



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuosisikatsaus
1.1.-31.3.2025

Sisällys

Johdanto.....	2
Talouden odotukset ja ennuste.....	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys	2
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste.....	4
Palvelualojen osavuosikatsaukset.....	5



Johdanto

Osavuositarkastuksen tehtävänä on arvioida toiminnan tuloksellisuutta, tavoitteiden toteutumista ja talouden toteutumista. Osavuositarkastus tehdään neljännesvuosittain maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteiden mukaan. Viimeinen neljännes arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuositarkastuksessa on kuvattu lyhyesti yleistä taloudellista asemaa ja ennusteita ja kaupungin talousarvion toteutumista. Palvelualueet ovat arvioineet omien valtuuston nähden sitovien tavoitteiden toteutumista, kehitysnäkymiään loppuvuodelle ja talousarvionsa kestävyyttä sekä henkilöstösuunnitelmansa toteutumista. Tässä osavuositarkastuksessa on kolmen kuukauden toiminnan katsaus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävyydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Talousarvion toteutuminen

Vuoden 2025 talousarvioennuste on ylijäämäinen 521 000 euroa. Tulosenuste näyttää, että talousarvion toteutuisi ennusteen kaltaisen ainakin pääosin. Henkilökuluihin tulee sopimusratkaisun myötä korotus, mikä kohdistuu kolmelle viimeiselle kuukaudelle, joten budjetin sopeuttaminen on vielä mahdollista. Korot ovat laskeneet viime vuoden tasosta ja alkuvuodesta ennusteet ennakoivat laskevan vielä loppu vuodesta. Taloussuhdanne heilahtelee maailmanpolitiikan vaikutuksista ja ennustettavuus vuoden 2025 lopullisen kehityksen osalta on vielä vaikea.

Käyttötalouteen ei maaliskuun loppuun mennessä ole haettu lisämäärärahoja, mutta investointiohjelmaan on esitetty muutoksia. Tilinpäätös toteutui 2,8 miljoonaa euroa ylijäämäisenä ja talouden tasapainotusohjelman 5,6 miljoonan euron säästötavoite ja alijäämien kattaminen on saavutettu.

Erityisesti valtionosuuksien ennakoitua parempi loppulaskelma korjaa tulosenustetta talousarvion toteutumisen osalta. Verotuloja oli maaliskuun loppuun mennessä kertynyt 7 milj. euroa ja toteutuma oli 27% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Valtionosuuksia on puolen vuoden aikana kertynyt 383 000 euroa ja toteutuma on jo yli 50% budjetoidusta. Valtionosuukissa opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien lopullinen laskelma oli huomattavasti budjetoitua parempi. Kaupunki haki kuitenkin oikaisua opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuteen maaliskuussa ja oikaisu on negatiivinen 179 000 euron verran. Talousarviossa hyödynnettiin Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Väestökehitys

Asukasluku oli syyskuun lopussa ennakkotilaston mukaan 9 237 henkilöä. Asukkaita oli ennakkotilaston mukaan vuoden 2024 lopussa 9 278, joten väkiluku on vähentynyt 41 henkilöllä. Luonnollinen väestömuutos on negatiivinen; syntyneitä maaliskuun loppuun mennessä on 11 ja kuolleita 37. Nettomaahanmuutto on positiivinen, kuntien välinen nettomuutto miinuksella puolestaan 16 henkilön verran ja siinä näkyy opiskelemaan lähteneiden pois muutto. Kuvaaja kuvaa kolmenkuukauden muutosta (Tilastokeskus 03/2025).



Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Vuoden ensimmäisen neljänneksen osalta talousarvioon vaikuttavia muutoksia on työehtosopimuksen palkkaratkaisusta tuleva 2,5% korotus loka-joulukuulle sekä korjattu valtionosuuslaskelma, johon kaupunki haki oikaisua opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden osalta. Ennusteessa on huomioitu molemmat korjaukset sarakkeessa *31.12.2025 ennuste*.

