



MÄNTTÄ-VILPPULA | **TAIDEKAUPUNKI**

Osavuosisikatsaus
1.1.-30.9.2025



Sisällys

Johdanto	2
Talouden odotukset ja ennuste	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys.....	2
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste	4
Palvelualojen osavuosikatsaukset	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 523 100 euroa. Käyttötalouteen ei kolmen kvartaalin aikana ole haettu lisämäärärahoja, mutta lisämääräraha hakemuksia ja muutostalousarviopyyntöjä kohdistuu viimeiselle neljännekselle.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Asukasluku oli kesäkuun lopussa ennakkotilaston mukaan 9 231 henkilöä. Ensimmäisen neljänneksen lopussa asukkaita oli ennakkotilaston mukaan 9 164 henkilöä ja vuoden 2024 lopussa 9 270, joten väkiluku on laskenut 106 henkilöllä. Luonnollinen väestönlisäys on negatiivinen; syntyneitä neljännellä kvartaalilla on 32 ja kuolleita 117. Kokonaisnettomuutto on 21 henkilön verran negatiivinen. Kuvaaja kuvaa puolen vuoden muutosta (Tilastokeskus 09/2025).

	2025*
Mänttä-Vilppula	
Kuukaudet yhteensä	
Luonnollinen väestönlisäys	-85
Kuntien välinen nettomuutto	-42
Nettomahanmuutto	21
Kokonaisnettomuutto	-21
Kokonaismuutos	-106
Väkiluku	9 164

Työllisyys

Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2025 syyskuussa 30 527 henkilöä. Kasvua vuositasolla 10,5 %. Elokuun luvusta kasvua yli 600 henkilöä. Lomautettujen määrä oli 1 192 henkilöä,

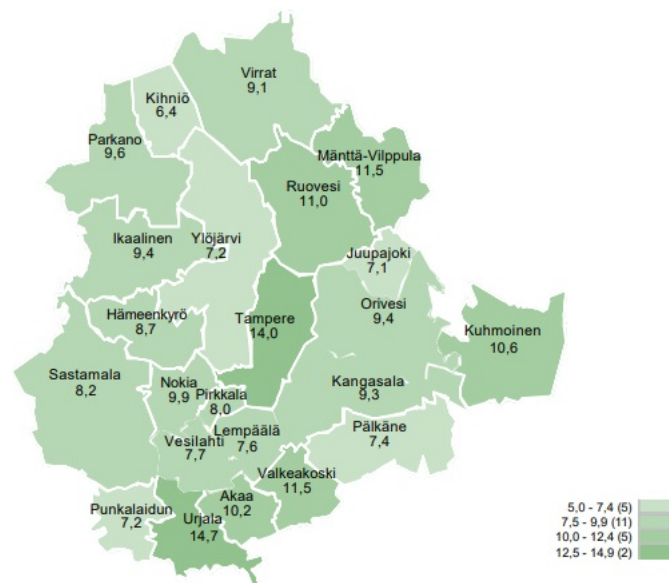


laskua oli vuositasolla 878 henkilöä, eli 42 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 308 905 henkilöä, joista lomautettujen osuus 15 137 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasolla 29 200 henkilöllä, eli 10,4 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli Pohjanmaan 7,4 %, Etelä-Pohjanmaan 8,0 %, Kainuun 9,1 %, Lapin 9,3 %, Etelä-Savon ja Satakunnan 10,6 %, Varsinais-Suomen 10,9 %, Pohjois-Savon jälkeen jaetulla yhdeksännellä sijalla Pohjois-Pohjanmaan kanssa 11,5 %. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 11,4 %. Pirkanmaan laajatyöttömyys oli 14,8 %.

Mänttä-Vilppulassa työttömiä työnhakijoita oli 2025 syyskuussa 421 henkilöä, vuonna 2024 vastaavasti 432 henkilöä. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 11,5 %, työvoiman määrän ollessa 3 668 henkilöä. Avoimia työpaikkoja kaupungissa oli syyskuussa 2025 16 kappaletta. Eniten työttömiä on yli 50-vuotiaiden joukossa (173), pitkäaikaistyöttömien määrä oli 157 henkilöä.

Eteläisen Keski-Suomen työllisyysalueen tilanteesta ei ole saatavilla valmiiksi koottua aineistoa.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain



Tuloslaskelman vertailu ja tulosenuste

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on kokonaisuutena toteutunut hyvin kolmannen 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 20 milj. euroa ja toteutuma oli 75,24% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Valtionosuuksia on kertynyt 1,36 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin on tullut tarkennuksia ja niihin esitetään oikaisu muutostalousarvion yhteydessä.

