



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuosisikatsaus
1.1.-30.6.2025



Sisällys

Johdanto	2
Talouden odotukset ja ennuste	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys.....	2
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste	3
Palvelualojen osavuosisikatsaukset	6



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. Osavuositarkastus esittää myös tarkastuksen niiden tytäryhtiöiden tilanteeseen, joille on asetettu tavoitteita talousarviossa ja joilta tieto osavuoden tilanteesta on saatu. Tässä osavuositarkastuksessa on puolen vuoden toiminnan tarkastus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Maailman talous on edelleen ennustettavuudeltaan heikkoa ja suhdanteet heilahtelevia. Suomessa taloudenkehitys on ollut kasvua, mutta jähmeää sellaista ja talouden elpymistä hidastaa hallituksen päätökset mm. etuusleikkauksista sekä korkea työttömyys. Talousarvio vuodelle 2025 laadittiin ylijäämäisenä 375 690 euroa. Käyttötalouteen ei puolen vuoden aikana ole haettu lisämäärärahoja, mutta valtionosuuksiin haettiin tarkennusta ja päivitetty valtionosuus vuodelle 2025 on noin 1,5 miljoonaa euroa, mikä vaikuttaa toteutumaan positiivisesti. Lautakunnat ovat puolen vuoden aikana pysyneet budjetissaan, mutta sitovia palvelualue taseisia ylityksiä on syntynyt. Tilinpäätös toteutui 2,4 miljoonaa euroa ylijäämäisenä helpottaen talouden tasapainotusohjelman vuosikohtaista säästöpainetta.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

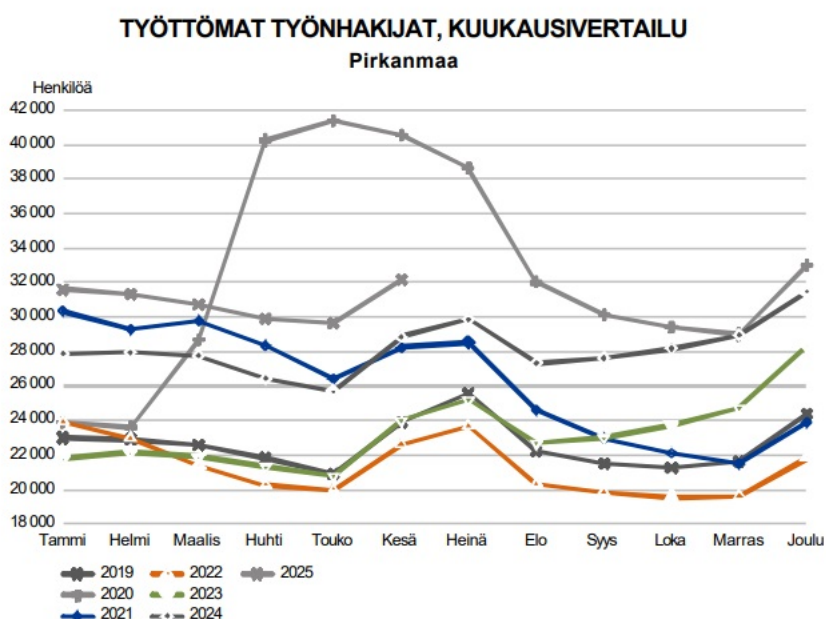
Asukasluku oli kesäkuun lopussa ennakkotilaston mukaan 9 231 henkilöä. Ensimmäisen neljänneksen lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9249 henkilöä ja vuoden 2024 lopussa 9 270, joten väkiluku on pysynyt suhteellisen muuttumattomana. Luonnollinen väestömuutos on negatiivinen; syntyneitä ensimmäisellä vuosipuoliskolla on 22 ja kuolleita 78. Sekä nettomaahanmuutto, että kuntien välinen nettomuutto ovat positiiviset. Kuvaaja kuvaa puolen vuoden muutosta (Tilastokeskus 08/2025).

Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2025 kesäkuussa 32 195 henkilöä. Kasvua vuositasona 11,5 %. Lomautettujen määrä oli 1 328 henkilöä, laskua oli vuositasona 719 henkilöä, eli 35 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 330 804 henkilöä, joista lomautettujen osuus 17 414 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasona 37 476 henkilöllä, eli 12,8 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli Pohjanmaan ja Etelä-Pohjanmaan 8,3 %, Kainuun 10,3 %, Lapin 10,8 %, Etelä-Savon 11,4 %, Satakunnan 11,5 %, Varsinais-Suomen 11,8 % jälkeen kahdeksannella sijalla. Pirkanmaan työttömyysaste oli 12,1 %. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 12,2 %. Pirkanmaan laajatyöttömyys oli 15,9 %.



Tampereen seutukunnassa oli työttömyysaste 12,4 %. Matalin työttömyysaste oli Lounais-Pirkanmaan seutukunnassa 8,6 %. Prosentuaalisesti työttömyyden nousu oli suurinta Etelä -Pirkanmaan ja Tampereen seutukunnissa 12 % ja matalin Lounais-Pirkanmaan seutukunnassa 2 %. Määrällisesti kasvua seutukunnittain; Lounais-Pirkanmaa 17 henkilöä, Tampereen seutukunnassa 2 969 henkilöä, Luoteis-Pirkanmaalla 37 henkilöä, Etelä-Pirkanmaalla 243 henkilöä, Ylä-Pirkanmaalla 60 henkilöä. Tampereen seutukunta kattaa avoimista työpaikoista 84 %. Kuntien tilanne on muuttunut. Alle 8 prosentin työttömyysaste alitettiin Juupajoella, Kihniöllä, Punkalaitumella ja Pälkäneellä. Suurimmat työttömien työnhakijoiden määrien kasvut vuositason vertailtaessa olivat Akaalla 84 henkilöä, Kangasalla 156 henkilöä, Lempäälällä 131 henkilöä, Nokialla 174 henkilöä, Tampereella 2 358 henkilöä ja Valkeakoskella 118 henkilöä. Positiivinen signaali oli, että työttömien työnhakijoiden määrä laski Hämeenkyrössä, Orivedellä sekä Parkanossa.

