

Osavuosikatsaus
1.1.-30.6.2026

Sisällys

Johdanto....2
Talouden odotukset ja ennuste....2
Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys....3
Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste....3
Palvelualojen osavuosikatsaukset....7
Konsernipalvelut....7
Sivistys- ja kulttuuripalvelut....10
Sivistys ja kulttuuritoimen hallinto....11
Sivistyspalvelut....12
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut....16
Kaupunkikehityspalvelut....20
Tilapalvelut....21
Kaupunkisuunnittelu ja lupapalvelut....25
Infra- ja ympäristöpalvelut....28

Johdanto

Osavuosikatsauksen tehtävänä on arvioida toiminnan tuloksellisuutta, tavoitteiden toteutumista ja talouden toteutumista. Osavuosikatsaus tehdään neljännesvuosittain maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteiden mukaan. Viimeinen neljännes arvioidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuosikatsauksessa 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. Osavuosikatsaus esittää myös katsauksen niiden tytäryhtiöiden tilanteeseen, joille on asetettu tavoitteita talousarviossa ja joilta tieto osavuoden tilanteesta on saatu. Tässä osavuosikatsauksessa on toisen neljänneksen toimintakatsaus talousarvion tavoitteista ja määrärahojen riittävyydestä.

Talouden odotukset ja ennuste

Suomen talouskasvu ei ole tänä vuonna noussut odotusten mukaisesti, mutta keväällä talous näytti vihdoin elpymisen merkkejä. Tämä ei kuitenkaan näy toisen neljänneksen tuloksessa vielä vaan verotuloennuste on edelleen heikompi kuin aiempina vuosina.

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 reakoitiin 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 valtionosuuksien 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. Verotuloennuste on hieman parantunut helmikuun tilanteesta ja ennuste on nyt 300 000 euroa parempi kuin alkukeväästä.

Lisämäärärahoja ei ole talousarvioon käsitelty, talousarviomuutoksia kyllä. Talousarviomuutosten pohjana on ollut erien korjaaminen vastuualueen tai palvelualueen sisällä tai tulopohjan laajentaminen samalla kun on tehty talousarviomuutosta.

Mänttä-Vilppulan toimintaympäristön kehitys

Asukasluku oli kesäkuun lopussa ennakollisen tilaston mukaan 9127 henkilöä, kun se maaliskuun lopussa oli 9 097 henkilöä. Väkiluku nousi vuoden vaihteesta 17 henkilöllä. Luonnollinen väestönmuutos on negatiivinen; syntyneitä toisella kvartaalilla oli 21 ja kuolleita 79. Kokonaisnettomuutto oli +31 henkilöä. (Tilastokeskus 09/2026).

Työllisyys

Pirkanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli vuoden 2026 kesäkuussa 37 076 henkilöä. Kasvua vuositasolla 15,2 % ja suurin suhteellinen kasvu maakuntavertailussa vuositasolla. Vuoden 2026 toukokuun luvusta kasvua oli 2 836 henkilöä. Lomautettujen määrä oli vuoden 2026 kesäkuussa 1 428 henkilöä, kasvua oli vuositasolla 100 henkilöä, eli 7,5 %. Koko maan osalta luvut olivat seuraavat; työttömien työnhakijoiden määrä 352 001 henkilöä, joista lomautettujen osuus 15 021 henkilöä. Työttömien ja lomautettujen määrä nousi koko maassa vuositasolla 21 197 henkilöllä, eli 6,4 prosenttia. Pirkanmaan työttömyysaste oli kuudenneksi korkein maakunta vertailussa Keski-Suomen 15,8 %, Päijät-Hämeen 15,6 %, Pohjois-Karjalan 15,4 %, Kymenlaakson ja Etelä-Karjalan 14,4 % jälkeen 13,7 % työttömyysasteella. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 12,8 %. Pirkanmaan laaja työttömyys oli 15,7 %. Mänttä-Vilppulan 14,3% työttömyysaste on Pirkanmaalla edelleen Urjalan ja Tampereen jälkeen suurin.

Mänttä-Vilppulassa oli kesäkuun lopussa 518 työtöntä työnhakijaa (tässä mukana myös lomautetut joita yhteensä 17) Kesäkuussa 2025 työttömiä työnhakijoita on ollut 467 henkilöä. Avoimia työpaikkoja kesäkuussa oli 13 kappaletta.

Tuloslaskelman vertailu ja tulosennuste

Talousarvion toteutuminen

Talousarvio on kokonaisuutena toteutunut odotusten mukaisesti huomioiden helmikuun muuttunut verotuloennuste ja ennustettu 2,5 miljoonaa euroa pienemmät yhteisöverotulot. Toteutumaan vaikuttavat mm. sote-kiinteistöistä ohjautuneet vuokratulot ja kulttuuritoimen hankkeiden tulot, mitkä olivat kirjautuneet jo ensimmäiselle neljännekselle. Hanketuloja ei ole jaksotettu.

Talousarvion verosuunnittelussa hyödynnetään Kuntaliiton veroennustekehikkoa verotuloja arvioitaessa. Verotuloja oli kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 12.342.009,94 milj. euroa ja toteutuma oli 44,92% talousarvion budjetoiduista verotuloista. Valtionosuuksien toteutuma on -319.104,00 euroa ollen 50%.

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

	TA 2026	Toteutuma 2026 01-06	Käyttö-%	Ennuste (1000€) 31.12.2026
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	1 218 930,00	798.812,84	65,53	1 219
Maksutuotot	273 800,00	164.659,24	60,14	274
Tuet ja avustukset	382 730,00	391.804,10	102,37	383
Muut toimintatuotot	1 046 050,00	1.547.938,48	147,98	2580
TOIMINTATUOTOT	**2 921 510,00**	**2.903.214,66**	**99,37**	**4456**
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-15 850 390,00	-8.313.203,37	52,45	-15 851
Palvelujen ostot	-5 961 620,00	-3.101.691,29	52,03	-5 962
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 554 290,00	-1.662.110,33	65,07	-2 630
Avustukset	-2 197 100,00	-1.161.431,35	52,86	-2 197
Muut toimintakulut	-441 790,00	-230.624,65	52,2	-441
TOIMINTAKULUT	**-27 005 190,00**	**-14.469.060,99**	**53,58**	**-27 081**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-24 083 680,00**	**-11.565.846,33**	**48,02**	**-22 625**
Verotulot	27 478 000,00	12.342.009,94	44,92	24853
Valtionosuudet	-638 167,00	-319.104,00	50	-619
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	90 000,00	41.800,00	46,44	90
Muut rahoitustuotot	100 000,00	111.505,75	111,51	100
Korkokulut	-420 000,00	-171.395,13	40,81	-420
Muut rahoituskulut	-2 000,00	-29,56	1,48	-2
Rahoitustuotot ja -kulut	-232 000,00	-18.118,94	7,81	-232
VUOSIKATE	**2 524 153,00**	**438.940,67**	17,39	**1377**
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 506 060,00	-1.188.401,36	47,42	-2 506
Poistot ja arvonalentumiset	-2 506 060,00	-1.188.401,36	47,42	-2 506
TILIKAUDEN TULOS	**18 093,00**	**-749.460,69**	-4.142,27	**-603**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**18 093,00**	**-749.460,69**	-4.142,27	**-1129**