Talousarvion verosuunnittelussa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa.

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-syyskuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulosenuste 1,7 miljoonaa ylijäämäinen.

	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-	Ennuste
	2025	2025 01-10		%	31.12.2025
MÄNTTÄ-VILPPULAN KAUPUNKI 2023					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 330 870,00	1.377.253,51	-158 016,56	111,87	1 477 265,70
Maksutuotot	284 650,00	233.750,76	15 717,74	94,48	284 650,00
Tuet ja avustukset	442 020,00	430.409,49	-153 794,43	134,79	574 626,00
Muut toimintatuotot	3 291 100,00	2.497.908,02	526 939,09	83,99	3 291 100,00
TOIMINTATUOTOT	5 348 640,00	4.539.321,78	230 845,84	95,68	5 627 641,70
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-16 243 130,00	-12.179.483,30	-2 788 847,07	82,83	-16 243 130,00
Palvelujen ostot	-6 353 330,00	-4.320.208,18	-1 718 498,46	72,95	-6 035 663,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 367 650,00	-2.247.930,56	-886 705,10	73,67	-3 199 267,50
Avustukset	-2 029 800,00	-1.630.150,21	-84 452,18	95,84	-2 029 800,00
Muut toimintakulut	-529 095,00	-217.954,94	-269 682,64	49,03	-529 095,00
TOIMINTAKULUT	-28 523 005,00	-20.595.727,19	-5 748 185,45	79,85	-28 036 956,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-23 174 365,00	-16.056.405,41	-5 517 339,61	76,19	-22 409 314,30
Verotulot	26 618 000,00	20.027.083,95	6 590 916,05	75,24	26 618 000,00
Valtionosuudet	1 368 270,00	1.043.412,00	324 858,00	76,26	1 368 270,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-573 000,00	-145.378,10	-429 238,84	25,09	-573 000,00
VUOSIKATE	4 238 905,00	4.868.712,44	969 195,60	77,14	5 003 955,70
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 734 970,00	-1.734.698,96	-1 000 271,04	63,43	-2 734 970,00
Arvon alentumiset	-340 000,00		-340 000,00		-520 000,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 074 970,00	-1 734 698,96	-1 340 271,04	56,41	-3 254 970,00
TILIKAUDEN TULOS	1 163 935,00	3.134.013,48	-371 075,44	131,88	1 748 985,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 163 935,00	3.134.013,48	-371 075,44	131,88	1 748 985,70

Lautakunnat eivät toteutuman mukaan ole todennäköisesti ylittämässä talousarviotaan, kun huomioidaan ennakoiden mukaan marraskuussa haetut lisämäärärahat. sivistys- ja kulttuurilautakunnan tulee kuitenkin olla loppu vuonna huolellinen taloussuunnittelussaan.



	TA	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö-
	2025	2025 01-09		%
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	- 32.000,00	- 11.457,68	- 20.542,32	35,81
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 32.000,00	- 11.457,68	- 20.542,32	35,81
VUOSIKATE	- 32.000,00	- 11.457,68	- 20.542,32	35,81
TILIKAUDEN TULOS	- 32.000,00	- 11.457,68	- 20.542,32	35,81
KESKUSVAALILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	10.000,00	5.000,00	5.000,00	50
TOIMINTAKULUT	- 31.730,00	- 25.232,04	- 6.497,96	79,52
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 21.730,00	- 20.232,04	- 1.497,96	93,11
VUOSIKATE	- 21.730,00	- 20.232,04	- 1.497,96	93,11
TILIKAUDEN TULOS	- 21.730,00	- 20.232,04	- 1.497,96	93,11
KAUPUNGINHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	445.940,00	746.445,69	300.505,69	167,39
TOIMINTAKULUT	- 5.368.833,00	- 3.585.809,31	- 1.783.023,69	66,79
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 4.922.893,00	- 2.839.363,62	- 2.083.529,38	57,68
Rahoitustuotot ja -kulut		2.985,23	2.985,23	
VUOSIKATE	- 4.922.893,00	- 2.836.378,39	- 2.086.514,61	57,62
Poistot ja arvonalentumiset	- 30.650,00	- 13.375,35	- 17.274,65	43,64
TILIKAUDEN TULOS	- 4.953.543,00	- 2.849.753,74	- 2.103.789,26	57,53
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	1.146.400,00	992.837,53	153.562,47	86,6