Mänttä-Vilppulan työttömyysaste oli 12,7 %. Työvoiman määrä kaupungissa on 3 668 henkilöä, josta 12,7% työttömyysaste tarkoittaa 467 henkilöä. Alle 25-vuotiaita työttömiä tästä määrästä oli 61, yli 50-vuotiaita 171. Pitkäaikaistyöttömiä on 158 ja vammaisia ja pitkäaikaissairaita 57. Avoimia työpaikkoja oli kesäkuussa 57 kappaletta.



Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on kokonaisuutena toteutunut hyvin toisen kvartaalin aikana. Hyvän toteutuman mahdollistavat mm. talousarviota paremmin kertyneet toimintatuotot ja valtionosuudet, joihin tuli tarkennuksia keväällä. Verotulot ja toimintakulut ovat toteutuneet lähes budjetoidusti.

Verotuloja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 12,8 milj. euroa ja toteutuma oli 48% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Vuoden 2024 kesäkuussa verotuloja oli kertynyt 0,6 miljoonaa euroa enemmän kuin nyt, ja koko vuoden ennuste verotulojen



osalta on päivittynyt 128th euroa pienemmäksi kuin talousarviossa on ennakoitu. Valtionosuuksia on puolen vuoden aikana kertynyt 721 512 euroa mikä on parisata tuhatta enemmän kuin viime vuonna.

Talousarvion verosuunnittelussa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa.

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-kesäkuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosenuste miljoonan verran ylijäämäinen.

	TA 2025	Toteutuma 2025 01-06	Poikkeama	Käyttö- %	Ennuste 31.12. (1000€)
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	5.348.640,00	3.174.083,31	2.174.556,69	59,34	5 830
TOIMINTAKULUT	-28.483.755,00	-14.786.459,53	-13.697.295,47	51,91	-29 053
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23.135.115,00	-11.612.376,22	-11.522.738,78	50,19	-23 223
Verotulot	26.618.000,00	12.799.281,08	13.818.718,92	48,09	26 423
Valtionosuudet	703.686,00	721.512,00	-17.826,00	102,53	1 500
Rahoitustuotot ja -kulut	-573.000,00	-82.701,14	-490.298,86	14,43	-573
VUOSIKATE	3.613.571,00	1.825.715,72	1.787.855,28	50,52	4 127
Poistot ja arvonalentumiset	-3.074.970,00	-1.150.959,30	-1.924.010,70	37,43	-3 074
TILIKAUDEN TULOS	538.601,00	674.756,42	-136.155,42	125,28	1 053
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	538.601,00	674.756,42	-136.155,42	125,28	1 053

	TA 2024	Toteutuma 2024 01-06	Poikkeama	Käyttö- %	Ennuste 31.12.
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT	#####	#####	#####	65,36	#####
TOIMINTAKULUT	#####	#####	#####	52,48	#####
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	#####	#####	#####	49,46	#####
Verotulot	#####	#####	#####	55,25	#####
Valtionosuudet	#####	#####	#####	51,09	#####
Rahoitustuotot ja -kulut	#####	#####	#####	17,63	#####
VUOSIKATE	#####	#####	#####	100,85	#####
Poistot ja arvonalentumiset	#####	#####	#####	49,79	#####
TILIKAUDEN TULOS	#####	#####	#####	450,55	#####
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	#####	#####	#####	450,55	#####

Lautakunnista sivistys- ja kulttuurilautakunnan toteutuma osoittaa kesäkuun lopussa talousarvio ylitystä 54,20% toteutumallaan. Vastuualueittain tarkasteltuna kaikki



vastuualueet ovat ylittymässä (hallinto, sivistys ja kulttuuri- ja vapaa-aika) mutta näissä on myös suuria eroja. Kulttuuri- ja vapaa-ajan vastuualueella kustannuspaikka tasoiset ylitykset ovat laajimmat.