Konserniyhtiöt

Konserniyhtiöiden osalta toinen neljännes on pääosin alijäämäinen.

Mäntän Kaukolämpö ja Vesihuolto Oy:n tulos poikkeaa muiden yhtiöiden tuloksista ja puolen vuoden toteutuma osoittaa 275 000 euron ylijäämää arvioi vuoden päättyvän ylijäämäisenä.

Koskelantalot Oy:n tulos on budjetoitua heikompi, alijämä puolelta vuodelta on -310.600 euroa.

MW Kehitys Oy:n tulos puolelta vuodelta on -38 200 euroa ja tulos on parantunut ensimmäiseltä neljännekseltä.

Yrke Kiinteistöt Oy:n tulos on -151 977,83 euroa. Tulos on heikompi kuin vastaavaan aikaan edellisenä vuonna. Yhtiö ei ole toimittanut ennustetta loppu vuodelle.

Mäntän Jääareena Oy:n tulos on -77166,7 euroa. Yhtiön omapääoma puolivuosiraportissa oli a -213 299,40 €.

Justiina Ateriapalvelut Oy:n tulos kuuden ensimmäisen kuukauden osalta on -81.300 euroa.

Lautakunnat

Lautakunnista sivistys- ja kulttuurilautakunnan Q2 tulos osoittaa 137 890,42 euron talousarvioylitystä puolen vuoden toteutumassa. Muut lautakunnat ja kaupunginhallitus ovat pysyneet talousarviossa.

Kaupunginhallitus on pysynyt budjetissa. Tulosta loppuvuodesta heikentää tytäryhtiöiden vaikeat rahoitustilanteet ja niistä mahdollisesti kaupungille syntyvät kustannukset. Näitä kustannuksia ei ole huomioitu tulosennusteessa.

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan talousarvio ylitys kesäkuun toteutumassa on 1,06% eli 137 890,42 euroa. Hankeavustukset on kirjattu tuloslaskelmaan ensimmäisen neljänneksen aikana. Osittain hankeavustusta siirtyi myös viime vuodelta käytettäväksi tänä vuonna. Tulojen toteutumaprosentti onkin 81,18% mutta siitä huolimatta talousarviomenojen 53,17% toteutuma aiheuttaa talousarvioylityksen. Talousarvion ovat ylittäneet sivistys- ja kulttuuripalveluiden hallinto ja sivistyspalvelut.

Kaupunkikehityslautakunnan toteutumassa näkyy niin sote-kiinteistöjen tulot kuin menotkin. Toteutuma on 43,12%. Toteutuma muuttunee 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.

Q2 TOTEUTUMAVERTAILU (BUDJETIN MUKAINEN TOTEUTUMA TULISI OLLA 50%)	**TA 2026**	**Toteutuma 2026 01-06**	**Poikkeama**	**Käyttö-%**

TARKASTUSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTAKULUT	-30.000,00	-16.369,00	-13.631,00	54,56
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-30.000,00	-16.369,00	-13.631,00	54,56
VUOSIKATE	-30.000,00	-16.369,00	-13.631,00	54,56
TILIKAUDEN TULOS	-30.000,00	-16.369,00	-13.631,00	54,56
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-30.000,00**	**-16.369,00**	**-13.631,00**	**54,56**
KAUPUNGINHALLITUS				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	423.300,00	276.075,85	147.224,15	65,22
TOIMINTAKULUT	-5.369.860,00	-2.657.909,33	-2.711.950,67	49,5
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4.946.560,00	-2.381.833,48	-2.564.726,52	48,15
Rahoitustuotot ja -kulut		1.232,03	-1.232,03	
VUOSIKATE	-4.946.560,00	-2.380.601,45	-2.565.958,55	48,13
Poistot ja arvonalentumiset	-17.120,00	-8.561,04	-8.558,96	50,01
TILIKAUDEN TULOS	-4.963.680,00	-2.389.162,49	-2.574.517,51	48,13
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-4.963.680,00**	**-2.389.162,49**	**-2.574.517,51**	**48,13**
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	964.390,00	782.908,57	181.481,43	81,18
TOIMINTAKULUT	-13.963.070,00	-7.424.474,77	-6.538.595,23	53,17
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12.998.680,00	-6.641.566,20	-6.357.113,80	51,09
Rahoitustuotot ja -kulut		1.012,56	-1.012,56	
VUOSIKATE	-12.998.680,00	-6.640.553,64	-6.358.126,36	51,09
Poistot ja arvonalentumiset	-9.850,00	-1.800,42	-8.049,58	18,28
TILIKAUDEN TULOS	-13.008.530,00	-6.642.354,06	-6.366.175,94	51,06
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-13.008.530,00**	**-6.642.354,06**	**-6.366.175,94**	**51,06**
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA				
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT	1.533.820,00	1.844.230,24	-310.410,24	120,24
TOIMINTAKULUT	-7.641.260,00	-4.369.955,34	-3.271.304,66	57,19
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.107.440,00	-2.525.725,10	-3.581.714,90	41,35
Rahoitustuotot ja -kulut		927,72	-927,72	
VUOSIKATE	-6.107.440,00	-2.524.797,38	-3.582.642,62	41,34
Poistot ja arvonalentumiset	-2.479.090,00	-1.178.039,90	-1.301.050,10	47,52
TILIKAUDEN TULOS	-8.586.530,00	-3.702.837,28	-4.883.692,72	43,12
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-8.586.530,00**	**-3.702.837,28**	**-4.883.692,72**	**43,12**