	-	-	-	
TOIMINTAKULUT	13.955.197,00	10.709.558,78	3.245.638,22	76,74
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.808.797,00	-9.716.721,25	-3.092.075,75	75,86
Rahoitustuotot ja -kulut		1.808,80	1.808,80	
VUOSIKATE	-12.808.797,00	-9.714.912,45	-3.093.884,55	75,85
Poistot ja arvonalentumiset		-2.700,63	-2.700,63	
TILIKAUDEN TULOS	-12.808.797,00	-9.717.613,08	-3.091.183,92	75,87
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	3.746.300,00	2.795.038,56	951.261,44	74,61
TOIMINTAKULUT	-9.135.245,00	-6.263.669,38	-2.871.575,62	68,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-5.388.945,00	-3.468.630,82	-1.920.314,18	64,37
Rahoitustuotot ja -kulut		2.523,38	2.523,38	
VUOSIKATE	-5.388.945,00	-3.466.107,44	-1.922.837,56	64,32
Poistot ja arvonalentumiset	-3.044.320,00	-1.718.622,98	-1.325.697,02	56,45
TILIKAUDEN TULOS	-8.433.265,00	-5.184.730,42	-3.248.534,58	61,48



Palvelualojen osavuositaksaukset

KONSERNIPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
KAUPUNGINHALLITUS	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	239.541,56	436.564,68	272.540,00	686.243,84
Tuet ja avustukset	163.388,11	315.299,17	173.400,00	60.201,85
Muut toimintatuotot	61.702,29	3.752,72		
TOIMINTATUOTOT	464.631,96	755.616,57	445.940,00	746.445,69
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-1.723.374,29	-1.556.527,65	-1.814.760,00	-1.224.623,09
Palvelujen ostot	-1.137.348,50	-1.275.225,18	-2.122.240,00	-1.421.547,41
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21.835,71	-12.188,18	-60.990,00	-8.964,78
Avustukset	-754.863,69	-723.592,36	-1.239.000,00	-1.033.395,94
Muut toimintakulut	-160.925,32	-180.227,51	-115.640,00	102.721,91
TOIMINTAKULUT	-3.798.347,51	-3.747.760,88	-5.352.630,00	-3.585.809,31
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.333.715,55	-2.992.144,31	-4.906.690,00	-2.839.363,62
Rahoitustuotot ja -kulut	7.073,49	5.315,28		
VUOSIKATE	-3.326.642,06	-2.986.829,03	-4.906.690,00	-2.836.378,39
Suunnitelman mukaiset poistot	-30.498,95	-12.130,77	-30.650,00	-13.375,35
Arvon alentumiset	-427.957,59	-238.309,23		
Poistot ja arvonalentumiset	-458.456,54	-250.440,00	-30.650,00	-13.375,35
TILIKAUDEN TULOS	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	-2.849.753,74
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3.785.098,60	-3.237.269,03	-4.937.340,00	-2.849.753,74
Sisäiset toimintatulot/menot	-163.156,02	-132.497,33	-79.890,00	-62.670,30

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmapuonna	Mittari	Lähtötaso tai tavoitetaso tai vertailuluku	Q3	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Työttömyysaste% on alempi kuin vuonna 2024	Työttömyysaste (%)	Verrataan 2024 työttömyysaste%:iin v. 2024 12 %	12,1 % (7-9 /2025, 12,6 % 1-9 / 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					
Yritysmäinen ajattelutapa - yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Kuntalaiskyselyn toteuttaminen	Kuntalaiskysely	Kuntalaiskysely tehty kyllä/ei	Kuntalais-kysely toteutettu tammi-helmikuussa.	

1. Työttömyysaste on alempi kuin vuoden 2024 prosentti

Työttömien työnhakijoiden määrä on kääntynyt hienoiseen laskuun kolmannella kvartaalilla. Edelleen työttömyystilanne on haastavampi kuin vuoden 2024 ensimmäisen vuosipuolikkaan ja koko vuoden 2024 työttömyystilanne. Syyskuun kehitys oli vuoden takaiseen verrattuna myönteinen, sillä syyskuun lopussa 2025 työttömiä työnhakijoita oli 421 kpl kun vastaava luku viime vuonna oli 432 henkilöä. Työttömyys kohentui vuoden 2024 vastaavaan ajankohtaan verrattuna 3 %.

Lomautettuja syyskuun lopussa oli 24 henkilöä kun vuonna 2024 vastaava luku oli 51 henkilöä. Avoimien työpaikkojen määrä 16 kpl oli täsmälleen sama syyskuussa 2025 ja syyskuussa 2024. Aiemman arvion mukaan työttömyyden kehityksen muutos parempaan olisi tapahtumassa kolmannen neljänneksen aikana vuonna 2025, ja arvio piti paikkaansa Mänttä-Vilppulan osalta, mutta tällä hetkellä Pirkanmaan työttömyyden kehityksessä merkittävän muutoksen parempaan arvioidaan tapahtuvan ensimmäisen neljänneksen aikana vuonna 2026.

