



Osavuosisikatsaus
1.1.-31.3.2026

Sisällys

Johdanto.....	2
Talouden odotukset ja ennuste.....	2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys	2
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste.....	3
Palvelualojen osavuosisikatsaukset.....	7

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 nähtävien tavoitteiden toteutumista, kehitysnäkymiään loppuvuodelle ja talousarvionsa kestävyttä. Osavuositarkastus esittää myös tarkastuksen niiden tytäryhtiöiden tilanteeseen, joille on asetettu tavoitteita talousarviossa ja joilta tieto osavuoden tilanteesta on saatu. Tässä osavuositarkastuksessa on ensimmäisen neljänneksen toiminnan tarkastus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Maailman talous on ollut viime vuodet ennustettavuudeltaan heikkoa ja suhdanteet heilahtelevia. Suomessa taloudenkehitykselle odotettiin jo kasvua, mutta kevät ei ole osoittanut kasvun merkkejä. Talousarvio vuodelle 2026 laadittiin ylijäämäisenä ollen 69 590 euroa. Helmikuun verotuloennuste kuitenkin ennusti huomattavan pudotuksen yhteisöverotuloihin, mitkä putosivat syksyn ennusteesta 2,5 miljoonaa euroa. Tähän reagoitiin käynnistämällä uuden talouden tasapainotusohjelman suunnittelu ja avaamalla vuoden 2026 talousarvio lisäsäästöjen etsimistä varten. Henkilöstöä on kannustettu palkattomien vapaiden käyttämiseen ja lomarahojen vaihtamiseen vapaaksi. Talousarviota on päivitetty valtionosuuspäivitysten osalta, mikä osaltaan muutti tulosennusteen 18 090 euroon. Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen on valmisteilla, mutta ei ole vielä toteutunut, joten vuokratulot ohjautuvat edelleen kaupungin toteutumaan. Tämä osaltaan parantaa toteutumaa.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Asukasluku oli maaliskuun lopussa ennakkollisen tilaston mukaan 9 097 henkilöä. väkiluku on laskenut vuoden vaihteesta 13 henkilöllä. Luonnollinen väestönmuutos on negatiivinen; syntyneitä ensimmäisellä kvartaalilla on 12 ja kuolleita 39. Kokonaisnettomuutto on +13 henkilöä. (Tilastokeskus 05/2026).

Työllisyys

Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2026 maaliskuussa 35 894 henkilöä. Kasvua vuositasolla 16,7% ja suurin

suhteellinen kasvu maakuntavertailussa vuositasolla. Vuoden 2026 helmikuun luvusta lasku oli 63 henkilöä. Lomautettujen määrä oli vuoden 2026 maaliskuussa 2 167 henkilöä, laskua oli vuositasolla 55 henkilöä, eli 2,5%. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 342 759 henkilöä, joista lomautettujen osuus 25 090 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasolla 22 387 henkilöllä, eli 7 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli kuudenneksi korkein maakunta vertailussa Päijät-Hämeen 15,6%, Pohjois-Karjalan 15,5%, Keski-Suomen 15,3%, Kymenlaakson 14,9%, Etelä-Karjalan 14,2% jälkeen, ollen 13,3%. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 12,5 %. Pirkanmaan laaja työttömyys oli 16,3 %. Mänttä-Vilppulan 15,5% työttömyysaste on Pirkanmaalla Urjalan ja Tampereen jälkeen suurin. Maaliskuulle on osunut iso lomautuspiikki, mikä osaltaan huonontaa lukuja.

Mänttä-Vilppulassa oli maaliskuun lopussa 564 työtöntä työnhakijaa (tässä mukana myös lomautetut joita yhteensä 115) Maaliskuussa 2025 työttömiä työnhakijoita on ollut 480 henkilöä. Avoimia työpaikkoja maaliskuussa oli 40 kappaletta.

Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on kokonaisuutena toteutunut yli odotusten huomioiden helmikuun muuttunut verotuloennuste ja ennustettu 2,5 miljoonan euron yhteisöverotulot. Hyvän toteutuman mahdollistavat mm. sote-kiinteistöistä ohjautuneet vuokratulot ja kulttuuritoimen hankkeiden tulot mitkä ovat kirjautuneet jo ensimmäiselle neljännekselle. Tuloja ei ole jaksotettu.

Talousarvion verosuunnittelussa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa. Verotuloja oli maaliskuun loppuun mennessä kertynyt 6,8 milj. euroa ja toteutuma oli 24,68% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Verotulokertymässä ei näy vielä helmikuun ennuste. Valtionosuuksien toteutuma on -159 552 euroa ollen 25%. Valtionosuuksiin tuli tarkennuksia ja ne on korjattu budjettiin raportoinnin selkiyttämiseksi.

Tarkasteltaessa koko kaupungin talousarvion toteutumaa tammi-maaliskuun ajalta ja huomioitaessa tiedossa olevat muutokset talousarvioon on vuoden lopun tulossennuste on -1,9 miljoonaa euroa.

	TA 2026	Toteutuma 2026 01- 03	Käyttö- %	Ennuste 31.12.2026
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	1 218 930,00	401 443,31	32,93	429544,3417
Maksutuotot	273 800,00	52 967,78	19,35	49789,7132
Tuet ja avustukset	382 730,00	379 230,95	99,09	382 730,00
Muut toimintatuotot	1 046 050,00	762 949,00	72,94	2 546 050,00
TOIMINTATUOTOT	2 921 510,00	1 596 591,04	54,65	3408114,055
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-15 850 390,00	-3 749 292,24	23,65	-15 815 390,00
Palvelujen ostot	-5 961 620,00	-1 716 337,44	28,79	-5 961 620,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 554 290,00	-978 105,34	38,29	-2 630 918,70
Avustukset	-2 197 100,00	-465 124,93	21,17	-2 197 100,00
Muut toimintakulut	-441 790,00	-89 681,07	20,3	-441 790,00
	-27 005	-6 998		
TOIMINTAKULUT	190,00	541,02	25,92	-27 046 818,70
	-24 083	-5 401		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	680,00	949,98	22,43	-23 638 704,65
Verotulot	27 478 000,00	6 781 837,58	24,68	25106000
Valtionosuudet	-638 167,00	-159 552,00	25	-638167
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	90 000,00			90 000,00
Muut rahoitustuotot	100 000,00	2 244,24	2,24	100 000,00
Korkokulut	-420 000,00	-88 294,30	21,02	-420 000,00
Muut rahoituskulut	-2 000,00	-0,44	0,02	-2 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-232 000,00	-86 050,50	37,09	-232 000,00
VUOSIKATE	2 524 153,00	1 134 285,10	44,94	597 128,35
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset				
poistot	-2 506 060,00	-591 777,83	23,61	-2 506 060,00
Poistot ja arvonalentumiset	-2 506 060,00	-591 777,83	23,61	-2 506 060,00
TILIKAUDEN TULOS	18 093,00	542 507,27	2 998,44	-1 908 931,65
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	18 093,00	542 507,27	2 998,44	-1 908 931,65

Konserniyhtiöt

Konserniyhtiöiden osalta ensimmäinen neljännes on vaihteleva.