Palvelualojen osavuosikatsaukset

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

Osavuosikatsaus Q2 2026	Tp	Tp	Ta	Toteutuma	Tot
	2024	2025	2026	Q2	%
*KONSERNIPALVELUT					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	436.564,68	253.718,43	271.300	248.576,62	91,62
Tuet ja avustukset	315.299,17	37.441,50	152.000	27.499,23	18,09
Muut toimintatuotot	3.752,72				
TOIMINTATUOTOT	**755.616,57**	**291.159,93**	**423.300**	**276.075,85**	**65,22**
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-1.556.527,65	-371.293,99	-1.558.920	-777.831,29	49,9
Palvelujen ostot	-1.275.225,18	-588.086,20	-2.241.640	-1.070.971,21	47,78
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12.188,18	-3.148,27	-54.100	-8.786,05	16,24
Avustukset	-723.592,36	-233.533,09	-1.442.600	-790.705,19	54,81
Muut toimintakulut	-180.227,51	-4.824,39	-72.600	-9.615,59	13,24
TOIMINTAKULUT	**-3.747.760,88**	**-1.200.885,94**	**-5.369.860**	**-2.657.909,33**	**49,5**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-2.992.144,31**	**-909.726,01**	**-4.946.560**	**-2.381.833,48**	**48,15**
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	6.482,19	965,92		1.261,15	
Muut rahoituskulut	-1.166,91	-8,23		-29,12	
Rahoitustuotot ja -kulut	5.315,28	957,69		1.232,03	
VUOSIKATE	**-2.986.829,03**	**-908.768,32**	**-4.946.560**	**-2.380.601,45**	**48,13**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-12.130,77	-4.458,45	-17.120	-8.561,04	50,01
Arvonalentumiset	-238.309,23				
Poistot ja arvonalentumiset	-250.440,00	-4.458,45	-17.120	-8.561,04	50,01
TILIKAUDEN TULOS	**-3.237.269,03**	**-913.226,77**	**-4.963.680**	**-2.389.162,49**	**48,13**

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q2	
Strateginen tavoite	**Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna**	**Mittari& Lähtötaso**	**Tavoite**	**TOTEUTUMINEN**	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä tavalla.	Hankintojen läpinäkyväksi tekeminen ja hankintasuunnittelun kehittäminen sekä yhteistyön lisääminen yrittäjien kanssa hankintojen suunnittelussa.	Avoin 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 käyttöönotosta on aloitettu	
Elinvoimainen ja osaava koulutuskaupunki					
Kehittyvä ja osallistava koulutusympäristö osaamisen ja yritysten tarpeisiin.	Työllisyyspalvelut tuottavat merkittäviä ja vaikuttavia toimia työllistymiseen.	Päättyneiden työnhakujen määrä kasvaa suhteessa alkaneisiin työttömyysjaksoihin. Lähtötaso lokakuussa: alkaneita työnhakujaksoja 60 ja päättyneitä 36 eli 60 % työnhakujaksoista päättyy.	>60 %	4–6/2026 kvartaalin keskiarvo alkaneissa jaksoissa oli 52 ja päättyneissä 77, eli 68 % työnhakujaksoista päättyi.	
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 kolme kertaa	

1. Avointa ostolaskudataa ja hankintojen läpinäkyväksi tekemistä on valmisteltu ja ostolaskudata tullaan julkaisemaan syys-lokakuun vaihteessa.

2. Työllisyyspalvelut tuottavat merkittäviä ja vaikuttavia toimia työllistymiseen. Työttömyysprosentti on pysytellyt korkeana ja oli kesäkuussakin 14,3 %. Päättyneiden työnhakujen määrä suhteessa alkaneisiin työttömyysjaksoihin oli vuoden toisella kvartaalilla myönteinen, sillä kaikkina jakson kuukausina päättyneitä työnhakuja oli alkaneita työnhakuja enemmän. Päättyneistä työnhakujaksoista keskimäärin 78 % päättyi palkkatuloille siirtymisen vuoksi.
   Nuorten työpajan toiminta päättyi 31.3.2026 nuorten yksilövalmentajan eläköitymisen vuoksi. Asiakkaat siirtyivät etsivän nuorisotyöntekijän asiakkuuteen.

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.

Hyvinvointityö
Hyte-työn toimintana järjestettiin mm. Autere-opiston tuolijumppakurssi kerran viikossa, Virkeät ikämiehet-jumppa, Lähiklubi-toimintaa (osallistujia n. 50 hlöä), Koulusaapastoimintaa yhteistyössä Saskyn ja seurakunnan kanssa, Lähitoriyhteistyö (osallistujia n. 20 hlöä), vanhusneuvoston rollaattorimarssi 8.5. ja kuntosalien vertaisohjaajien vetämänä 13 kuntosaliryhmää (Sarapiha 7 ryhmää ja Punatulkku 6 ryhmää, yhteensä 130 osallistujaa) ja puistojumpat (alkoivat 18.5.). Lisäksi Sos-lapsikylän Hyvinvoiva vanhemmuus-hankkeet Mummun ja vaarin tupa sekä Perhekumppani aloittivat 4.5.2026. Turvallista arkea Taidekaupungissa-teema on jatkunut.

Hyvinvointikoordinaattori osallistuu myös seuraaviin yhteistyömuotoihin: Pirhan hyte-koordinaattorit, Pirhan EPT-ryhmä (ehkäisevä päihdetyö) sekä Pakka -työryhmät (päihdehaittojen ehkäisy) ja väkivaltatyön ryhmä, Pirkan IKIhyte-työryhmä, paikallinen hytetyöryhmä, paikallinen liikenneturvallisuustyöryhmä, paikallinen kävelyn ja pyöräilyn edistämistyöryhmä, paikallinen EPT ryhmä, Pirhan nepsyverkosto, paikallinen IKIhyte-työryhmä (aloitti 28.5.) ja YläPirkanmaan hytekoordinaattorit.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen

Henkilöstösuunnitelma konsernipalvelut

Kaupunginhallitus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Q2
Konsernipalvelut (sitova 3) Tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunginjohtaja	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöpalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	7	8	7	7
Määräaikaiset	-	1	-	0
Työllisyyspalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Hallintojohtaja				
Vakituiset	7	6	5	4
Määräaikaiset	1	0	-	0
Sisäiset tukipalvelut (4) Tilivelvollinen viranhaltija: Talousjohtaja				
Vakituiset	10	10	10	8*
Määräaikaiset		-		
Lautakunta yhteensä	**26**	**26**	**23**	**20**

Hallintopalveluista ja työllisyyspalveluista vähenee kolme toimea, kaksi vakinaista ja yksi määräaikainen tehtävä. Sisäisissä tukipalveluissa ei ole muutoksia henkilöstön osalta. Perhevapaan sijaisuudet joudutaan kuitenkin hoitamaan poikkeusjärjestelyin johtuen tiukasta raamista ja sijaisjärjestelyistä ei ole viety henkilöstösuunnitelman toteutumiseen henkilöresurssin pienentymisenä.
*Vakanssimäärässä ei muutoksia, vähennys tulee perhevapaapoissaoloista.