MÄNTTÄ-VILPPULAN KAUPUNKI	TA	Toteutuma	Poikkeama	Tot	31.12.2025 ennuste
TULOSLASKELMA	2024	2024 01- 09		%	
TOIMINTATUOTOT	5 348 640	1 502 478	3 846 162	28	5 348 640
TOIMINTAKULUT	-28 499 255	-7 054 381	-21 444 874	25	-28 599 485
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23 150 615	-5 551 903	-17 598 712	24	-23 250 845
Verotulot	26 618 000	7 048 442	19 569 558	27	26 618 000
Valtionosuudet	703 686	383 112	320 574	54	1 353 622
Rahoitustuotot ja -kulut	-573 000	-98 008	-474 992	17	-573 000
VUOSIKATE	3 598 071	1 781 643	1 816 428	50	4 147 777
Poistot ja arvonalentumiset	-3 074 970	-575 379	-2 499 591	19	-3 074 970
TILIKAUDEN TULOS	523 101	1 206 264	-683 163	231	1 072 807
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	523 101	1 206 264	-683 163	231	1 072 807
<i>Korjattu tulosennuste</i>					<i>1 072 807</i>



Palvelualojen osavuositaksaukset

KONSERNIPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
KAUPUNGINHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	239.541,56	436.564,68	272.540,00	253.718,43
<i>Tuet ja avustukset</i>	163.388,11	315.299,17	173.400,00	37.441,50
<i>Muut toimintatuotot</i>	61.702,29	3.752,72		
TOIMINTATUOTOT	464.631,96	755.616,57	445.940,00	291.159,93
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-1.723.374,29	-1.556.527,65	-1.814.760,00	-371.293,99
<i>Palvelujen ostot</i>	-1.137.348,50	-1.275.225,18	-2.122.240,00	-588.086,20
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-21.835,71	-12.188,18	-60.990,00	-3.148,27
<i>Avustukset</i>	-754.863,69	-723.592,36	-1.239.000,00	-233.533,09
<i>Muut toimintakulut</i>	-160.925,32	-180.227,51	-115.640,00	-4.824,39
TOIMINTAKULUT	-3.798.347,51	-3.747.760,88	-5.352.630,00	-1.200.885,94
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.333.715,55	-2.992.144,31	-4.906.690,00	-909.726,01
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	7.073,49	5.315,28		957,69
VUOSIKATE	-3.326.642,06	-2.986.829,03	-4.906.690,00	-908.768,32
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-30.498,95	-12.130,77	-30.650,00	-4.458,45
<i>Arvonalentumiset</i>	-427.957,59	-238.309,23		
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-458.456,54	-250.440,00	-30.650,00	-4.458,45
TILIKAUDEN TULOS	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	-913.226,77
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	-913.226,77
Sisäiset toimintatulot/menot	-163.156,02	-132.497,33	-79.890,00	-18.334,00

Konsernipalveluiden talouden toteutuma näyttää ensimmäisen neljänneksen jälkeen hyvältä ja ennusteen mukaan talousarviossa tullaan pysymään.



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari	Lähtötaso tai tavoitetaso tai vertailuluku	Q1
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki				
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Työttömyysaste% on alempi kuin vuonna 2024	Työttömyysaste (%)	Verrataan 2024 työttömyysaste%:iin v. 2024 12 %	13,2%
Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki				
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Kaupungin ja yrittäjien yhteistyön kehittäminen ja laajentaminen mm. yrittäjäinfojen kautta	Yritysinfojen määrä	Tavoitetaso: Yritysinfo pidetty kyllä/ei	Kyllä
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki				
Yritysmuuntoinen ajattelutapa - yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Kuntalaiskyselyn toteuttaminen	Kuntalaiskysely	Kuntalaiskysely tehty kyllä/ei	

1. Työttömyysaste on alempi kuin vuoden 2024 prosentti

Työttömien työnhakijoiden määrä on noussut verrattaessa ensimmäisen kvartaalin työttömyysprosenttia koko vuoden 2024 työttömyysprosenttiin ja vastaavan ajan työttömyysprosenttiin vuonna 2024. Työttömiä työnhakijoita oli maaliskuun lopussa 2025 480 kpl kun vastaava luku viime vuonna oli 455 henkilöä. Työttömyys lisääntyi vuoden 2024 vastaavaan ajankohtaan verrattuna 5% (v. 2023-2024 35%). Lomautettuja maaliskuun lopussa oli 47 henkilöä kun vuonna 2024 vastaava luku oli 81. Avoimien työpaikkojen määrä väheni samassa ajassa 40%. Arvio ensimmäisen vuosineljänneksen kehityksen perusteella on, ja talouden odotettavissa olevan kehityksen perusteella on, että työttömien lukumäärä nousisi vielä hieman. Uusien avoimien työpaikkojen määrän arvioidaan alenevan ainakin kolmanteen vuosineljänneksen saakka, jonka jälkeen tilanteen pitäisi parantua.

2. Kaupungin ja yrittäjien yhteistyön kehittäminen ja laajentaminen mm. yritysinfojen kautta.

Työllisyyspalvelut järjesti 3.3.2025 yrittäjäillan, jossa aiheena oli työllisyyspalvelu-uudistus. Työllisyyspalvelut siirtyivät vuoden 2025 alusta kuntien alueellisesti hoidettaviksi. Tilaisuudessa esittäytyivät Eteläisen Keski-Suomen työllisyyspalvelut ja kaupungin omat työllisyyspalvelut.