Mäntän Kaukolämpö ja Vesihuolto Oy arvio vuoden päättyvän ylijäämäisenä, mutta vuotta 2025 heikompana tuloksena, tulosennuste tässä vaiheessa on noin 200 000 euroa. Ensimmäisen neljänneksen tulos on 281 600 euroa ylijäämäinen.

Koskelantalot Oy:n tulosennuste on budjetoitua heikompi, alijämän ennustetaan olevan noin 475 000 euroa. Varken purkuavustus (236 000€) puuttuu toteutumaennusteesta ja osaltaan heikentää tulosta merkittävästi. Avustuksen saaminen vuodelle 2026 on epätodennäköistä.

MW Kehitys Oy:n tulos ensimmäiseltä vuosineljännekseltä on -74 000 euroa. Toteumasta puuttuu kokonaan vielä kaupungin palvelusopimuksen tulot. Yhtiö ei ole toimittanut tulosennustetta vuoden lopulle.

Yrke Kiinteistöt Oy:n tulos ensimmäiseltä vuosineljännekseltä on -131 000 euroa. Tulos on heikompi kuin vastaavaan aikaan edellisenä vuonna. Yhtiö ei ole toimittanut ennustetta loppu vuodelle.

Mäntän Jääareena Oy:n tulos ensimmäiseltä vuosineljännekseltä on 27 500 euroa ylijäämäinen. Yhtiö ei ole tehnyt ennustetta vuoden lopulle.

Justiina Ateriapalvelut Oy ei ole toimittanut ajantasaista tulosennustettaan.

Lautakunnat

Lautakunnat eivät toteutuman mukaan ole ylittämässä talousarviotaan tässä vaiheessa. Tarkastuslautakunnan toteutuma tasaantuu vuoden loppuun, koska pääosa kuluista kohdistuu kevääseen tilintarkastuksen vuoksi. Kaupunginhallitus on pysynyt budjetissa. Tulosta voi heikentää tytäryhtiöiden vaikeat rahoitustilanteet ja niistä mahdollisesti kaupungille syntyvät kustannukset. Näitä kustannuksia ei ole huomioitunutulosennusteessa.

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan budjetoitua parempi tulokertymä johtuu hankeavustuksista. Hankeavustukset on kirjattu tuloslaskelmaan ensimmäisen neljänneksen aikana. Osittain hankeavustusta siirtyi myös viime vuodelta käytettäväksi tänä vuonna.

Kaupunkikehityslautakunnan toteutumassa näkyy niin sote-kiinteistöjen tulot kuin menotkin. Toteutuma muuttuu loppu vuodelle, kun yhtiöittäminen valmistuu.

Seuraavan sivun taulukossa on lautakuntien talousarvioon nähden sitovat ulkoiset erät esitetty toimintakate/tulos tasolla toteutumavertailuin. Lautakuntien omissa tuloskorteissa toteutuma on esitetty tarkempana.

**Q1 TOTEUTUMAVERTAILU (BUDJETIN
MUKAINEN TOTEUTUMA TULISI
OLLA 25%)**

	TA 2026	Toteutuma 2026 01-03	Poikkeama	Käyttö- %
TARKASTUSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	-30.000,00	-10.895,00	-19.105,00	36,32
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30.000,00	-10.895,00	-19.105,00	36,32
VUOSIKATE	-30.000,00	-10.895,00	-19.105,00	36,32
TILIKAUDEN TULOS	-30.000,00	-10.895,00	-19.105,00	36,32
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-30.000,00	-10.895,00	-19.105,00	36,32
KAUPUNGINHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	423.300,00	122.660,95	300.639,05	28,98
TOIMINTAKULUT	-5.369.860,00	-1.255.031,45	-4.114.828,55	23,37
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.946.560,00	-1.132.370,50	-3.814.189,50	22,89
Rahoitustuotot ja -kulut		647,76	-647,76	
VUOSIKATE	-4.946.560,00	-1.131.722,74	-3.814.837,26	22,88
Poistot ja arvonalentumiset	-17.120,00	-4.280,52	-12.839,48	25
TILIKAUDEN TULOS	-4.963.680,00	-1.136.003,26	-3.827.676,74	22,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.963.680,00	-1.136.003,26	-3.827.676,74	22,89
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	964.390,00	525.113,13	439.276,87	54,45
TOIMINTAKULUT	-13.963.070,00	-3.381.699,67	-10.581.370,33	24,22
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.998.680,00	-2.856.586,54	-10.142.093,46	21,98
Rahoitustuotot ja -kulut		676,95	-676,95	
VUOSIKATE	-12.998.680,00	-2.855.909,59	-10.142.770,41	21,97
Poistot ja arvonalentumiset	-9.850,00	-900,21	-8.949,79	9,14
TILIKAUDEN TULOS	-13.008.530,00	-2.856.809,80	-10.151.720,20	21,96
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13.008.530,00	-2.856.809,80	-10.151.720,20	21,96
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	1.533.820,00	948.816,96	585.003,04	61,86
TOIMINTAKULUT	-7.641.260,00	-2.350.914,90	-5.290.345,10	30,77
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.107.440,00	-1.402.097,94	-4.705.342,06	22,96
Rahoitustuotot ja -kulut		843,37	-843,37	
VUOSIKATE	-6.107.440,00	-1.401.254,57	-4.706.185,43	22,94
Poistot ja arvonalentumiset	-2.479.090,00	-586.597,10	-1.892.492,90	23,66
TILIKAUDEN TULOS	-8.586.530,00	-1.987.851,67	-6.598.678,33	23,15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8.586.530,00	-1.987.851,67	-6.598.678,33	23,15

Palvelualojen osavuositarkastukset

Konsernipalvelut

Palvelualueen tilivelvollinen viranhaltija: kaupunginjohtaja

Konsernipalveluiden vastuualueet ovat: Yleishallinto- ja hr-palvelut ja työllisyyspalvelut (tilivelvollinen viranhaltija hallintojohtaja) sekä sisäiset tukipalvelut (tilivelvollinen viranhaltija talousjohtaja).