Sivistys- ja kulttuuripalvelut

Palvelualueen tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistys- ja kulttuurilautakunnan osalta talousarvio on ylittynyt kesäkuun toteutumassa. Lautakunnan osalta on myös vaara, että talousarvio saattaa ylittyä koko vuoden osalta. Talousarvion toteumaan ovat vaikuttaneet mm. sijoitettujen lasten kasvaneet kustannukset ja sairaus- ja äitiyslomien sijaiskulujen kasvu.

Lautakunnan talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q2
SIVISTYS- JA KULTTUURILAUTAKUNTA	**2024**	**2025**	**2026**	**2026**
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	737.361,50	713.564,68	498.060,00	278.073,24
Maksutuotot	254.636,16	250.633,24	227.000,00	132.146,86
Tuet ja avustukset	690.773,80	398.139,50	230.730,00	364.225,06
Muut toimintatuotot	18.088,08	31.706,25	8.600,00	8.463,41
TOIMINTATUOTOT	**1.700.859,54**	**1.394.043,67**	**964.390,00**	**782.908,57**
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-11.225.314,53	-11.347.522,48	-11.016.700,00	-5.887.635,60
Palvelujen ostot	-1.606.800,40	-1.644.607,37	-1.574.240,00	-891.356,80
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-514.446,57	-453,050,24	-569.030,00	-272.543,47
Avustukset	-683.738,82	-661.903,90	-656.500,00	-284.773,74
Muut toimintakulut	-201.537,36	-188.356,59	-146.600,00	-88.165,16
TOIMINTAKULUT	**-14.231.837,68**	**-14.295.440,58**	**-13.963.070,00**	**-7.424.474,77**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-12.530.978,14**	**-12.901.396,91**	**-12.998.680,00**	**-6.641.566,20**
Rahoitustuotot ja -kulut	1.464,42	4.136,63		1.012,56
VUOSIKATE	-12.529.513,72	12.897.260,28	-12.998.680,00	-6.640.553,64
Suunnitelman mukaiset poistot	-300,07	-3.935,02	-9.850,00	-1.800,42
Poistot ja arvonalentumiset	-300,07	-3.935,02	-9.850,00	-1.800,42
****TILIKAUDEN TULOS***	**-12.529.813,79**	**-12.901.195,30**	**-13.008.530,00**	**-6.642.354,06**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-12.529.813,79**	**-12.901.195,30**	**-13.008.530,06**	**-6.642.354,06**
Sisäiset toimintatulot/menot	*-3.939.916,15*	-4.013.577,23	-4.073.040,00	-1.966.672,47

Sivistys ja kulttuuritoimen hallinto

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistys- ja kulttuuritoimen hallinnossa talousarvio 1-6 kk on ylittynyt mutta koko vuoden osalta näyttäisi siltä, että pysymme talousarviossa.

Talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Talousarvio 2026		TP	TP	TA	Q2
SIVISTYS- JA KULTTUURITOIMEN HALLINTO		**2024**	**2025**	**2026**	2026
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot			887,63		4.073,50
Tuet ja avustukset		618.614,71	275.425,55	69.700,00	50.348,98
TOIMINTATUOTOT		**618.614,71**	**276.313,18**	**69.700,00**	**54.422,48**
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut		-624.263,29	-421.305,49	-274.680,00	-209.800,70
Palvelujen ostot		-88.386,53	-77.638,36	-41.080,00	-21.989,89
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-26.494,39	-17.932,82	-15.370,00	-6.491,49
Muut toimintakulut		-3.454,19	-1.363,13	-6.600,00	-3.882,78
TOIMINTAKULUT		**-742.598,40**	**-518.239,80**	**-337.730,00**	**-242.164,86**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		**-123.983,69**	**-241.926,62**	**-268.030,00**	**-187.742,38**
Rahoitustuotot ja -kulut					
VUOSIKATE		-123.983,69	-241.926,62	-268.030,00	**-187.742,38**
TILIKAUDEN TULOS		**-123.983,69**	**-241.926,62**	**-268.030,00**	**-187.742,38**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		**-123.983,69**	**-241.926,62**	**-268.030,00**	**-187.742,38**
Sisäiset toimintatulot/menot		*-12.773,84*	-12.080,12	-7.770,00	-5.941,00

Sivistyspalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Sivistyspalvelut on kaupungin suurin toimiala. Sen osalta talousarvion 1-6 kk toteuma on ylittynyt. Tällä hetkellä näyttää siltä, että sivistyspalveluiden osalta on vaara talousarvion ylittymiseen myös koko vuoden osalta. Ennakoimattomia kustannuksia alkuvuoden osalta ovat aiheuttaneet sijoitettujen lasten kustannukset ja sairaus- ja äitiysloman sijaiskulujen kasvu.

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q2
SIVISTYSPALVELUT	**2024**	**2025**	**2026**	**2026**
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	410.542,25	414.906,03	270.860,00	161.469,65
Maksutuotot	254.326,16	250.633,24	227.000,00	132.146,86
Tuet ja avustukset	4.269,09	4.200,00		2.500,00
Muut toimintatuotot	8.486,85	4.607,80	600,00	2.404,58
TOIMINTATUOTOT	**677.624,35**	**674.347,07**	**498.460,00**	**298.521,09**
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-9.666.922,99	-10.029.653,66	-9.844.520,00	-5.221.650,74
Palvelujen ostot	-1.253.355,24	-1.297.903,64	-1.280.860,00	-731.904,28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-356.071,57	-314.807,77	-441.090,00	-198.286,63
Avustukset	-268.890,44	-241.526,58	-240.000,00	-103.281,01
Muut toimintakulut	-158.639,99	-137.534,18	-96.350,00	-70.056,74
TOIMINTAKULUT	**-11.703.880,23**	**-12.021.425,83**	**-11.902.820,00**	**-6.325.179,40**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-11.026.255,88**	**-11.347.078,76**	**-11.404.360,00**	**-6.026.658,31**
Rahoitustuotot ja -kulut	1.462,71	4.036,86		994,38
VUOSIKATE	-11.024.793,17	-11.343.041,90	-11.404.360,00	-6.025.663,93
****TILIKAUDEN TULOS***	**-11.024.793,17**	**-11.343.041,90**	**-11.404.360,00**	**-6.025.663,93**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-11.024.793,17**	**-11.343.041,90**	**-11.404.360,00**	**-6.025.663,93**
Sisäiset toimintatulot/menot	-3.124.042,60	-3.144.673,69	-3.166.940,00	-1.517.514,47

*Vastuualueen tilikauden tulos on valtuuston nähden sitova.