3. Kuntalaiskyselyn toteuttaminen.

Kuntalaiskysely on toteutettu tammi-helmikuussa. Vastausprosentti oli pienempi kuin edellisenä vuonna, mutta jatkoaika ei tuonut lisää vastauksia. Tulokset käsitellään kesäkuun hallituksessa ja valtuustossa.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Kaupunginhallitus	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Q1
Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	8	7	8	7
Määräaikaiset	-	-	1	1
Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	6	7	6	6
Määräaikaiset	7	1	0	0
Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja				
Vakituiset	9,5	10	10	10
Määräaikaiset			-	-
Lautakunta yhteensä	31,5	26	26	25



SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	842.121,84	737.361,50	623.830,00	144.060,61
<i>Maksutuotot</i>	269.182,95	254.636,16	245.350,00	44.789,28
<i>Tuet ja avustukset</i>	508.214,63	690.773,80	268.620,00	54.939,25
<i>Muut toimintatuotot</i>	14.900,94	18.088,08	8.600,00	2.127,88
TOIMINTATUOTOT	1.634.420,36	1.700.859,54	1.146.400,00	245.917,02
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-11.256.517,94	-11.225.314,53	-11.025.180,00	-2.700.479,13
<i>Palvelujen ostot</i>	-1.614.014,95	-1.606.800,40	-1.488.910,00	-451.934,24
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-505.702,02	-514.446,57	-574.710,00	-82.441,98
<i>Avustukset</i>	-716.246,82	-683.738,82	-645.500,00	-164.949,54
<i>Muut toimintakulut</i>	-209.362,77	-201.537,36	-215.340,00	-27.114,02
TOIMINTAKULUT	-14.301.844,50	-14.231.837,68	-13.949.640,00	-3.426.918,91
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.667.424,14	-12.530.978,14	-12.803.240,00	-3.181.001,89
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-59,68	1.464,42		737,57
VUOSIKATE	-12.667.483,82	-12.529.513,72	-12.803.240,00	-3.180.264,32
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>		-300,07		-900,21
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>		-300,07		-900,21
TILIKAUDEN TULOS	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-3.181.164,53
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-3.181.164,53
Sisäiset toimintatulot/menot	-4.080.470,76	-3.939.916,15	-4.107.370,00	-981.870,59

SIVISTYSPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
SIVISTYSPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	501.281,38	410.542,25	343.240,00	83.168,12
<i>Maksutuotot</i>	269.182,95	254.326,16	245.350,00	44.789,28
<i>Tuet ja avustukset</i>	68.451,97	4.269,09		
<i>Muut toimintatuotot</i>	4.779,88	8.486,85	600	232,73
TOIMINTATUOTOT	843.696,18	677.624,35	589.190,00	128.190,13
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-9.598.291,95	-9.666.922,99	-9.751.360,00	-2.380.895,82



<i>Palvelujen ostot</i>	-1.210.840,59	-1.253.355,24	-1.187.250,00	-357.172,56
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-347.907,21	-356.071,57	-435.490,00	-38.294,52
<i>Avustukset</i>	-295.914,44	-268.890,44	-271.000,00	-63.199,54
<i>Muut toimintakulut</i>	-167.141,88	-158.639,99	-170.300,00	-17.745,13
TOIMINTAKULUT	-11.620.096,07	-11.703.880,23	-11.815.400,00	-2.857.307,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.776.399,89	-11.026.255,88	-11.226.210,00	-2.729.117,44
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-55,75	1.462,71		737,57
VUOSIKATE	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-2.728.379,87
TILIKAUDEN TULOS	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-2.728.379,87
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-2.728.379,87
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.214.140,24	-3.124.042,60	-3.261.160,00	-795.045,59

Sivistyspalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 31.3.2025 on 2 729 117 €. Toteumaprosentti on 24,30, joten sivistyspalveluissa toimintakate on pysynyt talousarviossa.