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Osavuositarkastus Q1 2026	Tp 2024	Tp 2025	Ta 2026	Toteutuma Q1	Tot %
*KONSERNIPALVELUT					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	436.564,68	253.718,43	271.300	122.661,72	45,21
Tuet ja avustukset	315.299,17	37.441,50	152.000	-0,77	
Muut toimintatuotot	3.752,72				
TOIMINTATUOTOT	755.616,57	291.159,93	423.300	122.660,95	28,98
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-1.556.527,65	-371.293,99	-1.558.920	-362.258,74	23,24
Palvelujen ostot	-1.275.225,18	-588.086,20	-2.241.640	-575.973,95	25,69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12.188,18	-3.148,27	-54.100	-3.291,88	6,08
Avustukset	-723.592,36	-233.533,09	-1.442.600	-308.978,93	21,42
Muut toimintakulut	-180.227,51	-4.824,39	-72.600	-4.527,95	6,24
TOIMINTAKULUT	-3.747.760,88	-1.200.885,94	-5.369.860	-1.255.031,45	23,37
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.992.144,31	-909.726,01	-4.946.560	-1.132.370,50	22,89
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	6.482,19	965,92		647,76	
Muut rahoituskulut	-1.166,91	-8,23			
Rahoitustuotot ja -kulut	5.315,28	957,69		647,76	
VUOSIKATE	-2.986.829,03	-908.768,32	-4.946.560	-1.131.722,74	22,88
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-12.130,77	-4.458,45	-17.120	-4.280,52	25
Arvonalentumiset	-238.309,23				
Poistot ja arvonalentumiset	-250.440,00	-4.458,45	-17.120	-4.280,52	25
TILIKAUDEN TULOS	-3.237.269,03	-913.226,77	-4.963.680	-1.136.003,26	22,89

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari & Lähtötaso	Tavoite	TOTEUTUMINEN	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla.	Hankintojen läpinäkyväksi tekeminen ja hankintasuunnittelun kehittäminen sekä yhteistyön lisääminen yrittäjien kanssa hankintojen suunnittelussa.	Avoim ostolaskudata ja hankintakalenteri käytössä tekee hankintojen tekemisen julkiseksi ja palvelee yrittäjiä nykyistä paremmin.	Ostolaskudatan julkaiseminen, hankintakalenteri ja suunnittelu käytössä	Ostolaskudatan julkaisemisen ja hankintakalenterin osalta valmistelut käyttöön otosta on aloitettu	
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki					
Kehittyvä ja osallistava koulutusympäristö osaamisen ja yritysten tarpeisiin.	Työllisyyspalvelut tuottavat merkittäviä ja vaikuttavia toimia työllistymiseen.	Päätyneiden työnhakujen määrä kasvaa suhteessa alkaneisiin työttömyysjaksoihin. Lähtötaso lokakuussa: alkaneita työnhakujaksoja 60 ja päätyneitä 36 eli 60 % työnhakujaksoista päätyy.	>60 %	1-3/2026 kvartaalin keskiarvo alkaneissa jaksoissa oli 91 ja päätyneissä 81, eli 89 % työnhakujaksoista päätyy.	
Kehittyvä ja osallistava koulutusympäristö osaamisen ja yritysten tarpeisiin.	Ylä-Pirkanmaan kuntien yhteistyön syventäminen ja seudullisen vetovoiman kehittäminen	Säännölliset yhteiset tapaamiset, eri teemojen ja edunvalvonnan merkeissä	2 tapaamista vuodessa vakiintuneeksi käytännöksi	Kuntajohtajat ovat tavanneet TAMK-sopimuksen ohjauksen merkeissä kahdesti	

1. Avointa ostolaskudataa ja hankintojen läpinäkyväksi tekemistä on valmisteltu ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Ostolaskudatan julkaisu aloitetaan toisen vuosineljänneksen aikana.
2. Työllisyyspalvelut tuottavat merkittäviä ja vaikuttavia toimia työllistymiseen. Työttömyysprosentti on kasvanut vuodenvaihteesta ja oli maaliskuun lopussa 15,5 %. Päätyneiden työnhakujen määrä suhteessa alkaneisiin työttömyysjaksoihin oli vuoden ensimmäisellä kvartaalilla 89 % eli alkaneita työnhakujaksoja oli 91 ja päätyneitä 81. Maaliskuu oli lähivuosien synkin kuukausi, sillä alkaneita työnhakujaksoja oli 150 ja päätyneitä 51.

Kasvokkaisia valmennustapaamisia on toteutunut 99 kpl ja yrityskäyntejä 10 kpl. Starttirahaa on myönnetty 1.1.-31.3.2026 ajanjaksolla 2 kpl. Starttirahaa on varattu vuodelle 2026 63 300 euroa.

Työllistämistukiin (palkkatuki, 55+ työllistämistuki ja kaupungin rekrytointituki) on varattu 106 000 euroa. Vuonna 2025 ei lautakunnan linjauksen mukaisesti myönnetty uusia

palkkatukia, mutta v.2024 myönnettyjä jaksoja vuodelle 2025 oli 17 kpl, joista yksi oli 55+työllistämistuki. Vuonna 2026 uusia palkkatukia on myönnetty 2 kpl ja 1 kpl kaupungin rekrytointitukea. Työttömien tutkintoon tai tutkinnonosaan tähtäävien koulutusten kustannukset ovat osa oppilaitosten valtionosuus- ja hankerahoitusta, joten kaupunki kustantaa ainoastaan kotoutumiskoulutuksen (ryhmässä 19 opiskelijaa) ja työllistymiseen johtavat lupakortit.

3. Ylä-Pirkanmaan kuntien yhteistyön syventäminen ja seudullisen vetovoiman kehittäminen on poikkihallinnollista yhteistyötä ja ulottuu moneen eri palvelualueeseen. Tamk-sopimus päivitettiin Ylä-Pirkanmaan kaikkia kuntia koskevaksi ja yhteiseksi elinvoimaa tukevaksi sopimukseksi Mänttä-Vilppulan aloitteesta vuonna 2025. Uusi sopimuskausi alkoi 1.1.2026. Sopimuksen ohjauksesta ja valvonnasta vastaavat Ylä-Pirkanmaan kuntajohtajat. Sopimuksen osalta on kokoonnuttu alkuvuoden aikana ohjausryhmiin.

Merkittävimpinä uusina yhteistyömuotoina valmistelussa alku vuonna on ollut rakennusvalvonnan yhteistyö-selvitys sekä sivistystoimen hanke yhteisestä perusopetuksen hankkeesta.

Hyvinvointityö

Hyvinvointityön puitteissa ovat alkuvuonna 2026 Autere-opiston tuolijummat ikääntyneille jatkuneet, Virkeät Ikämiehet -jumppakokeilu jatkunut, Ikääntyneiden päivätoimintaa korvaamaan kehitetty vertaisohjaajien vetämä kuntosaliryhmätoiminta jatkui 13 ryhmällä (2 uutta ryhmää aloittanut 1-3/26 aikana) ja lähiklubin kevätkausi on alkanut (50 paikkaa). SOS lapsikylän Mummun ja Vaarin tupa sekä Perhekumppani -hanke on alkanut yhteistyöpalavereilla. Pirhan PEP-hanke (perheiden elintapaohjaus) on alkanut. Nice10 Taidekaupunki (Autere-opisto) hanke maahanmuuttajalaisille jatkuu edelleen kevätkaudella (kielen ja kulttuurin opastus). Lisäksi hyvinvointityö järjesti Ikiliikkujapäivän Kirkkiksellä. Kaupunki on mukana Koulusaapas-toiminnassa, joka jatkuu Saskyllä.

