495,33 |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 814,56 | 1 399,64 | 600,00 | 1 532,99 |
| TOIMINTATUOTOT | 926 530,60 | 1 439 908,43 | 751 010,00 | 461 465,15 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -9 417 467,32 | -9 632 767,03 | -9 433 160,00 | -7 405 632,69 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -1092 438,12 | -1 191 886,53 | -1 207 070,00 | -862 540,99 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -292 063,21 | -327 467,14 | -419 300,00 | -308 110,63 |



| | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Avustukset | -334 093,48 | -336 330,13 | -285 600,00 | -227 329,21 |
| Muut toimintakulut | -108 051,61 | -133 913,28 | -127 580,00 | -93 729,06 |
| TOIMINTAKULUT | -11 244 113,74 | -11 622 364,11 | -11 472 710,00 | -8 897 342,58 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -10 317 583,14 | -10 182 455,68 | -10 721 700,00 | -8 435 877,43 |
| *TILIKAUDEN TULOS | -10 317 583,14 | -10 443 668,73 | -10 721 700,00 | -8 435 933,18 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | -3 379 350,73 | -3 691 228,98 | - 3 189 273,00 | -2 367 960,29 |

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain) | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Sivistys- ja kulttuurilautakunta | Tp 2021 | TP 2022 | TA 2023 | 01-09/2023 |
| Sivistyspalvelut (sitova 3) Sivistysjohtaja | 2,5 | | 2,5 | 2,5 |
| Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja | 54,14 | | 45 | 45 |
| Määräaikaiset | 5,78 | | 17 | 17 |
| Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja | 107,39 | | 100,8 | 100,8 |
| Määräaikaiset | 2,89 | | 15,75 | 15,75 |
| Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori | 10,91 | | 10 | 10 |
| Vapaan sivistystyön koulutus (4) Sivistysjohtaja | 2 | | 0,5 | 0,5 |
| Hanketyöntekijät | | | 1 | 1 |
| Määräaikaiset | | | 5 | 5 |
| | | | | |
| Sivistyspalvelut, vastuualue yhteensä | 185,61 | 200,35 | 197,55 | 197,55 |

| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso /tavoite taso /vertailuluku | Osavuosi-katsaus 01-09/2023 |
|---|--|---|---|--|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki: | | | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja | Tehdään päätökset kouluverkosta ja laitetaan ne täytäntöön | Mitataan seuraavasti: Päätöksen teko Täytäntöön | Kouluverkkoselvitystä ei ole aikaisemmin tehty / Kouluverkkoselvitys on tehty ja se | Asia on kesken. Kouluverkkoselvitys on tehty mutta päätöksentekoprosessi on kesken. |



| | | | | | |
|--|---|---|--|--|--|
| toiminnan taustalla | | pano | on pantu täytäntöön | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Tehdään päätökset varhaiskasvatuksen palveluverkosta ja laitetaan ne täytäntöön | Mitataan seuraavasti: Päätöksen teko Täytäntöön panto | Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitystä ei ole aikaisemmin tehty / Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys on tehty ja se on pantu täytäntöön / | Varhaiskasvatuksen palveluverkkoselvitys on tehty ja laitettu täytäntöön. | |
| Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla | Lukion opiskelijamäärän lisääminen | Mitataan lukion opiskelijoiden määrän kasvua | Opiskelijoiden määrä 130 / 140 / 150 | Tavoite toteutui. | |
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana | Kaikilla on vähintään yksi harrastus asuinpaikasta riippumatta | Kouluterveyskysely ja hankeraportit | 4–5-luokkalaisilla: 87,9 %, 8-9-luokkalaiset: 94,4 %/ Kaikilla 6-17-vuotiailla on vähintään yksi harrastus: 100 % / | Kaikilla 6-17-vuotiailla ei ole harrastusta mutta kerran viikossa jotain harrastavien osuudet ovat hyvät. Lähes kaikilla on siis harrastus, vaikka 100 %:n tavoite ei toteutunutkaan. 4–5-luokkalaisilla: 87,9 %, 92,4 % 8-9-luokkalaiset: 94,4 % / 95,8 % Lukio: 97,7 % / 97,1 % | |



| | | | | | |
|---|--|--|---|--|--|
| Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana | Varhaiskasvatuksen yhtenäinen toimintakulttuuri | Asiakastyytyvä isyyskysely huoltajille: Saan lapsestani positiivista palautetta päiväkodin henkilökunnalta (arvioidaan asteikolla 1–4) | Miinanhelmen päiväkotitoimitus, tavoite 4 Viilppulankosken päiväkotitoimitus, tavoite 4 Kolhon päiväkotitoimitus, tavoite 4 Ryhmä- ja perhepäivähoito, tavoite 4 | Tavoite ei toteutunut Miinanhelmen päiväkotitoimitus, tulos 3,4 Viilppulankosken päiväkotitoimitus, tulos 3,4 Kolhon päiväkotitoimitus, tulos 2,5 Ryhmä- ja perhepäivähoito, tulos 3,3 | |
| Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana | Kulttuurikasvatustoiminnan toteuttaminen osana opetussuunnitelmia varhaiskasvatuksesta 2. asteelle. Tavoitteena kulttuurihyvinvoinnin, yleissivistyksen, osallisuuden ja paikallisuuden vahvistaminen. | Kulttuurikasvatustoiminnan 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 / 958 | Tavoite toteutui. Opiskelijamäärä on 958. | |
| Vetovoimainen työnantaja | Sivistyspalveluiden vetovoimainen työnantajana lisääntyminen | 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 | 01-09/2023 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 155 653,07 | 381 680,03 | 247 700,00 | 180 408,48 |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | 83 633,04 | 429 760,93 | 43 260,00 | 25 203,37 |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 9 818,94 | 10 382,38 | 8000,00 | 6 933,31 |
| TOIMINTATUOTOT | 249 105,05 | 821 823,34 | 298 960,00 | 212 545,16 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -873 134,63 | -1 663 851,57 | -928 930,00 | -691 423,01 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -214 568,93 | -430 143,01 | -236 470,00 | -209 690,52 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -146 670,29 | -164 335,75 | -120 770,00 | -104 139,79 |
| <i>Avustukset</i> | -397 003 | -777 840,26 | -379 000,00 | -308 418,56 |
| <i>Muut toimintakulut</i> | -37 397,86 | -84 489,40 | -41 800,00 | -29 135,90 |
| TOIMINTAKULUT | -1 668 774,01 | -3 120 659,99 | -1 706 970,00 | -1 342 807,78 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1 419 668,96 | -2 298 836,65 | -1 408 010,00 | -1 130 262,62 |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i> | -8,00 | -8,47 | | |
| VUOSIKATE | -1 419 668,96 | -2 298 845,12 | -1 408 010 | -1 130 264,62 |
| *TILIKAUDEN TULOS | -1 419 668,96 | -2 298 845,12 | -1 408 010,00 | -1 130 264,62 |
| Sisäiset toimintatulot/menot | -968 246,27 | -1 087 860,54 | -930 447,00 | -650 520,36 |

