

Tilinpäätös 2024

Kaupunginhallitus 31.3.2025

Sisällysluettelo

	Sivu
Kaupunginjohtajan katsaus	1
1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	
1.1 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	4
1.3 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	7
1.4 Kaupungin henkilöstö	9
1.5 Ympäristöasiat ja muut ei taloudelliset asiat	11
1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	12
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	13
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	15
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	
3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
3.2 Toiminnan rahoitus	22
4. Rahoitusasema ja sen muutokset	25
5. Kokonaistulot ja -menot	27
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	28
6.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	29
6.3 Arvio konsernin tulevasta kehityksestä	33
6.4 Konsernin toiminnan ohjaus ja selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	33
6.5 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	36
6.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	37
6.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut	38
7. Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	39
8. Talousarvion toteutuminen	
8.1 Käyttötalouden toteutuminen	45
8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	105
8.3 Investointien toteutuminen	107
8.4 Rahoitusosan toteutuminen	117
8.5 Yhteenvedo sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	118

	Sivu
9. Tilinpäätöslaskelmat	
9.1 Ylöjärven kaupungin tuloslaskelma	121
9.2 Ylöjärven kaupungin rahoituslaskelma	122
9.3 Ylöjärven kaupungin tase	123
9.4 Ylöjärven kaupungin konsernituloslaskelma	124
9.5 Ylöjärven kaupungin konsernin rahoituslaskelma	125
9.6 Ylöjärven kaupungin konsernitase	126
10. Tilinpäätöksen liitetiedot	
10.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	129
10.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	130
10.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	130
11. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	132
12. Tasetta koskevat liitetiedot	
12.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	136
12.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	140
13. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	142
14. Ympäristövastuut	145
15. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	146
11. Muut eriytetyt laskelmat	149
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista sekä tositelajeista	151
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	153

Vuonna 2024 kaupalliset palvelut kehittyivät voimakkaasti



Vuonna 2024 Ylöjärven kaupallisissa palveluissa tapahtui paljon myönteisiä asioita. Esimerkkeinä mainittakoon Prisman avautuminen ja K-Citymarketin laajentuminen. Myös ravintolapalvelut laajenivat, tästä esimerkkeinä McDonald's ja Hesburger. Kaikki tämä tuo Ylöjärvelle uusia työpaikkoja ja muutoinkin sujuvoittaa kaupunkilaisten arkea.

Myös Ylöjärven kaupunki investoi voimakkaasti, yli 25 miljoonalla eurolla. Keskeisimmät investoinnit olivat Siltatien ja Kurun yhtenäiskoulut, Vuorentaustan yläkoulun laajennus sekä lukuisat kadunrakennushankkeet. LisäValo-hanke eli koulutuskeskus Valon laajentaminen eteni loppusuunnitteluun, josta siirryttiin rakentamisvaiheeseen alkuvuonna 2025. Hankkeen myötä Ylöjärven lukioon luodaan uusi teknologian

painotuslinja nykyisen yrittäjyyslinjan ja yleislinjan lisäksi sekä mahdollistetaan väyläopintoja ammattikorkeakouluopinnoista kiinnostuneille nuorille.

Kokonaisuutena sekä kaupungin tulos että vuosikate toteutuivat talousarvioon nähden positiivisina. Yleisestä talouden taantumasta johtuen työttömyysaste nousi, mutta se on Ylöjärvellä edelleen yksi Pirkanmaan alhaisimmista. Yrittäjien kuntabarometrissa Ylöjärvi menestyi parhaiten Pirkanmaalla ja oli kokoluokassaan 3. sijalla koko maassa.

Väestönkasvun osalta keskeistä on Teivo-Mäkkylän alueen kehittäminen. Alueen osayleiskaava hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa kesällä ja alueella siirryttiin asemakaavoitusvaiheeseen. Yleiskaavatyön yhteydessä tehtiin historiallinen linjaus raviradan säilymisestä alueella. Teivo-Mäkkylään on tarkoitus luoda uusi kaupunginosa noin 5000 uudelle asukkaalle ja 500 uudelle työpaikalle huomioiden laajat virkistysalueet ja kehittyvät tapahtumapalvelut.

Raitiotiehankkeen osalta tehtiin päätös hankesuunnitelman laatimisesta. Hankesuunnitelma on raitiotiehankkeen toiseksi tarkin suunnitelma ja toiseksi viimeinen suunnitelma ennen rakentamispäätöstä.

TE-uudistuksen valmistelu väritti kuntien työtä vuonna 2024. Tampereen seudun työllisyysalue, johon myös Ylöjärvi kuuluu, aloitti toimintansa vuodenvaihteessa 2024/2025 ilman merkittäviä käynnistysvaikeuksia. Työllisyyspalveluiden toimintoja on kuitenkin edelleen sopeutettava suhteessa tiukentuneisiin taloudellisiin raameihin - sekä työllisyysalueella että kaupungille jääneissä työvalmennuskeskus Valpron toiminnoissa.

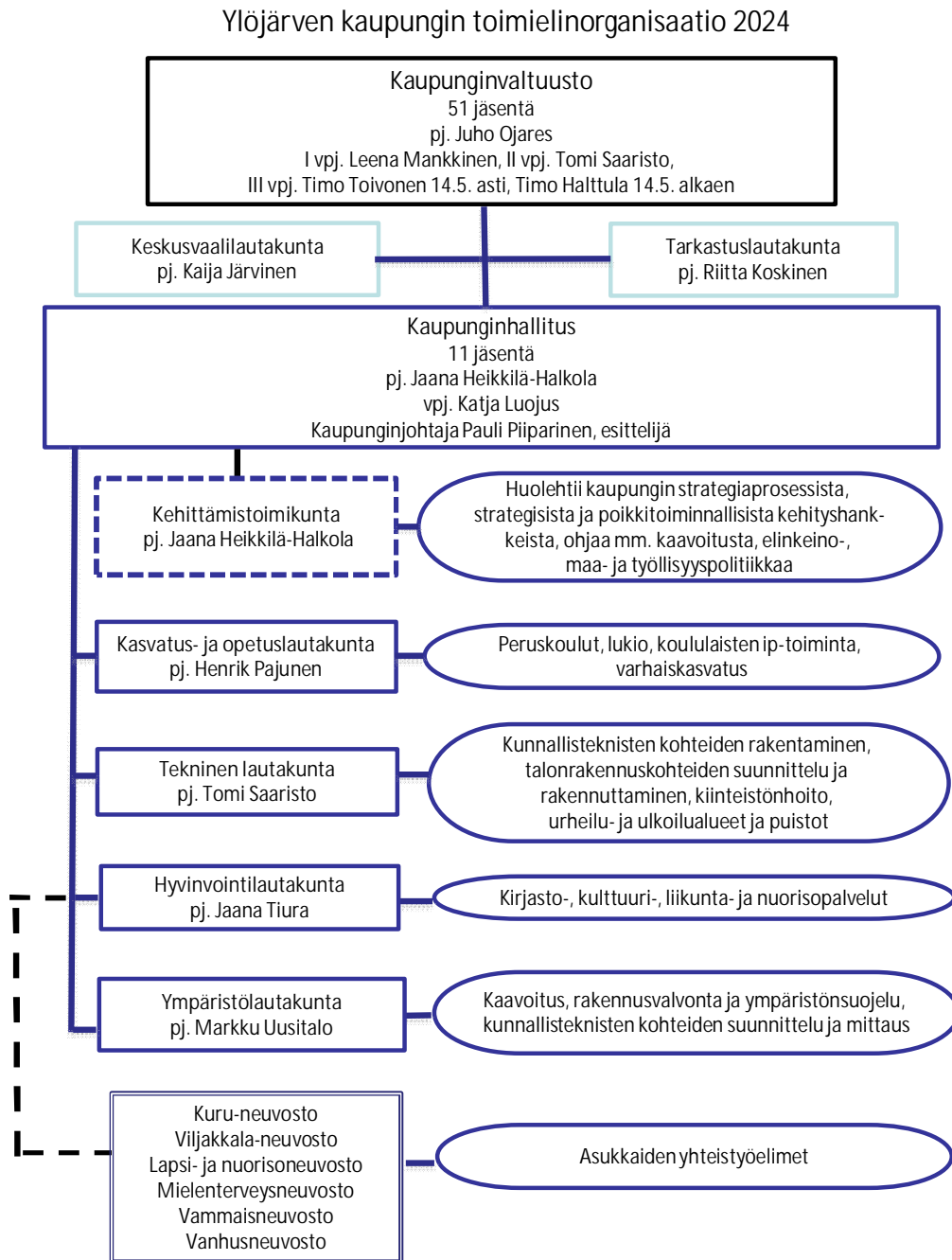
Taloudelliseen sopeuttamiseen liittyen vuonna 2024 viimeisteltiin tukipalveluselvitykset koskien ruokapalveluita, siivousta, palkkahallintoa ja talouspalveluita. Ulkoistuksiin tai yhtiöittämissiin ei päädytty, mutta oman toiminnan kehittämiseen sitouduttiin voimakkaasti. Koulu- ja päiväkotiverkon osalta valmisteltiin päätöksentekoon jo aiemmin tehdyn palveluverkkoselvityksen mukaisia toimenpiteitä. Syksyllä päätettiin Karhen koulun lakkauttamisesta sekä useiden päiväkotien yhdistämisestä tai lakkauttamisesta. Näihin toimenpiteisiin liittynyt valmistelu tehtiin erittäin huolellisesti ja perusteellisesti tietäen ja ymmärtäen, kuinka vaikeista päätöksistä oli kysymys.

Haluan omalta osaltani ja koko kaupungin johtoryhmän puolesta kiittää henkilöstöä ja päättäjiä hyvästä yhteistyöstä sekä työntäyteisestä ja tapahtumarikkaasta vuodesta 2024.

Kaupunginjohtaja Pauli Piiparinen

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Kaupunginvaltuusto 2024

Nimi	Puolue		
Puheenjohtaja		Koskinen Riitta	KESK
Ojares Juho	KOK	Kotiranta Mika	KOK
		Kulmala Jenni	KOK
		Kytömäki Jussi	VIHR 11.11. asti
I varapuheenjohtaja			Naavaparta 11.11. alk.
Mankkinen Leena	SDP	Lehti Inga-Mari	Suomen Kataja
		Leppänen Aki	VAS
II varapuheenjohtaja		Lipsonen Tiia	VIHR
Saaristo Tomi	Suomen Kataja	Listenmaa Sari	VIHR
		Luoja Katja	KOK
III varapuheenjohtaja		Mäkinen Minna	SDP
Toivonen Timo	VIHR 14.5. asti	Nevala Yrjö	SDP
Halttula Timo	VIHR 14.5. alk.	Niemi Jari	PS 10.6. asti
			Suomen Kataja 10.6. alk.
Jäsenet		Pajunen Henrik	PS
Ahonen Jussi-Pekka	SDP	Pajunen Janne	PS
Airikka Johanna	VAS	Pelkonen Erja	PS
Alanen Nina	KD	Peltola Seppo	SDP
Alhamo Juha	PS	Pätäri Marika	KD
Haataja Peer	KOK	Rantanen Sami	KOK
Hakanen Teuvo	KESK	Ruuska Hannu	PS
Heikkilä-Halkola Jaana	SDP	Sarvijärvi Minna	KESK
Heiska Mauri	Suomen Kataja	Savio Sami	PS
Itäpää Auvo	SDP	Sivonen Pekko	KESK
Jukantupa Anna	VAS	Stenman Päivi	SDP
Jäntti Iikka	KOK	Suvanto Pauliina	KOK
Jäppinen Karita	KOK	Tienari Tapani	KOK
Järvensivu Antti	KOK	Tiura Jaana	SDP
Kaasalainen Jouni	KD	Toikkonen Esa	KESK
Kiiskinen Jenni	VIHR	Tuominen Juha	PS
Koivisto-Haataja Heidi	SDP	Uusitalo Markku	KOK
Kolehmainen Toni	PS		
Koski Panu	Suomen Kataja		

Kaupunginhallitus 2024

		Jäsenet	
Puheenjohtaja		Ahonen Jussi-Pekka	SDP
Heikkilä-Halkola Jaana	SDP	Haataja Peer	KOK
		Kiiskinen Jenni	VIHR
Varapuheenjohtaja		Kolehmainen Toni	PS
Luoja Katja	KOK	Kotiranta Mika	KOK
		Lehti Inga-Mari	Suomen Kataja
		Ruuska Hannu	PS
		Sarvijärvi Minna	KESK
		Stenman Päivi	SDP

Puoluejakauma 31.12.2024

	Valtuusto	Hallitus
KOK	12	3
SDP	10	3
PS	8	2
KESK	5	1
Suomen Kataja ry	5	1
VIHR	4	1
VAS	3	-
KD	3	-
Naavaparta	1	-
Yhteensä	51	11

Johtoryhmä 2024

kaupunginjohtaja	Pauli Piiparinen
hallintojohtaja	Antti Pieviläinen
henkilöstöjohtaja	Mira Hirvonen-Ylinen
kaupunkirakennejohtaja	Jukka Nurmi
kehitysjohtaja	Sari Soini
sivistysjohtaja	Matti Hursti
talousjohtaja	Juha Liinavuori
viestintäpäällikkö	Tiina Helminen

1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen tilanne

Taluskatsaus perustuu valtiovarainministeriön taloudelliseen katsaukseen 12/2024 sekä Kuntaliiton analyysiin kuntien tilinpäätösennusteista sekä Kuntaliiton toteuttamaan talousbarometriin.

Suomen talous kääntyi taantumasta hienoiseen kasvuun alkuvuoden aikana, mutta vuositasolla bruttokansantuote (BKT) jää 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisvuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen ja myös yksityinen kulutus vähenee. Suomen viennin kasvu vauhdittuu, mutta odotettua hitaammin, sillä euroalueen vaimea talouskasvu jarruttaa erityisesti tavaraviennin kysyntää. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku kääntävät sekä kulutuksen että investoinnit kasvuun ensi vuonna. BKT kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuosina 2026 ja 2027. Työmarkkinoiden käänne parempaan siirtyy vuoteen 2025. Vuosina 2026–2027 työllisyys paranee talouden vahvistuessa, ja työttömyysaste laskee vuoden 2025 8,4 prosentista 7,4 prosenttiin vuonna 2027.

Julkisyhteisöjen alijäämän arvioidaan olevan 4,2 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2024. Heikko talouden suhdanne heijastuu julkiseen talouteen monin tavoin, minkä lisäksi viime vuosien nopea inflaatio kasvattaa menoja tuntuvasti vielä tänä vuonna. Vuonna 2025 alijäämä on 3,5 prosenttia ja vuonna 2029 2,0 prosenttia. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon suuret alijäämät sekä talouden heikko suhdanne kasvattavat velkasuhdetta nopeasti ennustejakson alussa. Tänä vuonna velkasuhde nousee yli 82 prosentin suhteessa BKT:hen, josta se kasvaa vähitellen 87 prosentin vuonna 2029. Kestävyyssvajeen arvioidaan olevan 1,5 % suhteessa BKT:hen.

Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan pysyvän vuonna 2024 likimain viime vuoden lukemissa eli n. 1,2 miljardissa eurossa, jolloin alijäämä suhteessa BKT:hen on 0,4 prosenttia. Talouden alavireisyys laskee kuntien saamia yhteisöverotuloja vuonna 2024, mutta muiden verolajien arvioidaan kehittyvän suotuisasti. Valtion tulonsiirrot kunnille vähenevät mm. sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvan jälkikäteistarkistuksen ja hallituksen päättämien indeksisäästöjen vuoksi. Kuntahallinnon alijäämä syvenee 0,6 prosenttiin suhteessa BKT:hen vuosina 2025–2027. Kuntahallinnon kulutusmenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle aiemmin sovitun palkkausjärjestelmien kehittämishojelman vuoksi.

Hintojen nousun lisäksi myös kulutusmenojen volyyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä johtuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistointiminta-alueille siirtyy vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehitys vaikuttaa uudistuksen jälkeen entistä enemmän kuntien talouteen, mikä tekee kuntahallinnosta herkemmän suhdannevaihteluille.

Kulutusmenojen kasvupaineiden lisäksi kuntahallinnon menoja kasvattavat investoinnit. Kuntahallinnon heikkenevä taloustilanne ja kohonneet rahoituskustannukset korostavat kuitenkin investointien tarveharkinnan tärkeyttä. Välttämättömiä investointeja on kuitenkin paljon, sillä kuntien investoinnit kohdistuvat valtaosin rakennuksiin, teihin sekä muuhun perusinfrastruktuuriin.

Valtiokonttori keräsi kunnilta tilinpäätösennusteita vuodelta 2024, joita Kuntaliitto jalosti ja analysoi. Arviot kerättiin kaikista Manner-Suomen kunnista. Tilinpäätösennusteiden mukaan kuntatalouden tila heikkeni vuonna 2024, mutta vähemmän kuin pelättiin. Menokasvu oli vuonna 2024 odotettua maltillisempaa. Toimintakate eli kunnan nettotoimintakulut kasvoivat 1,8 prosenttia.

Kuntatalouden rahavirta jäi positiivisesta tuloksesta huolimatta alijäämäiseksi: toiminnan ja investointien rahaviralla mitattuna kuntatalous oli -470 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla ollen 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Rahavirta oli negatiivinen, koska käyttötulot eivät riittäneet kaikkien investointien rahoittamiseen. Kunnat velkaantuivat lisää 720 miljoonalla eurolla. Lainakanta kääntyi väli vuosien jälkeen kasvuun. Kuntaliiton arvioiden mukaan talouden tilan heikkenemistä selittää verotulojen aleneminen 500 miljoonalla eurolla muun muassa sote-uudistukseen liittyneiden verohäntien poistumisen takia. Kuntien tuloihin ja menoihin välittyivät myös heikko suhdannekehitys, valtionosuuksien pieneneminen 250 miljoonalla eurolla sekä kasvaneet korkokustannukset.

Kuntaliitto toteutti syksyllä 2024 kuntien talousjohdolle suunnatun kyselyn näkemyksistä talouden tilasta, talousodotuksista, sopeutustoimien tarpeesta sekä kunnallisveroprosentin korotuspaineesta. 40 prosenttia Kuntaliiton Talousbarometriin vastanneista talousjohtajista arvioi kuntansa talouden tilan tällä hetkellä huonoksi tai erittäin huonoksi. Talousjohtajat arvioivat taloustilannetta asteikolla yhdestä kuuteen, jossa yksi on erittäin huono ja kuusi on erittäin hyvä. Keskimääräinen arvio kunnan taloustilanteesta tippuu 3,3:sta 2,9:een. Kyselyyn vastasi manner-Suomen 293 kunnasta 210 kunnan talousjohtajat.

Yli puolet kuntien talousjohtajista arvioi kunnan talousnäkymien olevan huonoja tai erittäin huonoja 12 kuukauden kuluttua. Näkymät ensi vuoteen heikentyivät erityisesti keskisuurissa kunnissa. Heikentyvä talous on lisännyt kunnissa huomattavien sopeutustoimien tarvetta. Lähes puolet vastaajista oli sitä mieltä, että sopeutustoimien tarve on huomattava. Kyselyn perustella joka toisessa kunnassa olisi paine veronkorotuksiin vuonna 2025 ja noin neljäsosassa kuntia kunnallisveroon kohdistuu yli 0,5 prosenttiyksikön nousupaine.

Kuntien heikkoa talousnäkymää selittää sote-uudistuksen varjossa tapahtunut kustannusten voimakas kasvu, laajenevat tehtävät ja tuloihin kohdistuvat leikkaukset, tiivistää Kuntaliitto barometrin lopputuleman.

Seuraava taulukko sisältää kunnallistalouden kannalta keskeisiä kokonaistaloudellisia muuttujia.

<i>Muuttuja</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024*</i>
<i>(%-muutos)</i>				
Bruttokansantuote markkinahintaan	3,2	1,6	-1,2	-0,3
Julkinen kulutus	3,9	0,8	3,4	1,2
Yksityinen kulutus	3,5	1,7	0,3	-0,4
Kuluttajahintaindeksi	2,2	7,1	6,2	1,6
Ansiotasoindeksi	2,4	2,4	4,2	3,1
<i>%-yksikköä</i>				
Työttömyysaste (Tilastokeskus)	7,7	6,8	7,2	8,3
Veroaste BKT:sta	43,0	42,9	42,5	42,1
Julksiyhteisöjen menot BKT:sta	55,7	53,3	55,7	57,4
Julksiyhteisöjen bruttovelka BKT:sta	72,5	73,3	77,2	82,5
Euribor 3 kk, %	-0,5	0,3	3,4	3,6
10 vuoden korko, %	-0,1	1,7	3,0	2,9

*) ennuste, Valtiovarainministeriö taloudellinen katsaus 12/2024

Pirkanmaan talousalueen kehitys

Tampereen ja sen kehyskuntien (Kangasala, Lempäälä, Nokia, Orivesi, Pirkkala, Vesilahti, Ylöjärvi) asukasmäärä 31.12.2024 oli Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 423 406 asukasta ja määrä kasvoi 1,6 prosentilla eli 6 777 asukkaalla. Väestönkasvu oli suhteellisesti suurinta Tampereella 2,1 prosenttia. Seuraavaksi ripeintä kasvu oli Kangasalla ja Nokialla (1,5 %).

Ylöjärvellä asukasmäärä kasvoi neljällä. Kaupunginvaltuuston hyväksymän kasvuohjelman toimenpiteiden myötä tavoitellaan, että asukasmäärä kasvaa voimakkaammin lähitulevaisuudessa.

Koko maan väestömäärä lisääntyi 0,6 prosentilla ja Helsingin väestö 1,5 prosentilla.

Työttömyysaste Pirkanmaalla oli 12,1 prosenttia. Koko maan keskimääräinen työttömyysaste oli 12,0 prosenttia. Työttömien määrä lisääntyi Pirkanmaalla 3 090 henkilöllä. Joulukuussa 2024 oli 2 371 kappaletta vähemmän uusia avoimia työpaikkoja kuin vuoden 2023 joulukuussa. Eniten uusia avoimia työpaikkoja oli tarjolla palvelu- ja myyntityössä sekä rakennus, korjaus ja valmistustyössä.

Lokakuussa 2024 julkaistun Pirkanmaan talouskatsauksen mukaan Pirkanmaan yrityksillä on takanaan monimuotoinen vuosi 2024, jota leimasivat talouden ja teollisuuden erilaiset muutokset. Vuoden 2020 lopussa alkanut liikevaihdon elpyminen jatkui aina vuoden 2024 toiseen neljännekseen asti. Tämän jälkeen liikevaihto monilla toimialoilla on laskenut. Kaiken kaikkiaan liikevaihto Pirkanmaalla laski 2,9 prosenttia vuoden 2024 ensimmäisellä puoliskolla. Esimerkiksi teknologia-teollisuudessa liikevaihdon muutos oli -7,8 prosenttia ja kemikaali-, kumi- ja muoviteollisuudessa -5,1 prosenttia. Rakentamisessa liikevaihto romahti alkuvuonna -15,7 prosenttia. Myös sekä vähittäiskaupassa (-1,6 %) että tukkukaupassa (-2,4 %) liikevaihto laski. Sitä vastoin esimerkiksi metsäteollisuudessa (+5,8 %) ja elintarviketeollisuudessa (+2,3 %) liikevaihto kasvoi.

Pirkanmaan alueen yleiset suhdannenäkymät ovat positiivisemmat kuin koko maan tasolla keskimäärin. Lisäksi Pirkanmaan alueen pk-yritysten arviot työllisyyden, innovaatioiden ja investointien arvon kehityksestä ovat hieman positiivisempia kuin koko maassa. Tiedot käyvät ilmi Suomen Yrittäjien, Finnveran ja työ- ja elinkeinoministeriön teettämästä Pk-yritysbarometrista, joka julkaistiin helmikuussa 2025. Aineisto barometriin on kerätty joulukuun 2024 ja tammikuun 2025 välisenä aikana. Pk-yritysbarometri julkaistaan kaksi kertaa vuodessa. Se kuvaa kattavasti pk-yritysten käsityksiä taloudellisen toimintaympäristön muutoksista sekä yritysten liiketoimintaan ja kehitysnäkömiin vaikuttavista tekijöistä.

Pirkanmaan yritysten suhdannetilannearviot olivat tammikuussa 2025 selvästi tavanomaista synkempiä (kausitasoitettu saldoluku -46). Lokakuussa tehdyssä tiedustelussa suhdannetilannetta kuvaava saldoluku oli -40. Lähikuukausien suhdanneodotukset ovat hienoisessa nousussa, kausitasoitettu saldoluku 10 (lokakuussa 7). Pirkanmaan suhdannenäkymät ovat koko maan keskiarvoa valoisammat.

Tuotanto ja myynti pieneni hienoisesti loka-joulukuun aikana. Tuotannon arvioidaan kasvavan hieman lähikuukausien kuluessa. Henkilökunnan määrän arvioidaan pienentyneen hienoisesti loka-joulukuun aikana. Henkilöstön odotetaan supistuvan edelleen hieman lähikuukausina. Heikoista yleisnäkyistä huolimatta henkilöstön vähentämistarpeiden uskotaan taittuvan vuoden kuluessa. Pirkanmaalla pk-yritysten arviot henkilökunnan määrästä ovat koko Suomen tasoa hieman paremmat, ja tilanteessa on nähtävissä jopa kehitystä positiiviseen suuntaan

1.3 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Työllisyys

Vuoden 2024 lopussa Ylöjärven työttömyysprosentti oli 7,9. Työttömiä työnhakijoita oli 1 293, joista alle 25-vuotiaita oli 164. Edellisvuoden vastaavasta ajankohdasta työttömien määrä vähenyi 16 työttömällä. Työttömyys nousi kuitenkin sekä vanhemmissa, että nuoremmissa ikäluokissa. Myös pitkäaikaistyöttömyys lisääntyi.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirrettiin valtion työ- ja elinkeinotoimistoilta kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille 1.1.2025. Tampereen seudun työllisyysalueen vastuukuntana toimii Tampere.

TE-palvelujen järjestämisvastuun siirtymisen myötä kaupungin toimintamenot ja valtionosuudet kasvavat merkittävästi. Omaa työllisyysneuvoon liittyvää toimintaa tulee kehittää uuteen kokonaisuuteen sopivaksi.

	31.12. 2020	31.12. 2021	31.12. 2022	31.12. 2023	31.12. 2024	Muu- tos 2024/ 2023
Työttömät työnhakijat	1 614	1 029	919	1 309	1293	-16
Alle 25-vuotiaat	176	108	89	146	164	18
Yli 50-vuotiaat	616	457	394	512	516	4
Pitkäaikaistyöttömät	320	333	217	270	393	123
Työttömyysaste, %	10,1	6,4	5,7	8,0	7,9	-0,1
Pirkanmaa, työttömyysaste, %	13,4	9,6	8,7	11,2	12,1	0,9
Koko maa, työttömyysaste, %	13,6	10,5	9,9	11,2	12,0	0,8

Taulukko: Työttömyyden kehitys Ylöjärvellä (ELY-keskus)

Muutokset toiminnassa

Vuotta 2024 leimasi vahvasti työllisyydenhoidon toimintamallin uudistus ja valmistautuminen Tampereen seudun työllisyysalueen aloittamiseen. Työllisyydenhoidon lainsäädännön ja erityisesti palkkatukiperusteiden muutokset edellyttivät työvalmennuskeskus Valpron toiminnan kehittämisen ja uudelleensuuntaamisen käynnistämistä. Valmistautuminen työllisyysalueen aloitukseen vaati paljon resursseja. Palvelutoiminnan suunnitteluun osallistuttiin Työsi-projektin eri yhteistyöryhmissä. Kuntien TE-henkilöstö siirtyi vuoden 2025 alkaessa vastuukunnan palvelukseen.

Alkuvuonna 2023 valmistui varhaiskasvatusta ja perusopetusta koskeva palveluverkkoselvitys. Edellä mainitun selvityksen ja päivittyneiden syntyvyys- ja lapsimäärätietojen pohjalta Ylöjärven kaupunginhallitus päätti sisällyttää vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman valmisteluun palveluverkkoa koskevia toimenpiteitä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi seuraavat palveluverkkoa koskevat toimenpiteet marraskuun kokouksessaan:

Varhaiskasvatus

- Kultakylän päiväkodin lakkauttaminen 1.8.2025 lukien ja lasten sijoittaminen lähtökohtaisesti Onnimannin päiväkotiin.
- Palotornin päiväkodin lakkauttaminen 1.1.2027 lukien, kun Siltatien päiväkoti avautuu. Lapset sijoitetaan sekä Siltatien että lähialueen muihin päiväkoteihin.
- Kaiharin ja Vahannan päiväkotien yhdistäminen 1.1.2026 lukien Vahannan uuteen siirtokeelpoiseen päiväkotiin.

Perusopetus

- Viljakkalan yhtenäiskoulu Karhen toimipiste lakkautetaan 1.8.2025 lukien. Oppilaat siirtyvät Viljakkalan ja Mutalan kouluihin.