Hyvinvointityön työntekijä osallistuu myös seuraaviin yhteistyömuotoihin: Pirhan hyte-koordinaattorit, Pirhan EPT-ryhmä (ehkäisevä päihdetyö) sekä Pakka -työryhmät (päihdehaittojen ehkäisy) ja väkivaltatyön ryhmä, paikallinen hytetyöryhmä, paikallinen liikenneturvallisuustyöryhmä ja paikallinen EPT ryhmä, Pirhan nepsyverkosto ja Ylä-Pirkanmaan hytekoordinaattorit. Lisäksi on vastaanotettu lahjoitus Lions Club Vilppulalta, joka lahjoitti kävelymaton Punatulkun kuntosalille kuntalaisten käyttöön.

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosittain, ka)				
Kaupunginhallitus	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Q1
Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	7	8	7	7
Määräaikaiset	-	1	-	-
Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	7	6	5	5
Määräaikaiset	1	-	-	-
Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja				
Vakituiset	10	10	10	8*

*Vakanssimäärässä ei muutoksia, vähennys tulee perhevapaapoissaoloista ja avoimista rekrytoinneista.

Sivistys- ja kulttuurilautakunta

Lautakunnan tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta talousarviossa on pysytty 1-3 kk osalta.

Lautakunnan talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q1
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	2024	2025	2026	2026
TUOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	737.361,50	108.912,39	498.060,00	108.912,39
Maksutuotot	254.636,16	33.758,59	227.000,00	33.758,59
Tuet ja avustukset	690.773,80	379.231,72	230.730,00	379.231,72
Muut toimintatuotot	18.088,08	3.210,43	8.600,00	3.210,43
TOIMINTATUOTOT	1.700.859,54	525.113,13	964.390,00	525.113,13
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-11.225.314,53		-10.998.854,00	-2.649.286,98
Palvelujen ostot	-1.606.800,40		-1.574.235,00	-471.235,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-514.446,57		-504.030,00	-72.500,05
Avustukset	-683.738,82		-656.500,00	-156.094,39
Muut toimintakulut	-201.537,36		-206.602,00	-32.566,49
TOIMINTAKULUT	-14.231.837,68		-13.940.221,00	-3.381.683,13
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.530.978,14		-12.975.831,00	-2.856.570,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1.464,42			676,95
VUOSIKATE	-12.529.513,72		-12.975.831,00	-2.855.893,05
Suunnitelman mukaiset poistot	-300,07			-900,21
Poistot ja arvonalentumiset	-300,07			-900,21
*TILIKAUDEN TULOS	-12.529.813,79		-12.975.831,00	-2.856.793,26
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.529.813,79		-12.975.831,00	-2.856.793,26
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.939.916,15		-4.073.040,00	

Sivistys ja kulttuuritoimen hallinto

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta toteuma 1-3 kk osalta on pysynyt talousarviossa.

Talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q1
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMEN HALLINTO	2024	2025	2026	2026
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot		887,63		141,83
Tuet ja avustukset	618.614,71	275.425,55	69.700,00	110.824,35
TOIMINTATUOTOT	618.614,71	276.313,18	69.700,00	110.966,18
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-624.263,29	-421.305,49	-274.682,00	-92.033,97
Palvelujen ostot	-88.386,53	-77.638,36	-41.080,00	-8.629,56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26.494,39	-17.932,82	-15.370,00	-678,65
Muut toimintakulut	-3.454,19	-1.363,13	-1.600,00	-778,81
TOIMINTAKULUT	-742.598,40	-518.239,80	-332.732,00	-102.120,99
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-123.983,69	-241.926,62	-263.032,00	8.845,19
Rahoitustuotot ja -kulut				
VUOSIKATE	-123.983,69	-241.926,62	-263.032,00	8.845,19
TILIKAUDEN TULOS	-123.983,69	-241.926,62	-263.032,00	8.845,19
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-123.983,69	-241.926,62	-263.032,00	8.845,19
Sisäiset toimintatulot/menot	-12.773,84		-7.770,00	

Sivistyspalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistyspalveluiden osalta 1-3 kuukauden toteuman osalta on pysytty talousarviossa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että pysyisimme talousarviossa. Sijoitettujen lasten osalta kustannukset ovat kuitenkin arvioitua suuremmat. Niihin emme itse voi vaikuttaa. Toinen huomionarvoinen asia on sairauspoissaolot, jotka ovat lisääntyneet edellisvuoteen verrattuna.

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q1
SIVISTYSPALVELUT	2023	2024	2026	2026
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	410.542,25	414.906,03	270.860,00	64.388,55
Maksutuotot	254.326,16	250.633,24	227.000,00	33.758,59
Tuet ja avustukset	4.269,09	4.200,00		
Muut toimintatuotot	8.486,85	4.607,80	600,00	1.031,98
TOIMINTATUOTOT	677.624,35	674.347,07	498.460,00	99.179,12
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-9.666.922,99	-10.029.653,66	-9.844.520,00	-2.348.228,51
Palvelujen ostot	-1.253.355,24	-1.297.903,64	-1.280.860,00	-397.478,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-356.071,57	-314.807,77	-441.090,00	-37.575,85
Avustukset	-268.890,44	-241.526,58	-240.000,00	-56.094,39
Muut toimintakulut	-158.639,99	-137.534,18	-96.350,00	-25.330,18
TOIMINTAKULUT	-11.703.880,23	-12.021.425,83	-11.902.820,00	-2.864.707,82
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.026.255,88	-11.347.078,76	-11.404.360,00	-2.765.528,70
Rahoitustuotot ja -kulut	1.462,71	4.036,86		655,86
VUOSIKATE	-11.024.793,17	-11.343.041,90	-11.404.360,00	-2.764.872,84
*TILIKAUDEN TULOS	-11.024.793,17	-11.343.041,90	-11.404.360,00	-2.764.872,84
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-11.024.793,17	-11.343.041,90	-11.404.360,00	-2.764.872,84
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.124.042,60		-3.166.940,00	

*Vastuualueen tilikauden tulos on valtuuston nähden sitova.

Vastuualueen tavoitteiden toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet					
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari& Lähtötaso	Tavoite	Q1 TOTEUTUMINEN	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla.	Alakoulujen tuntikehys sopeutetaan laskeviin oppilasmääriin.	Savosenmäen koulun tuntikehystä leikataan 40 vvt Lähtötaso: 494,5 vvt Vilppulankosken koulun tuntikehystä leikataan 40 vvt Lähtötaso: 413	Savosenmäen koulun tuntikehys on 454,5 vvt Vilppulankosken koulun tuntikehys on 373 vvy	Muutos huomioitu tuntikehyksessä mutta muuten asia on vielä kesken.	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki					
Strategisena tavoitteena on yhtenäisen ja yhteisöllisen taidekaupungin vahvistaminen.	Lasten osallisuuden vahvistaminen varhaiskasvatuksessa ja lapsilta tulleiden mielipiteiden huomioiminen varhaiskasvatuksen arjessa	Mitataan vanhemmille suunnatussa varhaiskasvatuskyselyssä: "Lastani kuunnellaan, häntä arvostetaan ja hänen mielipiteitään otetaan huomioon" Lähtötaso vuonna 2024 tehdystä kyselystä: 3,3	Kyselyn tulos 3,5 tai parempi	Kysely toteutetaan syksyllä 2026.	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Kuntalaistyytyväisyyden lisääminen viestintää kehittämällä.	Mitataan kuntalaiskyselyllä.	Kaupungin viestintä ja tiedotus asteikolla 1-5: tavoitetaso on 4 tai parempi	Kuntalaiskysely toteutetaan myöhemmin tänä vuonna.	