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain) | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| Sivistys- ja kulttuurilautakunta | Tp 2021 | TP 2022 | TA 2023 | 01-09/2023 |
| 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 | Lähtöta so / tavoite-taso / vertailu-luku | Osavuosisikatsaus 01-09 / 2023 |
|--|---|--------------------------------|--|---------------------------------------|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki | | | | |
| Palveluiden ja investointien | Liikunta-, nuoriso- ja kirjastotilojen | Uimahallin, jäähallin ja | 0 / 1 / 0,5 | Jäähallin osalta toteutettu |



| | | | | |
|---|---|--|--|--|
| kehittäminen kestäväällä tavalla | energiatehokas ja kestävä käyttö sekä seuranta tilapalveluiden yhteistyöllä. | liikuntatilojen sekä nuorisotilojen ja kirjastojen energia- tehokkuuden seurantamallin toteuttaminen (kWh / vuosi / kiinteistö). | | (huomioitava jäähalli kaupungin tulevaan sähkösopimukseen). Muiden liikuntatilojen ja kirjastojen seuranta toteutuu tilapalveluiden energiaseurannassa. |
| | Seura- ja järjestö- sekä kulttuuri- ja matkailutoimijoiden kestävä kehityksen tietojen ja taitojen edistäminen koulutuksissa ja järjestöfoorumeissa. | Toimijoiden kestävä toiminnan edistämisen koulutusten osallistujamäärät. | 0 / 60 / 111 | Järjestöfoorumi maaliskuu 37. Seurafoorumi toukokuu 12. Järjestökahvit elokuu 40. Kulttuuri- ja matkailufoorumi syyskuu 22. |
| 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 / 25 22 000 / 25 000 / 26 000 4 / 5 / 6 5 / 7 / 5 | Toteutunut Toteutunut Toteutunut 5 toteutettu 2 toteutumassa |
| | Taidekaupungin näkyvyys kansainvälisissä ja valtakunnallisissa medioissa toimijayhteistyöllä. | Toimittajien artikkeleiden määrä ja uutisnäkyvyys. | 10 / 10 / 11 | Kulttuuria/matkailua koskevat artikkelit: AirBaltic Arte-TV Taide-lehti Kulttuuritoimitus Yle Aamulehti Keski-Euroopan kv- matkailun lehdistöartikkelit 5 |
| 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 | Kulttuurikasvatusohjelman vuosittainen toteuttaminen työryhmätyöllä (suunnittelu-työpajat). | 0 / 2 / 2 | Työryhmä kokoontunut 2 kertaa, koordinointi kulttuuripalveluista toteutunut. Lukukausiraportointimalli ohjeistettu kouluille. |



| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| | paikallisidentiteetin vahvistaminen. | | | |
| | Edistää kirjastopalveluiden kautta asiakkaiden aktiivista kansalaisuutta, yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja yleissivistystä | Vuosittaisten kirjastokäyntien määrä. Kirjastojen järjestämien kumppanuus-tilaisuuksien määrä. Näyttelyiden määrä. | 44 000 / 45 000 / 39 538 20 / 25 / 26 14 / 15 / 17 | Tavoitteiden mukaisesti saatu kävijöitä, tilaisuuksia ja näyttelyitä. Kävijämäärätavoite saavutetaan loppuvuodesta. |
| | 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). | 6900 / 8000 / 7304 4 / 6 / 4 0,5 / 1 / 1 6 / 10 / 13 | Kävijämäärät hyvällä tasolla. Toteutunut 4 Koulunuoriso-ohjaajahanke toteutuksessa Kv-leiri toteutettu Mänttä-Vilppulassa Simmernin kanssa elokuussa. |
| | Nuorten vaikutusmahdollisuuksien parantaminen nuorisovaltuustotoimintaa kehittämällä ja koulutusta lisäämällä | Edustajien osallistumisaktiivisuus lautakuntien kokouksissa 75 %. Nuva-koulutuksiin osallistuvien määrä (2 koulutusta / vuosi). | 50 / 75 / 50 6 / 8 / 3 | Kaupunkikehityslautakunnan osallistumista aktivoitava. Nuva pj-koulutus toteutunut ja kv-leirikoulutus (pj, siht) |
| | Hyvinvoinnin, terveyden ja yhteisöllisyyden edistäminen liikuntapaikoilla ja järjestötoiminnassa. | Vuosittainen kävijämäärä uimahallissa. Kävijämäärä kuntosaleissa. Liikuntapaikkojen vakiovuorojen määrät. | 19100 / 35000 / 25360 11000 / 15000 / 14829 210 / 250 / 371 | Kävijämäärät ja tapahtumat edenneet tavoitteiden mukaisesti. |