Vastuualueen tavoitteiden toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet					
Strateginen tavoite	**Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna**	**Mittari& Lähtötaso**	**Tavoite**	**Q2 TOTEUTUMINEN**	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä 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	Tavoite on toteutunut.	
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) Tämä tavoite toteutui.

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	Hanke-avustus	Omavastuuosuus	Toteutumisaste
Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistäviin toimenpiteisiin vuosille 2024–2027	Sanna-Riina Vuorenmaa	17.4.2024-31.12.2027	150 000 e	37 500 e	59 %
Nice10 Taidekaupunki – Maahanmuuttajanaisten työllistymistä edistävä suomen kielen koulutus	Sanna-Riina Vuorenmaa & Kaisa Lipsonen	17.4.2025 – 31.12.2026	16 000 e	0 e	70 %
Harrastamisen Suomen malli 2025–2026	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.8.2025-31.7.2026	35 000 e	15 000 e	92 %
Hankeavustukset koulun kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	20.5.2025-31.12.2026	7 000 e	4 900 e	68 %
Vapaan sivistystyön opintoseteliavustukset 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa	16.5.2025-31.12.2026	3 400 e	0 e	53 %
Liikkuva koulu ja Move! -kehittämisavustukset 2025	Sanna-Riina Vuorenmaa & Kristiina Lamminpää	1.8.2025-31.7.2026	5 500 e	3 667 e	92 %
Taidekaupungin hanke esi- ja perusopetuksen tuen uudistuksen edellyttämän tiedonhallinnan kehittämiseen vuosille 2025–2026	Sanna-Riina Vuorenmaa & Eveliina Leppä	1.8.2025-31.8.2026	30 000 e	7 500 e	85 %
Taidekaupungissa opitaan uimaan - uimataidon vahvistaminen 2.luokalla	Sanna-Riina Vuorenmaa & Kristiina Lamminpää	1.12.2025-31.7.2027	5 872 e	1 468 e	28 %
Yleisavustus vieraskielisten sekä saamen- ja romanikielisten oppilaiden ja opiskelijoiden suomi tai ruotsi toisena kielenä -opetukseen, muun opetuksen tukeen sekä heidän oman äidinkielensä 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 %

Vapaan sivistystyön opintoseteliavustukset 2026	Sanna-Riina Vuorenmaa	5.6.2026-31.12.2027	2 500 e	0 e	5 %
Vapaan sivistystyön laatu- ja kehittämisavustukset 2026	Sanna-Riina Vuorenmaa & Eveliina Leppä	17.6.2026-30.6.2028	46 200 e	11 550 e	4 %
Hankeavustukset koulun kerhotoiminnan tukemiseen ja kehittämiseen 2026	Sanna-Riina Vuorenmaa	22.1.2026-31.12.2027 (päätös tullut 1.6.2026)	6 300 e	2 700 e	22 %
Hankeavustus kuntien välisen yhteistyön vahvistamiseen perusopetuksen järjestämisessä	Sanna-Riina Vuorenmaa	1.6.2026-31.7.2028	160 000 e	8 000 e (Mänttä-Vilppulan osuus)	4 %
Hankeavustukset suomi/ruotsi toisena kielenä ja kirjallisuus -opetuksen (S2) kehittämiseen	Sanna-Riina Vuorenmaa & Eveliina Leppä	5.6.2026-31.12.2027	58 230 e	4 529 e (Mänttä-Vilppulan osuus)	5 %
Liikkuva koulu ja Move! -kehittämisavustukset 2026	Sanna-Riina Vuorenmaa & Kristiina Lamminpää	1.8.2026-31.7.2027 (päätös tullut 5.6.2026)	4 500 e	3 000 e	0 %
#BeActive 2026	Sanna-Riina Vuorenmaa & Kristiina Lamminpää	19.5.2026-30.9.2026	4 000 e	0 e	25 %

Näiden lisäksi sivistyspalveluiden toimesta toteutettiin hankehaut Harrastamisen Suomen Mallin kaudelle 2026–2027 (45 000 e) ja Hankeavustukset kansallisen lukutaitostrategian toimeenpanon edistämiseen (48 727 e). Myönnettyjä hankkeita toteutetaan Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualueella syksyllä 2026.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Kulttuuri- ja vapaa-aikapäällikkö

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden osalta 1-6 kuukauden toteuma on pysynyt talousarviossa. Tällä hetkellä näyttää siltä, että pysymme koko vuoden osalta talousarviossa.

Vastuualueen talouden toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Q2
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	**2024**	**2025**	**2026**	**2026**
TULOSLASKELMA				
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	326.819,25	297.771,02	227.200,00	112.530,09
Maksutuotot	310,00			
Tuet ja avustukset	67.890,00	118.513,95	161.030,00	311.376,08
Muut toimintatuotot	9.601,23	27.098,45	8.000,00	6.058,83
TOIMINTATUOTOT	**404.620,48**	**443.383,42**	**396.230,00**	**429.965,00**
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut	-934.128,25	-896.563,33	-897.500,00	-456.184,16
Palvelujen ostot	-265.058,63	-269.065,37	-252.300,00	-137.462,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-131.880,61	-120.309,65	-112.570,00	-67.765,35
Avustukset	-414.848,38	-420.377,32	-416.500,00	-181.492,73
Muut toimintakulut	-39.443,18	-49.459,28	-43.650,00	-14.225,64
TOIMINTAKULUT	**-1.785.359,05**	**-1.755.774,95**	-1.722.520,00	**-857.130,51**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-1.380.738,57**	**-1.312.391,53**	-1.326.290,00	**-427.165,51**
Rahoitustuotot ja -kulut	1,71			18,18
VUOSIKATE	-1.380.736,86	-1.312.291,76	-1.326.290,00	-427.147,33
Suunnitelman mukaiset poistot	-300,07	-3.935,02	-9.850,00	-1800,42
Poistot ja arvonalentumiset	-300,07	-3.935,02	-9.850,00	-1.800,42
****TILIKAUDEN TULOS***	**-1.381.036,93**	**-1.316.226,78**	**-1.336.140,00**	**-428.947,75**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-1.381.036,93**	**-1.316.226,78**	**-1.336.140,00**	**-428.947,75**