1. Alakoulujen tuntikehys sopeutetaan laskeviin oppilasmääriin. Savosenmäen koulun tuntikehystä leikataan 40 vvt ja Vilppulankosken koulun tuntikehystä leikataan 40 vvt. (vvt tarkoittaa vuosiviikkotuntia) Asia on vielä kesken mutta muutokset on huomioitu tuntikehyksessä, jonka sivistys- ja kulttuurilautakunta hyväksyi.
2. Lasten osallisuuden vahvistaminen tarttumalla lasten ajatuksiin ja ideoihin. Asia on vielä kesken. Kysely toteutetaan syksyllä 2026.
3. Tarkoituksena on lisätä kuntalaistyytyväisyyttä viestintää kehittämällä. Asia on vielä kesken.

Sivistyspalveluiden hankkeet

Hankkeen nimi	vastuuhenkilö	Toteutusaika	Hankeavustus	Omapastuuosuus	Toteutumisaste
Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin	Sanna-Riina Vuorenmaa	17.4.2024-31.12.2027	150 000 e	37 500 e	52 %

toimenpiteisiin vuosille 2024–2027					
Nice10 Taidekaupunki – Maahanmuuttajanaisten työllistymistä edistävä suomen kielen koulutus	Sanna-Riina Vuorenmaa	17.4.2025 – 31.12.2026	16 000 e	0 e	55 %
Harrastamisen Suomen malli 2025–2026	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.8.2025– 31.7.2026	35 000 e	15 000 e	67 %
Hankeavustukset koulun kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	20.5.2025– 31.12.2026	7 000 e	4 900 e	53 %
Vapaan sivistystyön opintoteliavustukset 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	16.5.2025– 31.12.2026	3 400 e	0 e	53 %
Liikkuva koulu ja Move! - kehittämävastukset 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.8.2025– 31.7.2026	5 500 e	3 667 e	67 %
Taidekaupungin hanke esi- ja perusopetuksen tuen uudistuksen edellyttämän tiedonhallinnan kehittämiseen vuosille 2025–2026	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.8.2025– 31.8.2026	30 000 e	7 500 e	62 %
Taidekaupungissa opitaan uimaan - uimataidon vahvistaminen 2.luokalla	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.12.2025– 31.7.2027	5 872 e	1 468 e	16 %
Yleisavustus vieraskielisten sekä saamen- ja romanikielisten oppilaiden ja opiskelijoiden suomi tai ruotsi toisena kielenä - opetukseen, muun opetuksen tukeen sekä heidän oman äidinkieltensä opetukseen vuonna 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	maksupäätös 10.3.2026 (1.1.2025– 31.12.2025 toteutuneiden tuntien mukaan)	39 645 e	0 e	100 %

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Kulttuuri- ja vapaa-aikapäällikkö

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden osalta 1-3 kuukauden toteuman osalta on pysytty talousarviossa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että pysymme koko vuoden osalta talousarviossa.

Vastuualueen talouden toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q1
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	2024	2025	2026	2026
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	326.819,25	297.771,02	227.200,00	44.382,01
Maksutuotot	310			
Tuet ja avustukset	67.890,00	118.513,95	161.030,00	268.407,37
Muut toimintatuotot	9.601,23	27.098,45	8.000,00	2.178,45
TOIMINTATUOTOT	404.620,48	443.383,42	396.230,00	314.967,83
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-934.128,25	-896.563,33	-897.500,00	-209.024,50
Palvelujen ostot	-265.058,63	-269.065,37	-252.300,00	-65.126,77
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-131.880,61	-120.309,65	-112.570,00	-34.245,55
Avustukset	-414.848,38	-420.377,32	-416.500,00	-100.000,00
Muut toimintakulut	-39.443,18	-49.459,28	-43.650,00	-6.457,50
TOIMINTAKULUT	-1.785.359,05	-1.755.774,95	-1.722.520,00	-414.854,32
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.380.738,57	-1.312.391,53	-1.326.290,00	-99.886,49
Rahoitustuotot ja -kulut	1,71			21,09
VUOSIKATE	-1.380.736,86	-1.312.291,76	-1.326.290,00	-99.865,40
Suunnitelman mukaiset poistot	-300,07	-3.935,02		
Poistot ja arvonalentumiset	-300,07	-3.935,02	-9.850,00	-900,21
*TILIKAUDEN TULOS	-1.381.036,93	-1.316.226,78	-9.850,00	-900,21
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1.381.036,93	-1.316.226,78	-1.336.140,00	-100.765,61

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari& Lähtötaso	Tavoite	Toteutuminen	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palveluiden ja saavutettavuuden kehittäminen kestäväällä tavalla: Kirjaston käytön ja lainamäärän lisääntyminen olemassa olevalla henkilöstöresurssilla.	Kirjaston lainamäärät 134 308 (2024) Lähde: tilastot. kirjastot.fi	Tavoite: lainamäärä on 135 000 tai enemmän	Lainamäärä Q1: 33 295	
Yhtenäinen ja yhteisöllinen Taidekaupunki					
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Nuorisotyö tavoittaa nuoret ja luo pohjan tulevaisuuden veto- ja pitovoimalle	Lasten ja nuorten kohtaamisten määrä (mm. nuorisotilakävijät, ohjattu harrastustoiminta, jalkautuva nuorisotyö ja koulunuorisotyö)	Lasten ja nuorten kohtaamisten määrä on vähintään 11 500/vuosi	Lasten ja nuorten kohtaamisten määrä Q1: 3 475	
Yksi yhtenäinen kaupunki taajamien ja kaupunginosien perustana	Liikuntapalvelujen käyttö lisääntyy uimahallilla ja kuntosaleilla	Uimahallissa tuloa/käyntikerta 3,18 e (DLL kassajärjestelmä 2024) Aktivoitujen kuntosalikorttien määrä 878 (DLL kassajärjestelmä 2024)	Aktivoituja kuntosalikortteja >900 Uimahallin käyntikerrat Uimahallin tulot >3,18/käyntikerta	Aktivoidut kuntosalikortit Q1: 328 Uimahallin käyntikerrat Q1: 13 511 Uimahallin tulot/käyntikerta Q1:3,22/käyntikerta	
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Asukashyvinvoinnin edistäminen kulttuurin kautta.	Kulttuurikasvatusohjelmassa ja Luovan kasvun keskuksessa toteutettujen vierailujen ja tapahtumien määrät	Vierailujen (esim. yhteisötaiteilijan vierailut alakoulussa) ja järjestettyjen tapahtumien yhteismäärä 100	Asukashyvinvointia tukevien vierailujen ja järjestettyjen tapahtumien yhteismäärä Q1:46 tapahtumaa.	