Rakentaminen jatkui vilkkaana vuonna 2024. Isoja rakentamisen investointihankkeita olivat muun muassa valmistunut Vuorentaustan yläkoulun laajennus (kokonaiskustannus noin 7,5 milj. euroa), alkanut Kurun yhtenäiskoulun uudisrakentaminen (kokonaiskustannusarvio noin 8 milj. euroa) sekä valmistunut Siltatien yhtenäiskoulun liikuntahalli (kokonaiskustannus noin 3 milj. euroa). Myös kunnallisteknisiä investointeja tehtiin runsaasti, esimerkiksi liikenneväyliä rakennettiin kahdeksalla miljoonalla eurolla.

Muutokset tuloperusteissa

Valtionosuudet laskivat kokonaisuutena 6,5 % vuonna 2024 eli noin 235 miljoonalla eurolla (44 €/asukas). Muutoksen syynä oli sote-siirtolaskelmien valmistuminen, mikä johti kuntien valtionosuuksien pysyvään 500 miljoonan euron lisävähennykseen. Sote-vähennyksen vaikutusta kompensoitiin 192 miljoonan euron määräaikaisella valtionosuuden lisäyksellä, joka peritään kunnilta valtionosuusvähennyksenä vuosina 2025–27.

Kunnallisveroprosenttia nostettiin vuoden 2023 7,86 prosentista 8,40 prosenttiin vuodeksi 2024. Kiinteistöverolaki muuttui vuodeksi 2024. Maapohja eriytettiin yleisestä kiinteistöverolajista siten, että siihen sovelletaan omaa veroprosentin vaihteluväliä. Yleisen veroprosentin alaraja rakennusten osalta säilyi ennallaan 0,93 prosentissa, mutta maapohjan osalta vaihteluvälin alarajaksi määrättiin 1,30. Lisäksi kaupunki nosti rakennuksia koskevaa yleistä kiinteistöveroprosenttia 0,93 prosentista 0,98 prosenttiin.

Olennaisemmat poikkeamat talousarvioon

Ylöjärven kaupungin talousarvio sitoo hallintokuntia toimielimittäin. Kaikki toimielimet ovat net-tobudjetoituja, mikä merkitsee sitä, että toimielimiä sitoo valtuustoon nähden toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate.

Toimintakate toteutui koko kaupungin parempana verrattuna muutettuun talousarvion. Toimin-takate alittui 1,4 miljoonaa euroa eli 1,4 prosenttia.

Toimielimittäin tarkasteltuna ulkoinen toimintakate ylittyi muutettuun talousarvioon nähden kas-vatus- ja opetuslautakunnassa 1,0 prosentilla (0,6 m€). Toimintakate alittui teknisessä lautakun-nassa 4,2 prosenttia (1,0 m€), hallinto- ja talousosastolla 9,7 prosenttia (0,8 m€), hyvinvointilau-takunnassa 3,4 % (0,15 m€) ja ympäristölautakunnassa 4,0 prosenttia (0,1 m€).

Erojen syitä on käsitelty tarkemmin toimielimittäin jäljempänä talousarvion toteutumisen-osi-ossa.

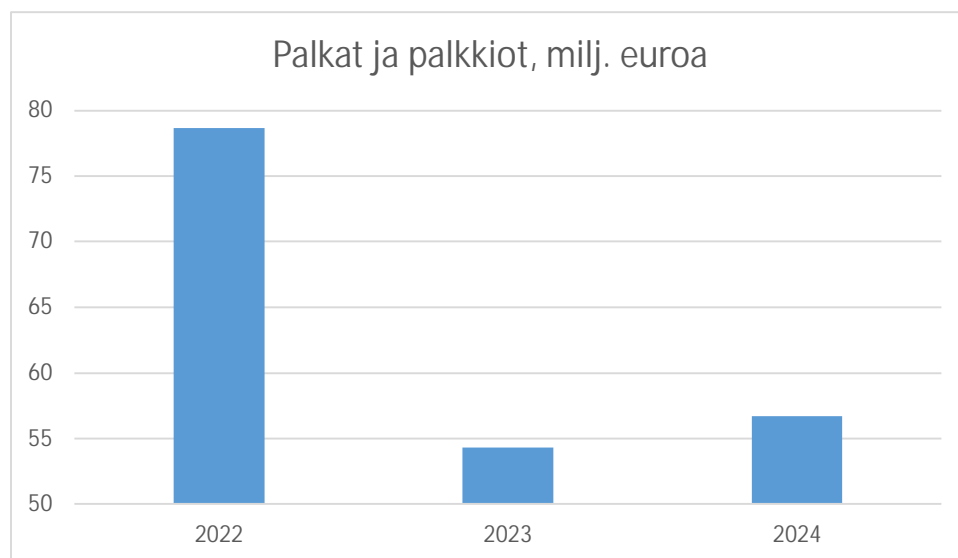
1.4 Kaupungin henkilöstö

Kaupungin henkilöstön määrä ja palkkojen kokonaissumma 31.12.2024

	2022	2023	2024
Vakituinen henkilökunta	1 696	1 112	1 158
Määräaikaiset	148	152	157
Työllistetyt	38	31	35
Yhteensä	1 882	1 295	1 350

Kaupungin henkilökunnan määrä (ilman sijaisia) kasvoi 55 henkilöllä edelliseen vuoteen nähden. Vakituisten henkilökunnan määrää kasvattivat talousarviossa 2024 perustetut uudet vakanssit sekä avoimien vakanssien täytöt.

Kaupungin tytäryhteisöjen palveluksessa oli keskimäärin 30 henkilöä tilikauden aikana.



Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma oli 56 684 665 euroa vuonna 2024. Summa ei sisällä ko-kous- ja luottamustoimipalkkioita. Lisäys vuoteen 2023 verrattuna oli 2,4 miljoonaa euroa eli 4,3 prosenttia.

Kunta-alalla on sovittu valtakunnallisesti erillisellä virka- ja työehtosopimuksella vuosille 2023–2027 palkkarakenteiden ja palkkausjärjestelmän kehittämisohjelmasta. Tilikaudella kaikkiin virka- ja työehtosopimukseen sisältyi yleiskorotusten (2,27 %) lisäksi paikallisesti neuvoteltavia eriä: järjestelyeriä ja kehittämisohjelmaeriä. Laskennallisesti kunta-alan sopimuskorotukset nostivat palkkoja 1.6. lähtien keskimäärin 2,99 prosenttia.

Pitämättömien lomien myötä jaksotettujen palkkakustannusten määrä kasvoi sekä palkkojen nousun että lomapäivien määrän kasvun myötä 463 000 euroa.

Yhteistoimintaryhmä (YTR) on yhteistoimintaelin, joka käsittelee henkilöstöä laajasti tai yleisesti koskevia yhteistoimintamenettelyn piiriin kuuluvia asioita. Jäseninä on työntekijöiden ja työnantajan edustajia. Yhteistoimintaryhmä toimii myös työsuojelutoimikuntana. Työsuojelun toimintaohjelma on toimenpideohjelma työhyvinvoinnin ja työturvallisuuden toteuttamiseksi ja edistämiseksi. Yleisen osan lisäksi laaditaan omat toimintaohjelmat. Turvallisuustyön lähtökohtana on kiinteistö- ja toimialakohtainen turvallisuus- ja pelastussuunnitelma käyttöohjeineen.

Vuoden 2024 aikana valtakunnallisen ja alueellisen työllisyysalueuudistuksen valmistelu tehtiin suunnitellussa aikataulussa. Uudistuksen myötä työllisyyden hoito siirtyi pois kaupungin toiminnoista.

Henkilöstön työterveyspalveluista vastaa Suomen Terveystalo Oy. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma tehdään vuosittain. Siinä kuvataan kaupungin keskeiset tavoitteet; terveyttä, työ- ja toimintakykyä edistävä ja ylläpitävä toiminta sekä työterveyspainotteinen sairaanhoitotoiminta ja palvelulaajuus. Työterveyshuollon palveluiden kilpailutuksen valmistelu käynnistyi toimintakertomusvuonna.

Koko kaupungin tasolla sairauspoissaolopäivien kokonaismäärä laski jonkin verran vuonna 2024 verrattaessa edelliseen vuoteen. Vuonna 2024 palkallisia sairauspoissaolopäiviä oli yhteensä 23 998: keskimäärin 17,14 kalenteripäivää / henkilötyövuosi (vuonna 2023 yhteensä 25 197 kalenteripäivää ja keskimäärin 17,42 kalenteripäivää/henkilötyövuosi).

Henkilöstökysely toteutetaan vuosittain, ja vuonna 2024 toteutettu nk. pulssikysely oli tiivistettympi versio laajasta kyselystä. Tulosten mukaan Ylöjärven kaupungin henkilöstön vahvaa työmotivaatiota on pidettävä kaupungin henkilöstön vahvuutena. Myös työhyvinvointiedellytyksiä ja perehdyttämistä arvioitiin kyselyn tulosten perusteella myönteisemmin kuin vuotta aikaisemmin. Vastausten perusteella kehittämiskohteina esille nousi työhyvinvointiedellytysten parantaminen edelleen, esihenkilötyön yhdenmukaisuus sekä viestintä ja tiedonkulku. Kyselyn perusteella työyksiköillä on mahdollisuus tarkentaa edellisen vuoden henkilöstökyselyn toimenpiteenä sovittuja 1–3 kehittämistoimenpidettä. Seuraavan kerran laaja henkilöstökysely toteutetaan alkusyksystä 2025.

Kaupungin rekrytointiohjeen päivitys valmisteltiin loppuvuodesta ja rekrytointisivustolla työnantajaesittelyosioita täydennettiin osasto/toimintakohtaisilla kuvauksilla. Esihenkilöiden osaamista ja johtajuutta tuettiin koulutussuunnitelman ja henkilöstöohjelman mukaisin koulutuksin. Lisäksi esihenkilöiden osaamisen kehittämisessä tukeuduttiin oppimisalusta Eduhousen laajaan koulutustarjontaan.

Henkilöstökertomus vuodelta 2024 laaditaan siten, että se käsitellään samassa kaupunginvaltuuston kokouksessa tilinpäätöksen kanssa.

1.5 Ympäristöasiat ja muut ei taloudelliset asiat

Ylöjärven kaupungin kunnostamisvastuulle on kuulunut kaksi pilaantuneen maan aluetta vuonna 2024 sekä viisi muuta seurannassa olevaa kohdetta.

Haverin rikastushiekka-alue on kunnostettu ja se on siirtynyt jälkihoito- ja seurantavaiheeseen. Jälkihoito- ja seurantavaiheet jatkuvat toistaiseksi.

Nikron kohteessa aloitettiin vuonna 2022 tarkentavat lisätutkimukset, joiden tarkoituksena oli selvittää pilaantuneen maaperän laajuus ja kunnostamista edellyttävän kerroksen syvyys tai etäisyys maanpinnasta. Nikron kunnostamiseksi on tarkentavien tutkimusten perusteella vuonna 2023 laadittu kunnostussuunnitelma. Kunnostussuunnitelman pohjalta on ELY-keskukselta saatu pilaantuneiden maa-alueiden kunnostuspäätös. Päätökseen pohjautuen on kilpailutettu kunnostusurakka Nikron pilaantuneen alueen kunnostamiseksi. Hankintayksikkönä kunnostuksessa toimii Pirkanmaan ELY-keskus ja Ylöjärven kaupunki on kunnostamisurakassa yhteistyökumppani. Arvio kunnostamisen kustannuksista on noin 1,5 M€. Tarkoitusta varten tehtyä pakollista varasta on vielä jäljellä noin 1,2 miljoonaa euroa.

Kaupungilla on oma ylijäämämaiden sijoituspaikka Uusi Kuruntien länsipuolella, jota tarkkaillaan kuvaamalla kohde ilmasta vuosittain sekä ottamalla vesinäytteitä läheisistä ojista.

Metsäkylän vanha kaatopaikka on suljettu. Suljetulla kaatopaikalla tehdään seurantaohjelman mukaista vesien tilan seurantaa.

Siltatien 4 kaava-alueen itäreunaan sijoittuu vanha kaatopaikka-alue, joka on kunnostettu vuonna 2013. Kohteessa on tehty seurantaa ottamalla pohjavedestä näytteitä, koska kunnostamisen jälkeen alueella on havaittu pieniä määriä vinyylidikloridia pohjavesinäytteissä. Kohteen seuranta jatkuu.

Viljakkalan alueella Mäihälähdentien varressa on myös vanha kaatopaikka. Kohteessa on otettu vuonna 2023 näytteitä aiemman näytteenotto -ohjelman mukaisesti Pirkanmaan ELY-keskuksen edellyttämänä. Vuonna 2024 ei otettu näytteitä.

Kurun Puukkonevan suljetun kaatopaikan seuranta jatkuu. Näytetuloksissa ei ole havaittu toimenpiteitä edellyttäviä tuloksia.

Tampere, Kangasala, Lempäälä, Pirkkala, Vesilahti ja Ylöjärvi toteuttavat yhteistyönä keskuspuhdistamon kallion sisälle Tampereen Sulkavuoreen. Se turvaa seudun jätevesien käsittelyn pitkälle tulevaisuuteen ja vastaa kiristyviin lupaehtoihin. Sulkavuoren kalliotiloissa jätevettä voidaan käsitellä seuraavat sata vuotta. Keskuspuhdistamon rakentaminen käynnistyi vuonna 2018 ja puhdistamo otetaan käyttöön vuonna 2025.

Hanketta varten kunnat ovat perustaneet Tampereen Seudun Keskuspuhdistamo Oy:n. Ylöjärven osalta yhtiön osakkaana on Ylöjärven Vesi Oy ja omistusosuus yhtiöstä on 8,53 prosenttia. Hankkeen kokonaisbudjetti on 371 miljoonaa euroa. Ylöjärven Vesi Oy on pääomittanut Tampereen seudun keskuspuhdistamo Oy:tä osakassopimuksen mukaisesti kolmella miljoonalla eurolla. Lopuosa investointikustannuksista laskutetaan asiakasvesihuoltolaitoksilta osana perusmaksua keskuspuhdistamon valmistuttua.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 5.2.2024 päivitetyn ilmastotiekartan vuosille 2024–2030. Tiekartan 80 toimenpidettä viitoittavat Ylöjärven kehitystä kohti kestävää, hiilineutraalia arkea ja ne on jaettu viiteen teemakokonaisuuteen.

Maankäytön, rakentamisen ja liikenteen teeman toimenpiteissä keskitytään erityisesti yhdyskuntarakenteen eheyttämiseen ja kestävien liikkumismuotojen edistämiseen. Energiatoimet tähtäävät energiatehokkuuden parantamiseen ja siirtymään kohti uusiutuvien energiamuotojen käyttöä. Kiertotalouden toimet edistävät materiaalien käytön tehokkuutta ja ohjaavat kulutusta kestäväan suuntaan. Ilmastonmuutoksen sopeutumistoimet parantavat valmiuksia toimia muuttuvassa ilmastossa ja edistävät luonnon monimuotoisuutta. Kehittyvä ilmastotyö tuo ilmastönäkökulmat entistä vahvemmin mukaan kaupungin päätöksentekoon ja lisää yhteistyötä eri tahojen kanssa. Ilmastotoimenpiteet kattavat koko kaupungin toiminnan, joten viestintä sekä sidosryhmäyhteistyö ovat tiekartassa tärkeässä asemassa.

Tiekartta sisältää eri tasoisia toimia, laajoja ja pienempiä, koska kaikki ilmastotoimet ovat kestäväan arjen tavoittelun kannalta tärkeitä. Toimenpiteet konkretisoidaan vuosittain asetettavissa tavoitteissa.

Ylöjärven kaupunki on Hinku-kunta eli hiilineutraalisuuteen tähtäävien kuntien Hinku-verkoston jäsen.

Ylöjärvi on sitoutunut Hinku-kriteereihin eli vähentämään alueensa kasvihuonekaasupäästöjä 80 prosenttia vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Kaikki Tampereen kaupunkiseudun kunnat ovat sitoutuneet samaan tavoitteeseen.

Ylöjärven kaupunki on julkaissut oman ilmastovaadin keväällä 2024. Ilmastovahti kokoaa tietoa kaupungin ilmastotoimenpiteistä ja niiden etenemisestä. Ilmastovahti löytyy osoitteesta ylojarvi.fi/ilmastovahti.

Kaupungin toiminnassa tulee noudattaa hyvän hallinnon periaatteita. Niihin kuuluvat muun muassa hallinnon oikeusperiaatteet, jotka ohjaavat viranomaisen päätösharkintaa ja muuta asian käsittelyä. Periaatteita ovat esimerkiksi:

- yhdenvertaisuusperiaate, joka velvoittaa tasapuoliseen kohteluun, johdonmukaisuuteen ja syrjimättömyyteen ja
- tarkoitussidonnaisuuden periaate, jonka mukaan viranomaisella ei saa olla toiminnassaan vääriä vaikuttimia eikä harkintavaltaa saa käyttää väärin sekä
- objektiviteettiperiaate, joka edellyttää viranomaisilta asiallista ja puolueetonta toimintaa

Kaupunginhallituksen tietoon ei ole saatettu korruptioon, lahjontaan eikä ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä asioita.

1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Ylöjärvi sijaitsee vetovoimaisella Tampereen kaupunkiseudulla. Nousut korkotaso ja haastavat talousnäköymät ovat kuitenkin aiheuttaneet epävarmuutta asuntorakentamiseen ja yleiseen taloudelliseen toimintaan. Yleisen talouden tilanteen arvioidaan vaikuttavan asuntorakentamisen määrään vielä vuonna 2025 ja tunnelma on odottava. Tilanteella on vaikutusta työllisyyteen, väestönkasvuun, verotuloihin ja valtionosuuksiin.

Kuntarahoituksen tuoreimman suhdanne-ennusteen mukaan kuluva vuosi tuo kunnille uusia epävarmuustekijöitä, ja vuoden 2025 talousarviot lupaavat nopeasti kasvavia alijäämiä etenkin suurimmissa kaupungeissa. TE-uudistus saattaa aiheuttaa monilla alueilla ennakoinnattomia kustannuksia, etenkin kun työttömyys on kasvanut odotuksia enemmän, ja maailmanpolitiikan epävarmuus lisää riskiä talouden elpymisen siirtymisestä.

Vaikka kuntien talousennusteet ovat vaisuja, on näköpiirissä myös positiivisia signaaleja. Lainanhoidokuluihin on tulossa helpotusta, koska jo tehdytkään koronlaskut eivät ole

kokonaisuudessaan vielä välittyneet niihin. Työllisyyden odotetaan jo hieman piristyvän, mikä tukee verotulojen kasvua.

Ylöjärven kaupungin kasvuohjelmassa on tavoitteeksi asetettu koko kaupungin tasolla 45 000 asukasta vuonna 2040. Ohjelmassa on määritelty aluekohtaiset tavoitteet ja toimet tämän tavoitteen toteuttamiseksi.

Kaikilla alueilla tavoitellaan asukasmäärän kasvua, mutta kasvu keskittyy selkeästi Teivon-Mäkylän, keskustan ja Siltatien alueille. Suuri osa ohjelman toimenpiteistä asettuu 2020-luvulle, mutta myös 2030-luvulle sijoittuvia toimia on kirjattu. Asukasmäärän kasvu on 2020-luvulla vielä maltillista mutta kiihtyy 2030-luvulla, kun toimenpiteet alkavat tuottaa tulosta.

Kasvuohjelman taloudellisia vaikutuksia on mallinnettu 10 vuoden aikajänteellä. Talouden tarkastelu osoittaa, että kasvun edellyttämä resursointi johtaa alijäämäiseen tulokseen lähivuosina. Kasvu alkaa kuitenkin tuottaa tulosta ja 2020-luvun lopulla päästäneen ylijäämäiseen tulokseen. Lainamäärä asukasta kohden pysynee hallittavana mittavista investoinneista huolimatta.

Talouden tasapainon yksi osatekijä on tulojen kehitykseen nähden maltillinen menojen kasvu. Tämä pitää huomioida talouden suunnittelussa, vaikkakin kaupungin kasvutavoite luonnostaa kasvattaa menoja.

Koska vuosittainen investointitaso tulee lähivuosina olemaan korkea, tulee varautua lainamäärän nousupaineisiin ja valmistella talouskokonaisuutta niin, että velkaantuminen saadaan pidetty mahdollisimman hallinnassa.

Tampereen alueella on menossa tai suunnitteilla kokoluokaltaan merkittäviä kuntien yhteishankkeita, kuten keskuspuhdistamon rakentaminen sekä raitiotien ulottaminen Tampereelta tiettyihin ympäristökuntiin kuten mahdollisesti Ylöjärvelle. Näillä isoilla hankkeilla on myös mittavia talousvaikutuksia. Talouden tasapainotilan ylläpitäminen vaatii tulevaisuudessakin pitkäjänteistä ja kokonaisvaltaista talouden suunnittelua ja suunnitelmien määrätietoista toteuttamista.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja.

Talouden tasapainotilan vaaliminen vaatii pitkäjänteistä taloussuunnittelua ja siihen sitoutumista. Ylöjärven kaupungin keskeisimmän toiminnan rahoituslähteen eli verorahoituksen kehittyminen pohjautuu sekä yleiselle talouskasvulle, että Ylöjärven houkuttavuuteen sekä asuinpaikkana että elinkeinoalueena. Tärkeää on, että myös Ylöjärven omilla toimilla edesautetaan verotulojen kertymistä.

Työllisyyden ja veropohjan kehitys on jatkossakin keskeinen taloudelliseen liikkumavaraan vaikuttava tekijä. Haasteita aiheutuu väestönkasvusta sekä väestön ikääntymisestä, jotka aiheuttavat sekä lisääntyvää palvelutarvetta että uusia investointeja. Vuosittaista menokasvua on pyrittävä hillitsemään. Kaupungin tulo-rahoitukseen nähden liian voimakas investointien määrä on merkittävä riski kaupungin velkaantumiselle.

Tasapainoiseen taloudenhoitoon kuuluu, että korjausvelka on hallinnassa. Ylöjärven kaupungilla on tehty korjausvelka-analyysit sekä rakennusten että kunnallistekniikan osalta ja näiden pohjalta laadittu korjaussuunnitelmat, jotta korjausvelka saadaan pysymään hallitulla tasolla.

Ammattitaitoisen työvoiman turvaaminen erityisesti kriittisille aloille on haaste, jossa riskeinä ovat henkilöstön ikääntyminen ja eläköityminen, ammattitaitoisen henkilöstön ja sijaisten saataavuus.

Kaupunki hallitsee vahinkoriskejä ensisijaisesti omin keinoin ohjeita ja määräyksiä noudattamalla ja valmiussuunnittelun avulla. Vakuuttamalla varaudutaan muun muassa kiinteistöjen palovahinkoihin, liikennevahinkoihin, vastuuvahinkoihin sekä toiminnan keskeytyksiin. Kaupungin sopimus-kumppani henkilövakuutusten osalta Keskinäinen Vakuutusyhtiö Turva ja omaisuusvakuutusten osalta LähiTapiola Keskinäinen Vakuutusyhtiö.

Rahoitusriskeistä keskeisin on korkoriski. Kaupungin lainasalkun korkoriskin hallintaa on pyritty turvaamaan korkosuojaussopimuksilla. Vuoden 2024 lopussa lainasalkusta on korkosuojattu 65 prosenttia. Mikäli kahden seuraavan vuoden lainatarve katetaan vaihtuvakorkoisella rahoituksella, alenee nykyisen sisältöinen suojaustaso laskennallisesti 45 prosenttiin vuoden 2026 loppuun. Riittävä suojaustaso tulee huomioida tulevia rahoitusratkaisuja suunniteltaessa.

2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Taustaa

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoituksena on varmistaa, että Ylöjärven kaupungin ja sen toimintayksikköjen toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Tämä tarkoittaa käytännössä sitä, että sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan avulla varmistetaan päätettyjen toiminnallisten ja strategisten tavoitteiden saavuttaminen, päätösten perusteena olevan tiedon riittävyys ja luotettavuus ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten ja johdon päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

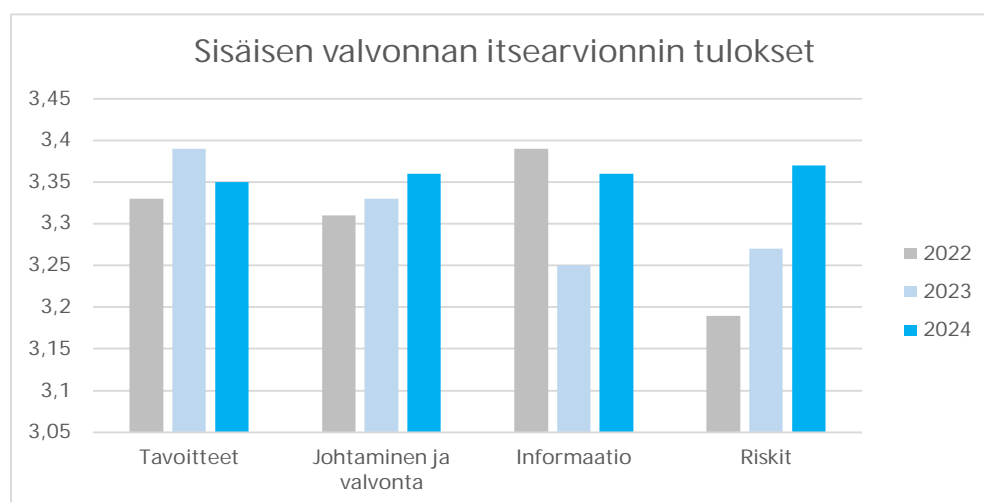
Kaupunginhallitus ohjaa ja valvoo kaupungin ja sen toimintayksikköjen toimintaa. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaavat koko kaupungin ja kuntakonsernin osalta kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja, palvelualueen osalta lautakunta ja viranhaltijajohto ja toimintayksiköiden osalta yksikön johto ja työnjohto.

Parhaimmillaan sisäisen valvonnan menettelyt ovat kiinteä osa kaupunkikonsernin ja sen eri yksiköiden tavanomaisia suunnittelu-, päätöksenteko-, johtamis- ja toimintaprosesseja. Ylöjärvellä sisäisen valvonnan menettelyitä on sisällytetty talousarvion laadinta- ja seurantaprosessiin. Strategiassa asetetut tavoitteet ovat osa talousarviokirjaa. Strategian tavoitteet on jalkautettu yksiköille toiminnallisiksi tavoitteiksi. Lisäksi talousarviossa ja tilinpäätöksessä esitetään keskeisiä toimialaa kuvaavia tunnuslukuja.

Talousarvion toteutumisesta raportoitiin vuonna 2024 hallitukselle kvartaaleittain valtiolle tehtävän automaattisen talousraportoinnin aikataulutuksen mukaisesti. Toiminnallisten tavoitteiden toteumatilanteen sisältävä osavuosikatsaus raportoitiin hallitukselle ja valtuustolle kesäkuun tilanteesta.

Kaupunginvaltuuston asettamien strategisten tavoitteiden toteutuminen ja määrärahojen käyttö on raportoitu toimitelimitäin tilinpäätöksen Käyttötalouden toteutuminen -osiossa.

Vastuualueiden esimiehiltä ja muilta keskeisiltä esimiehiltä kartoitettiin kyselyllä arviota sisäisen valvonnan tilasta. Näkemyksiä kartoitettiin johtamisesta ja sisäisen valvonnan järjestämisestä, tavoitteista ja niiden seuraamisesta, riskien hallinnasta sekä informaation ja kommunikaation toimivuudesta. Kutakin asiakokonaisuutta arvioitiin usean kysymyksen avulla ja arviointiasteikolla 1–4. Kyselyn kokonaistulokseksi saatiin 3,34. Vastaavan kyselyn tulos vuonna 2023 oli 3,32. Aihepiirikohtaiset tulokset käyvät ilmi seuraavasta kuviosta.



Tulokset paranivat tavoitteet-osiota lukuun ottamatta jokaisella osa-alueella. Kokonaisuutena tulokset ovat parantuneet vuosittain huolimatta lähivuosina tapahtuneista isoista kunnan toimintaan vaikuttaneista uudistuksista.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnan perustan muodostaa asianmukainen toimintaympäristö. Kaupungin organisaatorakenne ja sisäinen tiedonkulku sekä tehtävien ja vastuiden jako osastoilla ja niiden välillä mahdollistaa toimivan lähtökohdan riskienhallinnalle. Myös strateginen ja operatiivinen suunnittelun toimivuus on tärkeää riskienhallinnan näkökulmasta.

Riskejä arvioidaan riskienhallintaohjelmiston avulla. Kokonaisvaltaisen riskienhallinnan lisäksi ohjelmisto sisältää osiot työn riskeille, tietosuojaa koskevalle vaikutustenarvioinnille (DPIA) sekä väärinkäytösten ilmoituskanavalle. Kokonaisvaltainen riskienhallinta pohjautuu COSO ERM -viitekehikseen ja ISO 31000 -standardiin. Riskienhallinta kattaa organisaation kokonaisvaltaisen riskienhallinnan, joka sisältää riskityyppiin strategisiin-, taloudellisiin-, operatiivisiin-, ulkoisiin- ja vahinkoriskeihin.

Riskienhallinta sisältää riskien tunnistamisen, arvioinnin ja seurannan. Riskin määrittelyn apuna toimivat eri riskialueisiin (esim. operatiivisiin riskeihin) sisältyvät riskin lähteet. Lisäksi riskiin kirjataan muun muassa sen pienentämiseksi vaadittavat hallintakeinot ja omistaja riskin seurannalle. Varsinainen riskin arviointi suoritetaan asteikolla 1–5. Sekä riskin toteutumisen todennäköisyys että riskin toteutumisen aiheuttamien seurausten vaikutus arvioidaan erikseen.