| | | | | |
|--|---|---|---|--|
| | | Liikuntapaikoilla järjestettävien tapahtumien ja otteluiden määrä. | 200 / 300 / 241 | |
| | | Urheiluseurojen kanssa toteutetut yhteistoimintasopimukset. | 0 / 20 / 12 | |
| | Liikunta- / liikkumissuunnitelman toteuttaminen hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi yhteistyössä toimijoiden ja hyvinvointialueen kanssa. | Suunnitelman toteutettu. | 0 / 1 / 0,5 | Suunnittelussa. Liikuntatottumuksia selvitetty lisäksi uimahallin tarveselvityksen kautta. |
| | Kulttuurihyvinvoinnin palveluohjausmallien toteuttaminen hyvinvointialueen ja kuntien yhteistyöllä. | Palvelumallien käyttöönotto/pilotti (kulttuurilähete- ja kulttuuriluotsitoiminta). | 1 / 2 / 1 | Kulttuurilähete käytössä työllisyyspalveluiden nuorten starttiryhmissä. |
| | Kaupungin järjestöyhteistyön tiivistäminen ja palveluiden yhteissuunnittelu. | Järjestöfoorumien (yleisfoorumi, seurafoorumi ja kulttuurifoorumi) ja -tapahtumien toteuttaminen | 3 / 4 / 4 | Järjestöfoorumi, Seurafoorumi, Järjestökahvit ja Kultt.foorumi toteutettu. |
| 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. | 135000 / 136000 / 105878 24 / 25 / 22 150 / 160 / 116 | Etenee tavoitteiden mukaisesti |
| Yritysmuotoinen ajattelutapa | Matkailun yhteismarkkinoinnin toimenpiteiden kehittäminen / toteuttaminen yritysverkosto- ja kuntayhteistyöllä. | Yhteismarkkinoinnin toimenpiteiden määrä (yhteisliput, verkkokampanjat, yhteisnäkyvyys). | 4 / 6 / 6 | Yhteislippu, yht. somekamppis, 4 yhteistä markkinointitilaisuutta (messut yms.) |



| | | | | |
|--|---|--|--|---|
| | | Kv-matkailua edistävän kuntayhteistyön hankkeen toteuttaminen. | 0,5 / 1 / 0,5 | Seudullinen verkostohanke suunniteltu, haussa marraskuu. |
| | Matkailun tulo- ja työllisyysvaikutusten seuranta. | Vuosittaisten tilastoitavien majoitusvuorokausien määrä (vrt. 2019). Vuosittaiset matkailumäärät (vrt. 2019). | 11 915 / 13 000 / _____ 102500 / 120000 / 86000 | Tilastoidaan vuositason tasolla |
| | Taidekaupungin näkyvyyden lisääminen hyvänä asuinkohteena toimija- ja yritysyhteistyöllä digimarkkinoinnin keinoin. | Digimarkkinoinnin yhteiset toimenpiteet ja kampanjat | 2 / 4 / 4 | Etuovi, somekampis, Mäntän äärellä asuinkohteiden näkyvyys, Asu & rakenna mainonta. |

Sivistys- ja kulttuuripalvelut

Talousarviota 2023 tehtäessä yhdeksi riskiksi arvioitiin varhaiskasvatuspaikkojen riittävyys. Riski myös toteutui osittain niin, että kesällä 2023 jouduttiin pitämään Vilppulankosken päiväkotia auki osittain myös kesäkeskeytyksen aikana, koska Miinanhelmen päiväkotia oli aivan täynnä.

Myös valmistavan opetuksen osalta riskit osittain toteutuivat. Valmistavan opetuksen järjestämiseen liittyvät tila- ja henkilöstöhaasteet toteutuivat henkilöstön tarpeen osalta. Valmistava opetus vaati enemmän henkilöstöresursseja kuin odotettiin.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden henkilöstön osalta riski toteutunut nuorisopalveluissa, jossa jouduttu pakottamaan sijaistamiseen huhti-toukokuussa, joka nostanut henkilöstökustannuksia.

Lippumyöntulot eivät saavuttaneet kulttuurihankkeessa (Laulujuhla) asetettua tavoitetta, joka nostanut toteutuman kustannuksia.

Kaupunkikehityslautakunta

| Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut | TP | TP | TA | Osavuosi- katsaus |
|---|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 01-09/2023 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |



| | | | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Myyntituotot | 90 923,16 | 78.422,67 | 90 200,00 | 66 079,56 |
| Maksutuotot | 109 269,88 | 115.556,97 | 96 500,00 | 58 808,38 |
| Tuet ja avustukset | 69 196,32 | 62.472,17 | 20 000 | 0 |
| Muut toimintatuotot | 106 159,68 | 162.393,13 | 110 000,00 | 96 024,27 |
| TOIMINTATUOTOT | 375 549,04 | 418.844,94 | 316 700,00 | 220 912,21 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -524 682,78 | -382.717,13 | -425 350,00 | -312 160,01 |
| Palvelujen ostot | -404 351,20 | -655.411,38 | -385 000,00 | -223 777,33 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 935,23 | -5.264,75 | -12 700,00 | -2 822,57 |
| Muut toimintakulut | -11 268,87 | -11.391,04 | -8 340,00 | -5 578,38 |
| TOIMINTAKULUT | -948 238,08 | -1.054.784,30 | -831 390,00 | -544 338,29 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -7 212 534 | -635.939,36 | -514 690,00 | -323 426,08 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -58 | -28,59 | | |
| VUOSIKATE | -572 689,04 | -635.967,95 | -514 690,00 | -323 426,08 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -5 333,28 | -2.666,74 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5 333,28 | -2.666,74 | | |
| *TILIKAUDEN TULOS | -578 026,46 | -638.634,69 | -514 690,00 | -323 426,08 |
| Sisäiset toimintatulot | -3 682,46 | | | 1 470,60 |
| Sisäiset toimintamenot | -17 782,72 | -21.595,60 | -28 060,00 | -38 590,00 |