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 käsiteltiin hallituksessa ja valtuustossa. Talousarviossa ei ollut asetettu tavoitteita kyselyn tuloksille tai vaikuttavuudelle.

Muu toiminta

Henkilöstöhallinto

Kvtes- ja Ovtes osio g:n sopimusaloilla valmisteltiin tasopalkkajärjestelmään siirtymistä ja tasopalkkajärjestelmän toimeenpanoa 1.10.2025 alkaen. Palkkausryhmä käsittelemään esityksiä 6 kertaa. Kaupunginhallitus päätti tasopalkkajärjestelmästä kokouksessaan 18.9.2025 §281. Hyvällä esihenkilötyöllä, yhteistyöllä työterveyshuollon kanssa ja työkyvyn hallinnan, seurannan ja varhaisen tuen toimintakäytännöillä on ollut vaikutusta henkilöstön sairauspoissaoloprosenttiin, joka kolmen ensimmäisen kvartaalin ajalta on 3,76.



Hyvinvointityö

Hyvinvointityön puitteissa on järjestetty mm. kesäkauden puistojummat, lähiklubitoimintaa (50 paikkaa) ja ikäihmisten kuntasaliryhmiä (11 ryhmää, n.115 harrastajaa). Lisäksi on oltu mukana suojateiden turvaamisessa, Nice10 Taidekaupunki-kurssin hankkeessa, Lähitorin toiminnassa, PirHan Yhteisövaikuttavuuden voimalla-hankkeessa, Sos-lapsikylän Hyvinvoiva vanhemmuus -hankkeessa, koulujen harrastusfestareissa, Move-päivissä, Vie vanhus ulos -kampanjassa, Metsä-Tissuen tyhy-päivässä ja koulusaapastoinnassa. Autereopiston puitteissa järjestettävä tuolijumppa ja Virkeät ikämiehet-jumppa ovat syksyn uutta toimintaa. EPT työryhmän puitteissa järjestettiin videokilpailu 4.-6. luokkien oppilaille. Perhe liikkumaan luonnostaan-hanke on toteutusvaiheessa ja tavoittaa kohdeperheitä sekä liikuttaa perheitä Mänttä-Vilppulassa ja Juupajoella.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Kaupunginhallitus	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Q3
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	5
Määräaikaiset	7	1	0	0
Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja				
Vakituiset	9,5	10	10	10
Määräaikaiset			-	
Lautakunta yhteensä	31,5	26	26	23



SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA

	TP	TP	TA	Toteutuma
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	842.121,84	737.361,50	623.830,00	418.921,76
<i>Maksutuotot</i>	269.182,95	254.636,16	245.350,00	176.978,78
<i>Tuet ja avustukset</i>	508.214,63	690.773,80	268.620,00	371.144,43
<i>Muut toimintatuotot</i>	14.900,94	18.088,08	8.600,00	25.792,56
TOIMINTATUOTOT	1.634.420,36	1.700.859,54	1.146.400,00	992.837,53
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-11.256.517,94	-11.225.314,53	-11.025.180,00	-8.518.129,24
<i>Palvelujen ostot</i>	-1.614.014,95	-1.606.800,40	-1.488.910,00	-1.169.260,05
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-505.702,02	-514.446,57	-584.710,00	-377.168,86
<i>Avustukset</i>	-716.246,82	-683.738,82	-645.500,00	-495.449,66
<i>Muut toimintakulut</i>	-209.362,77	-201.537,36	-205.340,00	-149.250,97
TOIMINTAKULUT	-14.301.844,50	-14.231.837,68	-13.949.640,00	-10.709.558,78
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.667.424,14	-12.530.978,14	-12.803.240,00	-9.716.721,25
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-59,68	1.464,42		1.808,80
VUOSIKATE	-12.667.483,82	-12.529.513,72	-12.803.240,00	-9.714.912,45
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>		-300,07		
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>		-300,07		-2.700,63
TILIKAUDEN TULOS	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-9.717.613,08
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.667.483,82	-12.529.813,79	-12.803.240,00	-9.717.613,08
Sisäiset toimintatulot/menot	-4.080.470,76	-3.939.916,15	-4.107.370,00	-2.999.272,36

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan toimintakateen toteuma 1.1. - 30.9.2025 on -9.717.613,08 €. Toteumaprosentti on 75,90. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 75 %, joten sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta tällä hetkellä näyttää riskiä ylitykselle.

SIVISTYSPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
SIVISTYSPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	501.281,38	410.542,25	343.240,00	250.634,84
<i>Maksutuotot</i>	269.182,95	254.326,16	245.350,00	176.978,78
<i>Tuet ja avustukset</i>	68.451,97	4.269,09		3.400,00
<i>Muut toimintatuotot</i>	4.779,88	8.486,85	600	2.904,19
TOIMINTATUOTOT	843.696,18	677.624,35	589.190,00	433.917,81
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-9.598.291,95	-9.666.922,99	-9.751.360,00	-7.482.026,09



Palvelujen ostot	-1.210.840,59	-1.253.355,24	-1.187.250,00	-897.484,29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-347.907,21	-356.071,57	-445.490,00	-258.417,90
Avustukset	-295.914,44	-268.890,44	-271.000,00	-186.241,93
Muut toimintakulut	-167.141,88	-158.639,99	-160.300,00	-108.041,74
TOIMINTAKULUT	-11.620.096,07	-11.703.880,23	-11.815.400,00	-8.932.211,95
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.776.399,89	-11.026.255,88	-11.226.210,00	-8.498.294,14
Rahoitustuotot ja -kulut	-55,75	1.462,71		1.735,32
VUOSIKATE	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-8.496.558,82
TILIKAUDEN TULOS	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-8.496.558,82
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-10.776.455,64	-11.024.793,17	-11.226.210,00	-8.496.558,82
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.214.140,24	-3.124.042,60	-3.261.160,00	-2.338.577,26

Sivistyspalveluiden toimintakatteen toteuma 1.1. - 30.9.2025 on -8.496.558,82 €. Toteumaprosentti on 75,69. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 75 %, joten sivistyspalveluiden osalta pitää tehdä talousarviomuutos koskien varhaiskasvatusta ja lukiokoulutusta.

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 88 000 € pienemmät 1-9 kuukauden toteuman mukaan. Talousarvion muutos täytyy kuitenkin 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.

Sivistys ja kulttuuritoimen hallinto

	TP	TP	TA	Toteutuma
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMEN HALLINTO	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Tuet ja avustukset	403.012,57	618.614,71	168.350,00	209.430,62
TOIMINTATUOTOT	403.012,57	618.614,71	168.350,00	209.669,14
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-705.299,57	-624.263,29	-369.560,00	-334.581,48
Palvelujen ostot	-126.041,92	-88.386,53	-57.800,00	-57.044,13
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23.906,16	-26.494,39	-21.550,00	-13.950,02
Muut toimintakulut	-2.145,85	-3.454,19	-660	-1.200,64
TOIMINTAKULUT	-857.393,50	-742.598,40	-449.570,00	-406.776,27
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-454.380,93	-123.983,69	-281.220,00	-197.077,13
Rahoitustuotot ja -kulut	-1,93			
VUOSIKATE	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-197.077,13



TILIKAUDEN TULOS	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-197.077,13
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-454.382,86	-123.983,69	-281.220,00	-197.077,13
Sisäiset toimintatulot/menot	-11.819,48	-12.773,84	-6.030,00	-9.982,40

Toiminnalliset tavoitteet

Toiminnalliset tavoitteet tukevat strategian toteutumista. Tavoitteen tarkoituksena on pyrkiä ohjaamaan palvelualueen toimintaa kohti haluttua ja näin ollen kehittää heikkouksia ja uhkia.

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso / tavoitetaso	Q3	
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 ystävyssuhteita tuetaan ja hän kokee kuuluvansa ryhmään."	3,4 / tavoitetaso 3,5	Tavoite toteutui. Kyselyn tulos oli 3,5.	
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 koulurakennuksen rakentamisen osalta, mutta periaatepäätös on jo tehty yläkoulun ja lukion yhdistämisestä samaan toimipisteeseen.

2. Lasten yhteisöllisyyden kokemuksen lisääminen

Asia on vielä kesken.

3. Kuntalaistyytyväisyyden lisääminen viestintää kehittämällä

Tavoite toteutui. Kuntalaiskyselyn tulos oli asetetun tavoitteen mukainen.