Lautakunnat käsittelevät riskiraportit puolivuosisikatsauksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Riski vaihtelivat toimialoittain. Esiin nousseita korkean riskiluvun riskejä olivat muun muassa:

- tietoliikenneyhteyksiin ja tietojärjestelmiin liittyvät häiriötekijät
- tietosuoja-asiat
- vallitsevan maailmantilanteen aiheuttama epävarmuus
- turvallisuusriskit
- menojen hallitsematon kasvu
- velkaantuminen
- avainhenkilöriskit
- strategisten hankkeiden viivästymiset
- päätöksentekoon liittyvät valitusriski
- yhdyspintatyön toimimattomuus kaupungin ja hyvinvointialueen välillä

Sisäinen tarkastus

Toiminnan valvontajärjestelmään sisältyy sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja ulkoisen tilintarkastuksen lisäksi sisäisen tarkastuksen toimintaa. Sisäinen tarkastus on riippumatonta arviointi- ja varmistustoimintaa sekä johdon apuna toimivaa konsultointitoimintaa. Sen ensisijaisena kohteena ovat toimintalinjaukset, toimintaperiaatteet, resurssien käyttö ja tavoitteiden toteutuminen. Kaupungissa ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen toimintaa vaan sisäisen tarkastuksen toiminta perustuu erillisiin toimeksiantoihin.

Vuonna 2023 käynnistetyn talous- ja palkkahallinnon tukipalveluiden selvitystyön jatkona kaupunginhallitus päätti, että tehdään tarkempi yhteistoimintaselvitys ulkoisten palveluntarjoajien kanssa huomioiden hallitusohjelman kirjaukset ja tehdään sen pohjalta linjaus tulevaisuuden toimintamallista. Selvitys työstettiin vuonna 2024 virkatyönä ulkopuolisen asiantuntijan avustamana.

Selvityksen johtopäätöksenä oli, että ottaen huomioon merkittävän epävarmuuden kuntaomisteisten toimijoiden sääntelyn kehittymisen vaikutuksista, ei tarkempia neuvotteluja kuntaomisteisten yhtiöiden kanssa ole nykyisessä tilanteessa perusteltua aloittaa. Myöskään kustannusvertailu omaan toimintaan nähden ei puolla lisäselvittelyä. Vaikka markkinoilta voi löytyä kustannustehokas ostopalvelukumppani, edullisen markkinatoimijan pilottiasiakkaaksi lähtemiseen liittyy riskejä. Näin ollen varteenotettavin vaihtoehto Ylöjärven kaupungin tulevaisuuden toimintamalliksi talous- ja palkkaluissa on jatkaa nykyisellä mallilla ja investoida kehittämiseen.

Myös ruoka- ja siivouspalveluita koskien tehtiin tukipalveluselvitys. Selvitys toimi kuvauksena ja tietopakettina tukipalveluiden järjestämisen nykytilasta ja toteuttamisvaihtoehdoista. Vaihtoehtoina selvityksessä tarkasteltiin kaupungin omaa palvelutuotantoa sekä palveluiden hankkimista sidosyksikköhankintana Pirkanmaan Voimialta. Kaupunginhallitus päätti, että ruoka- ja siivouspalveluiden kehittämistä jatketaan oman toiminnan vaihtoehdon pohjalta. Kehittämistoimenpiteillä tavoitellaan merkittävää vuosittaista säästöä (n.200 000–300 000 m€/v) käyttötaloudessa suunnittelukauden loppuun mennessä. Lisäksi tulevia investointitarpeita ehkäistään palveluverkkoa kehittämällä.

Kaupunginhallituksen kokonaisarvio

Kaupunginhallitus toteaa arvionaan, että kaupungin hallinto on toiminut pääosin toimintaa velvoittavien lakien ja säännösten sekä hyvän johtamis- ja hallintotavan mukaisesti. Kaupunginhallituksen tiedossa ei ole lakisääteisten tehtävien laiminlyöntejä tai muutoin lakien ja säännösten tai hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvaus, kanne tms. vaatimus tai oikeusseuraamus. Yleisesti ottaen sisäinen valvonta on toimivaa ja asianmukaisesti järjestetty.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikauden jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Kaupungilla on käytössä Kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston edellyttämä kirjauskäytäntö, jonka mukaan kaupungin omana työnä tehtävästä investointimenosta aiheutuvat kulut kirjataan tuloslaskelmaan ja menot aktivoidaan taseeseen valmistus omaan käyttöön tilin kautta.

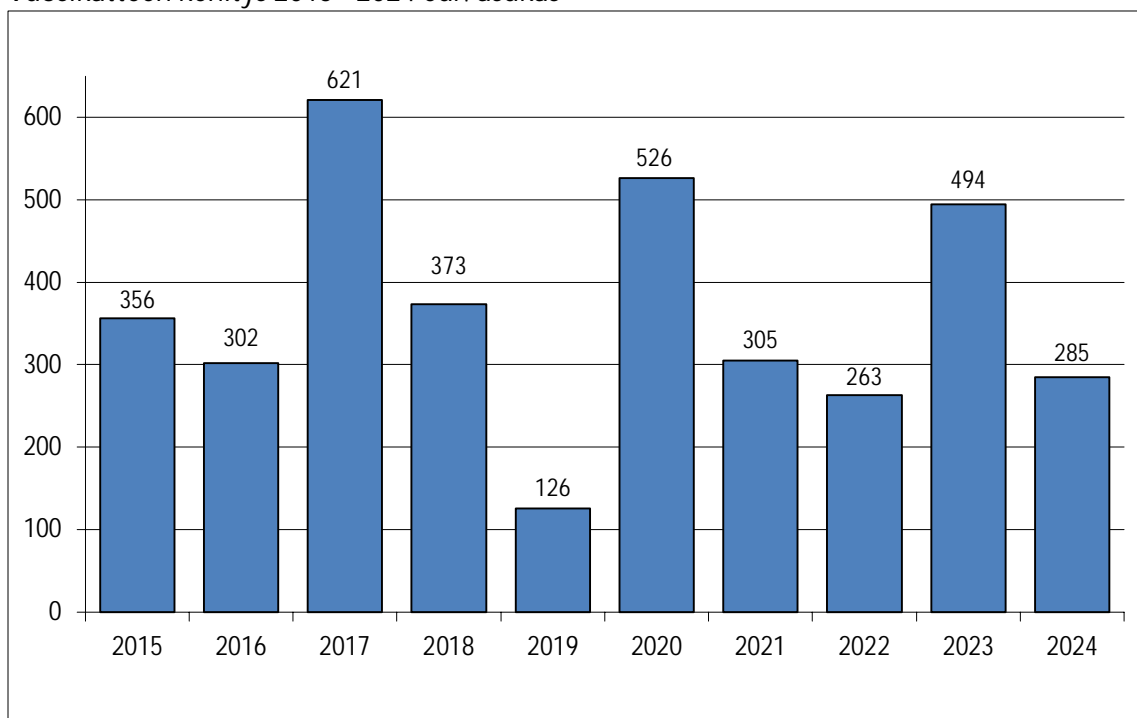
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	18 172	21 414
Valmistus omaan käyttöön	7 185	6 506
Toimintakulut	-122 338	-119 461
Toimintakate	-96 982	-91 540
Verotulot	82 166	82 004
Valtionosuudet	25 872	27 397
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	468	462
Muut rahoitustuotot	1 674	2 205
Korkokulut	-3 197	-3 072
Muut rahoituskulut	-413	-807
Vuosikate	9 589	16 648
Poistot ja arvonalentumiset	-13 420	-12 192
Tilikauden tulos	-3 831	4 456
Tilinpäätössiirrot	1 474	1 097
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 356	5 553

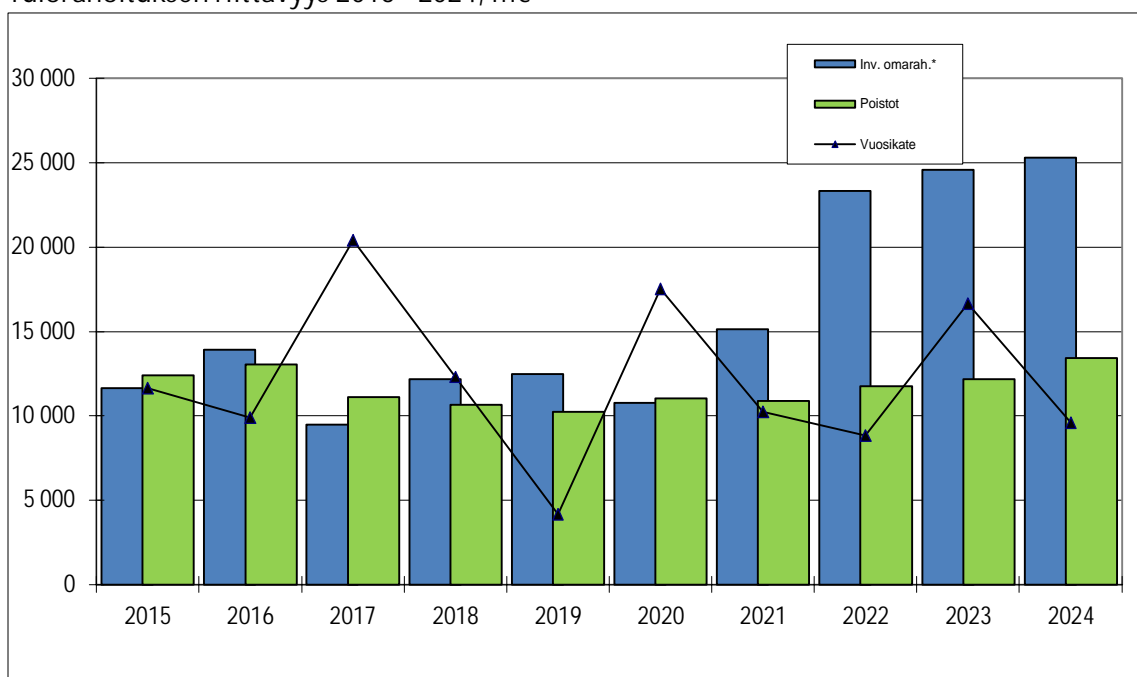
Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,8	19,0
100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)		
Vuosikate/Poistot, %	71	137
100 x Vuosikate / Poistot + Arvonalentumiset		
Vuosikate euroa/asukas	285	494
Asukasmäärä	33 681	33 677

Vuosikatteen kehitys 2015 - 2024 eur/asukas



Tulorahoituksen riittävyys 2015 - 2024, m€



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inv. omarah.*	11 653	13 946	9 493	12 199	12 493	10 759	15 138	23 322	24 607	25 324
Poistot	12 407	13 068	11 111	10 656	10 231	11 036	10 874	11 754	12 186	13 420
Vuosikate	11 659	9 902	20 420	12 310	4 183	17 545	10 227	8 842	16 648	9 589

* vuoden 2016 luku ilman vesiliikelaitoksen liiketoimintakauppaan liittyviä eräiä

Toimintatuotot olivat 18,2 miljoonaa euroa ja vähenivät 3,2 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna eli 15,1 prosenttia. Muihin toimintatuottoihin sisältyvät maan myynnin myyntivoitot olivat vuonna 2024 1,7 miljoonaa euroa kun ne vuonna 2023 olivat 5,5 miljoonaa euroa. Tämä selittää toiminnantuottojen vähennyksen. Myös maksutuotot laskivat vuodesta 2023. Rakennusvalvonnan ja yhdyskuntapalvelun maksutuotot pienenivät selvästi rakentamisen laskusuhdanteen seurauksena. Sitä vastoin myyntituotot sekä tuet ja avustukset kasvoivat. Tuotot toteutuivat kokonaisuudessa selvästi alkuperäistä talousarviota parempana.

Toimintakulut kasvoivat vuoteen 2023 verrattuna 2,9 miljoonalla euroa. Mikäli valmistus omaan käyttöön-erän muutos eliminoidaan pois, muodostuu vertailukelpoiseksi toimintakulukasvuksi 1,95 prosenttia. Menokasvua voidaan pitää maltillisena huomioiden palkkojen suurehko yleiskorotukset sekä inflaatio.

Vertailukelpoinen kasvu henkilöstökuluissa oli 3,2 prosenttia, palveluiden ostoissa 1,4 prosenttia, aineissa ja tarvikkeissa 9,0 prosenttia. Palveluiden ostot kasvoivat maltillisesti verrattuna viime vuosien kehitykseen. Aineissa ja tarvikkeissa kasvoivat selkeimmin sähkömenot sekä elintarvikkekulut.

Avustuskulut vähenivät 7,6 prosentilla. Selkein vähennys oli lasten kotihoidon tuessa.

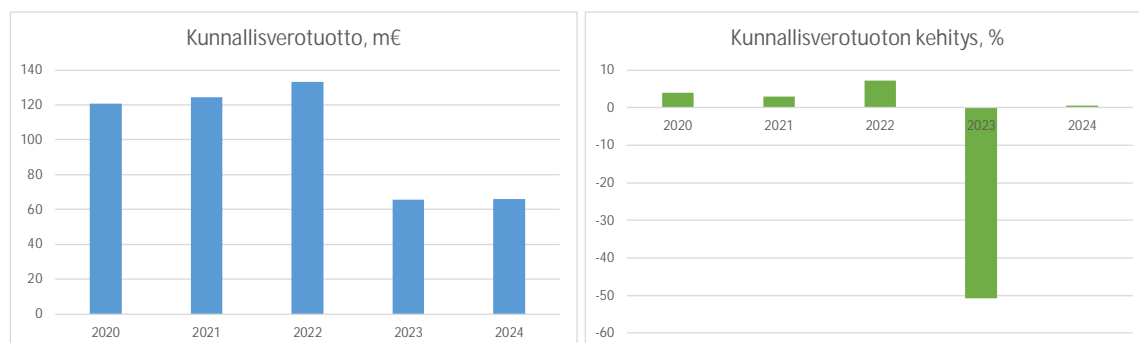
Toimintatuottojen eli maksurahoituksen prosenttiosuus toimintakuluista oli 15,8. Edellisvuonna prosenttiosuus oli 19,0.

Toimintakate on toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus, joka osoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnassa aina miinusmerkkinen.

Ylöjärven kaupungin toimintakate vuodelta 2024 oli -97,0 miljoonaa euroa. Vuodesta 2023 kasvua oli 5,4 miljoonaa euroa eli 5,9 prosenttia.

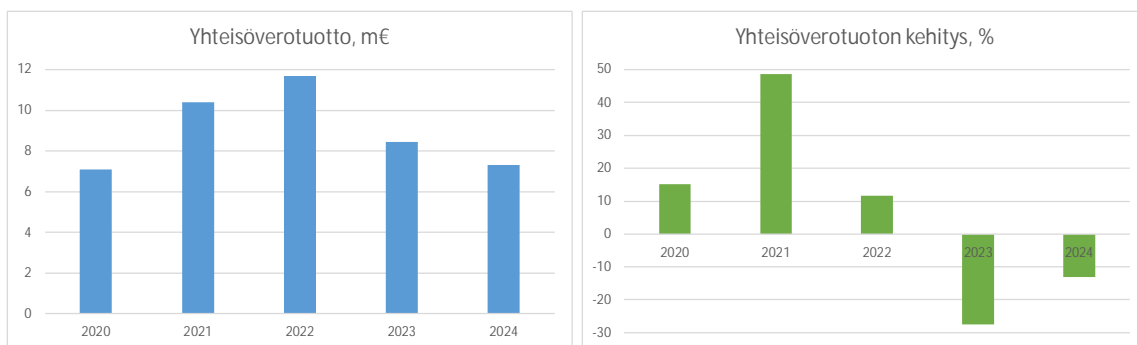
Ylöjärven kaupungin talousarvio on laadittu nettobudjetoinnin periaatteella, ja valtuuston nähdessä sitovia erinä olivat toimielinten nettomenot. Toimintakate on näin ollen paras välitulos vertailla talousarvion toteutumista käyttötalouden osalta. Toimintakatteen toteutumisprosentti oli muutettuun talousarvioon nähden 98,6 prosenttia, eli toimintakate toteutui talousarvioon nähden parempana.

Kaupungin kokonaisverotulot vuonna 2024 olivat noin 82,2 miljoonaa euroa. Vuodesta 2023 verotulot kasvoivat ainoastaan 0,2 miljoonaa euroa. Kunnallisveron tuotto oli 66,0 miljoonaa euroa. Vertailuvuoden 2023 verotuloja kasvatti sote-uudistukseen liittyvä poikkeuksellinen tilityssykli. Näiden poikkeukselliseen erien poistuttua vuonna 2024, jäi verokasvu matalaksi, mutta alkuperäisen talousarvion määrä ylitettiin kuitenkin 0,8 miljoonalla eurolla. Kunnallisveroprosenttia nostettiin vuoden 2023 7,86 prosentista 8,40 prosenttiin vuodeksi 2024. Ansiotulot kasvoivat vuonna 2024 3,2 prosentilla ennakkotiedon mukaan.

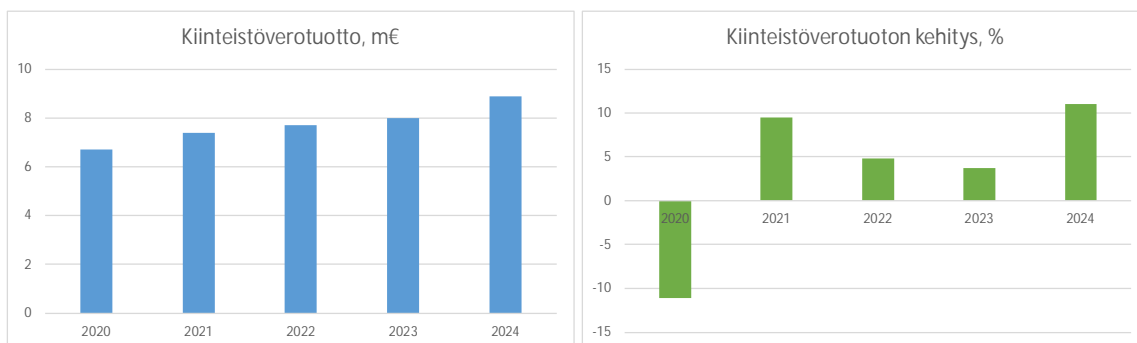


Kuntien yhteisöveron tulokertymä pieneni 0,9 miljoonaa euroa vuodesta 2023 eli 13,2 prosenttia. Vuonna 2023 kunnille kertyi yhteisöveroja vanhoilta verovuosilta korkeammilla yhteisöveron

jako-osuuksilla, mikä nosti verotilitysten tasoa selvästi vuoteen 2024 verrattuna. Myös verotettavan tulon kokonaismäärä sekä kuntaryhmän jako-osuus laskivat vuodesta 2023.



Kiinteistöveroja kertyi 0,9 miljoonaa euroa eli 11,0 prosenttia edellisvuotta enemmän. Kasvu johtuu pääosin vuodelle 2024 lakimuutoksella määrätystä maapohjan kiinteistöveroprosentista, jonka (1,30 %) alaraja asetettiin rakennusten alarajaa (0,93 %) korkeammaksi. Muutos nosti kiinteistöveron maksettavaa ja tilitettävää veroa 0,8 miljoonalla eurolla. Kaupungin päättämä rakennusten yleisen veroprosentin nosto 0,93 prosentista 0,98 prosenttiin lisäsi kiinteistöverotuloja noin sadallatuhannella eurolla.



Valtionosuuksia kertyi 25,9 miljoonaa euroa eli 1,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Muutoksen syynä oli sote-siirtolaskelmien valmistuminen, mikä johti kuntien valtionosuuksien pysyvään lisävähennykseen.

Rahoitustuotot- ja kulut olivat nettomenoina 0,3 miljoonaa euroa suuremmat, kun edellisvuonna. Lainanhoitokulut kasvoivat vuodesta 2023 korkojen nousun seurauksena.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kaupungin tulorahoitus on riittävä edellyttäen, että poistot vastaavat kaupungin keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Vuosikatteen riittävyttä tulee tarkastella yksittäisen kunnan lähtökohdista. Siihen vaikuttavat kunnan investointitarve, poistotaso ja korjausinvestointien määrä. Kasvukunnan vuosikate tulee olla merkittävästi korkeammalla tasolla kuin kunnan, jossa investointitarpeita ei ole.

Vuosikate pieneni edellisvuodesta ja jäi 9,6 miljoonaan euroon. Vuosikate/poistot-tunnusluvaksi muodostui 71 prosenttia. Kasvavalla kunnan tunnusluvun tulisi talouden tasapainotilassa olla pidemmällä aikavälillä tarkasteltuna lähtökohtaisesti noin 140 prosenttia. Sekä vuosikate, että vuosikate/poistot-tunnusluku olivat vuonna 2024 riittämättömällä tasolla.

Tilikauden tulokseksi muodostui -3,8 miljoonaa euroa. Tilikauteen lähdettiin -4,1 miljoonan euron tulostavoittelella ja tilikauden aikana tulosennuste heikkeni muutostalousarvioiden myötä -5,5 miljoonaan euroon eli tulos muodostui lähtökohtiin nähden paremmaksi.

Tilinpäätössiirroissa esitettävän poistoeron muutoksen ja varausten muutoksen jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -2,4 miljoonaa euroa.

3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin kassavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	9 589	16 648
Tulorahoituksen korjaukset	-2 126	-5 714
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-25 574	-25 107
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250	500
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 993	5 890
Toiminnan ja investointien rahavirta	<u>-15 868</u>	<u>-7 783</u>
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4	-38
Antolainasaamisten vähennykset	589	584
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 000	23 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 740	-14 040
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 481	1 900
Muut maksuvalmiuden muutokset	-237	-3 721
Rahoituksen rahavirta	<u>20 089</u>	<u>8 185</u>
Rahavarojen muutos	4 221	403
Rahavarat 31.12.	15 842	11 621
Rahavarat 1.1.	11 621	11 218

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 €	-40 033	-32 917
Investointien tulorahoitus, %	37,9	67,7
100 x vuosikate / investointien omahankintameno		
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	1,2
(vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + laskennalliset lainanlyh.)		
Lainanhoitokate	0,7	1,2
(vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainalyhennykset)		
Kassan riittävyys, pv	36	27
365 pv x rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella		
Asukasmäärä	33 681	33 677

Investoinnit

Kaupungin rahoituslaskelman mukaiset investointimenot olivat 25,6 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksia investointimenoihin saatiin 250 000 euroa. Talonrakennuksen investointien muutostalousarvion mukainen nettomääräraha oli 14 220 000 euroa ja toteuma 13 802 000 euroa. Määrärahan alittuminen johtuu luontaisesta projektien jaksottumisesta vuosien välille. Talonrakennushankkeiden toteutus on kokonaisuutena ollut Mapsto:n ja teknisen lautakunnan päätösten mukaista.

Liikenneväyläinvestointien muutostalousarvion mukainen nettomääräraha oli 8 900 000 euroa. Määräraha alittui 881 000 euroa. Osa pienemmistä hankkeista siirtyi toteutettavaksi vuodelle 2025 esimerkiksi siksi, että kaava ei edennyt odotetusti.

Yleisten alueiden investointien nettomääräraha oli 1 685 000 euroa. Määrärahasta käytettiin 1 532 000 euroa, joten yleisten alueiden nettomääräraha alittui 153 000 eurolla. Määrärahan alittuminen johtuu luontaisesta projektien jaksottumisesta vuosien välille.

Kone- ja kalustoinvestointeihin oli budjetoitu 856 000 euroa ja toteuma oli 744 000 euroa. Kasvatus- ja opetuslautakunnan hankinnat eivät toteutuneet kokonaisuudessaan esimerkiksi kalusteiden toimitusvaikeuksien vuoksi.

Maa alueiden hankintaa ylitti tarkoitukseen varatun 900 000 euron määrärahan 326 00 eurolla. Ylityksen vastineeksi purettiin maanhankintaa tehtyä varausta.

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta on jo itsessään tunnusluku, jonka positiivinen määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Sen negatiivinen määrä ilmaisee, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Tunnusluvulla Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pidemmällä aikavälillä. Tunnusluvun alijäämä on kasvanut pienentyneiden vuosikatteiden sekä korkealla pysyneen investointitason seurauksena.

Tunnusluku Investointien tulorahoitusprosentti kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista (investoinnit -rahoitusosuudet investointeihin) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluvuksi muodostui 37,9 prosenttia ja se heikkeni huomattavasti edellisvuodesta.

Lainanhoito

Rahoihin ja pankkisaamisiin sisältyy kaupungin omistama konsernitili. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä konsernitilin alatilien saldojen esittämistapaa muutettiin. Muiden yhteisöjen varat

esitetään taseessa lyhytaikaisina lainoina muilta luotonantajilta, ja velat lyhytaikaisina lainasaamisina. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä muiden yhteisöjen varat ja velat on esitetty lyhytaikaisina muina saamisina ja lyhytaikaisina muina velkoina. Konsernitilillä olevat tytäryhtiöiden varat kasvattivat rahoituslaskelman lyhytaikaisten lainojen muutosta. Tätä kirjaustavan muutoksen vaikutusta ei ollut mahdollista huomioida talousarviossa 2024, joten tästä syystä talousarviossa ilmoitettu sitova lainakannan muutoksen enimmäismäärä ylittyy.

Laskennallinen lainanhoitokate ja lainanhoitokate kertoo kaupungin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Laskennallinen lainanhoitokatteessa laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluku on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kaupungin omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluku on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla.

Tunnusluku oli 0,7 vuonna 2024, joka tarkoittaa laskennallisesti edellä mainitulla asteikolla heikkoa lainanhoitokykyä.

Maksuvalmius

Maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyydellä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassan riittävyys oli 36 päivää.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Kaupungin rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024 1000 €	2023 1000 €	VASTATTAVAA	2024 1000 €	2023 1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	252 800	241 665	A OMA PÄÄOMA	115 465	117 822
I Aineettomat hyödykkeet	738	869	I Peruspääoma	61 659	61 659
1. Muut pitkävaikutteiset menot	738	869	II Edellisten tilikausien ylijäämä	56 163	50 610
II Aineelliset hyödykkeet	197 937	186 082	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	15 689	17 164
1. Maa- ja vesialueet	52 830	51 783	1. Poistoero	14 718	15 844
2. Rakennukset	94 179	87 260	2. Vapaaehtoiset varaukset	971	1 319
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 875	31 223	C PAKOLLISET VARAUKSET	1 994	2 311
4. Koneet ja kalusto	1 969	1 913	1. Muut pakolliset varaukset	1 994	2 311
5. Muut aineelliset hyödykkeet	68	68	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	714	799
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	18 015	13 835	1. Lahjoitusrahastojen pääomat	250	250
III Sijoitukset	54 126	54 714	2. Muut toimeksiantojen pääomat	464	549
1. Osakkeet ja osuudet	26 928	26 933	E VIERAS PÄÄOMA	144 348	126 277
2. Muut lainasaamiset	26 670	27 259	I Pitkäaikainen	106 336	90 175
3. Muut saamiset	527	522	1. Lainat rah. ja vak.laitoksilta	102 400	85 550
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	325	325	2. Saadut ennakot	3 935	4 624
1. Lahjoitusrahastojen varat	250	250	3. Liittymismaksut ja muut velat	1	1
2. Muut toimeksiantojen varat	75	75	II Lyhytaikainen	38 013	36 103
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 086	22 384	1. Joukkovelkakirjalainat	1 500	1 900
I Vaihto-omaisuus	114	130	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	16 150	14 740
1. Aineet ja tarvikkeet	114	130	3. Lainat muilta luotonantajilta	1 881	0
II Saamiset	9 130	10 633	4. Saadut ennakot	1 080	1 687
Pitkäaikaiset saamiset	5 369	5 788	5. Ostovelat	6 303	6 286
1. Lainasaamiset	413	482	6. Liittymismaksut ja muut velat	1 212	1 213
2. Siirtosaamiset	4 956	5 306	7. Siirtovelat	9 887	10 278
Lyhytaikaiset saamiset	3 762	4 845	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>278 211</u>	<u>264 374</u>
1. Myyntisaamiset	1 226	1 848			
2. Lainasaamiset	459	69			
3. Muut saamiset	710	1 677			
4. Siirtosaamiset	1 368	1 251			
III Rahoitusarvopaperit	11 599	11 174	Taseen tunnusluvut	2024	2023
1. Sijoitukset rahamarkk.instr.	11 475	11 163	Omavaraisuusaste, %	48,0	52,3
2. Muut arvopaperit	124	11	100*(Oma pääoma+Poistoero ja vap. ehtoiset varaukset)/ (Koko pääoma- Saadut ennakot)		
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 243	447	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	110,4	91,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>278 211</u>	<u>264 374</u>	100*(Vieras pääoma- Saadut ennakot)/Käyttötulot		
			Kertynyt yli-/alijäämä, milj. €	53,8	56,2
			Kertynyt yli-/alijäämä, € /asukas	1 598	1 668
			Lainakanta 31.12., milj. €	121,9	102,2
			Lainakanta 31.12., € /asukas	3 620	3 034
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., milj. €	150,1	127,3
			Lainat ja vuokravastuut 31.12., € /as.	4 458	3 780
			Lainasaamiset, milj. €	26,7	27,3
			Asukasmäärä	33 681	33 677

Taseessa kaupungin varat eli vastaava esitetään siten, että vaikeimmin rahaksi muutettavista käyttöomaisuuseristä edetään likvideinä varoina oleviin eriin. Taseen pääomaerät eli vastattava esitetään edeten sidotuimmista oman pääoman eristä ensin maksettaviin lyhytaikaisen vieraan pääoman eriin.