	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
	2025	2025 01-06		%
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	-32.000,00	-11.197,32	-20.802,68	34,99
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-32.000,00	-11.197,32	-20.802,68	34,99
VUOSIKATE	-32.000,00	-11.197,32	-20.802,68	34,99
TILIKAUDEN TULOS	-32.000,00	-11.197,32	-20.802,68	34,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-32.000,00	-11.197,32	-20.802,68	34,99
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA	2025	2025 01-06		%
TOIMINTATUOTOT	10.000,00		10.000,00	
TOIMINTAKULUT	-31.730,00	-22.515,37	-9.214,63	70,96
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-21.730,00	-22.515,37	785,37	103,61
VUOSIKATE	-21.730,00	-22.515,37	785,37	103,61
TILIKAUDEN TULOS	-21.730,00	-22.515,37	785,37	103,61
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-21.730,00	-22.515,37	785,37	103,61
KAUPUNGINHALLITUS	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA	2025	2025 01-06		%
TOIMINTATUOTOT	445.940,00	605.354,20	-159.414,20	135,75
TOIMINTAKULUT	-5.337.130,00	-2.594.443,90	-2.742.686,10	48,61
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.891.190,00	-1.989.089,70	-2.902.100,30	40,67
Rahoitustuotot ja -kulut		1.686,11	-1.686,11	
VUOSIKATE	-4.891.190,00	-1.987.403,59	-2.903.786,41	40,63
Poistot ja arvonalentumiset	-30.650,00	-8.916,90	-21.733,10	29,09
TILIKAUDEN TULOS	-4.921.840,00	-1.996.320,49	-2.925.519,51	40,56
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.921.840,00	-1.996.320,49	-2.925.519,51	40,56
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA	2025	2025 01-06		%
TOIMINTATUOTOT	1.146.400,00	674.445,05	471.954,95	58,83
TOIMINTAKULUT	-13.949.640,00	-7.612.471,65	-6.337.168,35	54,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.803.240,00	-6.938.026,60	-5.865.213,40	54,19
Rahoitustuotot ja -kulut		1.087,20	-1.087,20	
VUOSIKATE	-12.803.240,00	-6.936.939,40	-5.866.300,60	54,18
Poistot ja arvonalentumiset		-1.800,42	1.800,42	
TILIKAUDEN TULOS	-12.803.240,00	-6.938.739,82	-5.864.500,18	54,2
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.803.240,00	-6.938.739,82	-5.864.500,18	54,2
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
TULOSLASKELMA	2025	2025 01-06		%
TOIMINTATUOTOT	3.746.300,00	1.894.284,06	1.852.015,94	50,56
TOIMINTAKULUT	-9.133.255,00	-4.545.831,29	-4.587.423,71	49,77



TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.386.955,00	-2.651.547,23	-2.735.407,77	49,22
Rahoitustuotot ja -kulut		405,18	-405,18	
VUOSIKATE	-5.386.955,00	-2.651.142,05	-2.735.812,95	49,21
Poistot ja arvonalentumiset	-3.044.320,00	-1.140.241,98	-1.904.078,02	37,45
TILIKAUDEN TULOS	-8.431.275,00	-3.791.384,03	-4.639.890,97	44,97
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.431.275,00	-3.791.384,03	-4.639.890,97	44,97



Palvelualojen osavuositarkastukset

KONSERNIPALVELUT

KONSERNIPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
KAUPUNGINHALLITUS	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	239.541,56	436.564,68	272.540,00	483.661,39
Tuet ja avustukset	163.388,11	315.299,17	173.400,00	121.692,81
Muut toimintatuotot	61.702,29	3.752,72		
TOIMINTATUOTOT	464.631,96	755.616,57	445.940,00	605.354,20
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1.723.374,29	-1.556.527,65	-1.814.760,00	-821.849,19
Palvelujen ostot	-1.137.348,50	-1.275.225,18	-2.122.240,00	-1.083.128,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21.835,71	-12.188,18	-60.990,00	-5.568,66
Avustukset	-754.863,69	-723.592,36	-1.239.000,00	-673.640,85
Muut toimintakulut	-160.925,32	-180.227,51	-115.640,00	-10.256,70
TOIMINTAKULUT	-3.798.347,51	-3.747.760,88	-5.352.630,00	-2.594.443,90
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.333.715,55	-2.992.144,31	-4.906.690,00	-1.989.089,70
Rahoitustuotot ja -kulut	7.073,49	5.315,28		1.686,11
VUOSIKATE	-3.326.642,06	-2.986.829,03	-4.906.690,00	1.987.403,59
Suunnitelman mukaiset poistot	-30.498,95	-12.130,77	-30.650,00	-8.916,90
Arvon alentumiset	-427.957,59	-238.309,23		
Poistot ja arvonalentumiset	-458.456,54	-250.440,00	-30.650,00	-8.916,90
TILIKAUDEN TULOS	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	1.996.320,49
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	-1.996.320,49
Sisäiset toimintatulot/menot	-163.156,02	-132.497,33	-79.890,00	-53.521,78

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari	Lähtötaso tai tavoitetaso tai vertailuluku	Q2	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Työttömyysaste% on alempi kuin vuonna 2024	Työttömyysaste (%)	Verrataan 2024 työttömyysaste%:iin v. 2024 12 %	12,5% (4-6/2025, 12,85 % 1-6/2025)	
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	Yritysinfo työllisyyspalveluista pidetty 3.3.2025	
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki					
Yritysmuotoisten ajattelutapa - yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Kuntalaiskyselyn toteuttaminen	Kuntalaiskysely	Kuntalaiskysely tehty kyllä/ei	Kuntalaiskysely toteutettu tammi-helmikuussa.	

1. Työttömyysaste on alempi kuin vuoden 2024 prosentti

Työttömien työnhakijoiden määrä on noussut verrattaessa niin toisen kvartaalin kuin ensimmäisen vuosipuolikkaan työttömyysprosenttia koko vuoden 2024 työttömyysprosenttiin ja vastaavan ajan työttömyysprosenttiin vuonna 2024. Työttömiä työnhakijoita oli kesäkuun lopussa 2025 467 kpl kun vastaava luku viime vuonna oli 445 henkilöä. Työttömyys lisääntyi vuoden 2024 vastaavaan ajankohtaan verrattuna 5 % Lomautettuja kesäkuun lopussa oli 20 henkilöä kun vuonna 2024 vastaava luku oli 42 hlöä. Avoimien työpaikkojen määrä 57 kpl oli vuoden takaiseen (23 kpl) jopa 148 % suurempi. Arvio vuoden 2025 toisen vuosipuoliskon kehityksestä on, että työllisyyslukujen sekä talouden odotettavissa olevan tilanteen mukaan työttömien lukumäärä alkaisi alenemaan toisen vuosipuoliskon aikana 2025 vuositasolla vertailtaessa. Tilanteeseen vaikuttavat yritysten edelleen voimassa oleva hiljainen kysyntä palkata uutta työvoimaa, mutta avoimien työpaikkojen määrän arvioidaan kasvavan vähitellen. Muutos parempaan olisi odotusten valossa tapahtumassa kolmannen neljänneksen aikana vuonna 2025