| Tilapalvelut | TP | TP | TA | Osavuosi- |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | katsaus |
| | | | | 01-09/2023 |
| <i>ulkoiset ja sisäiset toimintaluvut (sit)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| Myyntituotot | 42 174,81 | 44.202,66 | 25 000,00 | 20 222,71 |
| Maksutuotot | 3 532,97 | 6.928,23 | | |
| Tuet ja avustukset | | 4.485,86 | | 210,59 |
| Muut toimintatuotot | 529 710,20 | 629.636,45 | 2 547 000,00 | 2 267 171,06 |
| TOIMINTATUOTOT | 575 717,98 | 685.253,20 | 2 572 000,00 | 2 287 604,36 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| Henkilöstökulut | -2 067 632,84 | -2.051.009,72 | -2 166 360,00 | -1 612 765,67 |
| Palvelujen ostot | -941 243,30 | -1.493.522,76 | -1 283 250,00 | -715 530,62 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 234 236,26 | -2.259.513,37 | -2 641 150,00 | -1 456 604,25 |
| Muut toimintakulut | -161 661,68 | -247.188,58 | -130 300,00 | -107 530,11 |
| TOIMINTAKULUT | -5 404 774,08 | -6.051.234,43 | -6 223 060,00 | -3 892 430,65 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -4 829 056,10 | -5.365.981,23 | -3 651 060,00 | -1 604826,29 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | -5 | -15,32 | | -39,23 |
| VUOSIKATE | -4 829 061,12 | -5.365.996,55 | -3 651 060,00 | -1 604 826,29 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 470 434,17 | -1.492.983,58 | -1 523 180,00 | -1 071 714,34 |



| | | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Arvonalentumiset | -45 747,76 | -611.378,37 | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 516 181,93 | -2.104.361,95 | -1 523 180,00 | -1 071 714,34 |
| *TILIKAUDEN TULOS | -6 345 243,05 | -7.470.358,50 | -5 174 240,00 | -2 676 579,86 |
| Sisäiset toimintatulot | 5 935 672,28 | 6.139.893,57 | 4 566 110,00 | 3 400 736,85 |
| Sisäiset toimintamenot | -299 977,19 | | -295 280,00 | -190 735,59 |

| <i>Infra- ja ympäristöpalvelut</i> | TP | TP | TA | Osavuosi- katsaus |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 01-09/2023 |
| <i>ulkoiset toimintaluvut (sit.)</i> | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | |
| <i>Myyntituotot</i> | 183 754,30 | 312 642,63 | 214 500,00 | 138 363,00 |
| <i>Maksutuotot</i> | 13 427,48 | | | |
| <i>Tuet ja avustukset</i> | | 8126,28 | | |
| <i>Muut toimintatuotot</i> | 12 409,49 | 15747,80 | 11 000,00 | 598,00 |
| TOIMINTATUOTOT | 209 591,27 | 336 516,71 | 225 500,00 | 138 961,00 |
| TOIMINTAKULUT | | | | |
| <i>Henkilöstökulut</i> | -756 439,50 | -743 713,43 | -719 040,00 | -511 888,00 |
| <i>Palvelujen ostot</i> | -849 802,87 | -817 442,06 | -761 800,00 | -649 402,00 |
| <i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i> | -281 625,52 | -292 717,33 | -282 050,00 | -194 009,00 |
| <i>Avustukset</i> | -101 736,72 | -106 015,84 | -98 200,00 | -99 015,00 |
| <i>Muut toimintakulut</i> | -30 775,76 | -26 030,76 | -15 450,00 | -19 280,00 |
| TOIMINTAKULUT | -2 020 380,37 | -1 985 919,42 | -1 876 540,00 | -1 334 634,00 |
| TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ | -1 810 789,10 | -1 649 402,71 | -1 651 040,00 | |
| <i>Rahoitustuotot ja -kulut</i> | -48,70 | -24,57 | | -20,00 |
| VUOSIKATE | -1 810 837,80 | -1 649 427,28 | -1 651 040,00 | --1 334 654,00 |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | | | | |
| <i>Suunnitelman mukaiset poistot</i> | -1 116 669,29 | -1 096 469,55 | -1 124 940,00 | -815 083,00 |
| *TILIKAUDEN TULOS | -2 927 507,09 | -2 745 896,83 | -2 775 980,00 | -2 149 738,00 |
| Sisäiset toimintamenot | -32 113,61 | -30.860,00 | -27 410,00 | -28 354,00 |

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMAN TOTEUTUMINEN (henkilötyövuosittain) | | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Kaupunkikehityslautakunta Kaupunkikehitysjohtaja | Tp 2021 | Tp 2022 | TA 2023 | 01-09/ 2023 |
| Kaupunkikehityspalveluiden hallinto kaupunkikehitysjohtaja | | | 1,8 | 1,8 |
| Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö | 7,95 | 6,95 | 5,95 | 5,95 (30.6 lähtien 5,6) |
| Tilapalvelut kaupunkikehitysjohtaja | 52 | 51 | 49 | 47 |
| Infra- ja ympäristöpalvelut infrapalvelupäällikkö | 15 | 15 | 15 | 15 |
| Määräaikaiset kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Lautakunta yhteensä | | | 72,75 | 70,75 |



| Strateginen tavoite | Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna | Mittari/indikaattorit | Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku | Osavuosi-katsaus 01-09/2023 |
|--|--|--|---|--|
| Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki | | | | |
| Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla | Rakennusrekisterin tietojen ajan tasalle saattaminen (kiinteistöveroselvitys) | Tarkistettujen kiinteistöjen määrä | Projektisuunnitelman tavoite/valmiusaste | Suunnitelman mukaisesti. Valmiusaste: Kiinteistöjen määrä 30% ja pinta-ala 40%. |
| | Taksojen tarkistaminen | Taksojen toteutuminen seutukunnan tasolle | Nykytilanne/Seutukunta | Taksat päivitetty seutukunnan tasolle. |
| 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 | Kiinteistöstrategian laadinta käynnistetty, valmistuneen ensivuoden loppuun mennessä, koska kouluverkkoselvityksen tulos on oleellinen osa strategiaa. Kiinteistöjen määrä, Tilanne 2017: 69 kiinteistöä, 61.876m ² (Trellum salkutusaineisto) Tilanne 30.6.2023: 51 kiinteistöä 55.067m ² |
| 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 | Kaupungin ylläpitämien yksityisteiden yksikkölaskelmat kesken. 9 tiekunnan auroaminen lopetetaan vuoden 2023 päättyessä. |