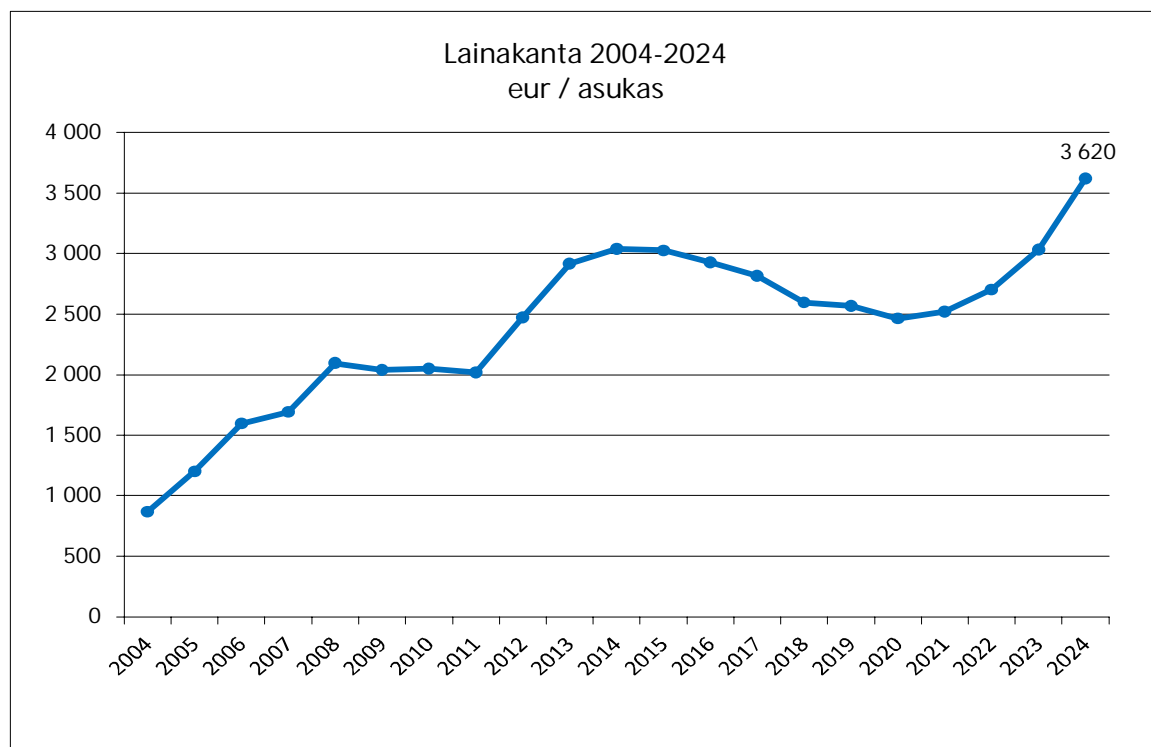
Taseen tunnusluku omavaraisuusaste prosentti mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 prosentin omavaraisuutta. Viidenkymmenen prosentin tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Omavaraisuusaste prosentti vuonna 2024 oli 48,0 prosenttia.

Suhteellinen velkaantuneisuusprosentti, kertoo, kuinka paljon kaupungin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttötuloihin luetaan toimintatuotot, käyttötalouden valtionosuudet ja verotulot. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Vuonna 2024 suhteellinen velkaantuneisuus oli 110,4 prosenttia. Tunnusluku heikkeni edellisestä tilinpäätöksestä.

Taseeseen kertynyt ylijäämä osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Kertynyttä ylijäämää oli vuoden 2024 lopussa 53,8 miljoonaa euroa eli asukasta kohden laskien 1 598 euroa.

Kaupungin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lainakannassa huomioidaan kirjausmuutoksen myötä myös konsernitilillä olevat muiden yhteisöjen varat. Näitä varoja oli 1,9 miljoonaa euroa 31.12.2024. Lainakanta 31.12.2024 edellä kerrotulla tavalla laskettuna oli 121,9 miljoonaa euroa ja se lisääntyi edellisvuodesta 19,7 miljoonaa euroa. Asukasta kohti laskettu lainamäärä nousi 586 euroa 3 620 euroon.

Lainat ja vastuut -tunnusluku sisältää lainakannan lisäksi vuokravastuut. Vuokravastuiden määrä on huomioitu liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.



5. Kokonaistulot ja -menot

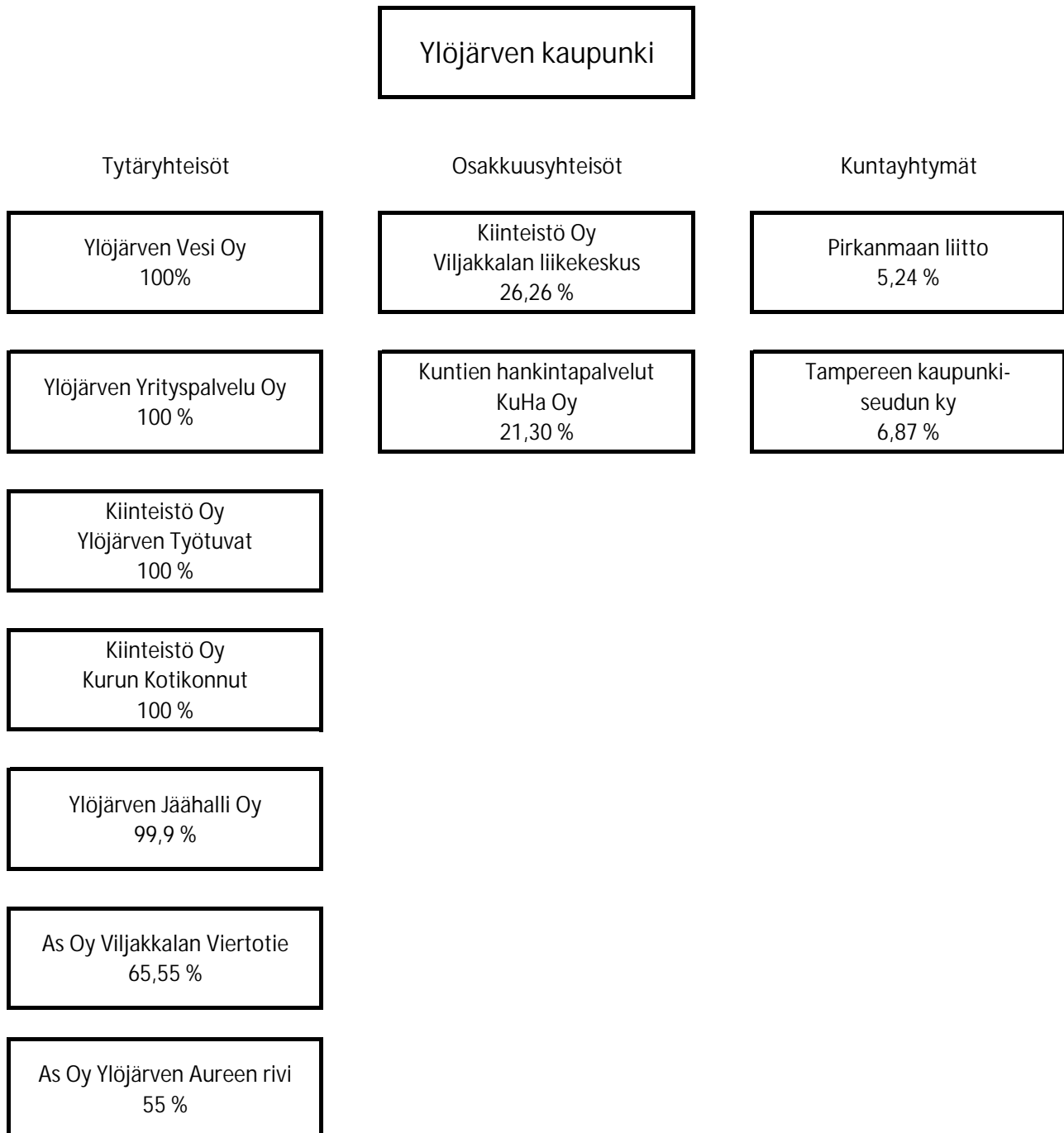
Seuraava laskelma, joka käsittää kaupungin kokonaistulot ja -menot, on laadittu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Laskelma sisältää ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Tulot	Milj. €	%	Menot	Milj. €	%
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	18,2	11,1	Toimintakulut	122,3	76,7
Verotulot	82,2	50,1	- Valmistus omaan käyttöön	-7,2	-4,5
Valtionosuudet	25,9	15,8	Korkokulut	3,2	2,0
Korkotuotot	0,5	0,3	Muut rahoituskulut	0,4	0,3
Muut rahoitustuotot	1,7	1,0	Satunnaiset kulut	0,0	0,0
Satunnaiset tuotot	0,0	0,0	Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät			+/- Pakollisten varausten muutos (2130)	0,3	0,2
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		
luovutusvoitot (3510)	-1,8	-1,1	luovutustappio	0,0	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,3	0,2	Investointimenot	25,6	16,0
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	2,0	1,2	Rahoitustoiminta		
Rahoitustoiminta			Antolainasaamisten lisäykset	0,0	0,0
Antolainasaamisten vähennykset	0,6	0,4	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	14,7	9,2
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33,0	20,1	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1,5	0,9	Oman pääoman vähennykset	0,0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0,0	0,0	Kokonaismenot yhteensä	159,4	100,0
Kokonaistulot yhteensä	163,9	100,0			

6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Konsernirakenteen kuvaus



6.2 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Tytäryhteisöt

Ylöjärven Vesi Oy

Ylöjärven Vesi Oy aloitti toimintansa 31.12.2016. Ylöjärven kaupunki myi Ylöjärven Vesi Liikelaitoksen liiketoimintakaupalla perustetulle yhtiölle. Yhtiö on sataprosenttisesti kaupungin omistama. Yhtiön toiminta-ajatus on tuottaa laadukkaita vesihuoltopalveluita nykyisille ja tuleville asiakkailleen olemalla turvallinen ja asiantunteva arjen sujuvoittaja. Yhtiö on osakkaana Tampereen seudun Keskuspuhdistamo Oy:ssä 8,5 prosentin osuudella.

Yhtiön tilikausi muodostui 250 027 euroa voitolliseksi. Yhtiön osakepääoma on 1 002 500 euroa ja oma pääoma 13 038 924 euroa. Yhtiön vieras pääoma oli vuoden lopussa 37 816 317 euroa. Tästä pääomalainaa oli yhdeksän miljoonaa euroa. Vieraasta pääomasta valtaosa on liiketoimintakaupassa syntynyttä velkaa kaupungille. Taseen loppusuma 31.12.2024 oli 50 855 240 euroa.

Asiakkaiden vedenkulutus nousi noin 2 prosenttia edellisvuoden pohjalukemista. Vedenkulutuksen kasvusta huolimatta kulutusmaksujen kertymä jäi budjetoitua pienemmäksi. Myös liittymismaksuja kertyi budjetoitua vähemmän etenkin pientalojen osalta rakentamisen laskusuhdanteen vuoksi.

Yhtiön liikevaihto ja muut toiminnan tuotot alittivat budjetoidun noin 55 000 eurolla. Toimintakulut kokonaisuutena ylittivät budjetoidun noin 270 000 eurolla. Suurin yksittäinen syy tähän oli jätevesimaksujen ylitys, joka pääasiassa aiheutui erittäin sateisesta loppuvuodesta.

Vesihuollon runkolinjojen rakentaminen Ylöjärveltä Hiittiin kilpailutettiin ja suuruudeltaan 3,4 miljoonan arvoinen hankintapäätös tehtiin joulukuussa 2024.

Ahveniston vedenottamon saneeraamisen yleissuunnitelman laatiminen aloitettiin. Voimaantulleen NIS2-direktiivin myötä kyberturvallisuuden kypsyystasoa it- ja ot- ympäristöissä arvioitiin kyberturvallisuuskeskuksen kybermittariin pohjautuen.

	Tilinpäätös 2023	Budjetti 2024	Tilinpäätös 2024
Liikevaihto ja muut tuotot	9 490 391	10 131 298	10 076 868
Materiaalit ja palvelut	-2 601 702	-2 536 000	-2 796 098
Henkilöstökulut	-1 367 799	-1 439 628	-1 426 879
Poistot ja arvonalentumiset	-3 999 323	-3 950 000	-3 977 886
Muut kulut	-902 115	-975 000	-992 942
Liikevoitto/-tappio	619 452	1 230 670	883 063
Rahoitustuotot ja -kulut	-511 640	-515 000	-532 328
Voitto/Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	107 812	715 670	350 735
Tuloverot	-54 782	-143 134	-100 707
Tilikauden voitto/tappio	53 030	572 536	250 028

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy on Ylöjärven kaupungin sataprosenttisesti omistama yhtiö. Yhtiön osakepääoma on 50 456 euroa. Ylöjärven kaupunki osti yhtiöltä elinkeinoelämän kehittämiseen liittyviä palveluja tilikaudella 385 000 eurolla. Yhtiön tilikauden voitto oli 8 147 euroa. Yhtiön oma pääoma oli vuoden 2024 lopussa 287 987 euroa ja taseen loppusumma 407 550 euroa. Yhtiöllä ei ole lainaa.

Ylöjärven elinkeinokehitys oli laajoista toimintaympäristön haasteista huolimatta vahvaa vuonna 2024. Uusia palveluita syntyi, uutta merkittävää teollisuutta sijoittui kaupunkiin, yritystonttikauppa kävi hyvin ja uusyritysperstusta oli vilkasta. Vuoden 2024 aikana perustettiin 193 (v 2023, 223) uutta yritystä. Ylöjärven yrityskannan kasvoi jo yli 3 500 yritykseen.

Ylöjärvellä jatkettiin elinkeinopolitiikan toteuttamista elinkeino-ohjelman mukaisesti. Elinkeino-ohjelman painopisteet ovat: Yritysmuutoksen ilmapiirin edistäminen, elinkeinoelämän toimintaympäristön kehittäminen ja osaamisen ja innovaatiokyvykkyyden vahvistaminen.

Ylöjärvi sijoittui keväällä 2024 julkaistussa Suomen yrittäjien kuntabarometrissä valtakunnallisesti sijalle 3. keskikokoisten kuntien (10 000–50 000 asukasta) sarjassa. Samalla Ylöjärvi oli kaikkien kuntien vertailussa Pirkanmaan ykkönen.

Vuoden 2024 aikana yritystontteja myytiin ja vuokrattiin pääosin Siltatien ja Kolmenkulman yritysalueilta. Vuoden 2024 aikana jatkettiin myös tulevaisuuden yritysalueiden kehittämistä, kuten Kolmenkulman yritysalueen laajennusta kehätien länsipuolelle ja Teivo III yritysalueen yleis- ja asemakaavoi- tusta sekä Elovainion yritysalueen laajennusta.

Vuoden 2024 aikana Yrityspalvelu jatkoi panostamista matkailun kehittämiseen sekä matkailu- ja kaupunkimarkkinointiin. Yrityspalvelu palkkasi kesäksi 2024 kesäkumppanit toteuttamaan matkailu- ja kaupunkimarkkinointia ja tekemään sosiaalisen median päivityksiä Ylöjärven matkailukohteista, yrityksistä ja tapahtumista, Ylöjärven Yrityspalvelun, Visit Ylöjärven sekä kaupungin kanaviin. Printtimainonnan saralla toteutettiin Ylöjärven matkailuesite, joka oli ensimmäistä kertaa ympärivuotiseksi tarkoitettu. Esite postitettiin kaikkiin kotitalouksiin sekä kesämökeille keväällä 2024. Lisäksi järjestettiin useita tilaisuuksia ja tapahtumia matkailuyrittäjille vuoden aikana.

Vuoden 2024 aikana jatkettiin myös aktiivisesti Teivon vuoden 2026 kuninkuusravien valmistelua yhdessä Tampereen Ravirata Oy:n ja Tampereen kaupungin kanssa.

Elinkeinomarkkinointia toteutettiin yritysalueiden osalta digitaalisia kanavia sekä lehtimainontaa hyödyntäen, läpi koko toimintavuoden. Eri kanavissa markkinoitiin erityisesti Kolmenkulman ja Siltatien yritysalueita sekä vapaita toimitiloja. Yrityspalvelu ylläpitää vapaiden yksityisten yritys- ja teollisuustilojen ja – tonttien sekä liike- ja toimistotilojen rekisteriä.

Yhtiö oli mukana useissa Tampereen kaupunkiseudun elinkeinotoiminnan edistämishankkeissa ja teki niissä yhteistyötä Tampereen kaupunkiseudun elinkeino- ja kehitysyhtiö Business Tampere Oy:n kanssa. Muita keskeisiä yhteistyötahoja vuoden aikana olivat muun muassa paikalliset yrittäjähdistykset, toimintaryhmä Kantri ry, paikalliset MTK yhdistykset, kaupungin työllisyyspalvelut, Ensimetri Oy, Pirkanmaan yrittäjät ry, Pirkanmaan Yrityskummit ry, Tampereen Kauppakamari, Pirkanmaan liitto, ELY-keskus sekä Business Finland.

	Tilinpäätös 2023	Budjetti 2024	Tilinpäätös 2024
Liikevaihto	408 520,00	385000	415 055,00
Materiaalit ja palvelut	-191	0	-421
Henkilöstökulut	-246 278	-260 000	-249 188
Muut kulut	-166 339	-125 000	-154 548
Liikevoitto/-tappio	-4288	0	10898
Rahoitustuotot ja -kulut	-15	0	-110
Voitto/Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-4303	0	10788
Tuloverot	-953	0	-2 641
Tilikauden voitto/tappio	-5256	0	8147

Ylöjärven Jäähalli Oy

Ylöjärven kaupunki omistaa Ylöjärven Jäähalli Oy:stä 99,9 prosenttia. Yhtiön osakepääoma oli vuoden 2024 lopussa 949 084 euroa ja oma pääoma 201 641 euroa. Yhtiön tilikausi oli 12 757 euroa tappiollinen. Yhtiön vieras pääoma oli vuoden lopussa 1 175 825 euroa. Taseen loppusumma oli 1 377 467 euroa.

Vuodelle 2024 kaupunki myönsi yhtiölle avustusta 60 000 euroa ja lisäsi jäävuorojen ostoja 20 000 eurolla. Junioreiden jäävuorohintaa kompensoitiin kaupungin myöntämästä tuesta, laskemalla sitä 136 eurosta 120 euroon. Tämä pudotti jäävuorotuottoja noin 30 000 euroa.

Vuoden merkittävin investointi oli pystyhissi, joka asennettiin syksyllä 2024. Investointi maksoi 18 500 euroa. Poistot kasvoivat 4 000 eurolla edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuoden 2023 lopussa tapahtunutta konerikkoa korjattiin vuoden 2024 aikana. Vakuutuskorvaukset (n. 60 000 euroa) kattoivat lähes koko vahingon aiheuttamat kustannukset. Energiakulutus kasvoi konerikon myötä, koska alkuvuodesta jäätä oli pidettävänä normaalia kylmempänä. Energiakustannukset kasvoivat vuoden aikana 20 000 euroa.

Vuoden lopussa tehtiin päätös vuorohintojen korottamisesta vuoden 2025 alusta 5 eurolla arvonlisäverokannan noustua 10 % -> 14 %. Samalla päätettiin korottaa vuorohintoja 9 eurolla vuoden 2025 elokuun alusta. Korotuksella vastataan yleisen inflaation aiheuttamaan kulupuolen kasvuun. Lisäksi vuoden lopussa tehty uusi pääsponsorisopimus kasvattaa jatkossa mainosmyyntiä.

	Tilinpäätös 2023	Budjetti 2024	Tilinpäätös 2024
Liikevaihto ja muut tuotot	598 567	644 800	640 127
Materiaalit ja palvelut	-23 685	-23 800	-24 616
Henkilöstökulut	-192 394	-195 000	-192 456
Poistot ja arvonalentumiset	-90 032	-93 000	-94 107
Muut kulut	-277 347	-300 000	-297 914
Liikevoitto/-tappio	15 109	33 000	31 034
Rahoitustuotot ja -kulut	-44 339	-30 000	-43 790
Voitto/Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-29 230	3 000	-12 756
Tuloverot	0	0	0
Tilikauden voitto/tappio	-29 230	3 000	-12 756

Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut

Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut on kaupungin sataprosenttisesti omistama yhtiö. Yhtiö omistaa 85 vuokra-asuntoa Kurussa. Yhtiön tilikauden 2024 tulos ennen tilinpäätössiirtoja oli 57 860 euroa. Voitosta tehtiin varauksia vastaavalla summalla, joten tilikausi päättyi nollatulokseen. Yhtiön osakepääoma on 79 304 euroa ja oma pääoma 79 717 euroa. Vapaaehtoisia varauksia oli 824 411 euroa. Yhtiön lainamäärä oli vuoden lopussa 309 295 euroa ja taseen loppusumma 1 213 424 euroa.

	Tilinpäätös 2023	Budjetti 2024	Tilinpäätös 2024
Kiinteistön tuotot	394 077	502 800	412 406
Kiinteistön hoitokulut	-334 131	-292 010	-309 745
Poistot ja arvonalentumiset	-42 632	-41 063	-41 063
Liikevoitto/-tappio	17 314	210 800	61 598
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 772	-81 262	-3 738
Voitto/Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	15 542	88 475	57 860

Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat

Ylöjärven kaupunki perusti vuonna 2004 Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat -nimisen osakeyhtiön omistamaan ja vuokraamaan Työ- ja Toimintakeskuksen käyttöön tulevia tiloja. Kaupunki omistaa sen sataprosenttisesti. Yhtiön osakepääoma on 88 000 euroa ja oma pääoma 287 253 euroa. Yhtiö tilikauden voitto oli 45 927 euroa. Yhtiön vieras pääoma oli vuoden lopussa 591 870 euroa. Vuosi 2024 oli toiminnan kannalta yllätyksetön. Kuluneena vuonna ei tehty mainittavia korjauksia kiinteistöön.

	Tilinpäätös 2023	Budjetti 2024	Tilinpäätös 2024
Kiinteistön tuotot	255 207	255 000	255 207
Kiinteistön hoitokulut	-128 035	-152 100	-127 807
Henkilöstökulut	-7 386	-7 500	-7 344
Poistot ja arvonalentumiset	-37 820	-36 000	-35 819
Liikevoitto/-tappio	81 966	59 400	84 237
Rahoitustuotot ja -kulut	-26 173	-33 000	-26 846
Voitto/Tappio ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	55 793	26 400	57 391
Tuloverot	-11 170	-5 200	-11 463
Tilikauden voitto/tappio	44 623	21 200	45 928

Asunto Oy Ylöjärven Aureenrivi -nimisestä osakeyhtiöstä kaupunki omistaa 55 prosenttia. Yhtiössä on neljä huoneistoa, joista kaupunki omistaa kaksi. Yhtiön osakepääoma on 37 520 euroa. Oma pääoma on 37 722 euroa. Yhtiön tilikauden 2024 tappio ennen tilinpäätössiirtoja oli 1 220 euroa. Varauksia purettiin tappiota vastaavasti, joten tilikausi päättyi nollatulokseen. Yhtiöllä ei ole lainaa.

Asunto Oy Viljakkalan Viertotie nimisestä osakeyhtiöstä kaupunki omistaa 65,55 prosenttia. Kaupungin omistamissa tiloissa toimii päiväkotitoiminta. Lisäksi yhtiössä on kolme asuinhuoneistoa, jotka eivät ole kaupungin omistuksessa. Yhtiön osakepääoma on 2 523 euroa ja rakennusrahasto 394 526 euroa. Yhtiön oma pääoma oli yhteensä 395 280 euroa. Yhtiön teki tilikaudelta nollatuloksen. Yhtiöllä ei ole lainaa.

Osakkuusyhteisöt

Kaupunki omistaa 26,26 prosenttia Kiinteistö Oy Viljakkalan liikekeskuksesta. Yhtiön osakepääoma on 2 523 euroa, rakennusrahasto 291 806 euroa ja omapääoma 294 429 euroa. Yhtiön tilikauden voitto oli 20 euroa. Yhtiöllä ei ole lainaa.

Kuntien hankintapalvelut Kuha Oy on Tampereen kehyskuntien omistama hankintaosakeyhtiö ja se aloitti toimintansa 1.4.2011. Ylöjärven kaupunki omistaa yhtiöstä 21,3 prosenttia. Yhtiön osakepääoma on 100 000 euroa ja oma pääoma 767 791 euroa. Yhtiön tilikauden tappio oli 76 697 euroa. Yhtiöllä ei ole lainaa.

6.3 Arvio konsernin tulevasta kehityksestä

Ylöjärven Vesi Oy on pääomittanut Tampereen seudun keskuspuhdistamo Oy:tä kolmella miljoonalla eurolla. Osakassopimuksen edellyttämät pääomittamiset on nyt tehty. Lopun pääomakustannuksen osuuden keskuspuhdistamo tulee laskuttamaan asiakasvesihuoltolaitoksilta osana perusmaksua keskuspuhdistamon valmistuttua. Lisäksi yhtiön talouden kokonaisuuteen tulee jatkossakin vaikuttamaan veden kulutuksen määrän kehittyminen sekä investointipaineet.

Asunto Oy Viljakkalan Viertotien tiloissa toimiva Kultakylän päiväkotitoiminta on päätetty lakkauttaa. Yhtiön osakkeet ovat Ylöjärven kaupungin rakennusten listauksessa salkutettu myydään -kategoriaan.

6.4 Konsernin toiminnan ohjaus ja selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Ylöjärven kaupungin konsernivalvonnan tehtävänä on varmistaa, että konsernin toiminta on tuottavaa ja tuloksellista, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan, ja että kaupungin omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kaupungin konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle, toimialamäärittelylle, hyvälle hallintotavalle ja raportoinnille. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen, liikelaitosten ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Lisäksi tavoitteena on yhtenäistää konsernin yhtiöiden ja yhteisöjen johtamis- ja hallintokäytäntöjä ja siten varmistaa riittävää avoimuutta ja tiedonkulkua, tulostietojen oikeellisuutta, sisäisen ja ulkoisen valvonnan riittävyyttä ja toimivuutta, riskienhallintaa ja hyvää laskenta- ja kirjanpitoikäytäntöä sekä tilintarkastustapaa.

Ylöjärven kaupungin konserniohjeen mukaan konserniohjaus ja -johtaminen tapahtuu seuraavasti:

Kaupunginhallitus

- valitsee edustajat tytäri- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin
- antaa ohjeet yhtiökokouksessa tai vastaavissa elimissä kaupunkia edustaville henkilöille kaupungin kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, jollei ohjeiden antamista ole johtosäännöllä annettu kaupungin muulle viranomaiselle
- vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä
- antaa tilinpäätöksen yhteydessä kaupunginvaltuustolle tiedot tytäryhteisöjen toiminnasta, taloudesta ja riskienhallinnasta
- seuraa kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen toimintaa ja tekee tarvittaessa toimenpide-ehdotukset havaitsemistaan epäkohdista

Kaupunginjohtaja ja johtoryhmä

Kaupunginjohtaja vastaa kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta kunnan osalta sekä seuraa johtoryhmän kanssa omistajapolitiikan toteutumista ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kaupunginhallitukselle viipymättä.

Konserniohjaus on tapahtunut yhtiökokousedustajia tapauskohtaisesti ohjeistamalla konsernijohdon toimesta.

Keskeisille konsernin tytäryhtiöille asetettiin toiminnalliset tavoitteet vuoden 2024 talousarviossa. Ne toteutuivat seuraavasti:

Ylöjärven Vesi Oy

	Tavoite	Toteutuminen
1	Yhtiö toteuttaa kaupungin kanssa sovitut investointien yhteishankkeet.	
2	Yhtiö tekee suunnitelmallisesti verkoston korjausinvestointeja korjausvelka-analyysiin perustuvan kunnostussuunnitelman mukaisesti.	
3	Tilikauden tulos on positiivinen.	
4	Yhtiö toteuttaa asiakastytyväisyysmittauksen.	

Värikoodi:

vihreä	valmis/toteutuu
keltainen	kesken/toteutuu osittain
punainen	aloittamatta/ei toteudu

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy

	Tavoite	Toteutuminen	Komentointi
1	Tilikauden tulos on positiivinen.		
2	Yritystonttien varausten seurantajärjestelmän kehittäminen		
3	Laadullisten kriteerien tarkempi huomioiminen tonttiluovutuksissa (esim. työpaikkavaikutukset, talousvaikutukset, kaupunkikuva).		
4	Mapston tavoitteiden mukaisen tonttimyynnin toteuttaminen huomioiden yritysalueiden profilointi.		Tontinmyynti sujui tavoitteiden mukaisesti. Yritystontteja luovutettiin 12 kpl vuoden 2024 aikana.
5	Yhtiö toteuttaa asiakastytyväisyysmittauksen sisältäen sisäiset asiakkuudet.		Yrityspalvelu toteutti asiakastytyväisyyskyselyn. Kysely lähti noin 400 yrittäjälle sekä sisäisesti kaupunkiorganisaatiossa. Lisäksi kysely oli vastattavissa YP:n some-kanavissa. Kyselyssä pyydettiin numeroarvosana 1-5 tyytyväisyydestä. Vastausten keskiarvo oli 4,75.