Tähän tulee selostus vastualueen tavoitteiden toteutumisesta

1. Palveluiden ja saavutettavuuden kehittäminen kestäväällä tavalla: Kirjaston käytön ja lainamäärän lisääntyminen olemassa olevalla henkilöstöresurssilla. Kirjastolla lainamäärät ovat olleet alkuvuoden hyvällä tasolla. Tammi- maaliskuussa 2026 Mäntän kirjastossa lainamäärä on ollut 17 625, Vilppulan kirjastolla 13 964 ja Kolhon kirjastolla 1 706. Loppu vuoden mahdollinen Mäntän kirjaston kirjahyllyjen uudistus voi vaikuttaa kirjaston sulun takia loppu vuoden lainausmääriin.
2. Nuorisotyö tavoittaa nuoret ja luo pohjan tulevaisuuden veto- ja pitovoimalle. Nuorisotiloilla yhteensä 1 785 kävijää (Mänttä 521, Vilppula 1010, Kolho 254). Koulunuorisotyön kohtaamiset 1 641. Kouluyhteistyötapahtumia 8 kpl. Nuorisovaltuusto kokoontunut 2 kertaa. Nuorisovaltuuston tapahtumia järjestetty 3 kpl.
3. Liikuntapalvelujen käyttö lisääntyy uimahallilla ja kuntosaleilla. Uimahallilla käyntejä oli

tammi-maaliskuussa 13 511 (vrt. v. 2025 14 473). Uimahallin tulot/ käyntikerta olivat km. 3,22 €. Uimahallin kokonaistulojen ollessa 43 531,48 €. Aktivoituja kuntosalikortteja oli tammi-maaliskuussa 328.

- Asukashyvinvoinnin edistäminen kulttuurin kautta. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä yhteisötaiteilijat pitivät yhteensä 43 työpajaa kouluilla, varhaiskasvatuksessa, kirjastoilla ja ikäihmisten lähitoreilla ja -klubeilla. Näissä on tavoitettu kolmen kuukauden aikana yhteensä n. 500 osallistujaa. Lisäksi kulttuuripalvelut olivat toteuttamassa Taidekaupunki 2.1-työpajaa 17.3. (30 osallistujaa), Heikki Salon vierailua Mäntän kirjastossa 4.3. sekä vuotuista järjestöfoorumia, joka pidettiin Kolhon koululla 18.3. (n. 50 osallistujaa).

Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hankkeet

Hankkeen nimi	vastuhenkilö	Toteutusaika	Hankeavustus	Omavastuuosuus	Toteutumisaste
Uusi kuvataiteen valtakunta	Eeva Saarinen	15.5.2025-31.12.2026	50 000 €	0 €	22 %
Luovan kasvun keskus (Kordelin)	Sipriina Ritaranta	1.9.2025-30.7.2027	210 000 €	52 500 €	22 %
Seurapolku	Jari Ahvenjärvi	01.08.2025 – 31.07.2026	40 000 €	10 000 €	53 %
Valtionavustukset lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan	Tanja Lamminen	1.5.2025-31.5.2026	5 700 €	633,33 €	59 %

Lautakunnan henkilöstösuunnitelman toteutuminen

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	TP 2024*	TA 2025	TA 2026	Q1
Sivistyspalvelut	2,5	2,5	2,2	
Viestintä			1	
Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja	34,06	34,06	32,3	
Määräaikaiset	20,43	20,43	18,82	
Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja	95,3	95,3	92,52	
Määräaikaiset	4,58	4,58	8,83	
Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori	9,75	9,75	11	
Vapaan sivistystyön koulutus (4) Sivistysjohtaja	0,7	0,7	0,7	
Hanketyöntekijät	1,15	1,15	0	
Määräaikaiset				
Sivistyspalvelut, vastuualue yhteensä	168,47	168,47	167,37	
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	0,5	0,5	0,5	
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	1,5	1,5	1,5	
määräaikaiset	1	1	2,2	
Kirjastopalvelut	6,62	6,62	6,72	
määräaikaiset	0,4		0	
Nuorisopalvelut	3	3	3	
määräaikaiset	1	1	0,4	
Liikuntapalvelut	5	5	5,2	
määräaikaiset	0	0	0	
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, vastuualue yhteensä	19,02	18,62	19,52	
Lautakunta yhteensä	187,49	187,09	186,89	

Lautakunta ei ole raportoinut henkilöstönsä toteutumaa Q1 jaksolle.

Kaupunkikehityslautakunta

Lautakunnan tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunkikehitysjohtaja

Lautakunnan talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Toimintatuottoihin ja toimintakuluihin vaikuttaa Sote-kiinteistöjen viivästynyt yhtiöittäminen.

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Toteutuma	Tot
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA	2024	2025	2026	01-03	%
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	308.180,59	97.735,98	449.570	169.869,20	37,78
Maksutuotot	89.658,96	16.344,88	46.800	19.209,19	41,05
Tuet ja avustukset	55.370,79				
Muut toimintatuotot	3.340.749,74	851.320,26	1.037.450	759.738,57	73,23
TOIMINTATUOTOT	3.793.960,08	965.401,12	1.533.820	948.816,96	61,86
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3.115.458,33	-749.448,03	-3.268.770	-736.731,52	22,54
	-				
Palvelujen ostot	2.465.908,75	-725.895,14	-2.122.040	-659.231,73	31,07
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.611.041,48	-861.696,70	-1.931.160	-902.313,41	46,72
Avustukset	-101.844,92	-11.124,54	-98.000	-51,61	0,05
Muut toimintakulut	-223.920,14	-67.606,01	-221.290	-52.586,63	23,76
TOIMINTAKULUT	-8.518.173,62	-2.415.770,42	-7.641.260	-2.350.914,90	30,77
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.724.213,54	1.450.369,30	6.107.440	-1.402.097,94	22,96
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	2.331,08	220,46		843,37	
Muut rahoituskulut		-0,05			
Rahoitustuotot ja -kulut	2.331,08	220,41		843,37	
VUOSIKATE	-4.721.882,46	-1.450.148,89	-6.107.440	-1.401.254,57	22,94
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.526.760,46	-570.020,10	2.479.090	-586.597,10	23,66
Arvonalentumiset	-1.731.842,43				
Poistot ja arvonalentumiset	4.258.602,89	-570.020,10	2.479.090	-586.597,10	23,66
TILIKAUDEN TULOS	8.980.485,35	2.020.168,99	8.586.530	-1.987.851,67	23,15
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8.980.485,35	2.020.168,99	8.586.530	-1.987.851,67	23,15
Sisäiset toimintatuotot/menot					