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q2	
Strateginen tavoite	**Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna**	**Mittari& Lähtötaso**	**Tavoite**	**Toteutuminen**	
Taloudellisesti tasapainoinen seutukaupunki					

Tasapainoinen talous kaiken päätöksenteon ja toiminnan taustalla	Palveluiden ja saavutettavuuden kehittäminen kestävällä 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 Q2: 62 924	
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 Q2: 2464	
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 Q2: 502 Uimahallin käyntikerrat Q2: 19 720 Uimahallin tulot/käyntikerta Q2: 2,96/ käyntikerta	
Kaupungin eri toimijoiden, sidosryhmien ja kumppaneiden välinen tiivis yhteistyö kaupunkilaisten hyvän elämän mahdollistajana	Asukashyvinvoinnin edistäminen kulttuurin kautta.	Kulttuurikasvatusohjelmassa ja Luovan kasvun keskus-hankkeessa toteutettujen vierailujen ja tapahtumien määrät	Vierailujen (esim. yhteisötaiteilijan vierailut alakoulussa) ja järjestettyjen tapahtumien yhteismäärä 100	Asukashyvinvointia tukevien vierailujen ja järjestettyjen tapahtumien yhteismäärä Q2:60 tapahtumaa.	

Tähän tulee selostus vastuualueen tavoitteiden toteutumisesta

1. Palveluiden ja saavutettavuuden kehittäminen kestävällä tavalla: Kirjaston käytön ja lainamäärän lisääntyminen olemassa olevalla henkilöstöresurssilla. Kirjastolla lainamäärät ovat olleet hyvällä tasolla. Tammi- kesäkuussa 2026 Mäntän kirjastossa lainamäärä on ollut 32 530 Vilppulan kirjastolla 26 947 ja Kolhon kirjastolla 3 447. Loppu vuoden mahdollinen

Mäntän kirjaston kirjahyllyjen uudistus voi vaikuttaa kirjaston sulun takia lainausmääriin, koska toimipiste joudutaan hyvin todennäköisesti pitämään suljettuna noin kuukauden ajan loppu vuodesta. Hyllykilpailutus on avoimessa kilpailutuksessa 17.6- 10.8.2026. Loppu vuonna pyritään edistämään myös omatoimi kirjastoa Mäntän kirjastoon.

2. Nuorisotyö tavoittaa nuoret ja luo pohjan tulevaisuuden veto- ja pitovoimalle. Nuorisotiloilla yhteensä 2 464 kävijää (Mänttä 699, Vilppula xx, Kolho xx). Koulunuorisotyön kohtaamiset 2 464. Kouluyhteistyötapahtumia 7 kpl. Nuorisovaltuusto kokoontunut x kertaa. Nuorisovaltuuston tapahtumia järjestetty 3 kpl.
3. Liikuntapalvelujen käyttö lisääntyy uimahallilla ja kuntosaleilla. Uimahallilla käyntejä oli tammi-kesäkuussa 19 720 (vrt. v. 2025 14 473). Uimahallin tulot/ käyntikerta olivat km. 2,96 €. Uimahallin kokonaistulojen ollessa 52 282 €. Aktivoituja kuntosalikortteja oli tammi-kesäkuussa 502.
4. Asukashyvinvoinnin edistäminen kulttuurin kautta. 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 oli 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	**vastuuhenkilö**	**Toteutusaika**	**Hankeavustus**	**Omavastuuosuus**	**Toteutumisaste**
Uusi kuvataiteen valtakunta	Eeva Saarinen	15.5.2025-31.12.2026	50 000 €	0 €	100 %
Luovan kasvun keskus (Kordelin)	Sipriina Ritaranta	1.9.2025-30.7.2027	210 000 €	52 500 €	38,52 %
Seurapolku	Jari Ahvenjärvi	01.08.2025 – 31.07.2026	40 000 €	10 000 €	70,88 %
Valtionavustukset lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan	Tanja Lamminen	1.5.2025-31.5.2026	5 700 €	633,33 €	118,32 % Hanke päättynyt

Lautakunnan henkilöstösuunnitelman toteutuminen

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA				
Sivistys- ja kulttuurilautakunta	**TP 2024***	**TA 2025**	**TA 2026**	**Q2**
Sivistyspalvelut	2,5	2,5	2,2	2,2
Viestintä			1	1
Varhaiskasvatus (4) Sivistysjohtaja	34,06	34,06	32,3	32,3
Määräaikaiset	20,43	20,43	18,82	18,82
Esi- ja perusopetus (4) Sivistysjohtaja	95,3	95,3	92,52	92,52
Määräaikaiset	4,58	4,58	8,83	8,83
Lukiokoulutus (4) Lukion rehtori	9,75	9,75	11	11
Vapaan sivistystyön koulutus (4) Sivistysjohtaja	0,7	0,7	0,7	0,7
Hanketyöntekijät	1,15	1,15	0	
Määräaikaiset				1
Sivistyspalvelut, vastuualue yhteensä	**168,47**	**168,47**	**167,37**	**167,37**
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	0,5	0,5	0,5	0,5
Kulttuuri- ja matkailupalvelut	1,5	1,5	1,5	1,5
määräaikaiset	1	1	2,2	2,2
Kirjastopalvelut	6,62	6,62	6,72	6,72
määräaikaiset	0,4		0	0
Nuorisopalvelut	3	3	3	3
määräaikaiset	1	1	0,4	0,4
Liikuntapalvelut	5	5	5,2	5,2
määräaikaiset	0	0	0	0
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut, vastuualue yhteensä	**19,02**	**18,62**	**19,52**	**19,52**
Lautakunta yhteensä	**187,49**	**187,09**	**186,89**	

Kaupunkikehityspalvelut

Palvelualueen tilivelvollinen viranhaltija: Kaupunkikehitysjohtaja

Lautakunnan talousarvioon toteutuminen 1.1.-30.6.2026

(Toimintatuottoihin ja toimintakuluihin vaikuttaa Sote-kiinteistöjen viivästynyt yhtiöittäminen.)