Ylöjärven Jäähalli Oy

	Tavoite	Toteutuminen	Komentointi
1	Tilikauden tulos on tasapainoinen ja positiivinen tulevan kolmen vuoden tarkastelujaksolla.		Päätökset hinnankorotuksista ja kaupungin tuen ja ostojen jatkuminen tämän hetkisen suuruisina tasapainoittaa tulosta jatkossa.
2	Yhtiöllä on ajantasainen keskipitkän aikavälin taloussuunnitelma investoinneista, toiminnan tuloista ja menoista sekä toiminnan rahoituksesta huomioiden kaupungin ostojen ja tukien vaikutus asiakashinnoitteluun		Kaupungin tukien ja ostojen osuus taloussuunnitelman osalta merkitsevä.
3	Yhtiö toimeenpanee ja ylläpitää energiansäästösuunnitelmaa.		Seuranta yhdessä kylmälaitetoimittaja Caverion (ent. Huurre) kanssa.
4	Yhtiö toteuttaa asiakastytyväisyyssmittauksen.		Tehty helmikuussa 2025

Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat

	Tavoite	Toteutuminen
1	Tilikauden tulos on positiivinen.	
2	Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista.	
3	Yhtiöllä on keskipitkän aikavälin taloussuunnitelman investoinneista, toiminnan tuotoista ja menoista sekä toiminnan rahoituksesta.	
4	Yhtiö toimeenpanee energiansäästösuunnitelmaa.	

Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut

	Tavoite	Toteutuminen	Komentointi
1	Tilikauden tulos on positiivinen.		
2	Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista.		Suunnitelma päivitetään vuosittain
3	Toiminnallinen käyttöaste säilyy vähintään nykyisellä tasolla ja toteutetaan tarpeelliset asunon kannan päivitykset huomioiden tekninen kunto.		Asukkaiden vaihtuminen on pysynyt aiemmalla tasolla ja lähteneiden tilalle on saatu uusia asukkaita. Asuntojen käyttöaste on 70-80 %.
4	Yhtiö toimeenpanee energiansäästösuunnitelmaa.		

Tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksen lisäksi tilikauden aikana osavuosikatsauksessa.

Tytäryhtiöistä keskeisimmät eli Ylöjärven Vesi Oy, Ylöjärven Yrityspalvelu Oy, Ylöjärven Jäähalli Oy sekä Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut ja Kiinteistö Oy Työtuvat ovat yhtiöiden hallituksissa käsitelleet konserniohjeen ja hyväksyneet sen itseään sitovaksi. Yhtiöt ovat laatineet riskienhallintasuunnitelman kaupungin riskienhallintaohjelmiston avulla sekä tehneet sisäisen valvonnan itsearviointin. Riskiarvioissa nousi esiin kiinteistö- ja laiteriskit, rahoitusriskit sekä poikkeustilanteisiin varautuminen. Sisäisen valvonnan katsottiin toimivan kohtuullisella tasolla.

Vuoden 2024 aikana ei ole havaittu konsernin toiminnassa olennaisia puutteita tai virheitä.

6.5 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024	2023
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	27 859	30 144
Toimintakulut	-119 635	-116 835
Toimintakate	-91 777	-86 691
Verotulot	82 145	81 984
Valtionosuudet	25 872	27 397
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	44	27
Muut rahoitustuotot	1 660	2 191
Korkokulut	-3 362	-3 207
Muut rahoituskulut	-414	-808
Vuosikate	14 167	20 894
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 840	-14 627
Arvonalentumiset	0	-6
Tilikauden tulos	-1 672	6 261
Tilikauden verot	-115	-67
Laskennalliset verot	-12	-3
Vähemmistöosuudet	-2	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 800	6 191
Konsernituloslaskelman tunnusluvut		
	2024	2023
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,3	25,8
Vuosikate/Poistot, %	89,4	142,8
Vuosikate, € /asukas	421	620
Asukasmäärä	33 681	33 677

6.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2024 1000 €	2023 1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	14 167	20 894
Tilikauden verot	-115	-67
Tulorahoituksen korjaukset	-2 126	-5 714
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-28 264	-28 525
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250	500
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 993	5 916
Toiminnan ja investointien rahavirta		
	-14 095	-6 997
Rahoituksen rahavirta		
Antolainan muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4	-38
Antolainasaamisten vähennykset	9	9
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	34 000	24 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-15 575	-14 643
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-406	1 735
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-85	-85
Vaihto-omaisuuden muutos	16	2
Saamisten muutokset	1 613	4 703
Korottomien velkojen muutokset	-1 184	-8 805
Rahoituksen rahavirta	18 384	7 379
Rahavarojen muutos		
	4 289	383
Rahavarat 31.12.		
	16 596	12 307
Rahavarat 1.1.		
	12 307	11 924
	4 289	383
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 €	-39 207	-38 136
Investointien tulorahoitus, %	50,6	74,6
Lainanhoitokate	0,9	1,4
Laskennallinen lainanhoitokate	0,9	1,4
Kassan riittävyys	36	27
Asukasluku	33 681	33 677

6.7 Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2024 1000 €	2023 1000 €	VASTATTAVAA	2024 1000 €	2023 1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	255 066	243 080	OMA PÄÄOMA	123 524	125 324
Aineettomat hyödykkeet	1 024	1 255	Peruspääoma	61 659	61 659
Muut pitkävaikutteiset menot	844	1 082	Muut omat rahastot	174	174
Ennakkomaksut	180	174	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	63 491	57 300
Aineelliset hyödykkeet	236 663	224 437	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 800	6 191
Maa- ja vesialueet	52 827	51 828	VÄHEMMISTÖOSUUDET	11	9
Rakennukset	99 033	92 593	PAKOLLISET VARAUKSET	1 994	2 311
Kiinteät rakenteet ja laitteet	61 202	62 038	Muut pakolliset varaukset	1 994	2 311
Koneet ja kalusto	2 649	2 466	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 033	1 449
Muut aineelliset hyödykkeet	74	75	VIERAS PÄÄOMA	155 067	138 220
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 878	15 436	Pitkäaikainen korollinen vieras po	107 761	90 884
Sijoitukset	17 379	17 388	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	8 504	9 182
Osakkuusyhteisöosuudet	77	77	Lyhytaikainen korollinen vieras po	18 721	17 579
Muut osakkeet ja osuudet	16 487	16 491	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 081	20 575
Muut lainasaamiset	33	42	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>281 629</u>	<u>267 314</u>
Muut saamiset	782	777			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	644	975			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 918	23 258			
Vaihto-omaisuus	114	130			
Pitkäaikaiset saamiset	4 965	5 316			
Lyhytaikaiset saamiset	4 244	5 506			
Rahoitusarvopaperit	11 599	11 174			
Rahat ja pankkisaamiset	4 997	1 133			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>281 629</u>	<u>267 314</u>			
Konsernitaseen tunnusluvut	2024	2023			
Omavaraisuusaste	44,7	48,0			
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	110,4	94,5			
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), milj. €	61,7	63,5			
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as.	1 832	1 885			
Konsernin lainakanta 31.12., milj. €	126,5	108,5			
Konsernin lainat €/as.	3 755	3 221			
Lainat ja vuokravastuut 31.12. milj. €	155,8	134,7			
Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/as.	4 625	3 999			
Kaupungin asukasmäärä	33 681	33 677			

7. Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kaupunginhallituksen tulee kuntalain 115 §:n mukaan tehdä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kaupungin tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja.

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden -3 830 750,96 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 1 126 440,78 euroa.
- Tuloutetaan maanhankintaan tehtyä investointivarausta 348 000,00 euroa.
- Katetaan tilikauden alijäämä 2 356 310,18 euroa taseen edellisten tilikausien ylijäämästä kuluvan vuoden kirjanpidossa.

8. Talousarvion toteutuminen

Keskusvaalilautakunta Tarkastuslautakunta

8.1 Käyttötalouden toteutuminen

Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuhenkilö sivistysosaston hallintopäällikkö Kirsi Riihioja

Vastualueen toiminnan kuvaus

Tasavallan presidentin ensimmäinen vaali järjestettiin 28.1.2024 ja toinen vaali 11.2.2024. Lisäksi europarlamenttivaalit järjestettiin 9.6.2024. Kaikki vaalit järjestettiin edellisvuosien tapaan neljällä ennakkoonäänestyspaikalla ja yhdellätoista äänestyspaikalla varsinaisina vaalipäivinä. Lisäksi nuorisopalvelujen Rundi-auto toimi ennakkoonäänestyspaikkana. Presidentinvaaleissa otettiin uutena käyttöön sähköinen vaalitietojärjestelmä kuudessa vaalilautakunnassa (Siivikkala, Vuorentausta, Metsäkylä, Sopenmäki, Kirkonseutu ja Moisio-Asuntila).

Äänestysaktiivisuus -%	Ennakkoonäänestys	Vaalipäivänä äänestäneet	Yhteensä
Presidentin ensimmäinen vaali			
Ylöjärvi	45,6	32,5	78,1
Pirkanmaa	50,1	26,4	76,5
Koko maa	44,7	30,3	75,0
Presidentin toinen vaali			
Ylöjärvi	47,1	26,0	73,1
Pirkanmaa	51,3	21,1	72,4
Koko maa	46,4	24,3	70,7
Europarlamenttivaalit			
Ylöjärvi	23,0	16,0	39,0
Pirkanmaa	28,5	15,0	43,5
Koko maa	25,5	16,9	42,4

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Ei muutoksia. Äänioikeutettujen henkilöiden määrä oli presidentinvaaleissa 25 142 ja europarlamenttivaaleissa 25 138. Edellisissä vaaleissa eli eduskuntavaaleissa 2023 äänioikeutettujen määrä oli 25 082 henkilöä.

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Valtion korvaus presidentin vaalien ja europarlamenttivaalien järjestämisestä oli sama kuin edellisvuonna eli 2,40 euroa/äänioikeutettu. Menot alittuivat arvioitua pienemmistä henkilöstö- ja ict-kuluista.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	180 000	180 000	181 013	1 013	100,6
ulkoiset	180 000	180 000	181 013	1 013	100,6
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-218 683	-218 683	-195 342	23 341	89,3
ulkoiset	-217 717	-217 717	-181 451	36 266	83,3
sisäiset	-966	-966	-13 891	-12 925	1 438,0
Toimintakate	-38 683	-38 683	-14 329	24 354	37,0

Tarkastuslautakunta

Ulkoinen tarkastus

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikaudekseen talouden ja hallinnon tarkastusta varten. Lautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi talouden ja hallinnon tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Lisäksi lautakunta valvoo lakisääteisen tilintarkastuksen sopimuksenmukaista toteutumista.

Tarkastuslautakunta valvoo kuntalaissa tarkoitettujen sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja huolehtii sidonnaisuusrekisterin julkisten tietojen julkaisemisesta kaupungin verkkosivuilla. Tarkastuslautakunta on sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjä. Tarkastuslautakunnan on saatettava sidonnaisuusilmoitukset valtuustolle tiedoksi kerran vuodessa.

Tarkastuslautakunta arvioi kaupungin toimielinten ja johtavien viranhaltijoiden toimintaa haastattelemalla sekä tutustumiskäyntejä kaupungin eri kohteisiin. Tarkastuslautakunta myös seuraa tilintarkastussuunnitelman toteutumista.

Tarkastuslautakunta jatkaa yhteistyötä Tampereen kaupunkiseudun muiden tarkastuslautakuntien kanssa.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

TE-palvelut 2024 -uudistus vaikutti osaltaan myös tarkastuslautakunnan toimintaympäristöön.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueina olivat tarkastusvuoden 2023 osalta sisäisen valvonnan järjestäminen ja riskienhallinta, talous ja talouden tasapainottamistoimenpiteet, investoinnit, henkilöstö sekä teknisen lautakunnan ja ympäristölautakunnan alainen toiminta ja vaikuttamistoimielimet. Vuoden 2023 arviointikertomus hyväksyttiin ja allekirjoitettiin lautakunnan kokouksessa 22.5.2024.

Tarkastusvuoden 2024 osalta lautakunnan arviointityön painopisteinä ovat sisäisen valvonnan järjestäminen, talous ja talouden tasapainottamistoimenpiteet, investoinnit sekä kaupunginhallituksen alainen toiminta.

Vuonna 2024 tarkastuslautakunnan kokouksissa vierailivat pääluottamusmiehet, henkilöstöjohtaja, vammaisneuvoston ja vanhusneuvoston puheenjohtajat, nuorisovaltuuston puheenjohtaja, hyvinvointipäällikkö, talousjohtaja, kaupunginhallituksen puheenjohtaja, Ylöjärven Jäähalli Oy:n toimitusjohtaja, hallintojohtaja ja kehitysjohtaja. Lautakunta tutustui maaliskuun kokouksessa Karhen kouluun ja syyskuussa Kurun yhtenäiskoulun Parkkuun väistötiloihin.

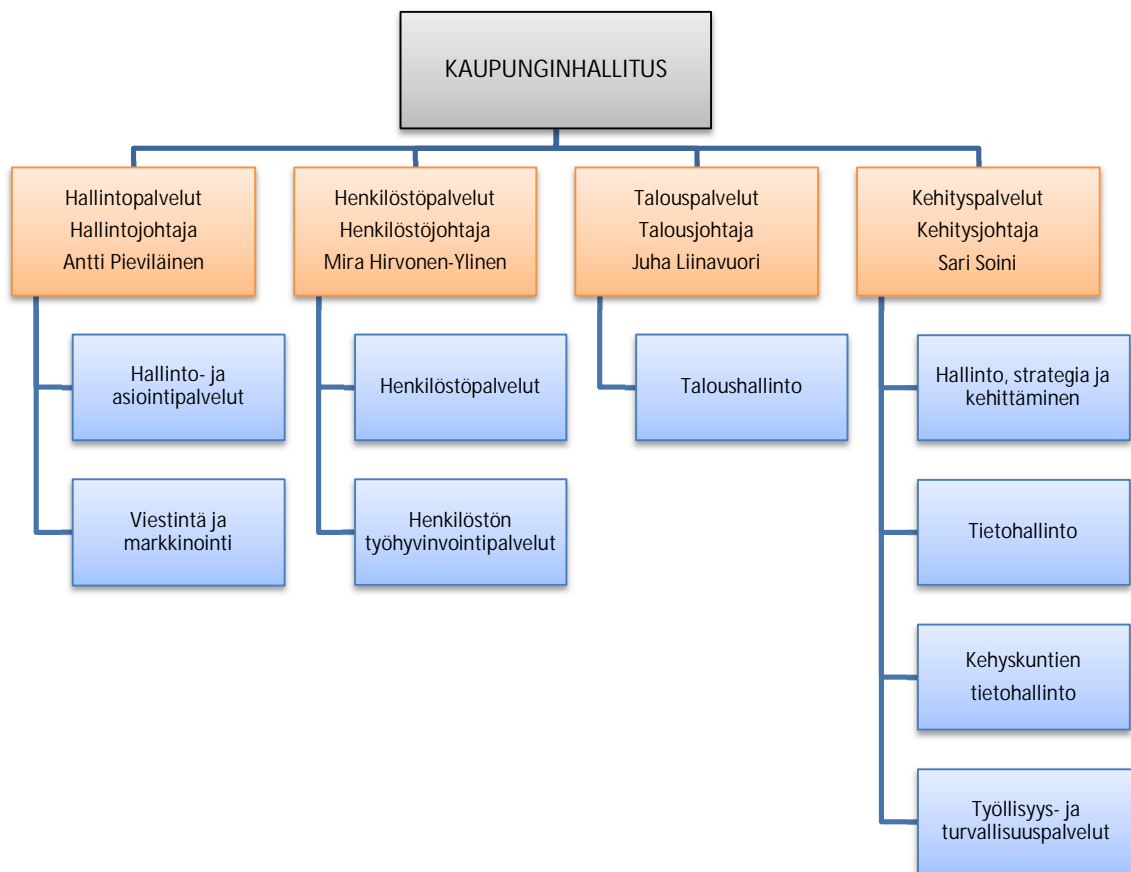
Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Tarkastuslautakunta alitti vuoden 2024 talousarviossa osoitetut toimintakulut 16,4 prosentilla. Alitus johtui lähinnä palveluiden ostoihin (mm. toimisto- ja asiantuntijapalvelut, koulutus-, matkustus- ja majoituspalvelut) varatun määrärahan arvioitua pienemmästä toteumasta.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	0	0	0	0	
ulkoiset	0	0	0	0	
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-60 485	-60 485	-50 552	9 933	83,6
ulkoiset	-59 178	-59 178	-49 605	9 573	83,8
sisäiset	-1 307	-1 307	-947	360	72,5
Toimintakate	-60 485	-60 485	-50 552	9 933	83,6

Kaupunginhallitus



Kaupunginhallitus

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutumisaste)	Komentointi
Tasapainoinen talous	1. TE25-uudistuksen talousvaikutusten halltuunotto.	1. Aktiivinen osallistuminen työllisyysaluevalmisteluun.	Talousvaikutukset sisällytetty vuoden 2025 talousarvioon.		
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	1. Rekrytoinnin kehittäminen ja työnantajamielikuvan vahvistaminen.	1. Viedään loppuun rekrytointiohjeiden päivitys.	Rekrytointiohjeet on päivitetty.		Päätöksenteko siirtyi v. 2025 puolelle (Kh 10.2.2025)
		2. Laajennetaan työnantajakuvaus osasto/ammattialakohtaisiin esittelyihin rekrytointisivustolla.	Vähintään kaksi esittelyosiota on otettu käyttöön.		
	2. Esihenkilöiden osaamisen ja johtajuuden tukeminen. Esihenkilötyön tukeminen	1. Laaditaan suunnitelma koulutusten toteuttamisesta.	Suunnitelma on laadittu ja koulutukset toteutettu.		Vuosikellon valmistelu käynnistyi loppuvuodesta ja toteutus v. 2025.
		2. Kehitetään mentori-pari toimintaa.	Jokaiselle uudelle esihenkilölle on nimetty mentori-pari.		Valmistelu käynnistyi loppuvuonna ja jatkuu v. 2025
Yritysmuutosyys	Kuntakokeilussa toteutetaan ja kehitetään palvelumalleja TE25-uudistusta varten	1. Palvelujen järjestämissuunnitelma	Järjestämissuunnitelma valmistuu		
Vetovoimainen kaupunki	1. Brändityön jatkaminen kaupungin kaikessa toiminnassa	1. Kotisivu-uudistuksen jatkaminen ja sivuston kehittäminen edelleen.	Uudistetut kotisivut otettu käyttöön ja kehitetty vastaamaan kaupungin uutta brändiä.		Uudet kotisivut otettiin käyttöön. Sivut perustuvat kaupungin uuteen brändiin.
		2. Ylöjärvi-lehden (asukaslehden) uudistaminen.	Kaupungin uuden brändin mukainen asukaslehti kilpailutettu ja lanseerattu.		Ylöjärvi-lehti (asukaslehti) kilpailutettiin ja ensimmäisen numero julkaistiin syksyllä 2024.
		3. Kampanjamarkkinoinnin kehittäminen.	Kohdennetun kampanjamarkkinoinnin kehittäminen (vuonna 2024 esimerkiksi Vuorentaustan uusi asuinalue yhteistyössä tekniikka- ja ympäristöosaston kanssa).		Kohdennettua markkinointia toteutettiin teema- ja hankekohtaisesti. Syksyn omakotitonttihaun osalta toteutettiin kohdennettua kampanjamarkkinointia. Kaupungin kotisivujen yhteyteen lanseerataan uusi asukasmarkkinoinnin kokonaisuus. Sivuston konseptointityö toteutettiin ja projektia vietin loppuvuoden 2024 aikana eteenpäin siten, että uudet sivut julkaistaan kevään 2025 aikana.
Hiihlineutraali Ylöjärvi	1. Hinku toimenpiteet	1. Päivitetyn tiekartan toimenpiteiden jalkautus	Toimenpiteet jalkautettu.		96 % vuodelle 2024 suunnitelluista toimenpiteistä käynnistyi
Ennaltaehkäisevät hyvinvointipalvelut	1. Ylöjärven kaupunkikonsernin turvallisuussuunnitelma	1. Suunnitelma päivitetään	Päivitys tehty.		Turvallisuussuunnitelma hyväksyttiin KV 9.9.2024

Strategiakarjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutusaste)	Komentointi
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Luottamushenkilöorganisaation päivitystyön valmistuminen tulevaa valtuustokautta varten	1. Vuonna 2023 käynnistetyn luottamushenkilöorganisaation päivitystyö tulevaa valtuustokautta varten valmistuu.	Päivitystyö valmistunut ja siihen liittyvät päätökset tulevaa valtuustokautta varten on tehty.		Päivitysyo valmistui ja asiaa koskevat päätökset tehtiin kaupunginvaltuustossa 5.2.2024 ja 11.11.2024.
	2. Tukipalveluselvityksen suositusten jatkotyöstäminen.	1. Talous- ja palkkahallinnon prosessien kehittäminen selvityksen havaintojen mukaisesti.	Prosessit käyty läpi ja havaitut korjaustarpeet tehty.		Taloushallinnossa muutettiin mm. muistiotositeprosessia ja ostolaskujen käsittelyn ohjeistusta tarkennettiin. Valmisteltiin järjestelmäkäypäilyä.
		2. Tehdään tarkempi yhteistoimintaselvitys kuntaomisteisten palveluntarjoajien kanssa ja sen pohjalta tehdään linjaus tulevaisuuden toimintamallista.	Selvitys ja linjaus tehty.		Loppuraportti käsiteltiin ja päätettiin jatkotoimista kaupunginhallituksessa 13.5.2024
Älykkäät palvelut	1. Digipalveluiden kehittäminen	1. Valmistellaan digitiekartta.	Digitiekartta hyväksytty.		Digitiekartta hyväksyttiin KH 26.8.2024
		2. Tiekartan kehityshankkeita käynnistyy	Kehityshankkeita on käynnistynyt.		Tiekartan toimenpiteistä on käynnistynyt 58 kpl siinä mainituista 82 toimenpiteestä.
		3. Henkilöstön digivalmiuksien kehittämistä tuetaan	Eduhouse koulutuksiin osallistumisaste kasvaa, koulutus tekoälyn hyödyntämisestä.		Eduhousen koulutuksiin osallistui 109 henkilöä, kun 2023 osallistujia oli 37 henkilöä.

Vihreä = toteutunut, keltainen = toteutunut osittain, punainen = ei toteutunut

Kaupunginhallitus yhteensä

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	3 645 043	3 645 043	4 034 872	389 829	110,7
ulkoiset	3 072 591	3 072 591	3 338 315	265 724	108,6
sisäiset	572 452	572 452	696 557	124 105	121,7
Toimintakulut	-12 644 354	-12 294 354	-11 841 201	453 152	96,3
ulkoiset	-11 629 066	-11 279 066	-10 750 554	528 512	95,3
sisäiset	-1 015 288	-1 015 288	-1 090 648	-75 360	107,4
Toimintakate	-8 999 311	-8 649 311	-7 806 330	842 981	90,3

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö hallintojohtaja Antti Pieviläinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue huolehtii muun muassa kaupunginvaltuuston ja -hallituksen toiminnasta, viestinnästä ja markkinoinnista, arkistoinnista, asianhallinnasta, tiedonhallinnasta, postituksesta, kaupungintalon neuvontapalveluista, puhelinpalveluista sekä puhelinvaihdetoimista.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

1.1.2025 voimaan astunut TE-uudistus näkyi myös hallintopalveluiden toiminnassa vuonna 2024.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Valmistautuminen 1.6.2025 alkavaan valtuustokauteen näkyi vuoden 2024 toiminnassa. Vuonna 2023 aloitettu toimielinrakenteen päivitystyö saatiin valmiiksi ja kaupunginvaltuusto teki asiaa koskevat päätökset helmikuun ja marraskuun kokouksissa.

Kaupungin uudistuneet verkkosivut otettiin käyttöön alkuvuonna 2024. Sivut perustuvat kaupungin uuteen brändiin, joka julkistettiin syksyllä 2023. Viimeistelyt tavoitteen osalta olivat työstössä vuoden 2024 jälkipuoliskolla. Kaupungin uudistunut intranet eli Ylönetti otettiin käyttöön alkuvuonna 2024. Uudistus oli osa seudullista yhteistyötä.

Ylöjärvi-lehti eli asukaslehti uudistettiin vuonna 2024. Ensimmäinen uusi Ylöjärvi-lehti julkaistiin loka-kuussa 2024 ja se jaettiin julkisena tiedotteena kaikkiin kotitalouksiin Ylöjärven alueella. Lehteä on saatavilla myös muun muassa kirjastoissa, uimahallilla ja kaupungintalolla. Lehti on luettavissa e-julkaisuna kaupungin kotisivuilla.

Kohdennettua markkinointia toteutettiin teema- ja hankekohtaisesti muun muassa syksyn omakotitonttihaun yhteydessä. Syksyllä käynnistettiin uuden asukasmarkkinoinnin sivuston valmistelu. Sivuston lanseeraus toteutetaan kevään 2025 aikana.

Info-pisteen toimintaa kehitettiin ja käteismaksujen vastaanotto siirrettiin talouspalveluista hallintopalveluille asiain sujuvuuden kehittämiseksi.

Ylöjärvi liittyi mukaan Kansallisarkiston sähköisen arkistoinnin palvelun pilottiorganisaatioiden joukkoon kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti alkuvuonna 2024. Pilotointiprojekti toteutettiin onnistuneesti yhteistyössä Kansallisarkiston ja kaupungin toimijoiden kesken.

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintakulujen osalta pysyttiin talousarviossa. Toimintatulojen osalta jäätin talousarviosta johtuen maanmyyntitulojen arvioitua maltillisemmasta toteumasta. Toteuma ylitti kuitenkin vuoden 2024 ensimmäisessä muutostalousarviossa tehdyn arvion, jolloin maanmyyntitulojen kertymäksi vuonna 2024 arvioitiin 1,5 miljoonaa euroa. Tähän nähden maanmyyntitulojen toteuma ylittyi noin 280 000 euroa.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	2 122 452	2 122 452	1 907 053	-215 399	89,9
ulkoiset	2 000 000	2 000 000	1 779 426	-220 574	89,0
sisäiset	122 452	122 452	127 627	5 175	104,2
Toimintakulut	-3 025 148	-2 895 148	-2 474 371	420 778	85,5
ulkoiset	-2 498 089	-2 368 089	-1 941 836	426 253	82,0
sisäiset	-527 059	-527 059	-532 534	-5 475	101,0
Toimintakate	-902 696	-772 696	-567 318	205 378	73,4

Henkilöstöpalvelut

Vastuhenkilö henkilöstöjohtaja Mira Hirvonen-Ylinen

Vastualueen toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelujen vastualue kehittää ja tukee työyhteisöjä hr-toimintoihin liittyvissä tehtävissä sekä hoitaa ja koordinoi Ylöjärven kaupungille työnantajana kuuluvia tehtäviä, joihin sisältyy muun muassa esihenkilötyön ja johdon tuki, palkanlaskentapalvelut, virka- ja työehtosopimusten tulkinta ja täytäntöönpano, työterveyshuollon yhteistyö, työhyvinvointi- ja työkykyasiat, työsuojelu sekä osaamisen kehittämisen ja koulutusten koordinointi.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Yleiset kuntien toimintaympäristön muutokset, suurimpana valtakunnallinen ja alueellinen työllisyysalueuudistus, vaikutti vastualueen toimintaan edellyttäen neuvotteluprosesseja, neuvontaa ja muutostukea. Käytännössä henkilöstöpalvelut toteutti liikkeen luovutuksella siirtyneen henkilöstön tietojen siirron sekä koordinoi asian käsittelyn yhteistoiminnassa.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Henkilöstöohjelman toimeenpanoa jatkettiin teemoittain organisaation eri tasoilla toimeenpanosuunnitelman mukaisesti. Vastualueella jatkettiin rekrytoinnin kehittämistä ja työnantajamielikuvan vahvistamista yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Rekrytointiohjeen päivityksen valmistelu toteutettiin loppuvuodesta siten, että päätöksenteko siirtyi seuraavan vuoden puolelle. Toimintakertomusvuonna kartoitettiin perehdytyksen nykytila ja arvioitiin jatkovalmistelutarpeet perehdyttämisen kehittämiseksi. Esihenkilöiden koulutuksia toteutettiin ja koulutusten vuosikellon suunnittelu käynnistyi toimintakertomusvuoden loppupuolella. Työterveyshuoltopalvelun kilpailuttamisen valmistelu käynnistyi syksyllä 2024.