| | | | | | |
|---|--|--|--------------------------|---|--|
| Uudistuvan kaupunkikonsernin mukainen toimintaympäristö | Seurataan rakennetun ympäristön digitalisaation kehittämistä (RYHTI-hanke) ja edistetään sitä omassa organisaatiossa | Uuden rakennuslain edellyttämän digitalisuurteen liittyvien säädösten käyttöönottamisesta ja palveluiden saatavuudesta nettisivuilta | | Aloitettu, jatkuu vuodelle 2024. | |
| Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki: | | | | | |
| Yritysmuotoisen 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 | 2 lisämaatonttia myyty teollisuuskiinteistölle laajennuksia varten. | |
| | Valtateiden 56 ja 58 risteysalueen kehittäminen maankäytöllisin keinoin | Uusien tonttien määrä | 0 | Kaavoitus käynnissä. Tavoitteena uudet tontit vuodelle 2024. | |
| Monipuolisen asumisen mahdollistaja | Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta | myytyjen tonttien määrä | 1 myyty tontti | Lisämaatontteja myyty 12 kpl (ei rak.velvoitetta). Yksi tontti varauksessa. | |
| | Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus | Käsittelyaika | Käsittelyaika 1 kk | Toteutunut, lupien käsittelyaika on 1 kk. | |

Kuvaukset toiminnasta 01-09/2023:

Tilapalvelut:

Toiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia. Tilapalvelut-yksikön suurimmat muutokset tukitoimintona tulevat sivistystoiminnan ja muun organisaation muutoksista. Tällä hetkellä odotellaan ja valmistaudutaan kouluverkkoselvityksen tuomiin muutoksiin.

Taloudentasapainotuksen henkilöstösäästöt eivät ole toteutuneet, koska kouluverkkoselvitys ei ole valmistunut.

Kustannuksia on kohottanut alkuvuoden lopputalven runsaat lumisateet sekä kustannustason yleinen merkittävä nousu. Alkuvuoden kustannuksia on korottanut erityisesti sähkön hinnan osuus.

Kiinteistönhoidossa ja kiinteistöjen kunnossapidossa on keväällä aloitettu järjestelmällinen palo- ja pelastustarkastuksien sekä terveydensuojellullisten tarkastuksien raporttien läpikäyminen ja niissä esiin tulleiden korjaustoimenpiteiden kuntoon saattaminen.

Kiinteistöstrategian laadinta on aloitettu, se etenee yhdessä kouluverkkoselvityksen kanssa. Uimahallin ilmanvaihtokojeen asennus on meneillään.



Lentopaikan hangaari valmistunut pääosin rakenteellisesti. Syyskuun jälkeen tehty eniten laiteasennuksia. Rahoituksen maksuhakemus lähetetään ELY-keskukselle viipymättä.

Tilapalveluiden toimintaan on vaikuttanut pitkään jatkunut resurssivaje. Vaje on jatkunut koko vuoden ja se on kasvanut lokakuusta.

Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut:

Lupamäärät ovat pudonneet valtakunnan tasolla noin 33 % ja meillä noin 56 %. Johtunee maailman tilanteesta, kohonneista materiaalikustannuksista ja lainojen korkojen noususta. Rakennusala on ajautunut lamaan. Lisäksi vaikuttanee uusi rakennuslain voimaantulo 2025 alusta, joka vapauttaa pienet rakennukset/rakennelmat luvantarpeesta. Lupatulot arvioidaan laskevan noin 30 000 €.

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

Kiinteistökartoitusta jatkettu viime vuoden keskeytyksen jälkeen. Väliraportti laadittu toukokuussa 2023. Pinta-alasta valmistunut noin 40% ja kiinteistömäärästä 30%. Kolho lähes valmis, Mäntän itäosa käynnistynyt.

Vilppulan rantaosayleiskaavan muutos, Riuttaniemi, tuli lainvoimaiseksi 10.3.2023. Ranta-asemakaavan muutosehdotus koskien tiloja Pulverkkilahti ja Kinnari tuli lainvoimaiseksi 24.10.2023. Mustalahden Nälkäkallion kaavaluonnoksen laadinta on vireillä. Tehtaan osayleiskaavasta valmistellaan ehdotusvaihetta, se on tulossa loppuvuoden aikana käsittelyyn ja julkisesti nähtäville. Metsomäen tuulivoimaosayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma on tulossa loppuvuoden aikana käsittelyyn ja julkisesti nähtäville (kh 27.11.). Loppuvuonna käynnistyy yksityisen rantaosayleiskaavamuutos Parannesjärvellä.

Palveluliikenteen ja linja-autoliikenne oli kilpailutuksessa keväällä. Uusi sopimuskausi alkoi 1.8. Mäntän Tilausliikenne (liiketoiminta myyty Matka Mäkelälle 1.10) jatkaa palveluliikenteen osalla, Kolhon reitille vaihtui Matka-Mäkelä liikennöitsijäksi. Loppuvuodeksi kokeilu koskien liikennöintiä sunnuntain junavuorolta Mäntän keskustaan liittyen lähinnä opiskelijoiden pääsyyn kotiseudulle.

Keväällä laadittiin lisämaatonteista markkinointiesite "Mitä tekisit suurella tontilla?". Kesän aikana markkinointiin Mäntän alueella asuinalueita tienvarsitauluin. Tänä vuonna on myyty 12 lisämaatonttia ja 2 lisämaan myynnistä on sovittu lokakuulle, samoin yhdestä lisämaasta teollisuustonttiin laajennusta varten (kauppa 25.10.2023). Koivuniemen myyntiä valmistellaan edelleen. Ent. Sarapuiston päiväkodin kauppa 18.10.2023. Kanervalahden alueelle tullut yksi tonttivaraus. Toimituksia ja tonttijakoja vireillä normaaliin tapaan.

Kaikki teollisuustontit inventoitiin ja analysoitiin kesän aikana, tavoitteena on saada Teollisuustonttipörssi ajan tasalle vuoden loppuun mennessä ja tehostaa markkinointia.

Huutokauppaan valmisteltu kahden kiinteistön myyntiä; Santalankatu 13 ja Parkkivuorenkatu 9. Alkaa 1.12.2023 ja kestää 2 kk.