KULTTUURI JA VAPAA-AIKAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	340.840,46	326.819,25	280.590,00	168.018,40
Maksutuotot		310		
Tuet ja avustukset	36.750,09	67.890,00	100.270,00	158.313,81
Muut toimintatuotot	10.121,06	9.601,23	8.000,00	22.888,37
TOIMINTATUOTOT	387.711,61	404.620,48	388.860,00	349.220,58
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-952.926,42	-934.128,25	-904.260,00	-701.521,67
Palvelujen ostot	-277.132,44	-265.058,63	-243.860,00	-215.031,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-133.888,65	-131.880,61	-117.670,00	-104.800,94
Avustukset	-420.332,38	-414.848,38	-374.500,00	-309.207,73
Muut toimintakulut	-40.075,04	-39.443,18	-44.380,00	-40.008,59
TOIMINTAKULUT	-1.824.354,93	-1.785.359,05	-1.684.670,00	-1.370.570,56
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.436.643,32	-1.380.738,57	-1.295.810,00	-1.021.349,98
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	1,71		73,48
VUOSIKATE	-1.436.645,32	-1.380.736,86	-1.295.810,00	-1.021.276,50
Suunnitelman mukaiset poistot		-300,07		-2.700,63
Poistot ja arvonalentumiset		-300,07		-2.700,63
TILIKAUDEN TULOS	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-1.023.977,13
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.436.645,32	-1.381.036,93	-1.295.810,00	-1.023.977,13
Sisäiset toimintatulot/menot	-854.511,04	-803.099,71	-840.180,00	-650.712,70

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toteuma ajalle 1.1. - 30.9.2025 on -1.023.977,13 €. Toteumaprosentti on 79,02. Tasaisen toteuman mukaan sen pitäisi olla 75 %, 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 ja odotettua suuremman kaupunkiviirin hankintakustannukset johtivat muutostalousarvion tekemisen tarpeeseen.

Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/ tavoitetaso	Q3	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamis-ohjelmaa ja väestömäärää	Kirjaston lainamäärät	134.000 / 130.000	101 933	
		Kirjastojen tapahtumien määrät	50 / 45	79	
		Nuorisotilojen ja -ryhmätoiminnan kävijämäärät	8.500 / 8.200	5940	
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	38	
		Kulttuurikasvatusohjelmassa toteutettujen vierailukohteiden määrät	80 / 95	tietoa ei ole saatavilla (keruu keväällä 2026)	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen taidekaupunki:					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Palveluiden käytön edistäminen ja vaikuttavuuden mittaus	Kulttuuri- ja matkailutapahtumien kävijämäärät	95.000 / 100.000	94 640 (ajalta 1.6.- 31.8.2025 kerätty tieto)	
		Uimahallin kävijämäärät	37.000 / 38.000	26.877	
		Kuntosalien käyntimäärät (Parkkivuori ja Kolho)	15.000 / 16.000	14.000	
		Liikuntatilojen ryhmien käyttökerrat		395	
			400 / 420		

1. Palvelut mitoitetaan vastaamaan tasapainottamisohjelmaa ja väestömäärää

Kirjaston aukioloaikoja on toteutettu kirjastoverkkoselvityksen mukaisesti. Nuorisotoiminnassa on lisätty koulu yhteistyötä 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. Kesäaikana tehtiin isoja muutoksia liikuntapuolella: Uimahallilla uusittiin lattia ja äänentoisto, kuntosalien laitteistoa uudistettiin ja Autereen polun 1. vaihe on käynnistetty. Elokuussa järjestettiin peruskoulujen yhteiset Harrastamisen Suomen mallin harrastusfestarit Urheilukeskuksella.

3. Palveluiden käytön edistäminen ja vaikuttavuuden mittaus

Tapahtumien toteutus suunnitelmat ja aikataulut on tarkennettu toimijoiden kanssa.

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

Asiakas- ja palvelumäärät ovat osavuosittaisella 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).