Palkanlaskennan ja hr-toimintojen henkilöstöressurssitilanne vakiinnutettiin toimintakertomusvuoden syksyllä. Samanaikaisesti jatkettiin vastualueen prosessien kuvaamista ja toiminnan kehittämistä sekä valmisteltiin hr- ja palkanlaskentajärjestelmän kilpailutusta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Palkkalaskelman tuotantokustannus	20,99	22,66	25,27
Henkilöstön määrä	10	8	9

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Työterveyshuollon kustannusten määrärahavaraus ylitti muutostalousarvion noin 90 000 €. Muutoin melko tasainen kustannuskehitys kääntyi syyskaudella nousuun johtuen erityisesti poikkeuksellisen pahasta valtakunnallisesta mykoplasma- ja keuhkokuume-epidemiasta, joka taas vaati tavanomaista enemmän lääkärikäyntejä sekä kuvantamistutkimuksia.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	810 000	810 000	864 781	54 781	106,8
ulkoiset	360 000	360 000	430 439	70 439	119,6
sisäiset	450 000	450 000	434 342	-15 658	96,5
Toimintakulut	-2 109 459	-2 109 459	-2 074 621	34 838	98,3
ulkoiset	-2 036 075	-2 036 075	-1 997 395	38 680	98,1
sisäiset	-73 384	-73 384	-77 226	-3 842	105,2
Toimintakate	-1 299 459	-1 299 459	-1 209 839	89 620	93,1

Talouspalvelut

Vastuuhenkilö talousjohtaja Juha Liinavuori

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue huolehtii taloussuunnittelusta, kirjanpidosta, rahoituksesta ja maksuliikenteestä. Lisäksi vastuualueelle kuuluu elinkeinotoimen hoitoon, verotuksen hoitoon sekä vakuutuksiin tarkoitetut määrärahat.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Te-uudistusta valmisteltiin vuonna 2024. Vuoden 2025 alusta työllisyyden hoidon palvelut siirrettiin Tampereen seudulla Tampereen kaupungin isännöimälle Tampereen seudun Työllisyysalueelle. Muutoksella on myös monia talousvaikutuksia. Näitä selviteltiin ja huomioitiin vuoden aikana vuoden 2025 talousarviovalmistelussa.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Alkuvuonna toteutettiin tukipalveluiden kustannusvertailu ja markkinatoimijoiden kartoitus. Työ oli jatkoa vuoden 2023 lopussa valmistuneelle tukipalveluselvitykselle. Selvitystyön perusteella kaupunginhallitus päätti, että taloushallinnon toiminnot tuotetaan jatkossakin omana työnä ja taloushallinnon järjestelmät kilpailutetaan. Järjestelmäkilpailutusta valmisteltiin loppuvuosi.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Sähköisten ostolaskujen osuus kaikista ostolaskuista, %	90,7	90,8	91,6
Sähköisten myyntilaskujen osuus kaikista myyntilaskuista, %	32,5	37,2	40,4
Henkilöstön määrä	8,5	7,5	7

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Talouspalveluiden toimintakate ylittyi hieman lähinnä kasvaneiden kiinteistöveroavustusten vuoksi.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	50	50	-26 481	-26 531	-52 961,2
ulkoiset	50	50	-26 674	-26 724	-53 347,5
sisäiset	0	0	193	193	
Toimintakulut	-2 106 979	-2 136 979	-2 133 247	3 733	99,8
ulkoiset	-2 034 589	-2 064 589	-2 053 379	11 210	99,5
sisäiset	-72 390	-72 390	-79 867	-7 477	110,3
Toimintakate	-2 106 929	-2 136 929	-2 159 727	-22 798	101,1

Kehityspalvelut

Vastuhenkilö kehitysjohtaja Sari Soini

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Kehityspalvelut vastaa poikkitoimialaisesta ja strategisesta kehittämistoiminnasta, tietohallinnosta, isäntäkuntana kehyskuntien tietohallinnosta, vuoden 2024 loppuun saakka työllisyyspalveluista sekä yhteistyöhankkeiden koordinoinnista.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Vuotta 2024 leimasi vahvasti työllisyydenhoidon toimintamallin uudistus ja valmistautuminen Tampereen seudun työllisyysalueen aloittamiseen. Työllisyydenhoidon lainsäädännön ja erityisesti palkkatukiperusteiden muutokset edellyttivät työvalmennuskeskus Valpron toiminnan kehittämisen ja uudelleensuuntaamisen käynnistämistä. Turvallisuustilanteen globaalit kehityskulut korostivat varautumisen merkitystä.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Ylöjärven kaupunkistrategian toteutumisesta valmistui väliarviointi ja sen pohjalta valmistauduttiin strategian päivitykseen.

Työllisyyspalveluissa valmistautuminen työllisyysalueen aloitukseen vaati paljon resursseja. Palvelutoiminnan suunnitteluun osallistuttiin Työsi-projektin eri yhteistyöryhmissä. Kuntien TE-henkilöstö siirtyi vuoden 2025 alkaessa vastuukunnan palvelukseen ja lisäksi sovittiin asiantuntijapalvelun myynnistä työllisyysalueelle. Asiakkuuksien siirto työllisyysalueelle sujui hyvin ja työttömyysaste säilyi alhaisena. Työvalmennuskeskus Valpron toiminnan kehittämisestä valmistui esiselvitys, joka viitoittaa jatkovalmistelua.

Kaupungin turvallisuussuunnitelman päivitys valmistui ja kameravalvonnan kehittäminen eteni.

Tietohallinnossa digitiekartta hyväksyttiin ja sen toteuttaminen aloitettiin poikkihallinnollisen DigiYlöjärvi-ryhmän koordinoimana. Kehyskuntien tietohallinnossa toimintamallin kehitystyö eteni. Seudullisesti merkittävin hanke oli valmistautuminen perustietotekniikan kilpailutukseen.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Työllistämistoimenpiteiden henkilömäärä	277	257	268
Työttömyys-%	5,7	8,0	7,9
Henkilöstön määrä	30	25	25

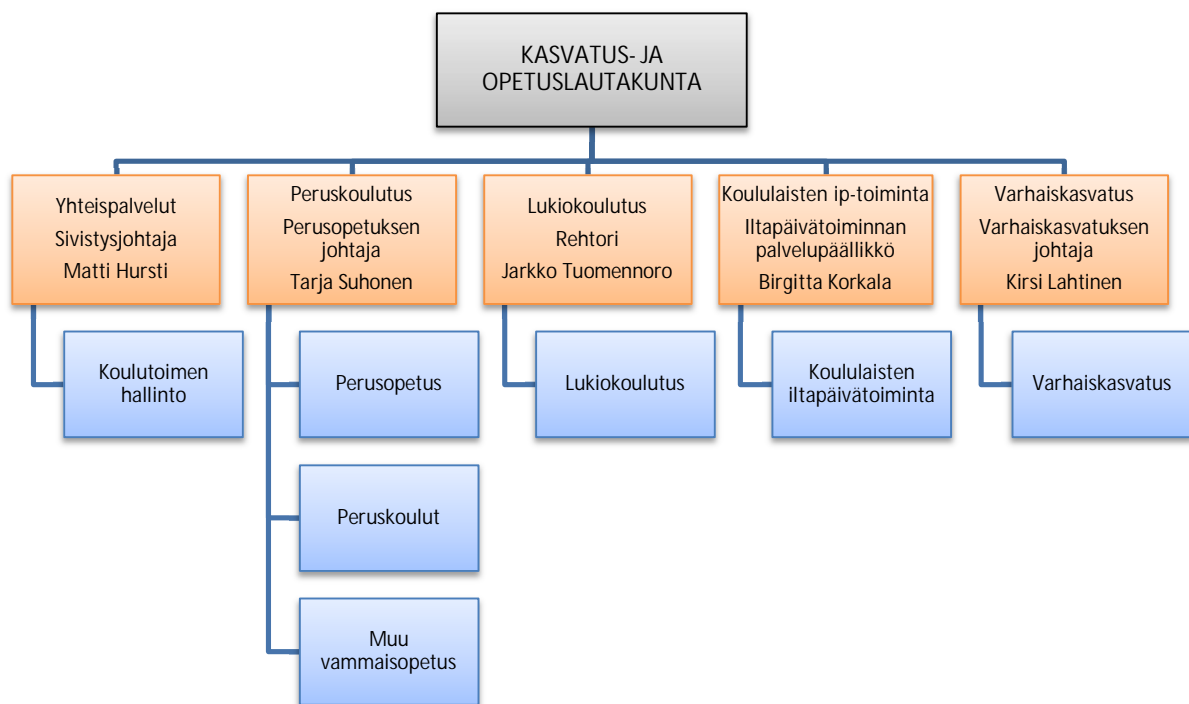
Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintatulot oli budjetoitu varovasti. Valpron myyntitulot sekä työllistämistukiavustukset ylittivät talousarvion selvästi. Menopuolella ei merkittäviä poikkeamia.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	712 541	712 541	1 289 518	576 977	181,0
ulkoiset	712 541	712 541	1 155 123	442 582	162,1
sisäiset	0	0	134 395	134 395	
Toimintakulut	-5 402 768	-5 152 768	-5 158 964	-6 196	100,1
ulkoiset	-5 060 313	-4 810 313	-4 757 944	52 369	98,9
sisäiset	-342 455	-342 455	-401 020	-58 565	117,1
Toimintakate	-4 690 227	-4 440 227	-3 869 446	570 780	87,1

Kasvatus- ja opetuslautakunta



Kasvatus- ja opetuslautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutumisaste)	Komentointi
Laadukkaat sivistys ja hyvinvointipalvelut	1. Hajautetun erityisopetuksen järjestämisen suunnitelman tekeminen inklusioperiaatteen mukaan	1. Laaditaan suunnitelma ja aikataulu ehdotus siitä, miten periaatetta voidaan toteuttaa erityisopetuksessa	Suunnitelma esitetty lautakunnalle		Päivitetty suunnitelma on esitelty lautakunnan ilta koulussa 26.3.2024.
		2. Laadintaan osallistetaan muita ryhmiä	Vähintään kolmen sidosryhmän osallistaminen suunnitelman laadintaan.		
Vetovoimainen kaupunki	1. LisäValo-hanke	1. Lukion teknologia-painotteisen linjan opetussuunnitelman valmistelu.	Mittari: opetussuunnitelma tehty, kyllä/ei.		Opetussuunnitelmatyö on aloitettu, mutta valmistumista on päätetty siirtää seuraavalle lukuvuodelle, koska olemme keskittyneet voimallisesti henkilöstön kouluttautumiseen teknologia-aihepiiriin ympärillä. Näin ollen olemme valmiimpia tekemään ops:n, kun olemme paremmin perillä sisällökokonaisuudesta käytännön tasolla.
Laadukkaat sivistys- ja hyvinvointipalvelut	1. Yhdessä turvallista arkea	1. Jokainen koulu tekee vuoden 2024 aikana ainakin kolme turvallisuuteen liittyvää tapahtumaa, teemaa, tietoiskua, tiedotetta tms. valitsemallaan tavalla.	Mittari: Toteutuma kirjataan rehtoreiden OneNoteen kouluittain. Toteutunut kyllä/ei.		toteutunut
Ennaltaehkäisevät hyvinvointipalvelut	1. Turvallisuuden huomioiminen ennalta ilta päivätöinnässä	1. Turvallisuussuunnitelmien päivittäminen vuoden 2024 aikana.	Mittari: Suunnitelma päivitetty, kyllä/ei.		toteutunut
Yhteisöllinen ilmapiiri	1. Puistoruokailun järjestäminen	1. Puistoruokailun toteuttaminen kesällä 2024.	Mittari: Puistoruokailu toteutettu, kyllä/ei.		toteutunut
Älykkäät palvelut	1. eVakan käyttöönotto	1. eVakan käyttöönottoon liittyvät prosessit on valmisteltu seudullisen ohjeistuksen mukaisesti.	Mittari: Prosessit valmisteltu, kyllä/ ei.		toteutunut
		2. Toiminnanohjausjärjestelmä on otettu kokonaisuudessaan käyttöön varhaiskasvatuksessa.	Mittari: Toiminnanohjausjärjestelmä käyttöön otettu, kyllä/ei.		toteutunut
		3. Vuoden 2024 asiakaskokemuskyselyssä kysytään huoltajien palaute järjestelmän käytöstä.	Asiakaskokemuskysely toteutettu, kyllä/ei.		eVakan seudullinen työryhmä toteuttaa kyselyn
	2. Sähköinen arkisto käyttöön varhaiskasvatukseen	1. Sähköisen arkiston käyttöönotto vuoden 2024 aikana.	Mittari: sähköinen arkisto otettu käyttöön, kyllä/ei.		Päikkyjärjestelmästä on lasten vasut siirretty Kansallisarkiston sähköiseen järjestelmään

Vihreä = toteutunut, keltainen = toteutunut osittain, punainen = ei toteutunut

Kasvatus- ja opetuslautakunta yhteensä

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	3 888 500	3 975 000	4 602 470	627 469	115,8
ulkoiset	3 888 500	3 975 000	4 601 946	626 946	115,8
sisäiset	0	0	524	524	
Toimintakulut	-86 236 664	-86 873 164	-88 150 257	-1 277 091	101,5
ulkoiset	-62 951 374	-63 587 874	-64 801 205	-1 213 331	101,9
sisäiset	-23 285 290	-23 285 290	-23 349 051	-63 761	100,3
Toimintakate	-82 348 164	-82 898 164	-83 547 787	-649 622	100,8

Yhteispalvelut

Vastuuhenkilö sivistysjohtaja Matti Hursti

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Yhteispalveluiden vastuualue tuottaa sivistysosaston hallintopalveluja, vastaa kokonaisuutena osaston päätösvalmistelusta, toimeenpanee kaupunkistrategiaa sekä vastaa toimialansa kehittämishankkeista ja seutuyhteistyöstä.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Vuonna 2024 käynnissä tai vireillä oli useita talonrakennushankkeita. Soppeenmäen uusi päiväkotivalmistui ja toiminta viihtyisissä tiloissa käynnistyi. Viimeistelyvaiheeseen eteni Vuorentaustan koulun Tornitien uudisrakennus. Muita merkittäviä vireillä olevia hankkeita ovat olleet Siltatien uuden päiväkodin ja Kurun uuden yhtenäiskoulun rakennustöiden käynnistyminen, Siltatien yhtenäiskoulun 3. vaiheen suunnittelun käynnistyminen sekä lukion LisäValo-hankkeen eteneminen rakennuslupavaiheeseen.

Talonrakennushankkeisiin liittyviä väistötiloja oli vuoden lopussa käytössä Kurun Parkkuussa ja Metsätiellä sekä Vuorentaustassa.

Kesäkuussa 2024 käynnistyi varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkomuutoksiin liittyvä päätösvalmistelu. Kaupunginvaltuusto teki palveluverkkoa koskevat päätökset talousarviokokouksessa 11.11.2024. Muutokset toimeenpannaan vuosina 2025–28.

Syntyvyys säilyi vuosien 2022 ja 2023 tasolla. Varhaiskasvatukseen osallistuvien pienten lasten määrän kasvu tarkoitti kuitenkin sitä, että laskennallisten varhaiskasvatuspaikkojen tarve ei ole laskenut. Lisäksi on huomattu, että tulomuutto kaupunkiin kasvattaa merkittävästi alle kouluikäisten lasten lukumäärää.

Perusopetuksessa oppilasmäärä säilyi kokonaisuutena kutakuinkin ennallaan, mutta luokanopettajien tarve on jo kääntynyt laskuun. Virkojen vähentäminen voidaan toteuttaa tavanomaisten poistumien kautta ilman irtisanomisia.

Kustannustason nousu energiassa, aineissa, tavaroissa ja palveluissa tasaantui. Suurin yksittäinen käyttömenoihin vaikuttava tekijä oli julkisen sektorin palkkojen n. 4 % korotukset.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Sivistysosastolle asetetut toiminnalliset tavoitteet toteutuivat hyvin. Tavoitteita oli yhteensä 12, joista 9 toteutui suunnitellusti ja 3 osittain.

Iltapäivätoiminnassa tavoitteeksi asetettiin puistoruokailun pilotti, joka onnistui erinomaisesti. Puistoruokailua jatketaan vuonna 2025.

Lapsiystävällinen kunta -mallin toimintasuunnitelman laatiminen käynnistyi. Hanke etenee suunnitellusti.

Varhaiskasvatuksen E-vaka-toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto vaihe saatiin suunnitellusti päätökseen.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Henkilöstön määrä sis. oppilashuollon henkilöstön (koulukuraattorit ja koulupsykologit)	19,5	7	7

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintakulujen osalta alitusta talousarvioon nähden, muut toimintakulut ja tarvikemenojen osalta toteuma alitti talousarviolukemat.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	0	0	2 606	2 606	
ulkoiset	0	0	2 606	2 606	
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-648 880	-648 880	-622 948	25 932	96,0
ulkoiset	-616 261	-616 261	-576 391	39 870	93,5
sisäiset	-32 619	-32 619	-46 557	-13 938	142,7
Toimintakate	-648 880	-648 880	-620 343	28 537	95,6

Peruskoulutus

Vastuhenkilö opetuspäällikkö Tarja Suhonen

Vastualueen toiminnan kuvaus

Perusopetus on opetuksen ja kasvatuksen kokonaisuus, jossa tavoitteet ja sisällöt yhdistyvät ja muodostavat koulun toimintakulttuurin perustan. Perusopetusta järjestetään perusopetuslain mukaisesti.

Perusopetuksessa noudatetaan valtakunnallisesti yhtenäisiä perusteita. Opetus järjestetään oppilaiden ikäkauden ja edellytysten mukaisesti ja siten, että se edistää oppilaiden tervettä kasvua ja kehitystä.

Perusopetuksessa oppilaan on mahdollista suorittaa oppivelvollisuus laajan yleissivistyksen mukaisesti. Oppilaita ohjataan löytämään vahvuutensa ja rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Siltatien yhtenäiskoulun oppilasmäärä kasvoi samalla kun koulussa aloitti uudet 1. vuosiluokan oppilaat ja vanhimmat oppilaat siirtyivät vuosiluokalta toiselle. Elokuusta 2024 alkaen Siltatiellä opiskeli esioppilaat, luokkien 1–4 oppilaat sekä vaativan erityisen tuen oppilaat.

Vuorentaustan koulun Tornitien toimipisteen laajennus valmistui loppuvuonna 2024.

Kurun yhtenäiskoulun uuden koulutalon rakentaminen alkoi.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Painopisteenä on ollut turvallisuuden liittyvät teemat, joita kouluissa on toteutettu muun muassa tapahtumien ja tiedotteiden avulla. Jokaisen koulun toiminta on kirjattu muistiin, jotta tavoitteen toteutuminen on pystytty todentamaan.

Erityisopetuksen pidempiaikainen suunnitelma päivitettiin ja esiteltiin lautakunnan iltakoulussa keväällä 2024.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Käyttömenot € /oppilas	9 156	10 475	10 799
Toiminnan laajuus /oppilasmäärät			
- alakoulut	2 993	2 934	2 790
- yläkoulut	1 510	1 505	1 550
Henkilöstön määrä			
- rehtorit ja opettajat	372	370	362
- kuraattorit ja koulupsykologit *	15	-	-
- koulunkäynninohjaajat	114	131	135
- toimistohenkilöstö	9	9	9

* Siirtyneet hyvinvointialueelle

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Hankerahoitusta saatu arvioitua enemmän, hankkeet ovat monivuotisia ja hankerahoitusta jaksotetaan useammalle vuodelle.

Kotikuntakorvausmenot ylittyivät arviosta 400 000 euroa. Henkilöstökulujen osalta talousarvio ylitettiin 220 000 eurolla, joista jaksotettujen palkkojen osuus 66 000 euroa ja sijaismenojen kasvu 130 000 euroa.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	1 540 000	1 540 000	2 039 218	499 218	132,4
ulkoiset	1 540 000	1 540 000	2 039 218	499 218	132,4
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-48 095 278	-48 095 278	-48 943 257	-847 979	101,8
ulkoiset	-33 037 738	-33 037 738	-33 900 212	-862 474	102,6
sisäiset	-15 057 540	-15 057 540	-15 043 045	14 495	99,9
Toimintakate	-46 555 278	-46 555 278	-46 904 039	-348 760	100,7

Lukiokoulutus

Vastuuhenkilö rehtori Jarkko Tuomennoro

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Lukiokoulutuksen tehtävä on antaa opiskelijalle laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus ja tulevassa työelämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lisäksi koulutuksen tulee tukea opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen.

Ylöjärven lukion valtakunnallisena erityisenä koulutustehtävänä on yrittäjäyys. Ylöjärven lukio järjestää myös Tredun Pallotien toimipisteen kaksoistutkinnon lukiokoulutuksen.

Ylöjärven lukio toimii Koulutuskeskus Valossa yhdessä Tredun ammatillisen koulutuksen ja Tampereen seudun työväenopiston kanssa. Opiskelijamäärämme kasvu on tasoittunut voimakkaiden kasvuvuosien jälkeen ja emme pysty ottamaan tilojen puolesta lisää opiskelijoita. Syksyllä 2024 lukion aloitti 513 opiskelijaa ja kaksoistutkinnon suorittavia 71 opiskelijaa.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Koulutuskeskus Valon laajennuksen eli ns. Lisävalon suunnittelutyö on loppusuoralla ja rakennustyöt aloitetaan 3.3.2025. Koulutuskeskus Valon yhteyteen on valmistunut vuonna 2024 uusi parkkipaikka korvaamaan parkkipaikkojen menetystä rakennustyömaa-alueen alle jäävien paikkojen osalta. Vaasantien liittymän rakennustyöt on aloitettu 2024 ja ne saadaan päätökseen loppukesällä 2025.

Saimme Opetushallituksen hankerahalla (Oppimisen pelastusrengas) palkattua koulu yhteisöpedagogin, jota kutsumme lukiovalmentajaksi. Hänen tehtävänä on toimia oppitunneilla toiminnanohjauksen apuna sekä suunnitella sekä järjestää opiskelijoille tapahtumia oppituntien lomaan.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Painopistealueemme: Vetovoimainen kaupunki ja sen toimenpidekohtana LisäValo-hanke. Painopisteenä olimme suunnitelleet lukion teknologiapainotteisen linjan opetussuunnitelman valmistelun. Opetussuunnitelmatyö on aloitettu, mutta se ei ole valmis. Opetussuunnitelmatyön lähtökohtana on tiimimäinen toimintamalli erilaisten ongelmanratkaisujen ympärillä.

Ensimmäinen vuosi otetaan erilaisia teknologisia ratkaisuja haltuun ja toinen vuosi on projektivuosi, jossa opiskelijat tekevät suuremman tavoitteellisen sekä poikkitieteellisen kokonaisuuden, jossa teknologiaa hyväksikäyttäen toteutetaan opintokokonaisuus. Kolmas vuosi keskittyy toisen periodin aikaiseen kokoavaan opintokokonaisuuteen.

Opetussuunnitelman toteutuksessa tärkeänä osana ovat yritys yhteistyö, yritys vierailut ja teknologiaopetusta tarjoavat korkea-asteen toimijat. Opetussuunnitelma viimeistellään vuoden 2025 syksyn aikana. Olemme keskittyneet lukuvuoden 2024–2025 opettajien teknologisten valmiuksien parantamiseen kouluttautumalla esim. Tampereen yliopiston kanssa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Suoritetavoitteet - ylioppilaiden määrä /hylätyt	149 / 8 %	158 / <4 %	173 / <4 %
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet Opetuksen käyttömenot €/opiskelija	6 856	7 728	8 124
Toiminnan laajuus - lukiolaisten määrä - kaksoistutkintolaisten määrä	497 71	492 63	494 64
Henkilöstön määrä - päätoimiset opettajat - sivutoimiset tuntiopettajat	32 2	32 3	34 2

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Tuotot kertyneet muutostalousarvion mukaisesti. Avustuksien osalta hieman jäätiiin arviosta, sillä osa hankerahoista jaksotettiin vuodelle 2025.

Henkilöstökulujen ja muiden toimintakulujen osalta toteuma alittaa muutostalousarvion.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	90 000	240 000	240 240	240	100,1
ulkoiset	90 000	240 000	239 790	-210	99,9
sisäiset	0	0	450	450	
Toimintakulut	-4 627 255	-4 377 255	-4 252 873	124 381	97,2
ulkoiset	-3 775 442	-3 525 442	-3 403 830	121 612	96,6
sisäiset	-851 813	-851 813	-849 044	2 769	99,7
Toimintakate	-4 537 255	-4 137 255	-4 012 633	124 621	97,0

Koululaisten iltapäivätoiminta

Vastuhenkilö iltapäivätoiminnan palvelupäällikkö Birgitta Korkala

Vastualueen toiminnan kuvaus

Koululaisten iltapäivätoiminnan järjestäminen koulupäivien jälkeen 1. ja 2. luokan oppilaille sekä erityisen tuen päätöksen saaneille oppilaille pääsääntöisesti 3. luokkaan saakka.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Erityisen tuen piirissä olevien lasten lisääntyminen lapsiryhmissä.

Toiminnassa mukana myös henkilökohtaisia ohjaajia.

Laskutusjärjestelmä vaihtui toukokuussa Efficasta Wilmaan.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Turvallisuussuunnitelmat päivitetty jokaiseen toimipisteeseen.

Puistoruokailun toteutuminen kesäkuussa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Suoritettavatavoitteet			
Toiminnassa olevien lasten määrä	485	492	439
- kaupunki	276	311	284
- seurakunta	128	85	81
- YMCA	81	96	74
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
Kustannukset vuodessa €/oppilas	1 809	1 816	2 299
Henkilöstön määrä			
- kokoaikainen	1	1	1
- osa-aikainen	19	18	18

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintatuotot ylittyivät maksutuottojen osalta, sillä Pirkanmaan hyvinvointialueelta laskutettavia vaativan erityisen tuen lapsia osallistui toimintaan arvioitua enemmän. Tuotto-odotusta korotettu muutostalousarvion yhteydessä.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	378 500	415 000	470 878	55 878	113,5
ulkoiset	378 500	415 000	470 878	55 878	113,5
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-1 475 157	-1 475 157	-1 480 030	-4 873	100,3
ulkoiset	-1 112 895	-1 112 895	-1 100 610	12 285	98,9
sisäiset	-362 262	-362 262	-379 420	-17 158	104,7
Toimintakate	-1 096 657	-1 060 157	-1 009 152	51 005	95,2

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö varhaiskasvatuksen johtaja Kirsi Lahtinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatuksen vastuualue toteuttaa lakisääteistä varhaiskasvatusta ja esiopetusta. Varhaiskasvatukseen ovat oikeutettuja kaikki alle kouluikäiset lapset vanhempainrahakauden jälkeen. Varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatusta järjestetään päiväkotihoidona, perhepäivähoitona ja avoimena varhaiskasvatustoimintana. Kuusivuotiaiden velvoittava esiopetus toteutetaan perusopetuslain mukaisesti ja esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus järjestetään päiväkodeissa tai päiväkodin läheisyydessä olevalla koululla varhaiskasvatuksen alaisuudessa.

Kunnallisia, hallinnollisia varhaiskasvatuskokonaisuuksia on yhteensä 11 ja perhepäivähoitajia 8. Avointa varhaiskasvatusta järjestettiin kevätkaudella Vihriälässä. Elokuusta alkaen kerhotoiminta oli osa uuden Soppeenmäen päiväkodin toimintaa. Kerhotoiminta päättyi vuoden 2024 lopussa. Vaihtoehtona kunnalliselle varhaiskasvatukselle huoltajat voivat valita kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen tai palvelusetelin. Yksityisiä palvelusetelipäiväkoteja on viisi, ryhmäperhepäiväkoteja kaksi ja yksityisiä perhepäivähoitajia on viisi.

Ylöjärvi ja Tampereen seutukunnat järjestävät varhaiskasvatusta kuntien välisenä ostopalveluna seutuosopimuksen mukaisesti.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Soppeenmäen päiväkotitoiminta valmistui kesällä 2024. Varhaiskasvatuksen toiminta uudessa yksikössä alkoi elokuussa 2024. Päiväkotitoiminta on suunniteltu kotialuetoimintamallin mukaisesti.

Esiopetuksen järjestäminen siirtyi kokonaisuudessaan Ylöjärven kaupungin omaksi toiminnaksi elokuussa 2024. Esiopetusta järjestetään sekä päiväkodeissa että kouluilla. Esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyötä kehitetään edelleen. Toimintamallia ohjaava joustavan esi- ja alkuopetuksen käsikirja päivitettiin syksyllä 2024.

Siltatien päiväkodin suunnittelutyö käynnistyi. Päiväkotitoiminta rakentuu Siltatien yhtenäiskoulun viereen. Päiväkotitoiminta siirtyy varhaiskasvatuksen vaativan tuen lasten ryhmä Rinteen päiväkodilta. Palotornin päiväkodin toiminta siirtyy Siltatien päiväkotitoimintaan keväällä 2026, ja varhaiskasvatus luopuu Palotornin tiloista. Siltatien päiväkodissa on neljä kotialuetta varhaiskasvatusikäisille lapsille.

Vahannan uuden päiväkodin suunnittelutyö käynnistyi vuoden lopussa. Päiväkotitoiminta valmistuu Vahannan koulun läheisyyteen ja se korvaa Kaiharin ja Vahannan päiväkodit. Päiväkodin valmistumisajankohta on syksy 2025 ja siellä on tilat kolmelle varhaiskasvatusryhmälle. Vahannan esiopetus siirtyy koulun tiloihin syksystä 2025.