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMEN HALLINTO				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Tuet ja avustukset</i>	403.012,57	618.614,71	168.350,00	52.641,97
TOIMINTATUOTOT	403.012,57	618.614,71	168.350,00	52.641,97
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-705.299,57	-624.263,29	-369.560,00	-106.862,59
<i>Palvelujen ostot</i>	-126.041,92	-88.386,53	-57.800,00	-10.231,46
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-23.906,16	-26.494,39	-21.550,00	-6.524,56
<i>Muut toimintakulut</i>	-2.145,85	-3.454,19	-660	-338,49
TOIMINTAKULUT	-857.393,50	-742.598,40	-449.570,00	-123.597,10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-454.380,93	-123.983,69	-281.220,00	-71.315,13
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-1,93			
VUOSIKATE	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-71.315,13
TILIKAUDEN TULOS	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-71.315,13
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-71.315,13
Sisäiset toimintatulot/menot	-11.819,48	-12.773,84	-6.030,00	-1.821,00



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso / tavoitetaso	Q1
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki				
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Tehdään puuttuva kouluverkkopäätös koskien yläkouluja ja lukiota.	Mittarina käytetään päätettyä koulujen määrää ja koulujen toimipaikkojen määrää.	Kouluja on 3 ja ne sijaitsevat kahdessa eri kohteessa / tavoitetaso 2 koulua yhdessä kohteessa	Asia on vielä kesken.
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki				
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Lasten yhteisöllisyyden kokemuksen lisääminen.	Mitataan vanhemmille suunnatussa varhaiskasvatuskyselyssä: "Lapseni ystävyyssuhteita tuetaan ja hän kokee kuuluvansa ryhmään."	3,4 / tavoitetaso 3,5	Asia on vielä kesken. Mittaus tehdään vasta syksyllä.
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki				
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana Vahva Taidekaupunki – brändi Turvallisuus osa arkea Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Kuntalaistyytyväisyyden lisääminen viestintää kehittämällä.	Mitataan kuntalaiskyselyllä.	Kaupungin viestintä ja tiedotus asteikolla 1-5: 3,1 / tavoitetaso 4	Asia on vielä kesken.

1. Tehdään puuttuva kouluverkkopäätös koskien yläkouluja ja lukiota

Asia on vielä kesken. Se viedään valtuuston päätettäväksi 26.5.2025.

2. Lasten yhteisöllisyyden kokemuksen lisääminen

Asia on vielä kesken.

3. Kuntalaistyytyväisyyden lisääminen viestintää kehittämällä



Asia on vielä kesken.

KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	340.840,46	326.819,25	280.590,00	60.892,49
<i>Maksutuotot</i>		310		
<i>Tuet ja avustukset</i>	36.750,09	67.890,00	100.270,00	2.297,28
<i>Muut toimintatuotot</i>	10.121,06	9.601,23	8.000,00	1.895,15
TOIMINTATUOTOT	387.711,61	404.620,48	388.860,00	65.084,92
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-952.926,42	-934.128,25	-904.260,00	-212.720,72
<i>Palvelujen ostot</i>	-277.132,44	-265.058,63	-243.860,00	-84.530,22
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-133.888,65	-131.880,61	-117.670,00	-37.622,90
<i>Avustukset</i>	-420.332,38	-414.848,38	-374.500,00	-101.750,00
<i>Muut toimintakulut</i>	-40.075,04	-39.443,18	-44.380,00	-9.030,40
TOIMINTAKULUT	-1.824.354,93	-1.785.359,05	-1.684.670,00	-445.654,24
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.436.643,32	-1.380.738,57	-1.295.810,00	-380.569,32
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-2	1,71		
VUOSIKATE	-1.436.645,32	-1.380.736,86	-1.295.810,00	-380.569,32
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>		-300,07		900,21
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>		-300,07		900,21
TILIKAUDEN TULOS	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-381.469,53
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-381.469,53
Sisäiset toimintatulot/menot	-854.511,04	-803.099,71	-840.180,00	-185.004,00

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso	Q1
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki				
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamis-ohjelmaa ja väestömäärää	Kirjaston lainamäärät	134000/130000	35 148
		Kirjastojen tapahtumien määrät	50 / 45	16



		Nuorisotilojen ja -ryhmätoiminnan kävijämäärät	8500 / 8200	2817
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki				
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Asukashyvinvoinnin edistämien	Liikuntaneuvonnan kohdennettujen ryhmäohjausten määrä (muut kuin uimahalliin liittyvä ohjaustoiminta)	8 / 10	3
		Nuorisopalveluiden yhteistyötapahatumat koulujen kanssa.	8 / 10	8
		Kulttuurikasvatusohjelmassa toteutettujen vierailukohteiden määrät	80 / 95	20
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:				
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Palveluiden käytön edistäminen ja vaikuttavuuden mitta	Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät	95000/100000	12 000
		Uimahallin kävijämäärät	37000 / 38000	14 473
		Kuntosalien käyntimäärät (Parkkivuori ja Kolho)	15000 / 16000	5 060
		Liikuntatilojen ryhmien käyttökerrat	400 / 420	166

1. Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää

Kirjaston aukioloaikoja toteutettu kirjastoverkkoselvityksen mukaisesti. Asiakkaiden omatoimikirjaston käyntimäärät lisääntyneet. Nuorisotoiminnassa lisätty kouluyhteistyötä ja suunniteltu leiri- ja jalkauttavaa toimintaa.