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain)				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	TP 2023	TP 2024*	TA 2025	Q3
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
Hankelyöntekijät	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	5,2
määräaikaiset	0	0	0	
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, vastuualue yhteensä	20,1	19,02	18,62	18,82
Lautakunta yhteensä	217,65	187,49	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 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	363.008,91	308.180,59	424.500,00	1.712.450,93
<i>Maksutuotot</i>	78.827,42	89.658,96	39.300,00	66.200,90
<i>Tuet ja avustukset</i>	52.210,59	55.370,79		-936,79
<i>Muut toimintatuotot</i>	3.181.291,98	3.340.749,74	3.282.500,00	5.430.432,15
TOIMINTATUOTOT	3.675.338,90	3.793.960,08	3.746.300,00	7.208.146,33
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-3.376.907,87	-3.115.458,33	-3.381.460,00	-2.888.088,43
<i>Palvelujen ostot</i>	-2.219.570,22	-2.465.908,75	-2.687.330,00	-2.075.251,06
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-2.497.760,60	-2.611.041,48	-2.711.350,00	-2.085.871,32
<i>Avustukset</i>	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-101.325,08
<i>Muut toimintakulut</i>	-201.964,35	-223.920,14	-207.815,00	-370.308
TOIMINTAKULUT	-8.395.218,25	-8.518.173,62	-9.133.255,00	-7.520.844,23
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.719.879,35	-4.724.213,54	-5.386.955,00	-312.697,90
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-59,7	2.331,08		2.562,21
VUOSIKATE	-4.719.939,05	-4.721.882,46	-5.386.955,00	-310.135,74
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-2.523.950,10	-2.526.760,46	-2.704.320,00	-1.718.622,98
<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	-1.718.622,98
TILIKAUDEN TULOS	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-2.028.758,72
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.144.333,58	-8.980.485,35	-8.431.275,00	-2.028.758,72
<i>Sisäiset toimintatulot/menot</i>	4.243.626,78	4.072.413,48	4.187.260,00	

Toimintatuotot 86,86%, toimintakulut 79,18%, toimintakate 26,06%. Normaalivuoden kulunjakaumalla linjassa olevat toteumat.

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet:

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q3	
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 Käynnissä	
Yritysmyönteinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto	Yrityskysely	Lähtötaso: Hankintakalenteri ei ole käytössä	Hankinta 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, sopimusluonnokset tulleet tarkastettavaksi ja läpikäytäväksi

2.Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto

Kaupallisen sovelluksen hankinta prosessi käynnissä

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia)				
Kaupunkikehityslautakunta (htv)	TP 2023	TP 2024	TA 2025	Q3
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	15	15	15	15
Infrapalvelupäällikkö				
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	1
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut		1	1	1
Lautakunta yhteensä	72,95	68,75	72,75	71

*Sisältää kesätyöntekijät



TILAPALVELUT

	TP	TP	TA	Toteutuma
TILAPALVELUT	2023	2024	2025	2025 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	67.678,11	50.844,93	108.000,00	1.503.310,32
Tuet ja avustukset	210,59	2.370,79		
Muut toimintatuotot	3.015.655,39	3.211.814,05	3.155.500,00	5.326.806,79
TOIMINTATUOTOT	3.083.544,09	3.265.029,77	3.263.500,00	6.830.117,11
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-2.232.689,08	-2.053.586,56	-2.214.590,00	-1.887.046,81
Palvelujen ostot	-977.650,90	-1.239.860,17	-1.322.880,00	-1.142.289,05
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.217.346,57	-2.319.887,58	-2.434.200,00	-1.828.715,04
Muut toimintakulut	-159.107,26	-180.208,96	-182.925,00	-243.220,67
TOIMINTAKULUT	-5.586.793,81	-5.793.543,27	-6.154.595,00	-5.101.271,57
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.503.249,72	-2.528.513,50	-2.891.095,00	1.728.845,54
Rahoitustuotot ja -kulut	-39,23	2.081,44		2.097,72
VUOSIKATE	-2.503.288,95	-2.526.432,06	-2.891.095,00	1.730.943,26
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.433.542,91	-1.407.517,63	-1.413.630,00	-999.059,20
Arvonalentumiset	-900.444,43	-989.118,54	-340.000,00	
Poistot ja arvonalentumiset	-2.333.987,34	-2.396.636,17	-1.753.630,00	-999.059,20
TILIKAUDEN TULOS	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	731.884,06
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.837.276,29	-4.923.068,23	-4.644.725,00	731.884,06
Sisäiset toimintatulot/menot	4.330.666,63	4.153.739,52	4.249.140,00	

Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuku	Q3	
Tasapainoinen talous kaiken päätöksen ja toiminnan taustalla	Kiinteistöstrategian toteutus. Kaikille kaupungin omistamille kiinteistöille on kehitettävissä suunnitelma(salutus). 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 päätöksen 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	Asiakaspalaute/-kysely Laatukierrokset Asiakaskyselyt Asiakaspalaverit Ylijäämä ruoan punnitus ja seuranta	Asiakaskyselyn tulokset Sovitut puhtaustasot Ruokailijamäärät Hävikkiruoan määrä mahdollisimman pieneksi	Ruokapalvelujen asiakastytyväisyyskyselyn vastaukset huomioiva uusi ruokalista ollut käytössä elokuusta. Ylijäämä ruoan myynti jatkuu. Siivouspalveluissa palvelukuvausten päivitys ja sopimusten laadinta valmistunut	
---	--	--	---	---	--