Toisen kvartaalin aikana työllisyyspalveluissa päättyi kaksi työsuhdetta: organisaatiomuutosten vuoksi työllisyyspalveluissa ollut puutyöntekijä (75 %) sekä kotoutumistyötä tehnyt palveluohjaaja, jonka palvelua ostetaan jatkossa Jämsän kaupungilta 0,5 htv.

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. Mänttä-Vilppulan kaupungin työllisyyspalveluiden asiantuntijat ovat tehneet useita vierailuja kuukaudessa yrityksiin yhteistyössä työllisyysalueen asiantuntijan kanssa ja itsenäisesti. Myös kaupunginjohtaja vierailee säännöllisesti yrityksissä ja elinvoimajaosto mahdollistaa yhteistyön yrittäjäjärjestön kanssa.

3. Kuntalaiskyselyntoteuttaminen.

Kuntalaiskysely on toteutettu tammi-helmikuussa. Vastausprosentti oli pienempi kuin edellisenä vuonna, mutta jatkoaika ei tuonut lisää vastauksia. Tulokset käsitellään elokuun hallituksessa ja valtuustossa. Talousarviossa ei ollut asetettu tavoitteita kyselyn tuloksille.



Muu toiminta

Kunta- ja aluevaalit

Kunta- ja aluevaalit järjestettiin ensimmäistä kertaa samaan aikaan ns. kaksoisvaaleina. Äänestysprosentti kuntavaaleissa oli 53,1 % äänioikeutetuista ja aluevaaleissa 51,1 %. Mänttä-Vilppulan äänestysprosentti kummassakin vaalissa laski vähemmän kuin Pirkanmaalla ja koko Suomessa. Uudet valtuustot aloittivat toimintansa kesäkuun alussa ja ensimmäinen uuden valtuuston kokous pidettiin 16.6.2025. Kokouksessa tehtiin toimielinten jäsenvalinnat kaudelle 2025-2029.

Hyvinvointityö

Perhe liikkumaan luonnostaan-hanke on toteutusvaiheessa ja tavoittaa kohdeperheitä sekä liikuttaa perheitä Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
<i>Kaupunginhallitus</i>	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Q2
<i>Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja</i>	1	1	1	1
<i>Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja</i>				
<i>Vakituiset</i>	8	7	8	7
<i>Määräaikaiset</i>	-	-	1	1
<i>Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja</i>				
<i>Vakituiset</i>	6	7	6	7
<i>Määräaikaiset</i>	7	1	0	
<i>Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja</i>				
<i>Vakituiset</i>	9,5	10	10	10
<i>Määräaikaiset</i>			-	
<i>Lautakunta yhteensä</i>	31,5	26	26	26

SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

	TP	TP	TA	Toteutuma
<i>SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2025 01-06</i>
<i>TULOSLASKELMA</i>				
<i>TOIMINTATUOTOT</i>				
<i>Myyntituotot</i>	842.121,84	737.361,50	623.830,00	283.448,18
<i>Maksutuotot</i>	269.182,95	254.636,16	245.350,00	102.571,78
<i>Tuet ja avustukset</i>	508.214,63	690.773,80	268.620,00	281.519,59
<i>Muut toimintatuotot</i>	14.900,94	18.088,08	8.600,00	6.905,50
<i>TOIMINTATUOTOT</i>	1.634.420,36	1.700.859,54	1.146.400,00	674.445,05
<i>TOIMINTAKULUT</i>				
<i>Henkilöstökulut</i>	-11.256.517,94	-11.225.314,53	-11.025.180,00	-6.068.671,33



Palvelujen ostot	-1.614.014,95	-1.606.800,40	-1.488.910,00	-840.540,09
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-505.702,02	-514.446,57	-574.710,00	-285.756,33
Avustukset	-716.246,82	-683.738,82	-645.500,00	-332.809,32
Muut toimintakulut	-209.362,77	-201.537,36	-215.340,00	-84.685,63
TOIMINTAKULUT	-14.301.844,50	-14.231.837,68	-13.949.640,00	-7.612.462,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.667.424,14	-12.530.978,14	-12.803.240,00	-6.938.017,65
Rahoitustuotot ja -kulut	-59,68	1.464,42		1.087,20
VUOSIKATE	-12.667.483,82	-12.529.513,72	-12.803.240,00	-6.936.930,45
Suunnitelman mukaiset poistot		-300,07		-1.800,42
Poistot ja arvonalentumiset		-300,07		-1.800,42
TILIKAUDEN TULOS	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-6.938.730,87
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-6.938.730,87
Sisäiset toimintatulot/menot	-4.080.470,76	-3.939.916,15	-4.107.370,00	-1.950.902,02

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toimintakatteen toteuma 1.1. - 30.6.2025 on -6.938.730,87. Toteumaprosentti on 54,2. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 50 %, joten sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta tällä hetkellä näyttää pientä riskiä ylitykselle.

SIVISTYSPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
SIVISTYSPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	501.281,38	410.542,25	343.240,00	166.668,14
Maksutuotot	269.182,95	254.326,16	245.350,00	102.571,78
Tuet ja avustukset	68.451,97	4.269,09		3.400
Muut toimintatuotot	4.779,88	8.486,85	600	2.364,22
TOIMINTATUOTOT	843.696,18	677.624,35	589.190,00	275.004,14
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-9.598.291,95	-9.666.922,99	-9.751.360,00	-5.337.443,73
Palvelujen ostot	-1.210.840,59	-1.253.355,24	-1.187.250,00	-618.024,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-347.907,21	-356.071,57	-435.490,00	-193.943,03
Avustukset	-295.914,44	-268.890,44	-271.000,00	-127.624,32
Muut toimintakulut	-167.141,88	-158.639,99	-170.300,00	-60.232,54
TOIMINTAKULUT	-11.620.096,07	-11.703.880,23	-11.815.400,00	-6.337.268,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.776.399,89	-11.026.255,88	-11.226.210,00	-6.062.264,43
Rahoitustuotot ja -kulut	-55,75	1.462,71		1.067,54
VUOSIKATE	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-6.061.196,89
TILIKAUDEN TULOS	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-6.061.196,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-6.061.196,89
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.214.140,24	-3.124.042,60	-3.261.160,00	-1.538.545,02



Sivistyspalveluiden toteuma 1.1. - 30.6.2025 on -6.061.196,89. Toteumaprosentti on 53,99. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 50 %, joten sivistyspalveluiden osalta tällä hetkellä näyttää riskiä ylitykselle. Huomioitavaa kuitenkin on, että lomarahat maksettiin kesäkuussa. Niiden osalta henkilöstökulut tasaantuvat loppuvuoden aikana. Myös varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen ja Autere-opiston osalta on asioita, joita on huomioitava talousarvion riittävyttä arvioitaessa.

Varhaiskasvatuksen osalta ylitys johtuu sijaiskuluista ja päällekkäisistä palkkakuluista, jotka aiheutuivat kolmen eri henkilön eläköidyttyä. Miinanhelmen osalta taloutta kuitenkin tasoittaa syksyllä se, että yksi lapsiryhmä on vähemmän elokuusta lähtien. Vuoden takaiseen verrattuna Miinanhelmen päiväkodin henkilöstökulut ovat kuitenkin 32 000 € pienemmät 1-6 kuukauden toteuman mukaan. Talousarvion muutos täytyy kuitenkin todennäköisesti tehdä.

Esi- ja perusopetuksen osalta talous pitäisi pysyä tasapainossa, koska myönnettyjä vuosiviikkotunteja on koulujen käytössä vähemmän syyslukukaudella johtuen palveluverkkomuutoksista ja valmistavan opetuksen loppumisesta. Kustannuksia sen sijaan kasvattaa se, että elokuusta alkaen vuosiluokille 1-3 tuli yhteensä 3 tuntia lisää äidinkieltä ja matematiikkaa valtakunnallisella päätöksellä.

Autere-opiston toteuma 1-6 kuukauden osalta on ylittynyt mutta se tasaantuu, kun kotoutumiskoulutuksesta aiheutuneet kustannukset ja syksyn kurssit laskutetaan.

Sivistys ja kulttuuritoimen hallinto

	TP	TP	TA	Toteutuma
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMEN HALLINTO	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>				268,52
<i>Tuet ja avustukset</i>	403.012,57	618.614,71	168.350,00	161.471,02
TOIMINTATUOTOT	403.012,57	618.614,71	168.350,00	161.739,54
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-705.299,57	-624.263,29	-369.560,00	-269.140,71
<i>Palvelujen ostot</i>	-126.041,92	-88.386,53	-57.800,00	-49.866,05
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-23.906,16	-26.494,39	-21.550,00	-9.833,18
<i>Muut toimintakulut</i>	-2.145,85	-3.454,19	-660	-794,39
TOIMINTAKULUT	-857.393,50	-742.598,40	-449.570,00	-329.634,33
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-454.380,93	-123.983,69	-281.220,00	-167.894,79
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-1,93			0
VUOSIKATE	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-167.894,79
TILIKAUDEN TULOS	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-167.894,79
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-167.894,79
Sisäiset toimintatulot/menot	-11.819,48	-12.773,84	-6.030,00	-8.041,40

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso / tavoitetaso	Q2	
---------------------	--	-----------------------	-------------------------	----	--



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. Periaatepäätös on kuitenkin jo tehty.	
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 myöhemmin 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	Vuoden 2025 tulos 4,0	

1. Tehdään puuttuva kouluverkkopäätös koskien yläkouluja ja lukiota

Asia on vielä kesken mutta periaatepäätös on jo tehty.

2. Lasten yhteisöllisyyden kokemuksen lisääminen

Asia on vielä kesken.