2. Asukashyvinvoinnin edistäminen

Asukashyvinvoinnin edistäminen on keskeinen sekä kunnan että hyvinvointialueen yhteistavoite.

Hyvinvoinnin edistämiseen saatu tukirahoituspäätöksiä liikunnanohjaukseen, koulunuorisotyöhön, nuorten leiritoimintaan, näyttelytoimintaan ja kulttuurikasvatuksen kehittämiseen.

3. Palveluiden käytön edistäminen ja vaikuttavuuden mitta

Tapahtumien toteutussuunnitelmat ja aikataulut tarkennettu toimijoiden kanssa. Lisänäkyvyyteen toteutettu tapahtumaesite ja sähköistä yhteismarkkinointia on toimijoiden kesken vahvistettu.

Asiakas- ja palvelumäärät osavuositaisella tavoitetasolla. Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät tulevat painottumaan kesäsesonkiin.

Tapahtumiin liittyvää toimijoiden tuotanto-osaamista ja elinvoimakehittämistä edistetty yhteisillä koulutuksilla (palvelumuotoilun koulutukset käynnistetty järjestöfoorumissa 3/2025). Tietotaitoa



lisätty osallistumalla maakunnalliseen ja kansalliseen verkostotyöhön (Operaatio Pirkanmaa ja Elinvoimaa kulttuurista verkostot).

Strategista suunnittelua edistetään päivittämällä tulevalle valtuustokaudelle lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja kulttuuristrategia.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	TP 2023	TP 2024*	TA 2025	Q1
Sivistyspalvelut	2,5	2,5	2,5	2,5
Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja	45	34,06	34,06	34,06
Määräaikaiset	17	20,43	20,43	20,43
Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja	100,8	95,3	95,3	95,3
Määräaikaiset	15,75	4,58	4,58	4,58
Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori	10	9,75	9,75	9,75
Vapaan sivistystyön koulutus (4) Sivistysjohtaja	0,5	0,7	0,7	0,7
Hanketyöntekijät	1	1,15	1,15	1,15
Määräaikaiset	5			
Sivistyspalvelut, vastuualue yhteensä	197,55	168,47		
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	0,5	0,5	0,5	0,5
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	2	1,5	1,5	1,5
määräaikaiset	1	1	1	1
Kirjastopalvelut	7	6,62	6,62	6,62
määräaikaiset	0,6	0,4		
Nuorisopalvelut	3	3	3	3
määräaikaiset	1	1	1	1
Liikuntapalvelut	5	5	5	5
määräaikaiset	0	0	0	
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, vastuualue yhteensä	20,1	19,02		
Lautakunta yhteensä	217,65	187,49	187,09	187,09

*TP 2024 henkilöstömäärä ei ole sivistyspalveluiden osalta vertailukelpoinen aikaisempien vuosien henkilöstömäärän kanssa laskentatavan muutoksen vuoksi. Laskentatapaa on muutettu tarkemmaksi TA2025 laatimisen yhteydessä.



KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	363.008,91	308.180,59	424.500,00	97.735,98
<i>Maksutuotot</i>	78.827,42	89.658,96	39.300,00	16.344,88
<i>Tuet ja avustukset</i>	52.210,59	55.370,79		
<i>Muut toimintatuotot</i>	3.181.291,98	3.340.749,74	3.282.500,00	851.320,26
TOIMINTATUOTOT	3.675.338,90	3.793.960,08	3.746.300,00	965.401,12
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-3.376.907,87	-3.115.458,33	-3.381.460,00	-749.448,03
<i>Palvelujen ostot</i>	-2.219.570,22	-2.465.908,75	-2.687.330,00	-725.729,95
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-2.497.760,60	-2.611.041,48	-2.711.350,00	-861.699,73
<i>Avustukset</i>	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-11.124,54
<i>Muut toimintakulut</i>	-201.964,35	-223.920,14	-207.815,00	-67.606,01
TOIMINTAKULUT	-8.395.218,25	-8.518.173,62	-9.133.255,00	-2.415.608,26
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.719.879,35	-4.724.213,54	-5.386.955,00	-1.450.207,14
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-59,7	2.331,08		220,46
VUOSIKATE	-4.719.939,05	-4.721.882,46	-5.386.955,00	-1.450.148,89
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-2.523.950,10	-2.526.760,46	-2.704.320,00	-570.020,10
<i>Arvon alentumiset</i>	-900.444,43	-1.731.842,43	-340.000,00	
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-3.424.394,53	-4.258.602,89	-3.044.320,00	-570.020,10
TILIKAUDEN TULOS	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-2.010.168,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-2.010.168,99
Sisäiset toimintatulot/menot	4.243.626,78	4.072.413,48	4.187.260,00	1.000.204,59