Kaupungin määräälojen lohkominen jatkuu. Kiinteistöinsinöörin virkasuhde päättyi 31.6.2023. Palvelut ostetaan työaikaperusteisesti maanmittauslaitokselta. Kiinteistöinsinöörin lakisääteisiä tehtäviä hoitaa 1.7.2023 alkaen kaupungin ja maanmittauslaitoksen tekemän sopimuksen ja maanmittauslaitoksen määräyksen perusteella rekisteri-insinööri Petri Koskinen (DI). Kaupungin rekisterinpitoalueella toimitusinsinöörinä toimii maankäyttöinsinööri.



Henkilöstösuunnitelma talousarvion mukainen. Mittauspuolelle on tullut työkokeiluun henkilö.

Infra- ja ympäristöpalvelut:

Toiminnassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia, mutta kustannuksia on kohottanut loppupalven runsaat lumisateet sekä kustannustason yleinen nousu.

Rekrytoitu uusi puistotyöntekijä.

Vastuualueella ei ole ollut merkittäviä sairauspoissaoloja.

Metsähakkuita tehty Mustanlahden ja Nälkäkallion alueilla sekä valmisteltu myytävien teollisuustonttien metsähakkuita ensi vuodelle.

Vesihuollon kehittämissuunnitelma on valmisteilla.

Mäntän Mustanlahden entisen kaatopaikan pilaantuneisuuden selvitys on valmistunut ja mitään merkittävää ei tutkimuksissa löytynyt. Tutkimuksiin saatiin ELY-keskukselta 50 % avustus.

Myllyrannan matkailualueen maarakennusurakka on käynnistynyt. Urakoitsijaksi valittiin Maanrakennus Mikko Tiensuu Oy.

Vilppulan asema-aukion muutostyöt on tehty yhteistyössä Väyläviraston kanssa, johon Väylävirasto osallistuu kustannuksiin 50 % osuudella. Urakoitsijaksi valittiin Maanrakennus Mikko Tiensuu Oy.

Länsitien peruskorjaus on tekeillä ja samoin Vilppulan Parkkivuoren kuntoratojen rakentaminen. Molempiin kohteisiin valittiin urakoitsijaksi Jämsän Metalli ja Kuljetus Oy.

Vilppulassa Höylääjäntielle ja Rautainharjuntielle on tehty uusi asfalttibetonipäälyste.

Osa Sirppitien hulevesiverkostosta on valmistunut. Työ tehtiin yhteistyössä Mäntän Kaukolämpö ja Vesihuolto Oy:n kanssa. Hulevesiverkoston rakentamista on tarkoitus jatkaa samalla mallilla myös ensi vuonna.

Mäntän Katiskalahden venelaiturireiden hankinta keskeytyi, koska ELY-keskus lausunnossaan vaati kaupungin hakea laitureille vesilain mukaista lupaa Aluehallintovirastolta. Lupahakemus Aluehallintovirastoon on jätetty. Lupahakemuksen käsittelyaika keskimäärin 9 kuukautta.

Katuvalaisimia on vaihdettu vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valaisimiin mm. Koskelankadulla, Seppälän puistotiellä ja Puistokadulla, yhteensä noin 100 kpl.

Loppuvuodesta pitäisi vielä Wihuri Oy:n luovuttaa kaupungille uusi taajamakone Wille 875, joka on tarkoitettu mm. katujen kunnossapitoon.

Loppuvuodesta pidetään kaupungin hoidossa olevien yksityisteiden tiekuntien osakkaille aloituskokoukset, jossa kunnossapidon vastuu siirretään tieosakkaille.



Riskien arviointi:

Kouluverkkoselvityksen perusteella ei tehdä päätöksiä.

Tilapalveluiden toiminnan jatkuva resurssivaje.

Osalla kiinteistöistä iästä johtuva suurentunut riski äkillisiin korjausmenoihin, kuten putkirikko tms.

Taajamakoneen luovutus jää ensi vuodelle, koska koneitten toimituksessa on ongelmia eri komponenttien saannissa.

Kaupungin hoidossa olevien yksityisteiden luovutus tieosakkaille ei toteudu suunnitelman mukaisesti.



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

| | |
|---|--------------------------------|
| Osakeomistus: % 97,54 | Osakepääoma: 124 715,40 |
| Toimiala ja toiminnan kuvaus: | |
| <p>Yhtiön toimialana on vuokrasopimuksen nojalla hallita n. 12.700 neliömetrin suuruista määräaluetta Mänttä-Vilppulan kaupungin omistamassa kiinteistössä 508–1–167–21 sekä omistaa hallita ja vuokrata määräalueella olevia rakennuksia urheilu- ja liikuntatapahtumiin sekä muhin tilaisuuksiin ja muihin jääareenan käyttämistä palveleviin toimintoihin. Yhtiön pääasiallisena tarkoituksena ei ole tuottaa voittoa osakkeenomistajilleen.</p> | |

| Talous | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q2/2023 |
|--|------------|------------|--------------|--------------|
| | 104144,94 | 89815,57 | 141000 | 80.844,53 |
| Liikevaihto | av. 280000 | av. 280000 | av. 280000 | av. 210.000 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -4145,17 | -116434,10 | -109721 o | 63685,73 |
| Taseen loppusumma | 3252024,76 | 3079369,75 | | 3 135 368,30 |
| Lainat | | | | |
| Lainat/pääomalainat emolta | 2693333,46 | 2600000,12 | 2506666,78 | 2 600 000,12 |
| Takaukset emolta | | | | |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q2/2023 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------|--------|----------|
| Henkilöstön määrä (htv) | Kaikki ostopalveluna | | - | 0 |
| Omavaraisuusaste, % | 7,2 % | 4,6 % | 4,6 % | 6,01 % |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 0,15 | 0,06 | | 0,13 |
| Jäähallin käyttöaste | 1117,5 h | 1234,25 h | 1350 h | 892,5 h |
| Myyntituotot | 104144,94 | 89815,57 | 125000 | 63685,73 |
| Riskianalyysi | | | | |