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1 tot	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari & Lähtötaso	Tavoite		
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen myynnin tai muun omistusjärjestelyn kautta	Luovutetut kiinteistöt	Omistettujen osakkeiden ja kiinteistöjen määrän väheneminen	Ei ole vielä toteutunut Myynnit käynnissä	
Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina					
Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina	Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä yritysten kanssa elinvoimajaoston kautta; Hankintakalenterin käyttöönotto	Yrityskyselyt Hankintakalenterin käyttöönotto	Avoimet ja näkyvät hankintakilpailutukset	Hankintakalenterin käyttöönotto viivästynyt	

1. Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen, joko myymällä tai purkaen. Myynnit käynnissä
2. Hankintojen näkyvyyden parantaminen hankintasuunnitelmien julkaisemisella.
Hankintakalenterin käyttöönotto viivästynyt

Tilapalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Kiinteistöpäällikkö

Vastuualueen talousarvion toteutuminen

Osavuositarkastus Q1 2026	TP	TP	TA	Toteutuma	tot%
	2024	2025	2026	1-3/2026	
TILAPALVELUT					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	50.844,93	24.272,29	181.570	24.157,09	13,3
Tuet ja avustukset	2.370,79				
Muut toimintatuotot	3.211.814,05	797.632,67	912.950	704.717,54	77,19
TOIMINTATUOTOT	3.265.029,77	821.904,96	1.094.520	728.874,63	66,59
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-2.053.586,56	-517.909,89	-2.036.920	-475.755,10	23,36
Palvelujen ostot	-1.239.860,17	-335.861,48	-768.990	-250.251,53	32,54
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.319.887,58	-785.293,96	-1.644.610	-828.819,10	50,4
Muut toimintakulut	-180.208,96	-51.281,79	-193.250	-42.273,21	21,87
TOIMINTAKULUT	-5.793.543,27	-1.690.347,12	-4.643.770	-1.597.098,94	34,39
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.528.513,50	-868.442,16	-3.549.250	-868.224,31	24,46
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	2.081,44	180,58		826,74	
Rahoitustuotot ja -kulut	2.081,44	180,58		826,74	
VUOSIKATE	-2.526.432,06	-868.261,58	-3.549.250	-867.397,57	24,44
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.407.517,63	-332.334,66	-1.347.470	-324.989,33	24,12
Arvonalentumiset	-989.118,54				
Poistot ja arvonalentumiset	-2.396.636,17	-332.334,66	-1.347.470	-324.989,33	24,12
TILIKAUDEN TULOS	-4.923.068,23	-1.200.596,24	-4.896.720	-1.192.386,90	24,35
TILIKAUDEN YLI- / ALIJÄÄMÄ	-4.923.068,23	-1.200.596,24	-4.896.720	-1.192.386,90	24,35

*Vastuualueen tilikauden tulos on valtuuston nähdessä sitova.

Tilapalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari& Lähtötaso	Tavoite	*	
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla					
Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Kiinteistöstrategian toteutus.	Ylläpitokustannukset/ kiinteistöjen määrä	Hum-neliömäärä on pienempi kuin edellisenä tilikautena		
Palveluiden ja investointien kehittäminen ja turvallisuus osa arkea					
Kustannustehokkaat palvelut	Ruokalista suunnittelu asiakkaiden toiveet huomioiden. Puhtauspalveluiden tuottaminen asiakkaan toiminta ja muutokset huomioiden. Siivouksen mitoituksen mukaisen palvelun tuottaminen, palvelukuvausten päivittäminen. Ruoka- ja puhtauspalvelut tuotetaan asiakkaiden toiveet huomioiden ja laatuvaatimukset täyttäen	Asiakaspalaute/-kysely Laatukierrokset Palvelukuvausten päivitys asiakkaan kanssa.	Asiakaspalautteen tulos >3 Siivouksen palvelukuvausten mukaisen toiminnan varmistaminen		

*Vastuualue ei ole käsitellyt strategisten tavoitteiden toteutumista taulukkoon

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. Kiinteistöjen myynnit käynnissä asteittain. Kauppoja ei ole vielä toteutunut.

2. Puhtaus ja ruokapalveluiden toteutus:

Puhtaus ja ruokapalveluiden toteutuminen on ollut tavoitteiden mukaista ja asiakaslähtöistä. Ruokalistojen suunnittelu on toteutettu yhteistyössä työryhmän kanssa säännöllisissä suunnittelupalavereissa. Suunnittelussa on aktiivisesti huomioitu asiakkaiden toiveet ja palautteet, mikä on lisännyt asiakastytyväisyyttä ja palvelun laatua.

Puhtauspalveluiden tuottamisessa on onnistuttu ottamaan huomioon asiakkaan toiminta sekä siinä tapahtuvat muutokset. Toimintaa on pystytty mukauttamaan joustavasti muuttuneisiin tilanteisiin, mikä on varmistanut tilojen toimivuuden ja siisteyden kaikissa olosuhteissa.

Siivouspalvelut on toteutettu suunnitellun mitoituksen mukaisesti. Tämä on mahdollistanut tasalaatuisen ja riittävän palvelutason ylläpitämisen sekä resurssien tehokkaan käytön.

Kokonaisuudessaan ruoka- ja puhtauspalvelut on tuotettu asetettujen laatuvaatimusten mukaisesti. Asiakkaiden tarpeet ja toiveet on huomioitu toiminnan kaikissa vaiheissa, mikä näkyy palveluiden sujuvuutena ja laadukkaana

Kaupunkisuunnittelu ja lupapalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunkisuunnittelupäällikkö

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Osavuosikatsaus Q1/2026	TP	TP	TA	Toteutuma	Tot%
KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT	2024	2025	2026	1-3	
TUOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	106.549,14	19.031,68	96.000	20.793,52	21,66
Maksutuotot	89.658,96	16.344,88	46.800	19.209,19	41,05
Tuet ja avustukset	53.000,00				
Muut toimintatuotot	111.355,55	53.687,59	112.500	54.937,21	48,83
TOIMINTATUOTOT	360.563,65	89.064,15	255.300	94.939,92	37,19
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-355.169,52	-68.709,02	-417.320	-100.586,82	24,1
Palvelujen ostot	-360.504,02	-106.553,91	-437.350	-118.538,57	27,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.588,29	-1.600,19	-13.700	-1.886,81	13,77
Muut toimintakulut	-11.777,71	-1.293,80	-8.890	-2.786,16	31,34
TOIMINTAKULUT	-734.039,54	-178.156,92	-877.260	-223.798,36	25,51
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-373.475,89	-89.092,77	-621.960	-128.858,44	20,72
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	199,75	36,57			
Rahoitustuotot ja -kulut	199,75	36,57			
VUOSIKATE	-373.276,14	-89.056,20	-621.960	-128.858,44	20,72
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot			-5.000	-1.250,01	25
Poistot ja arvonalentumiset			-5.000	-1.250,01	25
TILIKAUDEN TULOS	-373.276,14	-89.056,20	-626.960	-130.108,45	20,75
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-373.276,14	-89.056,20	-626.960	-130.108,45	20,75

Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari& Lähtötaso	Tavoite		
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla					
Sujuvat lupaprosessit	Kuntien rakennusvalvontojen yhteistyön tiivistäminen ja sujuvat lupakäsittelyt. Luvat käsitellään kuukauden sisällä siitä, kun ne ovat käsiteltävissä ympärivuoden.	Lupakäsittelyn kesto Lähtötaso: loma-aikoina ei ole ollut lupakäsittelyä.	Lupakäsittely <1kk	Neuvottelut rakennusvalvontojen yhteistyön tiivistämisestä ovat käynnissä.	
Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina					
Tonttipörssin uudistaminen	Tonttipörssin helppokäyttöisyyden ja visuaalisuuden lisääminen uuden alustan kautta	Uusi tonttipörssi käytössä	Tonttipörssi uudella alustalla käytettävissä syksyllä 2026	Tonttipörssi on saatu avattua uudelle alustalle ja sitä kehitetään edelleen.	
Yritysmuotoinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina					
Sujuvat kaavoitusprosessit	Vähintään yksi asemakaava ehdotusvaiheessa	Asemakaavoituksen eteneminen	Mäntän virastotalon kaavamuutos on ehdotusvaiheessa vuoden loppuun mennessä	Kaavamuutoksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma on nähtävillä.	

- 1. Kuntien rakennusvalvontojen yhteistyön tiivistäminen ja sujuvat lupakäsittelyt. Luvat käsitellään kuukauden sisällä siitä, kun ne ovat käsiteltävissä ympärivuoden.** Neuvottelut ovat käynnissä rakennusvalvontojen tavasta yhdistyä tai tehdä tiiviimpää yhteistyötä, jotta lain tuoma velvoite täyttyy ja voidaan huolehtia siitä, että palvelua on saatavilla myös loma-aikoina. Lupakäsittely tapahtuu tällä hetkellä alle kuukaudessa ja pääsääntöisesti alle viikossa, kun kaikki tarvittavat asiakirjat ja naapurien kuulemiset on toimitettu.
- 2. Tonttipörssin helppokäyttöisyyden ja visuaalisuuden lisääminen uuden alustan kautta.** Tonttipörssi on saatu avattua uudelle alustalle ja sitä kehitetään edelleen. Vanhan alustan piti olla käytettävissä pidempään, mutta sen ylläpitäminen poistuessa tehtiin nopeasti uusi tonttipörssi. Palvelua kehitetään jatkuvasti helppokäyttöisempään ja visuaalisempaan suuntaan.
- 3. Vähintään yksi asemakaava ehdotusvaiheessa.** Mäntän virastotalon asemakaavamuutoksen osallistumis- ja arviointisuunnitelma on nähtävillä. Luonnoksen on tarkoitus valmistua alkusyksyllä. Ehdotusvaiheeseen päästäisiin loppuvuodesta.

Infra- ja ympäristöpalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Infrapalvelupäällikkö

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-31.3.2026

Osavuositarkastus Q1/2026	Tp	Tp	Ta	Toteutuma	Tot
*INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT	2024	2025	2026		%
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	150.786,52	54.432,01	172.000	124.918,59	72,63
Muut toimintatuotot	17.580,14		12.000	83,82	0,7
TOIMINTATUOTOT	168.366,66	54.432,01	184.000	125.002,41	67,94
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-706.702,25	-162.829,12	-814.530	-160.389,60	19,69
Palvelujen ostot	-865.544,56	-283.479,75	-915.700	-290.441,63	31,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284.565,61	-74.802,55	-272.850	-71.607,50	26,24
Avustukset	-101.844,92	-11.124,54	-98.000	-51,61	0,05
Muut toimintakulut	-31.933,47	-15.030,42	-19.150	-7.527,26	39,31
TOIMINTAKULUT	-1.990.590,81	-547.266,38	-2.120.230	-530.017,60	25
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.822.224,15	-492.834,37	-1.936.230	-405.015,19	20,92
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	49,89	3,31		16,63	
Muut rahoituskulut		-0,05			
Rahoitustuotot ja -kulut	49,89	3,26		16,63	
VUOSIKATE	-1.822.174,26	-492.831,11	-1.936.230	-404.998,56	20,92
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.119.242,83	-237.685,44	-1.126.620	-260.357,76	23,11
Arvonalentumiset	-742.723,89				
Poistot ja arvonalentumiset	-1.861.966,72	-237.685,44	-1.126.620	-260.357,76	23,11
TILIKAUDEN TULOS	-3.684.140,98	-730.516,55	-3.062.850	-665.356,32	21,72
TILIKAUDEN YLI- /ALIJÄÄMÄ	-3.684.140,98	-730.516,55	-3.062.850	-665.356,32	21,72

Infra- ja ympäristöpalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q1	
Strateginen tavoite	Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna	Mittari & Lähtötaso	Tavoite	*	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Asiakaskyselyllä kartoitetaan tyytyväisyyttä infra- ja ympäristöpalveluista	Asiakaskysely toteutetaan ensimmäistä kertaa	Kattava palautteiden määrä		
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestäväällä tavalla	Katuvalaisinten vaihto LED-valaisimiin	Valaisinten vaihtomäärä	Vaihdettu 100 kpl		

*Vastuualue ei ole arvioinut Q1:sen strategisten tavoitteiden toteutumista taulukkoon

1. Kuntalaisille suunnattu kysely katujen, yleisten alueiden ja liikuntapaikkojen hoidosta ja kunnossapidosta ei ole vielä toteutunut
2. Valaisimia vaihdetaan erillisen suunnitelman mukaisesti eri kaduille. Erityisesti kiinnitetään huomiota eniten energiaa kuluttaviin valaisimiin. Ei ole vielä toteutunut.

Henkilöstösuunnitelma kaupunkikehityslautakunta

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia)				
Kaupunkikehityslautakunta (htv)	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Q1
Hallinto, kaupunkikehitysjohdaja	1,4	2,4	2,4	2,4
Tilapalvelut kaupunkikehitysjohdaja	43	46	46	46
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut kaupunkisuunnittelupäällikkö	4,6	5,6	5,6	5,6
Infra- ja ympäristöpalvelut Infrapalvelupäällikkö	15	15	15	14
Vakituiset yhteensä	<u>64</u>	<u>69</u>	<u>69</u>	68
Määräaikaiset				0
Tilapalvelut	3*		0	
Infra- ja ympäristöpalvelut	0,75*	2,75	3,17	1
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut	1	1	1,3	1
Lautakunta yhteensä	68,75	72,75	73,17	73,17

*Sisältää kesätyöntekijät

Henkilöstön määrä vakiintumassa, ei isoja muutoksia henkilöstössä Q1 aikana. Yksi vakituinen työntekijä Infra- ja ympäristöpalveluissa ei ole ollut palveluksessa.