Toimintatuotot 25,8%, toimintakulut 26,4%, toimintakate 26,9%. Normaalivuoden kulunjakaumalla linjassa olevat toteumat.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet:

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q1
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Sote- ja pelarakennusten yhtiöittäminen kokonaistaloudellisuus huomioiden, tavoitteena on	Toimintakate	Vertailu: Toimintakate 2024%	



	mahdollisimman pieni vaikutus kaupungin toimintakatteeseen			
Yritysmuutosten ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto	Yrityskysely	Lähtötaso: Hankintakalenteri ei ole käytössä	

- Sote- ja pelarakennusten yhtiöittäminen kokonaistaloudellisuus huomioiden, tavoitteena on mahdollisimman pieni vaikutus kaupungin toimintakatteeseen**
 Prosessi käynnissä. Yhtiön liiketaloudellinen kannattavuuden selviytymisen edellyttämät oleelliset selvitykset kuten rakennusten pitkän tähtäimen suunnitelmat tehdään. Vuokrasopimukset ovat päätöksenteossa oletettavasti syksyllä.
- Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto**
 Osittain käytössä sivustolla. Ominaisuudeltaan kattavampaa ohjelmistoa tutkitaan.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia)				
<i>Kaupunkikehityslautakunta (htv)</i>	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Q1
<i>Hallinto, kaupunkikehitysjohtaja</i>	1,4	1,4	2,4	2,4
<i>Tilapalvelut kaupunkikehitysjohtaja</i>	50,6	43	46	46
<i>Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö</i>	5,95	4,6	5,6	5,6
<i>Infra- ja ympäristöpalvelut Infrapalvelupäällikkö</i>	15	15	15	15
<u>Vakituiset yhteensä</u>	<u>72,9</u> <u>5</u>	<u>64</u>	<u>69</u>	<u>69</u>
<i>Määräaikaiset</i>				
<i>Tilapalvelut</i>		3*		
<i>Infra- ja ympäristöpalvelut</i>		0,75*	2,75	
<i>Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut</i>		1	1	1
<i>Lautakunta yhteensä</i>	72,9 5	68,7 5	72,7 5	70

*Sisältää kesätyöntekijät



TILAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
TILAPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	67.678,11	50.844,93	108.000,00	24.272,29
<i>Tuet ja avustukset</i>	210,59	2.370,79		
<i>Muut toimintatuotot</i>	3.015.655,39	3.211.814,05	3.155.500,00	797.632,67
TOIMINTATUOTOT	3.083.544,09	3.265.029,77	3.263.500,00	821.904,96
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-2.232.689,08	-2.053.586,56	-2.214.590,00	-517.909,89
<i>Palvelujen ostot</i>	-977.650,90	-1.239.860,17	-1.322.880,00	-335.861,48
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-2.217.346,57	-2.319.887,58	-2.434.200,00	-785.293,96
<i>Muut toimintakulut</i>	-159.107,26	-180.208,96	-182.925,00	-51.281,79
TOIMINTAKULUT	-5.586.793,81	-5.793.543,27	-6.154.595,00	-1.690.347,12
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.503.249,72	-2.528.513,50	-2.891.095,00	-868.442,16
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-39,23	2.081,44		180,58
VUOSIKATE	-2.503.288,95	-2.526.432,06	-2.891.095,00	-868.261,58
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-1.433.542,91	-1.407.517,63	-1.413.630,00	-332.334,66
<i>Arvon alentumiset</i>	-900.444,43	-989.118,54	-340.000,00	
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-2.333.987,34	-2.396.636,17	-1.753.630,00	-332.334,66
TILIKAUDEN TULOS	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	-1.200.596,24
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	-1.200.596,24
Sisäiset toimintatulot/menot	4.330.666,63	4.153.739,52	4.249.140,00	1.019.959,59

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/ tavoitetaso/vertailuluku	Q1
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Kiinteistöstrategian toteutus. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille on kehittämissuunnitelma(salkutus). Tavoitteena on muun muassa nostaa niiden rakennusten käyttöasteita, jotka säilytetään omistuksessa ja luopua niistä rakennuksista, joiden käyttöaste on vähäinen ja/tai käyttökustannukset ovat suuret toimintaan nähden.	Ylläpitokustannukset/kiinteistöjen määrä	Vertailutieto: Kaupungilla olevien kiinteistöjen hum2 (Trellum salkutusaineisto) (03.10.17) 61876m2, 55067m2 (2.10.23) Tavoite: Hum-neliömäärä on pienempi kuin edellisenä tilikautena	



Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Sähkön ja lämmön käytön vähentäminen Energian käytön vähenemiseen johtavien toimenpiteiden toteuttaminen.	Energiankulutus/vuosi Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen tavoitteiden toteutuminen.	Vertailukelpoinen energiankulutus 2024	
Palveluiden ja investointien kehittäminen ja Turvallisuus osa arkea	Taloudellisesti ja ympäristötehokkaasti tuotetut ruoka- ja puhtauspalvelut: -Ruokalistat ruokasuositusten mukaisesti. -Puhtauspalveluiden tuottaminen, asiakkaan toiminta ja muutokset huomioiden -Siivouksen mitoituksen mukainen toiminta -Ruokapalvelujen suunnittelu asiakkaat huomioiden, jotta ylijäämäruoka jäisi mahdollisimman vähäiseksi	Asiakaspalautte/-kysely Laatukierrokset Asiakaskyselyt Asiakaspalaverit Ylijäämä ruoan punnitus ja seuranta	Asiakaskyselyn tulokset Sovitut puhtaustasot Ruokailijamäärät Hävikkiruoan määrä mahdollisimman pieneksi	

1. Kiinteistöstrategian toteutus. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille on kehittämissuunnitelma(salkutus). Tavoitteena on muun muassa nostaa niiden rakennusten käyttöasteita, jotka säilytetään omistuksessa ja luopua niistä rakennuksista, joiden käyttöaste on vähäinen ja/tai käyttökustannukset ovat suuret toimintaan nähden. Strategiaa on työstetty vuodesta 2023. Tällä hetkellä päätöksenteossa. Omistuksia on jo päätetty myydä kaupunginhallituksen toimesta.

2. Sähkön ja lämmön käytön vähentäminen. Energian käytön vähenemiseen johtavien toimenpiteiden toteuttaminen.

Kiinteistöhallintaohjelmistosta löydetty poikkeamia ja käyttäjiltä saatu raportteja. Normitettu, eli ulkolämpötilan perusteella vertailukelpoiseksi tehty kulutus 1 741 MWh.

3. Taloudellisesti ja ympäristötehokkaasti tuotetut ruoka- ja puhtauspalvelut.

Hävikkiruoan myynti aloitettu henkilökunnalle kaupungin verkkokaupan kautta ja maksuvälineenä MobilePay tai verkkopankki. Keittiöverkostoselvitys valmistunut. Asiakastytyväisyys kysely tehty yläkoulu lukiolaisille, edellinen oli vuonna 2023. Puhtauspalveluissa työntekijöiden osaamisen päivittäminen koulutuksilla jatkuu, jotta mitoituksen mukaisen siivouksen tuottaminen on mahdollista.

Puhtaus- ja ruokapalveluissa asiakkaiden kanssa palaverit toiminnan kehittämiseksi ja laadun varmistamiseksi.

KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	93.926,75	106.549,14	99.500,00	19.031,68
<i>Maksutuotot</i>	78.827,42	89.658,96	39.300,00	16.344,88
<i>Tuet ja avustukset</i>	52.000,00	53.000,00		
<i>Muut toimintatuotot</i>	150.351,60	111.355,55	115.000,00	53.687,59



TOIMINTATUOTOT	375.105,77	360.563,65	253.800,00	89.064,15
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-425.937,51	-355.169,52	-389.750,00	-68.709,02
<i>Palvelujen ostot</i>	-329.643,49	-360.504,02	-422.450,00	-106.553,91
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-5.485,98	-6.588,29	-10.500,00	-1.600,19
<i>Muut toimintakulut</i>	-20.688,85	-11.777,71	-8.840,00	-1.293,80
TOIMINTAKULUT	-781.755,83	-734.039,54	-831.540,00	-178.156,92
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-406.650,06	-373.475,89	-577.740,00	-89.092,77
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>		199,75		36,57
VUOSIKATE	-406.650,06	-373.276,14	-577.740,00	-89.056,20
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>			-4.280,00	
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>			-4.280,00	
TILIKAUDEN TULOS	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-89.056,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-89.056,20
Sisäiset toimintatulot/menot	-47.566,57	-45.143,70	-38.740,00	-10.131,00

PirELY:ltä haettu joukkoliikenneavustusta viime vuodelta, josta on hyväksytty maksupäätös 4.4.2025.