- 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

- Energiakriisin vaikutukset yhtiön maksukykyyn
- varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakuus)
- 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 jääaika talvella tai kehittämällä kiinteistön käyttömahdollisuuksia sesongin ulkopuolella | Käyttöaste (käyttövuorojen määrä vrt. 2022/ sesongin ulkopuolinen käyttö 2xiso tilaisuus ja drive in -näytökset |
| 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 |

| MW-Kehitys Oy | |
|-------------------------|--|
| Perustamisvuosi: | 2003 |
| Vastuhenkilö: | Otto Huttunen, tj Sami Kouvonon pj, Juha Ahoniemi, Mika Aliranta, Pirjo Mikkonen, Allu Mäkinen, Jarno Raunio, Pasi Silvonen |
| Hallitus: | |



| | |
|---|--------------------------------------|
| <p>Osakeomistus: %</p> <p>M-V kaupunki 83,61%, muut omistajat ovat</p> <p>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</p> | <p>Osakepääoma: 122.000 €</p> |
| <p>Toimiala ja toiminnan kuvaus:</p> <p>Yritysten palvelut (kehittäminen, neuvonta, rahoitus), toimitilaratkaisut, aluetukien hakeminen ja hankkeet, edunvalvonta, elinkeinotiedottaminen ja -markkinointi.</p> | |

| Talous | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q3/2023 |
|--|------------|-----------|---------|------------|
| Liikevaihto | 595 000 | 651790,05 | 557 000 | 137 572,61 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | 18 675, 41 | 12318,81 | 0 | -67 757,34 |
| Taseen loppusumma | 186 580,92 | 237394,33 | 195 000 | 138 572,07 |
| Lainat | - | | | - |
| Lainat/pääomalainat emolta | - | | | - |
| Takaukset emolta | - | | | - |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q3/2023 |
|--|--------|--------|--------|---------|
| Henkilöstön määrä, henkilötyövuosia | 6,1 | 6,8 | 6,2 | 5,13 |
| Omavaraisuusaste, % | 44 % | 40% | 48% | 19% |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 1,7 | 1,7 | 1,5 | 0,78 |

Kuvaus toiminnasta 1-9/2023:

Kaupungilta saatu avustus on muuttunut kirjanpidossa arvonlisäverottomaksi avustukseksi ja avustus ei kirjaudu enää liikevaihtoon. Tämän vuoksi liikevaihto on pienentynyt vuositasolla talousarviosta huomattavasti.

MW-Kehityksen kassaa on käytetty hankekulujen, yrityspalveluiden ja henkilöstömenojen kattamiseen. Näkyy omavaraisuusasteen ja maksuvalmiusasteen pienenemisenä. Myyntilaskutus ja hanketulot on jälkijättöistä tulovirtaa, joka tasaa kassavajetta. Vaikutus näkyy Q4:n aikana ja osin vasta seuraavalla tilikaudella.

Starttaavien hankkeiden puuttuessa alijäämää realisoituu edelleen vuoden loppua kohden enemmän kuin talousarviossa on ennakoitu.



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

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

| Talous | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q3/2023 |
|--|--------------|------------|-----------|--------------|
| Liikevaihto | 631 921,57 | 629046,36 | 658 640 | 487 980,50 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | 53 478,07 | -270002,25 | -224 943 | -1 581,89 |
| Taseen loppusumma | 4 687 311,74 | 4077617,69 | 3 300 000 | 3 766 648,50 |
| Lainat | 1 614 889 | 1244564,31 | 838 162 | 972 354,98 |
| Lainat/pääomalainat emolta | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Takaukset emolta | 1 504 175 | 1062365 | 825 305 | 916 647,50 |

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q3/2023 |
|------------------------------|--------|--------|--------|---------|
| Henkilöstön määrä | 1 | 1,5 | 1,6 | 1,45 |
| Omavaraisuusaste, % | 0,64 | 0,67 | 0,65 | 0,73 |



| | | | | |
|--------------------------------------|------|-----|-----|-----|
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 1,62 | 1,8 | 1,3 | 1,4 |
|--------------------------------------|------|-----|-----|-----|

Kuvaus toiminnasta 1-9 2023:

Yrke Oy:n vuokraustoiminnan tuotot toteutuneet jaksolla Q3 budjetoidusti. Yrityksen lainanhoito myös. Omavaraisuusaste ja maksuvalmius suunnitelman mukaisia.

| KOSKELANTALOT OY | |
|---------------------------------------|--|
| Perustamisvuosi: 1988 | |
| Vastuuhenkilö: 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 | Q3/2023 |
|--|---------------|---------------|----------------------|----------------|
| Liikevaihto | 2 296 952 | 2 744 213 | 2 927 010 | 2 272 623 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | -975 339 | -462 649 | 2 529 | 77 409 |
| Taseen loppusumma | 7 377 388 | 7 174 286 | | 6 373 025 |
| Lainat | 6 344 870 | 6 350 994 | 6 690 024 (arvio) | 5 462 097 |
| Lainat/pääomalainat emolta | 616 996 | 1 103 964 | 866 819 | 510 746 |
| - sisältää konsernitilin limiitin | | | | |



| | | | | |
|-------------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|
| Takaukset emolta | 4 941 026 | 4 346 667 | 6 690 024 (arvio) | 4 346 667 |
|-------------------------|-----------|-----------|----------------------|-----------|

| Yhtiön informatiiviset luvut | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q3/2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|--|
| Henkilöstön määrä | 3 | 3 | 3 | 2 |
| Omavaraisuusaste, % | 10,3 | 6,4 | | -8,46 |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 0,19 | 0,5 | | 0,23 |
| Vuokra-asuntojen lukumäärä | 606 | 547 | 547 | 547 |
| Keskimääräinen asuntojen käyttöaste | 77 | 90 | 90 | 90 |
| Riskianalyysi | | | | riskienhallinta -ohjelma valmistelussa |

- 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

LIIKETOIMINNAN TALOUDELLISISTA RISKEISTÄ

- asuntojen sijainti / kysyntä

- varallisuuden hoito (ennustettavuus, vakuus, korjausvelka, liiketoiminnan kannattavuus)

- lainasalkku (vakuus 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 |
| | 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 | |

Yhtiön toteutuneet tuotot 1.1.-30.9.23 ovat noin 2,5 % budjetoitua paremmat. Liikevaihto yhdeksän kuukauden tarkastelujaksolla on noussut noin 12 % edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Liikevaihtoa parantaa SPR:n vastaanottokeskuksen asunnoista kertyvä vuokratuotto sekä tyhjänä ylläpidettävien asuntojen aikaisempaa pienempi määrä.