Viljakkalassa Kultakylän päiväkodin toiminta siirtyy Onnimannin päiväkotitoimintaan kesällä 2025. Tähän siirtymiseen liittyvät toimenpiteet on aloitettu syksyllä 2024 palveluverkkoselvityksen yhteydessä.

2024 syntyneiden lasten ikäluokan koko on vuoden lopussa 317. Ikäluokan koko on noin 20 lasta vähemmän verrattuna vuonna 2023 syntyneiden lasten ikäluokkaan.

Lakisääteinen kolmitasoinen tuki edellyttää, että jokaisella lapsella on lähtökohtaisesti oikeus saada kehityksen ja oppimisen sekä hyvinvoinnin tuki omassa ryhmässään. Rakenteellisena tukena käytetään lähtökohtaisesti varhaiskasvatuksen ohjaajaresurssia tai pienennettyä lapsiryhmää.

Varhaiskasvatuksen kasvatusvastuullinen henkilöstö on toteuttanut päiväkodin lasten sänkyjen lakanoiden vaihdon. Siivouspalveluntuottaja on mahdollisuuksien mukaan osallistunut sänkyjen puhdistamiseen. Aloitimme yhteistyössä Valpron kanssa lakanoidenvaihtopilotin. Valpron työntekijät toteuttavat päiväkotien lakanoiden vaihtamisen ja siihen läheisesti liittyvät työtehtävät 1.10.2024–31.5.2025. Varhaiskasvatuksen henkilöstö voi näin keskittyä lapsiryhmätyöskentelyyn. Soppeenmäen päiväkodissa on käytössä Lindströmin vuokratekstiilit. Kaupungin muissa yksiköissä on käytössä päiväkodin omat liinavaatteet ja ne kuuluvat pesulapalveluiden piiriin.

Hyvinvointialueen toiminnan käynnistymisen myötä vahvistetaan yhteistyörakenteita. Perhekeskuksmallin palvelupolkujen avaaminen jatkuu. Tavoitteena on sujuva ja oikea-aikainen tuki lapselle ja perheelle.

Ylöjärvi hakee mukaan Unicefin Lapsiystävällinen kunta -malliin. Malli antaa konkreettisen ja rakenteellisen työvälineen lasten ja nuorten hyvinvointityön toteutukselle. Varhaiskasvatus on sitoutunut Unicefin tavoitteisiin ja on aktiivinen toimija hakuprosessia.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Varhaiskasvatuksen laadunhallinnan arviointityö jatkuu. Karvin sähköinen Valssi-arviointityökalu on otettu käyttöön ja sitä hyödynnetään valtakunnan, järjestäjä- ja yksikötason laadunhallintatyössä.

Varhaiskasvatuksessa otettiin käyttöön keväällä uusi sähköinen asiakastietojärjestelmä eVaka. eVaka on avoimen lähdekoodin järjestelmä, jossa ei ole takana kaupallista järjestelmätoimittajaa, vaan organisaatiot itse vastaavat sen ylläpidosta. eVakan kehittämisen on aloittanut Espoon kaupunki vuonna 2018 ja kehittämistyöhön on tullut vuonna 2020 mukaan Tampere, jossa käyttöönotto on tehty keväällä 2022. eVakan ytimen kehittämistä hallitsevat ja rahoittavat yhdessä Espoon, Oulun, Tampereen ja Turun kaupungit.

Tampereen ympäristökunnat (Nokia, Ylöjärvi, Kangasala, Pirkkala, Lempäälä, Vesilahti, Orivesi sekä Hämeenkyrö) ottivat eVakan käyttöön vaiheittain vuoden 2024 aikana. Jatkossa Tampereen koko seutu tekee tiivistä yhteistyötä eVakan ylläpidon ja kehittämisen eteen. Yhteistyöllä saamme paljon synergiaetuja ja pyrimme lisäämään asiakkaiden palvelun laatua. eVaka järjestelmää kehitetään käyttäjiltä saadun palautteen pohjalta.

Varhaiskasvatuksessa on kehitetty sähköistä arkistointia. Viranhaltijapäätökset arkistoidaan sähköisesti Dynasty-järjestelmään ja talouteen ja turvallisuuteen liittyvät asiakirjat Therefore-järjestelmään. Lasten pedagogiset asiakirjat (varhaiskasvatussuunnitelmat) ovat pysyvästi säilytettäviä asiakirjoja. Varhaiskasvatus oli mukana Kansallisarkiston sähköisen arkistoinnin palveluiden laajentamisen projektissa. Syksyllä Päikky-järjestelmästä siirrettiin lasten pedagogiset asiakirjat Kansallisarkiston sähköiseen arkistoon. Tulevaisuudessa eVakassa tehdyt lasten asiakirjat siirretään Kansallisarkistoon.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
0–6 v lapset % asukkaista	8,2	7,9	7,8
Suoritettavat (lasten lukumäärä 31.12.)			
- päiväkodit	1 550	1 549	1 575
- perhepäivähoito	34	35	29
- avoin varhaiskasvatus	14	17	
- ostopalvelut	15	14	6
- palveluseteli	349	323	286
- lasten kotihoidontuki	300	239	196
- yksityisen hoidon tuki	44	38	31
- osittainen hoitoraha /joustava hoitoraha	180	216	202
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
Käyttöaste			
Päiväkodit	80	80	80
Henkilöstön määrä	386	440	422

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Vuoden 2024 talousarvion mukainen henkilöstökulujen varaus oli 17 796 908 euroa. Muutostalousarviossa varausta nostettiin 18 726 908 euroon. Toteuma henkilöstökulujen osalta oli 19 010 445 euroa. Ylitystä 283 537 euroa, joista jaksotettuja palkkoja oli 130 857 euroa.

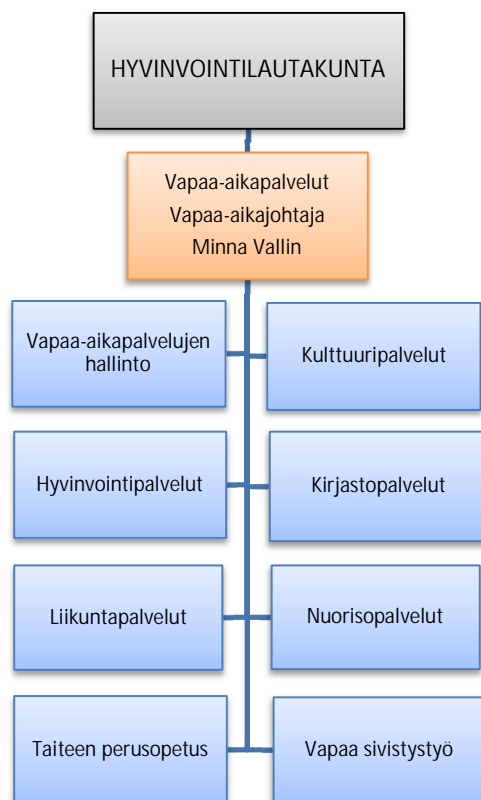
Palveluseteliyksiköiden esiopetus päättyi 30.5.2024. Elokuusta alkaen esiopetusta järjestetään kunnan omana toimintana. Palveluseteliyksiköihin ohjautui syksyllä enemmän alle 3-vuotiaita lapsia, joiden palvelusetelin arvo on suurempi kuin esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen palveluseteli. Tuen lasten määrä on noussut myös yksityisellä puolella. Palvelusetelin korotus tuen lapsille heijastuu palvelusetelimenossa. Noin 50 % palveluseteliasiakkaista ei maksa asiakasmaksuja, ja tällöin kunta maksaa palveluntuottajalle täysimääräisen palvelusetelin. Palvelusetelimenojen kasvuun varauduttiin osittain muutostalousarviossa, kun varausta korotettiin 3 656 500 euroon. Toteuma palvelusetelimenojen osalta oli 3 805 925 euroa. Ylitys muutostalousarvioon nähden oli 149 425 euroa.

Elokuun 2024 alusta astui voimaan uudet asiakasmaksut. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut on si-
dottu indeksiin varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain (1503/2016) 16 §:n perusteella. Indeksitarkistuk-
set tehdään kahden vuoden välein. Edellinen indeksitarkistus tehtiin 1.8.2022. Tulorajat muuttuivat
myös 1.3.2023 tehdyn varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen vuoksi. Tuottotavoitetta alen-
nettiin alkuperäisestä 1 750 000 eurosta 1 650 000 euroon muutostalousarvion yhteydessä. Maksu-
tuottojen osalta toteuma oli 1 605 586 euroa.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	1 880 000	1 780 000	1 849 527	69 527	103,9
ulkoiset	1 880 000	1 780 000	1 849 453	69 453	103,9
sisäiset	0	0	74	74	
Toimintakulut	-31 390 094	-32 276 594	-32 851 148	-574 554	101,8
ulkoiset	-24 409 038	-25 295 538	-25 820 162	-524 624	102,1
sisäiset	-6 981 056	-6 981 056	-7 030 986	-49 930	100,7
Toimintakate	-29 510 094	-30 496 594	-31 001 621	-505 027	101,7

Hyvinvointilautakunta



Hyvinvointilautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutumisaste)	Komentointi
Laadukkaat sivistys- ja hyvinvointipalvelut	1. Kehitetään yksilöllisiä ja ryhmiin kohdistuvia kirjastopalveluja	1. Hakeutuvia kirjastopalveluja kehitetään monikanavaisesti.	Mittari: Yksilöllisten / ryhmien asiakkuuksien määrä on kasvanut hakeutuvissa kirjastopalveluissa: kyllä/ei.		Kirjastoauto osallistui useisiin tapahtumiin ja tavoitti niissä 1 331 asiakasta. Yhteisökodilla ja palveluyskikoissa käyntejä 13 kertaa yhteensä 54 henkeä (lukuhetkiä ja keskusteluja ym.) Kirjastopalveluja esiteltiin pienryhmälle (hyvinvointi-ilta-illapäivä), 12 henkeä. Maahanmuuttajailtaan osallistui 5 henkilöä. Hyvinvointia arkeen -sarjaan tehtiin podcast. Sosiaalisen median kehittämiseksi luotiin rakenne, joka otettiin käyttöön syksyn aikana.
Ennaltaehkäisevät hyvinvointipalvelut	1. Turvallisemman tilan periaatteiden käyttöönotto kaupungin tapahtumissa ja tiloissa.	1. Luodaan periaatteet ja otetaan aktiivisesti käyttöön uusia käytänteitä.	Mittari: Periaatteet valmiit: kyllä/ei.		Jokaisella tehtäväalueella on hyväksytty turvallisen tilan periaatteet tilojen ja tapahtumien osalta.
Hyvät harrastusmahdollisuudet ja viihtyisä ympäristö	1. Kehitetään 2023 kokemusten perusteella kesäkauden ohjattua toimintaa.	1. Järjestetään ohjattua toimintaa myös touko-heinäkuussa.	Mittari: Osallistujamäärän kehitys liikuntaryhmissä 2023 – 2024.		Kesäkausi otettiin käyttöön (29.4.-14.6.). Ryhmiä oli tarjolla 21 (+8 virtuaalia), joissa asiakaskäyntejä yhteensä 1 466. Lisäksi avointa ja maksutonta ryhmätoimintaa 3.6.-19.7. Niissä osallistujamäärä oli 469 viidessä ryhmässä. Yhteensä asiakaskäyntejä oli kesällä 3 043, joka on noin 400 enemmän kuin kesällä 2023. Koko vuoden osallistujamäärä nousi lähes 4 000 käyntikerralla.
		2. Tukitoimena vakiinnutetaan vertaisohjaajatoiminta liikuntapalveluiden osaksi.	Mittari: Vertaisohjaajien määrä kasvanut liikuntapalveluissa: kyllä/ei.		Ikiliikkuja-hanke päättyi 6/2024. Tämän jälkeen vertaisohjaajatoiminnan koordinointi on kuulunut yhden liikunnanohjaajan työnkuvaan. Vertaisohjaajien määrä on noussut neljällä. Uusia vertaisohjaajia koulutettiin vuonna 2024 kymmenen.
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Hyvinvointikertomustyön uudistaminen ja vaikuttavuuden vahvistaminen	1. Käynnistetään lakisäateisen hyvinvointikertomuksen ja sen suunnitelmaosan päivistytyö.	Mittarit: Suunnitelmat päivitetty: kyllä/ei		Käynnistyi vuonna 2024.
		2. Yhtenäistetään ja strukturoidaan suunnitelmätöiden kokonaisuutta soveltuvin osin (määrällinen ja laadullinen, mm. suunnitelmien määrä).	Mittarit: Luotu uusia toimintalleja: kyllä/ei		Yhtenäistämisen toteutunut.
		3. Luodaan osallisuutta sekä tiedolla johtamista yhdistäviä toimintatapoja osaksi hyvinvointikertomustyötä (määrällinen ja laadullinen, mm. käytetyt toimintamallit, osallisuuden kokemuksen mittaaminen)	Mittari: osallisuuden kokemuksia: kyllä/ei		Osittain, sillä vähimmäistietoasetus sisältää lasten osallisuuden kokemuksen. Toteutettu muita osallistavia toimintatapoja (tarinat, piirtäminen, työpajat).
	2. Nuorisopalveluiden loma-ajan palvelutarpeiden tarkastelu erityisesti kesän ajalta.	1. Otetaan huomioon kuntalaisten toiveet ja toisaalta resurssit.	Mittarit: Nuorille ja huoltajille tehty kysely kesäajan toiveista, toteutuminen: kyllä/ei. Kyselyn tulos huomioitu kesäajan palveluissa, toteutuminen: kyllä/ei.		Toteutui. Kyselyn toiveet pyritään huomioimaan tulevissa toiminnoissa. Esim. nuorisotilan aukiolotoiveeseen vastattiin Parkki-rundi toiminnalla.

Vihreä = toteutunut, keltainen = toteutunut osittain, punainen = ei toteutunut

Vapaa-aikapalvelut

Vastuuhenkilö vapaa-aikajohtaja Minna Vallin

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vapaa-aikapalveluiden tehtävänä on järjestää, luoda edellytyksiä sekä tuottaa itse ajanmukaisia hyvinvointi-, kirjasto-, kulttuuri-, liikunta-, nuoriso-, musiikkikoulutus- sekä kansalaisopistopalveluja. Palvelujen keskeisenä päämääränä on taata kulttuurinen ja sivistyksellinen hyvinvointi sekä fyysinen ja psyykinen toimintakyky. Palvelujen tarkoituksena on pitää kuntalaiset yhteiskunnan toiminnassa kiinni ja ennaltaehkäistä palveluntarpeita sosiaali- ja terveystaloudissa. Laadukkailla vapaa-aikapalveluilla voidaan lisätä kaupungin vetovoimaisuutta ja profiloitua dynaamiseksi elinympäristöksi kaupunkiseudun sisällä.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Siltatien liikuntahalli valmistui ja otettiin käyttöön keväällä 2024. Liikuntapalveluiden Ikiliikkuja-hanke päättyi kesäkuussa.

Hyvinvointipalveluissa toteutettiin toimenkuvien muutos ja tehtäväalueella 1.8.2024 aloitti lasten ja nuorten hyvinvointikoordinaattori. Työllisyyden- ja maahanmuuttopalvelujen uudistuksen valmistelu käynnistettiin. Ylöjärven kaupunki valittiin Unicefin Lapsiystävällinen kunta -malliin.

Kaikki koulu yhteisöohjaajien vakanssit täytettiin ja Koulunuorisotyöntekijä-hanke (2 hanketyöntekijää) loi kouluihin vahvan nuorisotyön läsnäolon. Tapahtumatoiminnassa vakiinnutettiin Startti-tapahtumasarja. Yhteen hiileen Tampereen kaupunkiseudun nuorisotyön yhteinen hanke alkoi ja sen hallinta on Ylöjärvellä.

Kirjaston johtamisjärjestelmää uudistettiin vuoden aikana rakenteeltaan samankaltaiseksi kuin liikunta- ja nuorisopalveluissa. Kirjastonhoitajan vakanssi muutettiin vastaavan kirjastonhoitajan vakanssiksi uudistuksen myötä. Vastaava kirjastonhoitaja toimii kirjaston lähiesihenkilönä.

Alueellinen kulttuurin kehittämishanke Operaatio Pirkanmaa päättyi vuoden lopussa.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Hyvinvointi-, kulttuuri-, kirjasto-, liikunta- ja nuorisopalveluiden tehtäväalueille hyväksyttiin turvallisemman tilan periaatteet tiloissa ja tapahtumatuotannossa.

Liikuntapalveluiden toiminnalliset tavoitteet (kesäajan harrastustoiminta ja vertaisohjaajien määrän kasvu) toteutui suunnitellusti.

Hyvinvointipalveluiden toiminnallisena tavoitteena oli hyvinvointikertomustyön uudistaminen ja vaikuttavuuden vahvistaminen. Tavoite toteutui suunnitellusti eri työmuotoja käyttäen.

Kirjastopalvelujen toiminnallisena tavoitteena oli hakeutuvien kirjastopalvelujen kehittäminen monikanavaisesti. Tavoite toteutui suunnitellusti.

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Uimahallin asiakasmäärät nousivat ja näin ollen lipputuloja kertyi huomattavasti arvioitua enemmän.

Maahanmuuton korvaukset olivat odotettua suurempia ja ennustaminen vaikeaa. Kulupuolella alitusta ilmeni osallistuvassa budjetoinnissa, avustuksissa ja hyte-toimintarahassa. Näiden menojen ennustettavuutta hankaloittaa eri toimijoiden vastuu toteutuksesta. Osa hyvinvointisuunnitelmatyöhön varatuista menoista siirtyivät vuodelle 2025.

Operaatio Pirkanmaan yhteistoimintakorvaukset lisäsivät tehtäväalueen toimintatuottoja.

Nuorisopalveluiden hankerahoitus korotti tehtäväalueen toimintatuloja merkittävästi ja talousarvion investointivarausten alaiset hankinnat siirtyivät käyttötalouteen.

Vapaan sivistystyön valtionosuuksien supistumisen vuoksi toiminnan rahoittaminen edellytti lisärahoitusta, lisälasku kohdistettu vuoden 2024 tilinpäätökseen. Lisäksi vuoden 2023 lisälasku sisältyy vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	788 400	788 400	1 121 292	332 892	142,2
ulkoiset	788 400	788 400	1 093 304	304 904	138,7
sisäiset	0	0	27 988	27 988	
Toimintakulut	-8 413 766	-8 413 766	-8 605 470	-191 704	102,3
ulkoiset	-5 059 183	-5 059 183	-5 217 653	-158 470	103,1
sisäiset	-3 354 583	-3 354 583	-3 387 817	-33 234	101,0
Toimintakate	-7 625 366	-7 625 366	-7 484 179	141 187	98,1

Tehtäväalueet

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luo edellytyksiä sekä tuottaa mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin harrastamiseen Ylöjärvellä. Kulttuuripalvelut järjestää vuosittain lukuisia tapahtumia yksin sekä yhdessä kaupungin muiden yksiköiden ja paikallisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Kulttuuripalvelut hallinnoi Vanhaa Räikkää, kulttuurihistoriallisesti arvokkaita museorakennuksia sekä kaupungin taidekokoelmaa. Kulttuuripalvelut on osa ylöjärveläisten hyvinvointia ja osallisuutta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Taiteen perusopetuksen oppilaspaidat	182	187	167
Tapahtumat ja näyttelyt, kpl	147	162	174
€/asukas	17,90	21,13	20,20
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	4	4	5
- osa-aikaiset	5	6	5

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvoinnin ja osallisuuden koordinaatio on kaupungin lakisääteinen perustehtävä, joka luo yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa edellytyksiä hyvinvointia tukevan ympäristön rakentumiseen. Koordinaatioon kuuluu hyvinvointitiedon tuottaminen ja kokoaminen päätöksenteon sekä palvelujen toteuttamisen ja kehittämisen tueksi. Tehtävänä on järjestää yhteisiä keskustelufoorumeita ja tilaisuuksia kaupungin eri verkostojen kesken, sekä tuottaa ja hallinnoida laaja-alaista hyvinvointia ja osallisuutta tukevaa tietoa ja oma-apukeinoja kaupunkilaisten arjen tueksi, esimerkkinä elintapaohjauksen palvelutarjottimet.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Sähköiset elintapaohjauksen palvelutarjottimet	2		1
Sähköiset elintapaohjauksen palvelutarjottimien kävijämäärä	320/kk		1 038/vuosi
Yhteistyöryhmät	6		5
Asiantuntijajäsenet yhteistyöryhmissä	44		35
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	2	4	5
- osa-aikaiset	1	1	
Asukastilaisuudet			15
Kumppanuusfoorumit ja järjestövierailut			14
Harrastamisen mallin ryhmät			105

Kirjastopalvelut

Kirjasto on kaupungin peruspalvelu, joka edistää ihmisten yhtäläisiä mahdollisuuksia elämyksiin, tietojen ja taitojen hankkimiseen, elinikäiseen oppimiseen ja aktiiviseen kansalaisuuteen. Kirjasto tarjoaa kaikille pääsyn monipuolisiin fyysisiin ja sähköisiin aineistoihin. Kirjasto tarjoaa asiantuntijapalveluja sekä mahdollisuuksia oppimiseen, harrastamiseen ja työskentelyyn. Kirjasto edistää yhteisöllisyyttä ja aktiivista kansalaisuutta järjestämällä tapahtumia itse, yhteistyössä sidosryhmien kanssa sekä tarjoamalla tiloja muiden järjestämälle toiminnalle.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Fyysisen aineiston lainat	628 065	652 232	694 609
E-aineiston lainat	45 053	48 667	
Kävijämäärä/hlöä	184 831	202 950	217 844
€/asukas	55,02	58,22	59,77
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	20	20	20
- osa-aikaiset	1	1	1

Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelujen tehtävänä on tuottaa ohjattua liikuntaa sekä huolehtia kuntalaisten mahdollisuuksista harrastaa omaehtoista liikuntaa. Liikuntapalvelut koordinoi kaupungissa tapahtuvaa liikuntatoimintaa ja vastaa koululiikuntasalien, Viljakkalan ja Siltatien liikuntahallien sekä keskustan ja Kurun urheilutalojen toiminnasta ja harjoitusvuoroista.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Ohjausryhmien määrä	168	224	221
Ohjausryhmien käyntikerrat	18 912	25 318	29 176
Uimahallin kävijämäärä	109 338	134 185	142 306
€/asukas	60,22	62,21	71,31
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	13	13	12
- osa-aikaiset	2	1	0

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen tehtäviin kuuluu nuorten kasvatuksellinen ohjaus, nuoriso- ja toimintatilat sekä nuorisoyhdistyksien ja muiden nuorisoryhmien tukeminen. Nuoria kohdataan mm. nuorisotiloilla ja kouluissa. Muita nuorisotyön työmuotoja on erityisnuorisotyö, liikkuva nuorisotyö, kulttuurinen nuorisotyö sekä kansainvälinen nuorisotyö. Toimintaa järjestetään myös loma-aikoina. Nuorisopalveluiden painopisteenä on ennaltaehkäisevä ja moniammatillinen työote.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Nuorisotilat	6	6	6
Kokonaiskävijämäärä	12 058	13 287	12 386
€/asukas	29,10	31,92	36,13
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	11	13	16
- osa-aikaiset	7	6	7

Pirkanmaan Musiikkiopisto/Taiteen perusopetus

Pirkanmaan musiikkiopisto on lakisääteistä taiteen perusopetusta antava oppilaitos, jossa annetaan laajan ja yleisen oppimäärän mukaista opetusta musiikista. Tehtäväalue sisältää Pirkanmaan musiikkiopiston ostopalvelusopimuksen kustannukset. Opetustoiminta sisältää varhaisiän musiikkikasvatusta (muskarit) sekä henkilökohtaista soitinopetusta ja ryhmäaineita, joita ovat musiikin hahmotusaineet, orkesterit ja bändit. Lisäksi järjestetään konsertteja ja soitinesittelyjä.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Päättötodistukset (jatkatat/vanha ops)	14	8	4
Oppilasmäärä yhteensä	320	310	294
€/asukas	7,13	7,42	7,54

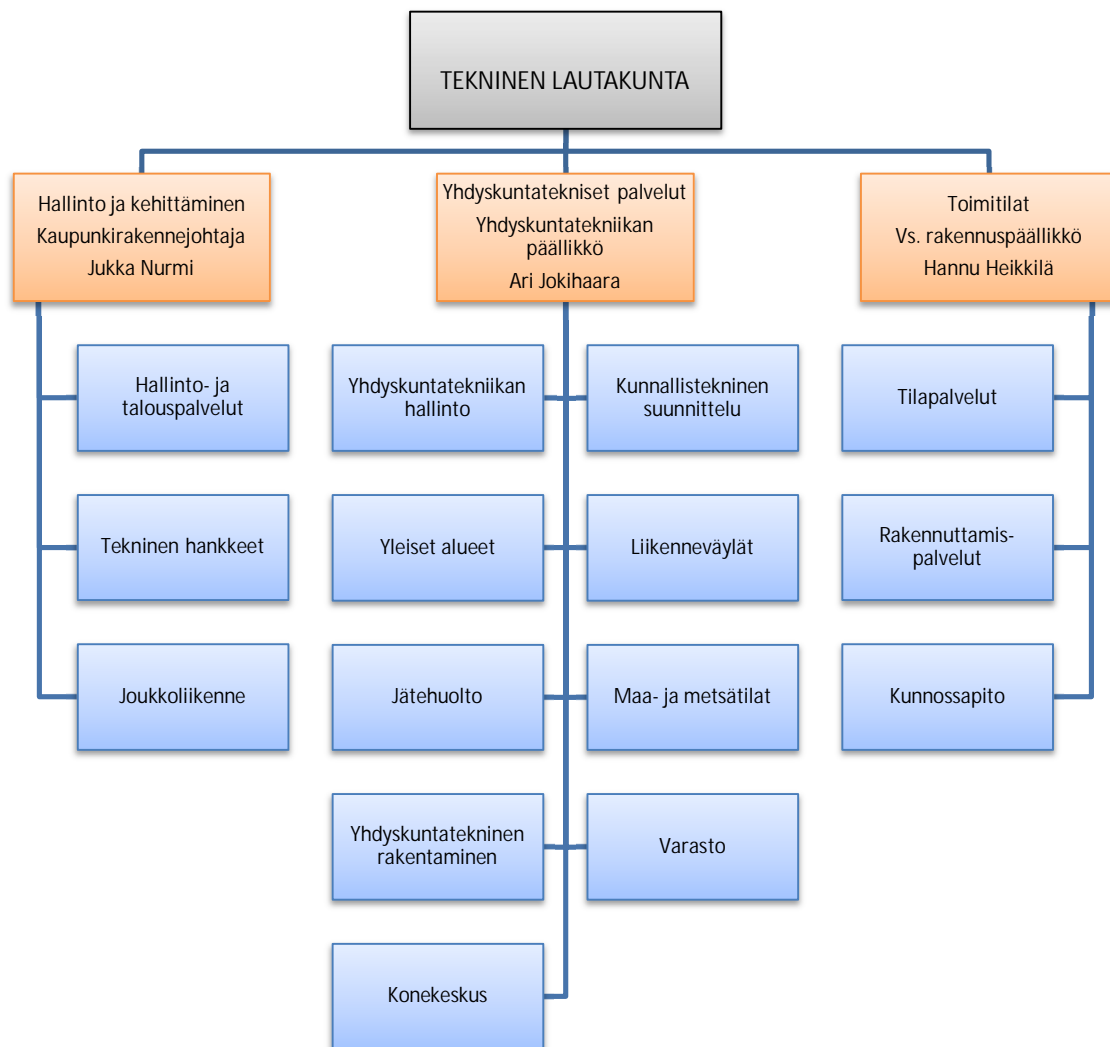
Vapaa sivistystyö

Tehtäväalue sisältää Tampereen seudun työväenopiston ostopalvelusopimuksen kustannukset sekä Tampereen kesäyliopiston jäsenmaksun. Tampereen seudun työväenopisto on vapaan sivistystyön oppilaitos, jossa opetusta annetaan tiedon, terveyden edistämisen, kädentaitojen, taiteen ja kielten ainealueilla. Toiminnan tarkoituksena on tukea elinikäistä oppimista ja itsensä kehittämistä. Pidempikestoista opetusta tarjotaan aikuisten käsityön taiteen, lasten ja nuorten sana- ja teatteritaiteen sekä lasten, nuorten ja aikuisten kuvataiteen perusopetuksessa. Aikuisille on suunnattu myös kolmivuotinen kirjoittajakoulu Viita-akatemia. Aikuisten käsityön taiteen perusopetus järjestetään Ylöjärvellä laajan oppimäärän mukaan. Kurssien lisäksi Tampereen seudun työväenopisto järjestää kaikille avoimia ja maksuttomia yleisöluentoja. Opintoryhmät järjestävät lukuvuoden aikana myös erilaisia esityksiä, konsertteja ja näyttelyjä.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Toteutuneiden kurssien määrä	444	470	457
Oppilasmäärä yhteensä	4 836	6 241	6 326
€/asukas	7,30	6,35	10,75

Tekninen lautakunta



Tekninen lautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutumisaste)	Kommentointi
Tasapainoinen talous	1. Investointien toteuttaminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.	1. Tärkeimmät talonrakennuksen kohteet: Siltatien koulun vaiheen 2 valmistuminen. Soppeenmäen päiväkodin valmistuminen. Vuorentaustan yläkoulun laajennusosan valmistuminen. Kurun yhtenäiskoulun rakentamisen aloittaminen. Siltatien päiväkodin rakentamisen aloittaminen.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.		
		2. Oksasantien ja Leijatien KL.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa ja laajuudessa.		Monivuotinen hanke, etenee sovitussa aikataulussa.
		3. Leikinpolun toteuttaminen.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa ja laajuudessa.		
		4. Vihattulantien leikkikentän PK.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa ja laajuudessa.		
	2. Korjausvelkaselvitysten päivitys.	1. Päivitetään rakennusten, yleisten alueiden ja liikenneväylien korjausvelkaselvitykset ja laaditaan simuloinnit.	Toteutunut kyllä/ei.		
	3. Salkutuksen päivitys.	1. Päivitetään rakennuskannan salkutus tarpeen mukaisesti.	Toteutunut kyllä/ei.		
	Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	1. Työhyvinvointi ja yhteisöllisyys.	1. TYKY -päivät	Toteutunut kyllä/ei.	
2. Henkilöstöpalaverit			Toteutunut kyllä/ei.		
3. Sisäiset koulutukset esihenkilöille ja työntekijöille (esim. Esko-koulutukset)			Osallistunut kyllä/ei.		
Tiiviimpi kaupunkirakenne ja kehittyvä liikennejärjestelmä	1. Uusien joukkoliikennereittien suunnittelu ja käyttöönotto	1. Päivitetään reitit ja aikataulut.	Päivitetty kyllä/ei.		Läntinen linjasto 2024 otettiin käyttöön kesäkauden alussa 2024.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutusaste)	Komentointi
Hiilineutraali Ylöjärvi	1. Kiinteistöjen lämmitystapamuutokset.	1. Tehdään öljylämmitteisissä kiinteistöissä lämmitystapamuutoksia ilmastoystävällisiksi ja energiatehokkaiksi lämmitysmuodoiksi 400t € määrärahan mukaisesti.	Toteutunut suunnitelman mukaisesti.		Viljakkalan kirjaston maalämpötyöt jatkuvat keväaseen 2025 sähköyhtiön töistä johtuen.
	2. Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen kaupungin kiinteistöille.	1. Toteutetaan toimitilat - vastuualueella laaditun suunnitelman mukaisesti.	Toteutunut kyllä/ei.		Latauspisteet puuttuvat vielä neljältä kiinteistöltä. Toteutuu vuoden 2025 aikana.
Yhteisöllinen ilmapiiri	1. Osallistetaan asukkaita yleisten alueiden suunnitelmiin.	1. Yleisten alueiden rakennuskäyttö- ja hoitosuunnitelmissa toteutetaan nähtävilläolo.	Toteutunut kyllä/ei.		
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Toteutetaan yhdyskuntateknisten palveluiden kyselytytkimus.	1. Kyselyn toteuttaminen vuosittain.	Toteutunut kyllä/ei.		