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q1
Yritysmönteinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Liike- ja teollisuustonttien markkinointi ja näkyvyyden lisääminen Mustalahden alueella	Myytyjen/vuokrattujen tonttien määrä	Tavoitetaso: Yksi myyty/vuokrattu tontti	
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta	Myytyjen tonttien määrä	Tavoitetaso: Yksi myyty tontti	
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus (uuden rakennuslain vaikutukset)	Rakennuslupien määrä Käsittelyaika	50 % vuoden 2022 määrästä Käsittelyaika 1 kuukausi	

1. Liike- ja teollisuustonttien markkinointi ja näkyvyyden lisääminen Mustalahden alueella

Nälkäkallion asemakaava saa lainvoiman 14.5.2025. Uudet tontit lisätään tonttipörssiin ja tehdään toimenpiteitä Mustalahden liike- ja teollisuustonttien näkyvyyden lisäämiseksi. Alueelta on varattu yksi tonttipörssissä varattavissa ollut teollisuus- ja varastotontti.



2. Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta

Tonttipörssi tullaan uudistamaan vielä 2026, sillä alusta vaatii uudistamisen vanhan poistuessa.

Tonttipörssiä tullaan kehittämään jatkuvasti alustan mahdollisuuksien mukaan.

Kehittämistoimenpiteiden vaikutuksia seurataan ja niihin reagoidaan oikea-aikaisesti.

Pohjaslahdelta on varattu tonttipörssissä oleva tontti lisämaaksi.

3. Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus (uuden rakennuslain vaikutukset)

Lupien käsittelyaika ollut pääsääntöisesti 2-3 viikkoa. Uuden rakentamislain myötä luvasta vapautettujen hankkeisiin liittyen kyselyiden määrä on lisääntynyt huomattavasti ja kuormittaa päivittäistä työtä neuvonnan ja ohjauksen osalta.

Lakimuutokseen liittyen on annettu ennako-ohjausta, osallistuttu K-Raudan ammattilaisten aamukahvitilaisuuksiin, sekä oltu heidän tapahtumissaan mukana, jotta kuntalaisten olisi helppo saada tietoa. Lisäksi rakennusvalvonnan kotisivulle on lisätty ohje luvasta vapautettujen hankkeiden toteutukseen. Lakimuutoksesta johtuen lähikuntien RAVA yhteistyötä on lisätty lakiin liittyvien tulkintojen yhdenmukaistamiseksi.

INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
	2023	2024	2025	2025 01-03
INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	201.404,05	150.786,52	217.000,00	54.432,01
<i>Muut toimintatuotot</i>	15.284,99	17.580,14	12.000,00	
TOIMINTATUOTOT	216.689,04	168.366,66	229.000,00	54.432,01
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-718.281,28	-706.702,25	-777.120,00	-162.829,12
<i>Palvelujen ostot</i>	-912.275,83	-865.544,56	-942.000,00	-283.479,80
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-274.928,05	-284.565,61	-266.650,00	-74.802,55
<i>Avustukset</i>	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-11.124,54
<i>Muut toimintakulut</i>	-22.168,24	-31.933,47	-16.050,00	-15.030,42
TOIMINTAKULUT	-2.026.668,61	-1.990.590,81	-2.147.120,00	-547.266,43
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.809.979,57	-1.822.224,15	-1.918.120,00	-492.834,42
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-20,47	49,89		3,31
VUOSIKATE	-1.810.000,04	-1.822.174,26	-1.918.120,00	-492.831,11
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-1.090.407,19	-1.119.242,83	-1.286.410,00	-237.685,44
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-1.090.407,19	-742.723,89	-1.286.410,00	-237.685,44
TILIKAUDEN TULOS	-2.900.407,23	-1.861.966,72	-1.286.410,00	-730.516,55
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.900.407,23	-3.684.140,98	-3.204.530,00	-730.516,55
Sisäiset toimintatulot/menot	-39.473,28	-36.182,34	-23.140,00	-9.624,00



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q1
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valoihin 100 kpl	Vaihdettujen valaisinten määrä	Vaihdettujen valaisinten määrä ja energian kulutus	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Katujen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoito.	Kuntalaiskysely	Kuntalaiskysely 2024 / mediaani arvosana 2	

- Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valoihin 100 kpl**
Tarjous pyydetty LED-valaisimista Mäntän keskustan katuvaloihin ja Parkkivuoren kuntoradan valaisimista liiketunnistimella varustettuna.

Katujen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoito.

Alueiden hoidossa ja kunnossapidossa ei poikkeamia aikaisempaan. Tämän vuoden kuntalaiskysely vasta tulossa.