Kaupunki ei ole maksanut yhtiön huhtikuussa pyytämää 153 681 euron purkuavustusta, ja se pitää maksuvalmiuden jatkuvasti huonona, ja yhtiö joutuu käyttämään konsernitilin limiittiä. Konsernitilin velka syyskuun lopussa oli -143 927 €.

Tunnuslukuissa näkyy edelleen vuokratalojen purkaminen. Kiinteistöjen lukumäärän väheneminen vaikuttaa sijoitetun pääoman tuottoa ja omavaraisuusastetta kuvaaviin tunnuslukuihin.



Asuntojen käyttöaste on laskenut kesäkuusta 4 %-yksikköä ollen syyskuun lopussa 90 %. Suurimpana syynä laskuun oli kesätyöntekijöiden lähtö ja yleinen paikkakunnalta pois muutto. Vuoden alusta syyskuun loppuun mennessä irtisanotuista asunnoista noin 40 %:ssa irtisanomisen syynä oli paikkakunnalta muutto. Seuraavaksi suurimmat syyt olivat siirtyminen laitoshoitoon tai asukkaan kuolema. Tyhjien asuntojen määrä syyskuun lopussa oli 70 asuntoa. Yli 6 kk vapaana olleita asuntoja oli 53, näistä 18 Hopealinnassa ja Akanvirta-Pieskantien rivitaloissa 16 peruskorjausta odottavaa asuntoa. Asuntojen vähentämiseen ei kuitenkaan vielä ole tarvetta.

| Justiina Ateriapalvelut Oy | |
|-----------------------------------|--|
| Perustamisvuosi: 2019 | |
| Vastuhenkilö: | 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: | |
| <p>Ateria- ja ravitsemispalvelujen tuottaminen Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella sosiaali- ja terveyspalvelusektorin yrityksille, julkisyhteisöille sekä yksityisille asiakkaille.</p> <p>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.</p> <p>Tavoitteena on, että yhtiön toiminta on taloudellisesti kestävällä pohjalla ja yhtiö kattaa toimintaan vaadittavat investoinnit ja toimintansa yllättävätkin kulut tulorahoituksella.</p> | |

| Talous | Tp2021 | Tp2022 | Ta2023 | Q2/2023 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Liikevaihto | 1 438 262,68 | 1430 558,07 | 1 555 000 | 1 257 294,35 |



| | | | | |
|---|--------------|------------|------------|------------|
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) (ennen veroja) | 25 117,42 | 3 821,92 | 102 775,00 | 272 877,42 |
| Taseen loppusumma | 1 627 000,67 | 578 656,87 | | 754 863,55 |
| 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 | Q2/2023 |
|---------------------------------|---------|---------|--------|---------|
| Henkilöstön määrä (htv vain tp) | 16,04 | 16,20 | | 16,26 |
| Omavaraisuusaste, % | 15,20 | 44,57 | 38,31 | 70,32 |
| Quick ratio, maksuvalmiusaste | 0,23 | 3,24 | | 3,38 |
| Suoritteet yhteensä 2023 1-9 kk | 417 934 | 412 321 | | 285 793 |
| . Mänttä-Vilppula 2023 1-9 kk | 373 172 | 371 120 | | 258 462 |
| . Juupajoki 2023 1-9 kk | 44 760 | 41 201 | | 27 330 |
| Riskianalyysi | | | | |

- Pirhan kotiaterioiden muutokset aiheuttivat edelleen asiakkaille sekaannuksia palvelujen saamisessa. Justiinan kotiaterioihin siirtynyt osa asiakkaista.
- Mäntänvuoren Terveys sai aterianeuvottelut Pirhan kanssa valmiiksi 22.5.2023. Justiina Ateriapalvelujen hinnoittelu hyväksyttiin. Pääsopimus Mäntänvuoren Terveydelle on valmis, palvelukuvaus käyty läpi palvelupäälliköiden ja vastaavien kanssa.
- Yleiskorotus 2,2 % ja järjestelyerä 0,4 % siirtyi palkkoihin 1.6.2023 alkaen.
- Henkilöstön saatavuus on ollut kohtalainen ja perehdyttämiseen on satsattu voimavaroja. Uusi päällikkö aloitti 24.4.2023. Perehdyttäminen jatkuu.

| | |
|---|--|
| 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 liiketaloudellisesti kannattavaa. Maksuvalmiudessa eikä maksuliikenteessä ei ole ongelmia.
- Justiina Ateriapalvelut Oy on solminut sopimuksen hyvinvointialueen sopimuskumppanin Pirkanmaan Voimia Oy:n kanssa ja tuottaa ruokapalveluita alihankintana Voimialle. 5.5.2023 käyty palveluneuvottelu. Voimia laatii päivitetyn sopimuksen Pihlajakodin ateriapalvelusta.
- 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, työtä jatketaan myös vuonna 2024.
- 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. Ruokasalien kävijämäärät ovat vähän nousseet kesästä lähtien
- Uusia asiakkaita Justiinan kotiaterioihin on ohjautunut, markkinointi tapahtuu asiakkaille myös Pirhan kautta. Mirila Oy hoitaa kotiateria kirjaukset ja muutokset myös Justiinan kotiaterioista.
- Mänttä-Vilppula Seurakunnan kanssa solmittiin sopimus ateriapalvelujen tuottamisesta seurakunnan tapahtumiin.
- Verottoman myynnin korjauksen vuoksi tehty pakollinen varaus on purettu kirjanpidossa. Varauksen purkaminen näkyy yhtiön tuloksessa tulona n. 90 000€ Yhtiö maksaa vuoden lopussa ennakkoverot arvioidun tuloksen mukaan, jotta välttyään 2024 liian suurista veroista.
- Kalusto, laitehankinta ja muu painottuu viimeiselle neljännekselle, yhtiön edellisinä toimintavuosina pienlaite hankintoja ei ole tehty taloudellisen tilanteen vuoksi.