3. Kuntalaistyytyväisyyden lisääminen viestintää kehittämällä

Kuntalaiskyselyn tulos 4,0

KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	340.840,46	326.819,25	280.590,00	116.511,52
<i>Maksutuotot</i>		310		0
<i>Tuet ja avustukset</i>	36.750,09	67.890,00	100.270,00	116.648,57
<i>Muut toimintatuotot</i>	10.121,06	9.601,23	8.000,00	4.541,28
TOIMINTATUOTOT	387.711,61	404.620,48	388.860,00	237.701,37
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-952.926,42	-934.128,25	-904.260,00	-462.086,89



Palvelujen ostot	-277.132,44	-265.058,63	-243.860,00	-172.658,04
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-133.888,65	-131.880,61	-117.670,00	-81.980,12
Avustukset	-420.332,38	-414.848,38	-374.500,00	-205.185,00
Muut toimintakulut	-40.075,04	-39.443,18	-44.380,00	-23.658,70
TOIMINTAKULUT	-1.824.354,93	-1.785.359,05	-1.684.670,00	-945.568,75
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.436.643,32	-1.380.738,57	-1.295.810,00	-707.867,38
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	1,71		19,66
VUOSIKATE	-1.436.645,32	-1.380.736,86	-1.295.810,00	-707.847,72
Suunnitelman mukaiset poistot		-300,07		-1.800,42
Poistot ja arvonalentumiset		-300,07		-1.800,42
TILIKAUDEN TULOS	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-709.648,14
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-709.648,14
Sisäiset toimintatulot/menot	-854.511,04	-803.099,71	-840.180,00	-404.315,60

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toteuma ajalle 1.1. - 30.6.2025 on -709.648,14. Toteumaprosentti on 54,76. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 50 %, joten kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden osalta tällä hetkellä näyttää kohonnutta riskiä ylitykselle. Tiedossa on loppuvuodelle eläköitymisten ja muiden työsuhteen päättämisestä johtuvien palkkojen loppuerien menoja lisäävä vaikutus, mitä ei ole ennakoitu talousarviovaiheessa. Keväällä myönnettyt kulttuurin hankerahoitukset sekä niiden omarahoitusosuudet aiheuttavat todennäköisesti muutostalousarvion tekemisen tarpeen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/ tavoitetaso	Q2	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamis-ohjelmaa ja väestömäärää	Kirjaston lainamäärät	134.000 / 130.000	67 107	
		Kirjastojen tapahtumien määrät	50 / 45	24	
		Nuorisotilojen ja -ryhmätoiminnan kävijämäärät	8.500 / 8.200	4823	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Asukashyvinvoinnin edistämien	Liikuntaneuvonnan kohdennettujen ryhmäohjausten määrä (muut kuin uimahalliin liittyvä ohjaustoiminta)	8 / 10	10	
		Nuorisopalveluiden yhteistyötapahtumat koulujen kanssa.	8 / 10	26	
		Kulttuurikasvatusohjelmassa toteutettujen vierailukohteiden määrät	80 / 95	45	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja	Palveluiden käytön edistäminen ja	Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät	95.000 / 100.000	Tietoa ei ole saatavilla	



kaupunginosien perustana	vaikuttavuuden mittaus	Uimahallin kävijämäärät	37.000 / 38.000	20 717	
		Kuntosalien käyntimäärät (Parkkivuori ja Kolho)	15.000 / 16.000	5748	
		Liikuntatilojen ryhmien käyttökerrat	400 / 420	293	

1. Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää

Kirjaston aukioloaikoja on toteutettu kirjastoverkkoselvityksen mukaisesti.

Nuorisotoiminnassa on lisätty kouluyhteistyötä ja toteutettu hankerahalla lasten ja nuorten kerho- ja päiväleiritoimintaa.

2. Asukashyvinvoinnin edistäminen

Asukashyvinvoinnin edistäminen on keskeinen sekä kunnan että hyvinvointialueen yhteistavoite.

Hyvinvoinnin edistämiseen saatu hankeavustus- ja apurahapäätöksiä lasten ja nuorten leiri- ja harrastustoimintaan, näyttelytoimintaan ja kulttuurikasvatuksen kehittämiseen.

3. Palveluiden käytön edistäminen ja vaikuttavuuden mittaus

Tapahtumien toteutussuunnitelmat ja aikataulut on tarkennettu toimijoiden kanssa.

Lisänäkyvyyteen toteutettu on tapahtumaesite ja sähköistä yhteismarkkinointia (mm. Matkalla metsän sydämessä -verkkosivut ja SanomaAds kampanjointi) on toimijoiden kesken vahvistettu.

Asiakas- ja palvelumäärät ovat osavuositaisella tavoitetasolla. Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät painottuvat kesäsesonkiin, joka alkoi Taidekaupungin superviikonloppuna 13.–15.6.

Tapahtumiin liittyvää toimijoiden tuotanto-osaamista ja elinvoimakehittämistä edistetty yhteisillä koulutuksilla (mm. palvelumuotoilun koulutukset ja matkailutoimijoiden valmennukset (MMS)). Tietotaitoa lisätty osallistumalla maakunnalliseen ja kansalliseen verkostotyöhön (Operaatio Pirkanmaa ja Elinvoimaa kulttuurista verkostot).

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

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	TP 2023	TP 2024*	TA 2025	Q2
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	4
määräaikaiset	0	0	0	1
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, vastualue yhteensä	20,1	19,02	18,62	18,62
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
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	363.008,91	308.180,59	424.500,00	195.700,63
Maksutuotot	78.827,42	89.658,96	39.300,00	28.340,33
Tuet ja avustukset	52.210,59	55.370,79		-936,79
Muut toimintatuotot	3.181.291,98	3.340.749,74	3.282.500,00	1.671.179,89
TOIMINTATUOTOT	3.675.338,90	3.793.960,08	3.746.300,00	1.894.284,06
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-3.376.907,87	-3.115.458,33	-3.381.460,00	-1.652.107,90
Palvelujen ostot	-2.219.570,22	-2.465.908,75	-2.687.330,00	-1.247.478,76
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.497.760,60	-2.611.041,48	-2.711.350,00	-1.415.994,59
Avustukset	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-101.253,06
Muut toimintakulut	-201.964,35	-223.920,14	-207.815,00	-128.996,98
TOIMINTAKULUT	-8.395.218,25	-8.518.173,62	-9.133.255,00	-4.545.831,29
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.719.879,35	-4.724.213,54	-5.386.955,00	-2.651.547,23
Rahoitustuotot ja -kulut	-59,7	2.331,08		
VUOSIKATE	-4.719.939,05	-4.721.882,46	-5.386.955,00	-2.651.142,05
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.523.950,10	-2.526.760,46	-2.704.320,00	-1.140.241,98
Arvon alentumiset	-900.444,43	-1.731.842,43	-340.000,00	
Poistot ja arvonalentumiset	-3.424.394,53	-4.258.602,89	-3.044.320,00	-1.140.241,98
TILIKAUDEN TULOS	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-3.791.384,03
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-3.791.384,03
Sisäiset toimintatulot/menot	4.243.626,78	4.072.413,48	4.187.260,00	2.004.938,80