Talousarvio 2026	TP	TP	TA	Toteutuma	Tot
KAUPUNKIKEHITYS-LAUTAKUNTA	2024	2025	2026	01-06	%
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	308.180,59	364.987,19	449.570	272.162,98	60,54
Maksutuotot	89.658,96	75.374,85	46.800	32.512,38	69,47
Tuet ja avustukset	55.370,79	51.063,21		79,81	
Muut toimintatuotot	3.340.749,74	3.441.306,15	1.037.450	1.539.475,07	148,39
TOIMINTATUOTOT	**3.793.960,08**	**3.932.731,40**	**1.533.820**	**1.844.230,24**	**120,24**
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-3.115.458,33	-3.226.158,70	-3.268.770	-1.645.436,53	50,34
Palvelujen ostot	-2.465.908,75	-2.284.196,53	-2.122.040	-1.124.941,68	53,01
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.611.041,48	-2.557.752,89	-1.931.160	-1.380.780,81	71,50
Avustukset	-101.844,92	-103.511,53	-98.000	-85.952,42	87,71
Muut toimintakulut	-223.920,14	-239.489,39	-221.290	-132.843,90	60,03
TOIMINTAKULUT	**-8.518.173,62**	**-8.411.109,04**	**-7.641.260**	**-4.369.955,34**	**57.19**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-4.724.213,54**	**-4.478.377,64**	**-6.107.440**	**-2.525.725,10**	**41,35**
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	2.331,08	2.636,6		927,72	
Muut rahoituskulut		-0,05			
Rahoitustuotot ja -kulut	2.331,08	2 636,61		927,72	
VUOSIKATE	-4.721.882,46	-4.475.741,03	-6.107.440	-2.524.797,38	41,34
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2.526.760,46	-2.315.990,03	-2.479.090	-1.178.039,90	47,52
Arvonalentumiset	-1.731.842,43	-559.971,49			
Poistot ja arvonalentumiset	-4.258.602,89	- 2.875.961,52	-2.479.090	-1.178.039,90	47,52
TILIKAUDEN TULOS	**-8.980.485,35**	**-7.351.702,55**	**-8.586.530**	**-3.702.837,28**	**43,12**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-8.980.485,35**	**- 7.351.702,55**	**-8.586.530**	**-3.702.837,28**	**43,12**

Strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				Q2 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	Osa myynneistä toteutunut	
Yritysmyönteinen ajattelutapa – yrityspalveluiden kehittäminen elinvoiman ja hyvinvoinnin veturina					
Yritysmyönteinen 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

Osavuosikatsaus Q2 2026	TP	TP	TA	Toteutuma	tot%
TILAPALVELUT	2024	2025	2026	1-6/2026	
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	50.844,93	113.601,24	181.570	56.758,76	31,26
Tuet ja avustukset	2.370,79			79,81	

Muut toimintatuotot	3.211.814,05	3.213.408,13	912.950	1.459.603,91	159,88
TOIMINTATUOTOT	3.265.029,77	3.327.009,37	1.094.520	1.516.442,48	138,55
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-2.053.586,56	-2.083.641,87	-2.036.920	- 1.059.292,58	52,00
Palvelujen ostot	-1.239.860,17	- 1.111.858,24	-768.990	-454.449,84	59,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2.319.887,58	-2.219.816,50	-1.644.610	- 1.237.717,74	75,26
Muut toimintakulut	-180.208,96	- 186.686,95	-193.250	-87.764,90	45,42
TOIMINTAKULUT	-5.793.543,27	-5.602.003,56	-4.643.770	-2.839.225,06	61,14
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.528.513,50	-2.274.994,19	-3.549.250	- 1.322.782,58	37,27
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	2.081,44	2.172,17		894,08	
Rahoitustuotot ja -kulut	2.081,44	2.172,17		894,08	
VUOSIKATE	-2.526.432,06	-2.272.822,02	-3.549.250	-1.321.888,50	37,24
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.407.517,63	- 1.335.266,49	-1.347.470	-649.736,10	48,22
Arvonalentumiset	-989.118,54	- 349.774,72			
Poistot ja arvonalentumiset	-2.396.636,17	- 1.685.041,21	-1.347.470	-649.736,10	48,22
TILIKAUDEN TULOS	-4.923.068,23	-3.957.863,23	-4.896.720	-1.971.624,60	40,26
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4.923.068,23	-3.957.863,23	-4.896.720	-1.971.624,60	40,26

*Vastuualueen tilikauden tulos on valtuuston nähden sitova.

Tilapalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet	**Q2**	

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	Kauppoja ja ei ole toteutunut	
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	Asiakastyytyväisyys lisääntynyt	

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 asiakastyytyväisyyttä 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.-30.6.2026

Osavuosikatsaus Q2/2026	TP	TP	TA	Toteutuma	Tot%
KAUPUNKISUUNNITTELU- JA LUPAPALVELUT	**2024**	**2025**	**2026**	**1-6**	
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	106.549,14	104.681,39	96.000	44.875,08	46,74
Maksutuotot	89.658,96	75.374,85	46.800	32.512,38	69,47
Tuet ja avustukset	53.000,00	51.063,21			
Muut toimintatuotot	111.355,55	170.209,30	112.500	79.787,34	70,92
TOIMINTATUOTOT	**360.563,65**	**401.328,75**	**255.300**	**157.174,80**	**61,56**
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-355.169,52	- 380.714,35	-417.320	-214.103,81	51,30
Palvelujen ostot	-360.504,02	- 348.546,86	-437.350	-202,343,35	46,27
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6.588,29	- 14.034,78	-13.700	-6.101,63	44,54
Muut toimintakulut	-11.777,71	- 20.203,77	-8.890	-27.381,81	308,01
TOIMINTAKULUT	**-734.039,54**	**- 763.499,76**	**-877.260**	**-449.930,60**	**51,29**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-373.475,89**	**- 362.171,01**	**-621.960**	**-292.755,80**	**47,07**
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	199,75	392,55		17,01	
Rahoitustuotot ja -kulut	199,75	392,55		17,01	
VUOSIKATE	-373.276,14	- 361 778,46	-621.960	-292.738,79	47,07
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot		2.500,02	-5.000	-2.500,02	50,00

Poistot ja arvonalentumiset		2.500,02	-5.000	-2.500,02	50,00
TILIKAUDEN TULOS	**-373.276,14**	**-364.278,48**	**-626.960**	**295.238,81**	**47,09**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ **Sisäiset tulot/menot**	**-373.276,14**	**-364.278,48**	**-626.960**	**295.238,81**	**47,09**

Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				**Q2**	
Strateginen tavoite	**Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna**	**Mittari&** **Lähtötaso**	**Tavoite**	**Toteutuminen**	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä 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 yhdistämisestä ovat käynnissä ja yhdistymisen tavasta on päästy yhteisymmärrykseen.	
Yritysmyönteinen 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.	
Yritysmyönteinen 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. RYHTI hanke meneillään.	