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 1-9.2025 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 verkkopankki. Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset huomioitu uudessa ruokalistassa ja otettu käyttöön elokuun alusta. Puhtauspalveluissa palvelukuvausten päivitys ja palvelusopimusten laadittu.
Puhtauspalveluissa työntekijöiden osaamisen päivittäminen koulutuksilla jatkuu edelleen, 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 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	93.926,75	106.549,14	99.500,00	75.313,90
<i>Maksutuotot</i>	78.827,42	89.658,96	39.300,00	66.200,90
<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	101.049,03



TOIMINTATUOTOT	375.105,77	360.563,65	253.800,00	241.627,04
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-425.937,51	-355.169,52	-389.750,00	-324.935,80
Palvelujen ostot	-329.643,49	-360.504,02	-422.450,00	-272.968,56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5.485,98	-6.588,29	-10.500,00	-7.472,01
Muut toimintakulut	-20.688,85	-11.777,71	-8.840,00	-43.393,10
TOIMINTAKULUT	-781.755,83	-734.039,54	-831.540,00	-648.769,47
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-406.650,06	-373.475,89	-577.740,00	-407.142,43
Rahoitustuotot ja -kulut		199,75		392,55
VUOSIKATE	-406.650,06	-373.276,14	-577.740,00	-406.749,88
Suunnitelman mukaiset poistot			-4.280,00	-1.250,01
Poistot ja arvonalentumiset			-4.280,00	-1.250,01
TILIKAUDEN TULOS	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-407.999,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-406.650,06	-373.276,14	-582.020,00	-407.999,89
Sisäiset toimintatulot/menot	-47.566,57	-45.143,70	-38.740,00	

- 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/vertailuluku	Q3	
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	Mstanlahden alueelta ei ole tontteja varattu tai myyty, mutta ammattikoulun viereinen alue on päätetty myydä SASKY:lle. Kauppa valmistunee lähiaikoina.	
Monipuolisen asumisen mahdollistaja	Uudistuneen tonttimarkkinoinnin tavoitteiden vaikutusten seuranta	Myytyjen tonttien määrä	Tavoitetaso: Yksi myyty tontti Varattuna yksi tontti lisämaaksi	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 saanut 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 alustan tuen loppuessa. 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 vähydessä, eikä toimenpidelupia enää lain mukaan ole.

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 01-09
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
<i>Myyntituotot</i>	201.404,05	150.786,52	217.000,00	125.301,00
<i>Muut toimintatuotot</i>	15.284,99	17.580,14	12.000,00	2.576,00
TOIMINTATUOTOT	216.689,04	168.366,66	229.000,00	127.877,00
TOIMINTAKULUT				
<i>Henkilöstökulut</i>	-718.281,28	-706.702,25	-777.120,00	-626.999,00
<i>Palvelujen ostot</i>	-912.275,83	-865.544,56	-942.000,00	-653.041,00
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-274.928,05	-284.565,61	-266.650,00	-245.990,00
<i>Avustukset</i>	-99.015,21	-101.844,92	-145.300,00	-101.325,00
<i>Muut toimintakulut</i>	-22.168,24	-31.933,47	-16.050,00	-28.414,00
TOIMINTAKULUT	-2.026.668,61	-1.990.590,81	-2.147.120,00	-1 655.770,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.809.979,57	-1.822.224,15	-1.918.120,00	-1 527.892,00
<i>Rahoitustuotot ja -kulut</i>	-20,47	49,89		
VUOSIKATE	-1.810.000,04	-1.822.174,26	-1.918.120,00	-1 527.892,00
<i>Suunnitelman mukaiset poistot</i>	-1.090.407,19	-1.119.242,83	-1.286.410,00	-718.314,00
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-1.090.407,19	-742.723,89	1.286.410,00	-718.314,00
TILIKAUDEN TULOS	-2.900.407,23	-3.684.140,98	-3.204.530,00	-2.405.138,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.900.407,23	-3.684.140,98	-3.204.530,00	-2.405.138,00
Sisäiset toimintatulot/menot	-39.473,28	-36.182,34	-23.140,00	-54.743,00



Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari/indikaattorit	Lähtötaso/tavoitetaso/vertailuluku	Q3	
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	Ei toteudu	

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

Mäntän keskustan katuvalot vaihdettu LED-valoihin.

Parkkivuoren kuntoratojen LED-valaisimet vaihdettu liiketunnistimilla varustettuna ja ovat toimintakunnossa.

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.

Tämän vuoden kuntalaiskysely tehdään ensi vuonna.