Toimintatuotot 50,56%, toimintakulut 49,77%, toimintakate 49,22%. Normaaliavuoden kulunjakaumalla linjassa olevat toteumat.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet:



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q2	
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Sote- ja pelarakennusten yhtiöittäminen kokonaistaloudellisuus huomioiden, tavoitteena on mahdollisimman pieni vaikutus kaupungin toimintakatteeseen	Toimintakate	Vertailu: Toimintakate 2024%	Valmistelu aloitettu	
Yritysmäinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto	Yrityskysely	Lähtötaso: Hankintakalenteri ei ole käytössä	Selvitystyö käynnissä	

1. 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 alustavat suunnitelmat tehty. Vuokrasopimus neuvottelut käyty, vuokrat Pirhan tarkastelussa ja tulossa päätöksentekoon syksyllä.

2. 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	Q2
Hallinto, kaupunkikehitysjohtaja	1,4	1,4	2,4	2,4
Tilapalvelut kaupunkikehitysjohtaja	50,6	43	46	46
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö	5,95	4,6	5,6	5,6
Infra- ja ympäristöpalvelut Infrapalvelupäällikkö	15	15	15	15
Vakituiset yhteensä	<u>72,95</u>	<u>64</u>	<u>69</u>	<u>69</u>
Määräaikaiset				
Tilapalvelut		3*		
Infra- ja ympäristöpalvelut		0,75*	2,75	4
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut		1	1	1
Lautakunta yhteensä	72,95	68,75	72,75	70

*Sisältää kesätyöntekijät

TILAPALVELUT



	TP	TP	TA	Toteutuma
TILAPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	67.678,11	50.844,93	108.000,00	57.160,90
<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	1.581.664,36
TOIMINTATUOTOT	3.083.544,09	3.265.029,77	3.263.500,00	1.638.825,26
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-2.232.689,08	-2.053.586,56	-2.214.590,00	-1.107.579,74
<i>Palvelujen ostot</i>	-977.650,90	-1.239.860,17	-1.322.880,00	-586.113,42
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-2.217.346,57	-2.319.887,58	-2.434.200,00	-1.242.474,16
<i>Muut toimintakulut</i>	-159.107,26	-180.208,96	-182.925,00	-102.229,10
TOIMINTAKULUT	-5.586.793,81	-5.793.543,27	-6.154.595,00	-3.038.396,42
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.503.249,72	-2.528.513,50	-2.891.095,00	-1.399.571,16
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-39,23	2.081,44		
VUOSIKATE	-2.503.288,95	-2.526.432,06	-2.891.095,00	-1.399.276,01
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-1.433.542,91	-1.407.517,63	-1.413.630,00	-664.964,70
<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	-664.964,70
TILIKAUDEN TULOS	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	-2.064.240,71
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	-2.064.240,71
Sisäiset toimintatulot/menot	4.330.666,63	4.153.739,52	4.249.140,00	2.057.477,80

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso o/vertailuluku	Q2	
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	Prosessi käynnissä. Kiinteistöjen myynnit valmistelussa.	
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	Valaisimien vaihdot käynnissä	



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	Ruokapalvelujen asiakastytyväisyys kyselyn vastaukset huomioiva uusi ruokalista käyttöön elokuusta. Ylijäämä ruoan myynti henkilöstölle jatkuu.Siivouspalveluissa palvelukuvausten päivitys ja sopimusten laadinta käynnissä.	
---	---	---	---	---	--

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.

Strategia on hyväksytty Kaupunginvaltuustossa 26.5.2025. 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 5278 MWh.ajalla 1-6.2025 vähennystä 2024 vastaavaan tarkastelujaksoon 7,84%.

3. Taloudellisesti ja ympäristötehokkaasti tuotetut ruoka- ja puhtauspalvelut.

Hävikkiruoan myynti jatkuu henkilökunnalle kaupungin verkkokaupan kautta ja maksuvälineenä MobilePay tai verkkoapankki. Keittiöverkostoselvitys valmistunut. Asiakastytyväisyyskysely tehty yläkoulu lukiolaisille, edellinen oli vuonna 2023. Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset huomioiden uusi ruokalista laadittu ja otetaan käyttöön elokuun alusta. Puhtauspalveluissa palvelukuvausten päivitys ja palvelusopimusten laadinta kuvausten mukaisesti. Puhtauspalveluissa työntekijöiden osaamisen päivittäminen koulutuksilla jatkuu, jotta mitoituksen mukaisen siivouksen tuottaminen on mahdollista.