1. **Kuntien rakennusvalvontojen yhteistyön tiivistäminen ja sujuvat lupakäsittelyt. Luvat käsitellään kuukauden sisällä siitä, kun ne ovat käsiteltävissä ympärivuoden.** Neuvottelut ovat käynnissä rakennusvalvontojen yhdistymisestä, jotta lain tuoma velvoite täyttyy ja voidaan huolehtia siitä, että palvelua on saatavilla myös loma-aikoina. Seuraavana työvaiheena on sopimusluonnosten laatiminen. 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 yllättäen 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 loppusyksyllä. Asemakaavamuutos valittiin pilottikaavaksi RYHTI-kaavoitushankkeeseen, jonka myötä kaavat laaditaan jatkossa tietomallimuotoisina. Kaavoituksen tulee olla vuoden 2029 alusta tietomallimuotoista. Kaavoitushankkeeseen myönnettiin 100 % avustus määrältään 21 000 e. Hankkeen vuoksi kaavan aikataulu viivästyy. Keikanniementie 15 asemakaavamuutos laadittiin kaupungin omana työnä yksityiseen tarpeeseen ja se tuli sekä vireille että hyväksyttiin vuoden 2026 aikana. Myös Vilppulan sahan itäpuolen asemakaavamuutos valmistui ja sai lainvoiman keväällä 2026.

Infra- ja ympäristöpalvelut

Vastuualueen tilivelvollinen viranhaltija: Infrapalvelupäällikkö

Vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.-30.6.2026

Osavuosikatsaus Q2/2026	Tp	Tp	Ta	Toteutuma	Tot
***INFRA- JA YMPÄRISTÖPALVELUT**	**2024**	**2025**	**2026**	**01-06**	**%**
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	150.786,52	146.704,56	172.000,00	170.529,00	99,00
Muut toimintatuotot	17.580,14	57.688,72	12.000,00	84,00	1,00
TOIMINTATUOTOT	**168.366,66**	**204.393,28**	**184.000,00**	**170.613,00**	**93,00**
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-706.702,25	-761.802,48	-814.530,00	372.040,00	46,00
Palvelujen ostot	-865.544,56	-823.791,43	-915.700,00	-468.148,00	51,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-284.565,61	-323.901,61	-272.850,00	-136.961,00	50,00
Avustukset	-101.844,92	-103.511,53	-98.000,00	-85.952,00	92,00
Muut toimintakulut	-31.933,47	-32.598,67	-19.150,00	-17.697,00	92,00
TOIMINTAKULUT	**-1.990.590,81**	**2.045.605,72**	**-2.120.230,00**	**1.080.800,00**	**51,00**
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	**-1.822.224,15**	**1.841.212,44**	**-1.936.230,00**	**-910.187,00**	**47,00**
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	49,89				
Muut rahoituskulut					
Rahoitustuotot ja -kulut	49,89	71,89		-17,00	
VUOSIKATE	-1.822.174,26	-1.841.140,55	-1.936.230,00	-910.187,00	47,00
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.119.242,83	-978.223,52	-1.126.620,00	-525.804,00	47,00

Arvonalentumiset	-742.723,89				
Poistot ja arvonalentumiset	-1.861.966,72	-1.188.420,29	-1.126.620,00	-525.804,00	47,00
TILIKAUDEN TULOS	**-3.684.140,98**	**-3.029.560,84**	**-3.062.850,00**	**-1.435.974,00**	**47,00**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	**-3.684.140,98**	**-3.029.560,84**	**-3.062.850,00**	**-1.435.974,00**	**47,00**
Sisäiset tulot/menot	-36.182,34	-65.692,36	-64.291,00		

Infra- ja ympäristöpalveluiden strategiaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet				**Q2**	
Strateginen tavoite	**Toiminnallinen tavoite suunnitelmavuonna**	**Mittari& Lähtötaso**	**Tavoite**		
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä tavalla					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä tavalla	Asiakaskyselyllä kartoitetaan tyytyväisyyttä infra- ja ympäristöpalveluista	Asiakaskysely toteutetaan ensimmäistä kertaa	Kattava palautteiden määrä	Kysely ei ole toteutunut	
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä tavalla					
Palveluiden ja investointien kehittäminen kestävällä tavalla	Katuvalaisinten vaihto LED-valaisimiin	Valaisinten vaihtomäärä	Vaihdettu 100 kpl	Määrä ei ole vielä toteutunut	

1. Kuntalaisille suunnattu kysely katujen, yleistenalueiden ja liikuntapaikkojen hoidosta ja kunnossapidosta ei ole vielä toteutunut.
2. Valaisimia vaihdetaan erillisen suunnitelman mukaisesti eri kaduille. Erityisesti kiinnitetään huomiota eniten energiaa kuluttaviin valaisimiin. Valaisimet hankittu, mutta asennuksia ei ole vielä aloitettu.

Henkilöstösuunnitelman toteutuminen kaupunkikehityslautakunnan alla

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA (henkilötyövuosia)				
Kaupunkikehityslautakunta (htv)	TP 2024	TP 2025	TA 2026	Q2
Hallinto, kaupunkikehitysjohtaja	1,4	2,4	2,4	2,4
Tilapalvelut ***kiinteistöpäällikkö***	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	64	69	69	69
Määräaikaiset				
Tilapalvelut	3*		0	0
Infra- ja ympäristöpalvelut	0,75*	2,75	3,17	3,17
Kaupunkisuunnittelu- ja lupapalvelut	1	1	1,3	1,3
Lautakunta yhteensä	**68,75**	**72,75**	**73,17**	73,17

*Sisältää kesätyöntekijät

Henkilöstön määrä vakiintumassa, ei isoja muutoksia henkilöstössä Q2 aikana. Yksi vakituinen työntekijä Infra- ja ympäristöpalveluissa ei ole ollut palveluksessa.