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

KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	93.926,75	106.549,14	99.500,00	43.008,33
<i>Maksutuotot</i>	78.827,42	89.658,96	39.300,00	28.340,33
<i>Tuet ja avustukset</i>	52.000,00	53.000,00		-936,79
<i>Muut toimintatuotot</i>	150.351,60	111.355,55	115.000,00	88.902,73



TOIMINTATUOTOT	375.105,77	360.563,65	253.800,00	159.314,60
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-425.937,51	-355.169,52	-389.750,00	-169.407,96
Palvelujen ostot	-329.643,49	-360.504,02	-422.450,00	-203.995,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.485,98	-6.588,29	-10.500,00	-5.687,40
Muut toimintakulut	-20.688,85	-11.777,71	-8.840,00	-5.962,02
TOIMINTAKULUT	-781.755,83	-734.039,54	-831.540,00	-385.053,35
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-406.650,06	-373.475,89	-577.740,00	-225.738,75
Rahoitustuotot ja -kulut		199,75		44,08
VUOSIKATE	-406.650,06	-373.276,14	-577.740,00	-225.694,67
Suunnitelman mukaiset poistot			-4.280,00	
Poistot ja arvonalentumiset			-4.280,00	
TILIKAUDEN TULOS	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-225.694,67
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-225.694,67
Sisäiset toimintatulot/menot	-47.566,57	-45.143,70	-38.740,00	-21.441,64

- PirELY:ltä haettu joukkoliikenneavustusta viime vuodelta, josta on hyväksytty maksupäätös 4.4.2025. Tuet ja avustukset miinuksella, koska tukea vuoden 2024 joukkoliikenteen ostoihin tuli 936,79 euroa vähemmän kuin arvioitu.

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailulukku	Q2
Yritysmuuntoinen 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	Aikaisempi varaus on purkautunut
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta	Myytyjen tonttien määrä	Tavoitetaso: Yksi myyty tontti	Yksi tontti myyty lisämaaksi
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Rakennusvalvonnan sujuva ja nopea lupakäsittely sekä ennakoiva ohjaus (uuden rakennuslain vaikutukset)	Rakennuslupien määrä Käsittelyaika	50 % vuoden 2022 määrästä Käsittelyaika 1 kuukausi	Käsittelyaika pääsääntöisesti 2-3 viikkoa

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. Nälkäkallion alueen infran suunnittelu- ja rakentaminen tapahtunee 2026-2027.

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 myyty tonttipörssissä ollut 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. Luvasta vapautetut rakennukset näkyvät myös vahvasti lupamäärien vähyydessä, eikä toimenpidelupia enää lain mukaan ole. Mikäli tarkastellaan varsinaisten rakennuslupien määrää suhteutettuna vuoteen 2022, lupia on 27/35 (50 % vuoden 2022 luvista vuoden puolivälissä), mutta syksyn tultua siitä todennäköisesti jäädään jälkeen, sillä syksyisin rakennuslupien haku on yleensä ollut vähäisempää. Lakimuutokseen liittyen on annettu ennakko-ohjausta, osallistuttu K-Raudan ammattilaisten aamukahvitilaisuuksiin, sekä oltu tapahtumissa 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
INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-06
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	201.404,05	150.786,52	217.000,00	95.531,40
<i>Muut toimintatuotot</i>	15.284,99	17.580,14	12.000,00	612,8
TOIMINTATUOTOT	216.689,04	168.366,66	229.000,00	96.144,20
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-718.281,28	-706.702,25	-777.120,00	-375.120,20
<i>Palvelujen ostot</i>	-912.275,83	-865.544,56	-942.000,00	-457.369,37
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-274.928,05	-284.565,61	-266.650,00	-167.833,03
<i>Avustukset</i>	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-101.253,06
<i>Muut toimintakulut</i>	-22.168,24	-31.933,47	-16.050,00	-20.805,86
TOIMINTAKULUT	-2.026.668,61	-1.990.590,81	-2.147.120,00	-1.122.381,52
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.809.979,57	-1.822.224,15	-1.918.120,00	-1.026.237,32
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-20,47	49,89		65,95
VUOSIKATE	-1.810.000,04	-1.822.174,26	-1.918.120,00	-1.026.171,37
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-1.090.407,19	-1.119.242,83	-1.286.410,00	-475.277,28
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-1.090.407,19	-742.723,89	-1.286.410,00	-475.277,28
TILIKAUDEN TULOS	-2.900.407,23	-1.861.966,72	-1.286.410,00	-1.501.448,65
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.900.407,23	-3.684.140,98	-3.204.530,00	-1.501.448,65
Sisäiset toimintatulot/menot	-39.473,28	-36.182,34	-23.140,00	-31.097,36



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q2	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valoihin 100 kpl	Vaihdettujen valaisinten määrä	Vaihdettujen valaisinten määrä ja energian kulutus	Toteutunut	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Katujen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoito.	Kuntalaiskysely	Kuntalaiskysely 2024 / mediaani arvosana 2	Tämän vuoden kuntalaiskyselyn tuloksen mediaani on pysynyt samana	

1. Katuvalaisinten vaihto vähemmän energiaa kuluttaviin LED-valoihin 100 kpl.

Mäntän keskustan katuvalot vaihdettu LED-valoihin.

Parkkivuoren kuntoratojen LED-valaisimet ovat tulleet, mutta ei vielä vaihdettu.

2. Katujen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoito.

Alueiden hoidossa ja kunnossapidossa ei poikkeamia aikaisempaan muuten kuin, että infrapalvelut ovat hoitaneet tänä kesänä myös kaupungin kiinteistöjen viheralueet.