Vihreä = toteutunut, keltainen = toteutunut osittain, punainen = ei toteutunut

Tekninen lautakunta yhteensä

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	38 778 284	38 778 284	39 274 630	496 346	101,3
ulkoiset	7 136 200	7 136 200	7 628 041	491 841	106,9
sisäiset	31 642 084	31 642 084	31 646 589	4 505	100,0
Valm. omaan käyt.	150 000	150 000	152 469	2 469	101,6
Toimintakulut	-34 728 099	-35 408 099	-34 997 820	410 280	98,8
ulkoiset	-30 476 095	-31 156 095	-30 639 205	516 890	98,3
sisäiset	-4 252 004	-4 252 004	-4 358 614	-106 610	102,5
Toimintakate	4 200 185	3 520 185	4 429 279	909 095	125,8

Hallinto ja kehittäminen

Vastuuhenkilö kaupunkirakennejohtaja Jukka Nurmi

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue sisältää tekniikka- ja ympäristöosaston yhteiset hallinto-, talous- ja henkilöstötoiminnot. Vastuualueelle kuuluvat myös keskustan sekä Teivo-Mäkkylän alueen kehittämiseen ja osaston yleiseen kehittämiseen liittyvät tehtävät, joukko- ja palveluliikenteen tehtävät sekä osaston valmiussuunnittelu.

Hallinto- ja talouspalvelut sisältävät osaston yhteisten henkilöstö- ja talousasioiden koordinoinnin ja hallinnon kehittämisen, tekniikka- ja ympäristöosaston yhteiset asiakaspalvelutehtävät sekä talousseurannan ja -raportoinnin kehittämisen tehtävät.

Joukkoliikenne-tehtäväalue sisältää joukkoliikenteen seutuyhteistyön ja kehittämisen, palveluliikenteen suunnittelun ja tilaamisen sekä konsultoinnin kaupungin eri hallintokuntien kuljetushankinnoissa.

Hankkeet-tehtäväalue sisältää kaupunkikeskustan kehittämishankkeet sekä MAPSTO-investointien hankekehitystehtävät. Tehtäviin kuuluu myös raideliikenteen projektiryhmiin osallistuminen ja suunnittelun edistäminen.

Teivo-Mäkkylän projektiorganisaatio edistää alueen rakentumista, hankekehitystä sekä tekniikka- ja ympäristöosaston markkinointiviestintää.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Joukkoliikenteen matkustajamäärät kasvoivat Ylöjärvellä ennakoitua hitaammin. Joukkoliikenteen valtiontuen lasku ja tammikuulle 2025 ennakoitu joukkoliikennelippujen ALV-kannan nosto aiheuttivat nousupainetta lipputuotteiden hintoihin. Teivo-Mäkkylän projektiorganisaatio, projektipäällikkö ja markkinointisuunnittelija, aloitti työnsä syksyllä 2024.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Nyssen läntinen linjastokokonaisuus otettiin käyttöön kesällä 2024, valmistautuen tammikuussa 2025 käynnistyvään Lentävänniemen raitiotieliikenteeseen.

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Ylöjärven kaupungin maksuosuus Nysse-liikenteestä toteutui 577 000 euroa ennakoitua suurempana heikon lipputulokehityksen sekä kesällä 2024 tehdyn Ylöjärven joukkoliikenteen palvelutasoa parantaneen linjastouudistuksen vuoksi.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	12 000	12 000	7 757	-4 243	64,6
ulkoiset	12 000	12 000	7 757	-4 243	64,6
sisäiset	0	0	0	0	
Toimintakulut	-2 468 661	-3 058 661	-2 849 914	208 747	93,2
ulkoiset	-2 431 430	-3 021 430	-2 808 245	213 185	92,9
sisäiset	-37 231	-37 231	-41 669	-4 438	111,9
Toimintakate	-2 456 661	-3 046 661	-2 842 156	204 505	93,3

Yhdyskuntatekniset palvelut

Vastuhenkilö yhdyskuntatekniikan päällikkö Ari Jokihaara

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualueeseen kuuluvat liikenneväylät, yleiset alueet, yhdyskuntarakentaminen ja kunnallistekninen suunnittelu.

Liikenneväylät vastaavat liikenneväylien kunnossapidosta, päällystyksistä, pienistä rakentamistöistä ja hulevesitöistä sekä pysäköinninvalvonnasta. Liikenneväylien yhteydessä toimivat lisäksi kaupungin varikkopalvelut ja konekeskus. Konekeskus vastaa kone- ja ajoneuvokaluston hankinnasta, ylläpidosta ja sisäisestä vuokrauksesta.

Yleiset alueet hoitavat yleisten alueiden, kuten puistojen, leikki- ja liikuntapaikkojen hoitoa, kunnossapitoa ja rakentamista sekä hoitavat kaupungille kuuluvia maa- ja metsätiloja.

Yhdyskuntarakentaminen vastaa suurempien investointikohteiden toteuttamisesta investointiohjelman mukaisesti.

Kunnallistekninen suunnittelu tuottaa kaupungin sisäisiä yhdyskuntateknistä suunnittelua edellyttäviä suunnittelupalveluita. Kunnallistekninen suunnittelu laatii katujen ja monien muiden yleisten alueiden suunnitelmia sekä toimii yhteistyössä kaavoituksen kanssa.

Vastuualueelle kuuluvat vanhojen suljettujen kaatopaikkojen seuranta ja jälkihoito, pilaantuneiden maiden selvittämiseen ja kunnostamiseen liittyvät toimet, yleisten alueiden ja kaupungin maa-alueiden tilapäiseen käyttämiseen liittyvät luvat, sijoitus- ja katulupa-asiat, pysäköinninvalvonta sekä osin myös jätehuoltoon liittyviä asioita.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Uusien alueiden kaavoittamisen ja tonttitarjonnan edellyttämä katujen uudisrakentaminen sekä liikenneväylien ja yleisten alueiden kunnossapito ja peruskorjaus ovat keskeinen osa vastuualueen toimintaa.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Vastuualue on toteuttanut MAPSTO-ohjelman sisällön ja talousarvion mukaisia hankkeita vuonna 2024.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Katuverkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka I	-	-	-
Kunnossapitoluokka II	50,5	49,5	49,5
Kunnossapitoluokka III	148,0	151,4	151,5
JKPP verkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka A	41,7	42,3	42,8
Kunnossapitoluokka A+	3,1	3,1	3,1
Kunnossapitoluokka B	46,0	51,0	51,5
	TP2022	TP2023	TP2024
Sillat ja suuret rummut	18	18	19
Leikkikenttien peruskorjaus/kpl	2	1	3
Katujen ja jkpp-väylien kunnossapitokustannukset €/km	6 400	6 600	6 635
Yksityisteiden kunnossapito- ja peruskorjausavust., 1 000 €	300	271	276
Metsän myyntituotot, 1 000 €	110,9	175,5	191,5
-Talousmetsiä	1 353	1 353	1 353
-Leikattavia puistoja /ha	25	25	25
-Katuviheralueita /ha	30	30	32
-Kaava-alueen puistometsiä /ha	599	599	599
-Torit, Kuru ja Soppeenmäki	2	2	2
-Leikkikenttiä	41	41	42
-Luistinratoja	22	22	22
-Urheilukeskuksia, Räikkä ja Ansomäki, Siltatien kentät	2	2	3
-Pallokenttiä	21	21	21
-Monitoimikenttiä	6	6	6
-EU-uimarannat	5	5	5
-Muut uimarannat	5	5	5
-Matonpesupaikkoja	10	10	10
-Venerantoja	8	8	8
-Hiihtolatuja/retkeilyreittejä /km	150	150	150
joista valaistuja /km	34	34	34
-Moottorikelkkareittejä /km	60	60	60
-Henkilöautoja	20	0	0
-Päältä ajettavia leikkureita	5	5	5
-Raskaat kuorma-autot	2	2	2
-Kevyt kuorma-autot	2	3	3
-Latukone	1	1	2
-Moottorikelkat	0	0	0
-Pakettiautot ja avolavat	28	29	29
-Pienkuormaajat	5	5	4
-Pyöräkuormaajat	2	3	3
-Katuhöylät	1	1	1
-Traktorit	5	5	5
-Mönkijät	3	3	3
-Traktorikaivuri	1	1	1
-Rataimuri/kentänhoitokone	1	1	1
-Trukki	1	1	1

	TP2022	TP2023	TP2024
Henkilöstö tehtäväalueittain/htv			
Hallinto	1	1,6	1,6
Kunnallistekninen suunnittelu	4	4	4
Yleiset alueet			
- kokoaikainen	20	20	21
- osa-aikainen	6	6	6
Liikenneväylät	3,4	3,4	3,4
Konekeskus	10,3	10,3	10,3
Varikko	1,3	1,3	1,3
Yhdyskuntarakentaminen	15	14	16
Kaikki yhteensä			
Kokoaikainen	55	54,6	57,6
Osa-aikainen	6	6	6
Henkilöstön määrä	61	60,6	63,6

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 382 000 eurolla. Myös toimintakulut ylittivät talousarvion noin 153 000 eurolla. Toimintatuottojen kasvun myötä toimintakate on kuitenkin tasapainossa. Palveluiden ostot, varsinkin alueiden kunnossapito, jätevesimaksut ja maankaatopaikkakustannukset sekä aine- ja tarvikkehankinnat ylittivät talousarvion, mutta henkilöstökulut jäivät alle budjetoidun.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	3 376 800	3 376 800	3 759 498	382 698	111,3
ulkoiset	2 289 200	2 289 200	2 712 714	423 514	118,5
sisäiset	1 087 600	1 087 600	1 046 784	-40 816	96,2
Toimintakulut	-7 594 347	-7 594 347	-7 747 901	-153 554	102,0
ulkoiset	-6 441 482	-6 441 482	-6 511 206	-69 724	101,1
sisäiset	-1 152 865	-1 152 865	-1 236 695	-83 830	107,3
Toimintakate	-4 217 547	-4 217 547	-3 988 404	229 144	94,6

Toimitilat

Vastuuhenkilö vs. rakennuspäällikkö Hannu Heikkilä

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Kaupungin omistuksessa ja käytössä olevien rakennusten ja tilojen hallinta, rakennuttaminen, kunnossapito- ja ylläpitotoiminta sisältäen kiinteistönhoidon, ruokapalvelut sekä siivouksen. Toimitilojen vastuualue vastaa myös tilaomaisuuden omistamiseen liittyvien asioiden hoidosta.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Tavoitteena kaupungin kiinteistöjen toiminnan lisääminen käyttöasteen kasvattamisen myötä. Tilojen käytön tehokkuutta nostettaessa kiinnitetään erityishuomio sisäilma-asioihin. Kaikessa toiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymää Hinku-tiekarttaa. Jätteiden keräyksen lisääminen uusien jättejakeiden osalta. Jätteiden lajittelua on tehostettu myös rakennusten sisätiloihin hankittujen eri jättejakeille tarkoitettujen jäteastioiden myötä. Puun käytön edistäminen huomioidaan rakentamisessa. Rakennusten salkutus päätösten mukainen tarpeettomien kiinteistöjen jalostustyö jatkuu myynnin, vuokrauksen ja purkamisen keinoin. Sote-kiinteistöjen vuokraus hyvinvointialueelle jatkui vuonna 2024. Kiinteistöjen lämmitystapamuutoksia jatketaan ja öljylämmityksestä pyritään siirtymään uusiutuviin energiamuotoihin.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Karhen koulun toiminta jatkuu väistötiloissa kevätlukukauden 2025 loppuun asti ja koulu lakkautetaan 1.8.2025 alkaen. Soppeenmäen uusi päiväkoti on otettu käyttöön elokuun alussa 2024. Vuorentaus-tan yläkoulun laajennusosa on valmistunut 15.11.2024.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Toiminnan laajuus			
Toimitilat ja rakennukset			
Kaupungin omistamat tilat	111 543	116 454	122 508
Kaupungille vuokratut tilat	12 612	9 084	9 084
Yhteensä	124 155	125 538	131 592
Toimintojen käytössä			
- Koulukiinteistöt m2	56 279	61 190	65 792
- Päivähoitokiinteistöt m2	18 207	17 524	18 724
- Sote kiinteistöt m2	20 921	20 063	20 063
- Sivistystoimen muut m2	16 272	16 272	16 272
- Muut tilat omassa käytössä m2	6 501	6 501	6 721
Rakennusten lukumäärä (ei sisällä osakkeita)	88	87	89
Lämmön kulutus MWh	20 700	20 400	19 400
Sähkön kulutus MWh	13 800	14 000	14 600
Veden kulutus m3	67 500	69 400	68 900
Kiinteistöhoito €/kk/hm2	0,78	0,78	0,79
Siivottava huoneistoala	109 500	91 200	93 200
Siivoustunnit/pv	596	466	460
Siivoustunnit/vuosi	154 364	120 694	119 140
Siivous €/kk/hm2	2,6	2,6	2,6
Ruokapalveluiden suoritteet/vuosi (suoritelaskenta; lounas on 1 suorite, aamupala 0,5, välipala 0,5 sekä dieetti korottaa aina 0,5)	1 697 780	1 450 000	1 505 000
Käyttökulut €/suorite, josta	3,32	3,93	3,94
- Henkilöstökulut €/suorite	1,48	1,76	1,67
- Elintarvikkeet €/suorite	0,89	1,04	1,13
Henkilöstö yksiköittäin/htv			
- ruokapalvelut	76,5	68	73,5
- siivouspalvelut	90,0	69	68,7
- kiinteistöhoito	18,5	18,5	18,5
- isännöinti	4,7	4,7	4,7
- rakennuttaminen ja kunnossapito	11,4	11,4	11,4
Henkilöstön määrä			
Kokoaikaiset	201,1	171,6	176,8
Osa-aikaiset	13,5	9	9
Yhteensä	214,6	180,6	185,8

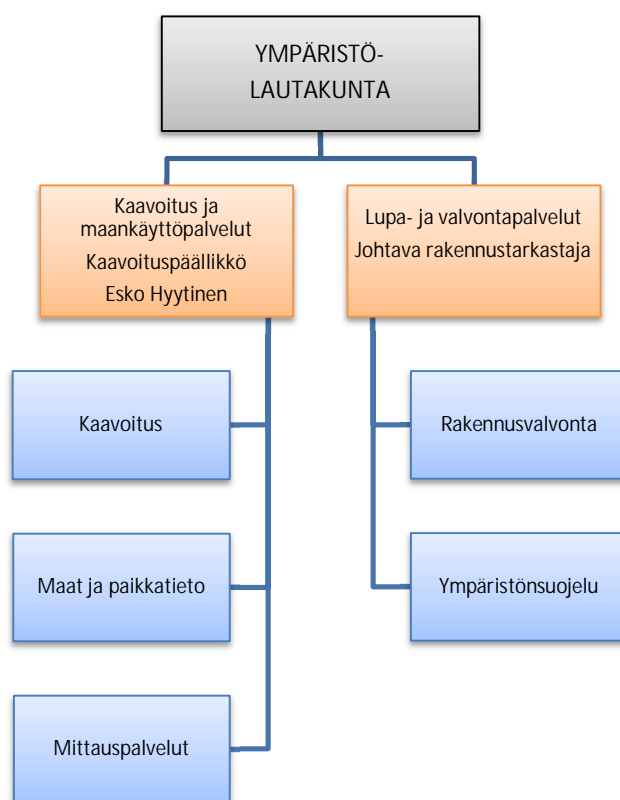
Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Vastuualueen toimintatuotot toteutuivat lähes budjetoidusti ylittäen noin 118 000 eurolla talousarvion. Sisäilmatutkimukset ja -korjaukset, rakennusten kunnossapito, rakennusmateriaalihankinnat sekä elintarvikekustannukset ylittivät talousarvion. Lauhan lopputalven ansiosta saatiin kustannussäästöjä kaukolämmön, lämmityksen, sähkön ja alueiden kunnossapidon osalta, joten kokonaisuutena vastuualueen toimintakulut alittivat talousarvion noin 355 000 eurolla.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	35 389 484	35 389 484	35 507 375	117 891	100,3
ulkoiset	4 835 000	4 835 000	4 907 570	72 570	101,5
sisäiset	30 554 484	30 554 484	30 599 805	45 321	100,1
Valm. omaan käyt.	150 000	150 000	152 469	2 469	101,6
Toimintakulut	-24 665 091	-24 755 091	-24 400 005	355 087	98,6
ulkoiset	-21 603 183	-21 693 183	-21 319 754	373 429	98,3
sisäiset	-3 061 908	-3 061 908	-3 080 250	-18 342	100,6
Toimintakate	10 874 393	10 784 393	11 259 839	475 447	104,4

Ympäristölautakunta



Ympäristölautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso	Toteutuma (toteutumisaste)	Kommentointi
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	1. Henkilöstön osaamisen tukeminen ja kehittäminen.	1. Kannustetaan ja mahdollistetaan osallistuminen työn edellyttämiin koulutuksiin.	Osallistutaan mahdollisuuksien mukaan.		Koulutuksiin on osallistuttu ja tietoa on pyritty jalkauttamaan myös muille.
		2. Kaupungin sisäisiin yhteistyöryhmiin osallistuminen.	Osallistaminen tasapuolisesti eri henkilöille.		Yhteistyöryhmiin on osallistuttu, mm. Hinku.
	2. Tyky-toiminnan kehittäminen.	1. Voidaan järjestää yhteisesti eri vastuualueiden kanssa.	Yhteistoiminnan kehittäminen.		
Tiiviimpi kaupunkirakenne ja kehittyvä liikennejärjestelmä	1. Kaavoitus kehittyvän joukkoliikennereitin varrelle, mm. Teivo-Mäkkylän kaavoitus.	1. Teivo-Mäkkylän kaavoituksen edistäminen.	Osayleiskaavan lopputyöt. Asemakaavoitushankkeiden käynnistäminen.		Osayleiskaava on hyväksytty. Asemakaavoja on käynnistetty.
		2. Raitiotiehen liittyvien kaavahankkeiden edistäminen.	Mikkolantien yleissuunnitelman laatiminen.		Yleissuunnitelma on valmistunut.
	2. Mapsto:n ja keskustavision mukaisten hankkeiden jatkaminen.	1. Hankkeita käynnistetään arkkitehtikilpailun pohjalta.	Mapsto-ohjelman aikataulun mukaisesti.		Leijapuiston asemakaavoitus on käynnistetty.
		2. Yritysalueiden kaavahankkeiden edistäminen.	Mapsto-ohjelman aikataulun mukaisesti.		Kolmenkulman läntisen alueen osayleiskaava käynnistetty. Teivo 3 - asemakaavoitus odottanut kaksoisraidesuunnittelun edistymistä.
Vetovoimainen kaupunki	1. Keskustan kaavojen uudistaminen.	1. Huomioidaan täydennysrakentaminen joukkoliikennekäytävän varrella.	Mm. raitiotien ympäristön kaavoissa.		Mikkolantien yleissuunnittelu on valmistunut. Leijapuiston asemakaavoitus on käynnistetty.
		2. Huomioidaan virkistysalueiden laatu ja riittävyys.	Mm. raitiotien ympäristön kaavoissa.		Teivo-Mäkkylän osayleiskaavassa on osoitettu laajasti virkistysalueita.
	2. Laadun huomiointi kaavamääräyksissä.	1. Jatketaan rakennustapaohjeiden laatimista.	Kaikissa kaavahankkeissa.		Rakentamistapaohjeita on laadittu kaavakohtaisesti.
		2. Asemakaavamääräyksiä tarkennetaan.	Kaikissa kaavahankkeissa.		
	3. Siisti kaupunkikuva	1. Puututaan epäsiisteihin tontteihin/kaavan vastaiseen varastointiin.	Säännölliset valvontakierrokset ympäri kaupunkia.		Ympäristönsuojelu on yhdessä rakennusvalvonnan kanssa suorittanut valvontakierroksia ja epäkohtiin on puututtu kirjallisilla kehotuksilla. Osa asioista on edennyt ympäristölautakuntaan.
Hiilineutraali Ylöjärvi	1. Huomioidaan tavoitteet maankäytössä.	1. Arvioidaan vaikutuksia prosessin aikana.	Kaikissa kaavahankkeissa.		Kaavan vaikutuksia arvioidaan mm. KILVA työkalulla (ilmastokestävyys).
Älykkäät palvelut	1. Digitaalisten aineistojen sekä ohjelmistorobottien kehittäminen ja käyttöönotto.	1. Osallistutaan digi- ja ohjelmistorobotti-hankkeisiin.	Kyllä/ei.		Rakennusvalvonta on saanut käyttöön ohjelmistorobotin, joka siirtää automaattisesti tietoja Lupapistein ja Factan välillä.

Vihreä = toteutunut, keltainen = toteutunut osittain, punainen = ei toteutunut

Ympäristölautakunta yhteensä

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	862 500	707 500	588 698	-118 803	83,2
ulkoiset	862 500	707 500	582 533	-124 967	82,3
sisäiset	0	0	6 165	6 165	
Toimintakulut	-3 316 807	-3 316 807	-3 096 421	220 387	93,4
ulkoiset	-3 143 029	-3 143 029	-2 919 567	223 462	92,9
sisäiset	-173 778	-173 778	-176 853	-3 075	101,8
Toimintakate	-2 454 307	-2 609 307	-2 507 723	101 584	96,1

Kaavoitus ja maankäyttöpalvelut

Vastuuhenkilö kaavoituspäällikkö Esko Hyytinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue vastaa tavoitteiden mukaisesti maankäytön suunnittelusta, maankäytöstä ja maaomaisuuden hallinnasta, paikkatiedon tuottamisesta ja hallinnasta sekä mittauspalveluista.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Kaupunkiseudulla toteutetaan edellisellä MAL-kaudella valmistuneen rakenneyleiskaavan tavoitteita, jotka tukevat mm. tiivistyvää rakentamista keskustoihin ja joukkoliikennekäytävän varrelle. Uusi MAL-sopimus allekirjoitettiin vuosille 2024–2027. Joukkoliikenteen kehittyminen ja tiivistyvä kaupunkirakenne tukee ilmastotavoitteiden toteutumista.

Globaalit talouden muutokset ja rakentamisen taantuma ovat osaltaan vaikuttaneet kaupungin kasvuun viime vuoden aikana. Rakennushankkeita ei ole käynnistynyt odotusten mukaisesti. Tämä on vaikuttanut yhtiömuotoisten tonttien kysyntään heikentävästi. Toisaalta kaupunkiseudun kasvu on jatkunut suhteellisen hyvänä ja se luo mahdollisuudet ja edellytykset myös kaupunkirakenteen paikalliselle kehittämiselle tulevina vuosina.

Maanhankintaa on keskitetty strategisesti tärkeille alueille mm. Kolmenkulman sekä Teivon alueelle. Näillä varaudutaan pidemmän ajanjakson kehitystarpeisiin.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Henkilöresursseja on kohdennettu kaupungin tavoitteiden kannalta keskeisiin, suunniteltavuudeltaan, toteutettavuudeltaan ja vaikutuksiltaan tärkeisiin keskustahankkeisiin. Joukkoliikennekäytävään sijoittuva ja väestötavoitteiden kannalta tärkeä Teivo-Mäkkylän osayleiskaava hyväksyttiin kesällä 2024. Liittyviä asemakaavahankkeita mm. Kivikkotien alueelta sekä Leijapuistosta on käynnistetty. Asemakaavan valmistelevaa suunnittelua on tehty Teivon alueelta. Mikkolantien yleissuunnitelma saatiin valmiiksi. Muiden tärkeiden kaavahankkeiden valmistelua jatkettiin mm. Karhen osayleiskaavaehdotus valmistui ja Kurun asemakaavan uudistaminen käynnistyi.

Kolmenkulman läntisen alueen yritysalueen osayleiskaavan liikennesuunnittelu valmistui ja osayleiskaavatyö käynnistyi. Asuntilan Siivikkalan osayleiskaavaan liittyvä liikenneyhteyksien yleissuunnittelu valmistui. Kaavavarantoa on saatu lisättyä ja lisää on valmistumassa seuraavan vuoden aikana. Lepästäntien asemakaava hyväksyttiin. Valmistumassa on Perkonmäen asemakaava sekä Vuorentaustan asemakaavan laajennus eteläosassa.

Ulkoisten suunnittelupalvelujen käyttöä on jatkettu kavasuunnittelussa ja niihin liittyvissä selvityksissä. Paikkatieto-ohjelman käyttöä ja hyödyntämistä on vastuualueella kehitetty.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Suoritetavoitteet			
Valmistuneista asemakaavoista syntynyt kaavavarannon lisäys			
- kerrostalotonttien kerrosala (k-m ²)	8 500	7 700	0
- rivitalotonttien kerrosala (k-m ²)	13 100	14 250	7 300
- omakotitonttien lukumäärä, kaikki	18	51	33
- yritys-/palvelutonttien lukumäärä, kaikki	6	0	1
Uudet asemakaavoitetut alueet ha/vuosi	21,7	31,1	20
Asemakaavan muutos pinta-ala ha/vuosi	8,6	9,8	0
Uudet osayleiskaavoitetut alueet ha/vuosi			285
Poikkeusluvut	38	19	22
Suunnittelutarveratkaisut	15	5	2
Maisematyöluvut	8	13	10
Sijaintikatselmukset	220	272	260
Rakennuspaikan merkinnät	160	117	115
Henkilöstön määrä			
- kaavoitus	11	10	10
- maat ja paikkatieto	3	4	4
- mittauspalvelut	4,8	5	5
Kokoaikaiset	18,8	19	19
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilöstön määrä htv	18,8	19	19

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Vastuualueen toimintatuotot jäivät noin 92 000 euroa alle talousarvion. Yleinen talouden taantuma heijastuu edelleen tonttien kysyntään sekä rakentamisen aikatauluihin. Myös toimintakulut alittivat talousarvion noin 149 000 eurolla, joten toimintakate oli tasapainossa.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	171 000	171 000	78 469	-92 531	45,9
ulkoiset	171 000	171 000	77 666	-93 334	45,4
sisäiset	0	0	803	803	
Toimintakulut	-1 811 712	-1 811 712	-1 662 757	148 956	91,8
ulkoiset	-1 690 975	-1 690 975	-1 538 651	152 324	91,0
sisäiset	-120 737	-120 737	-124 105	-3 368	102,8
Toimintakate	-1 640 712	-1 640 712	-1 584 288	56 424	96,6

Lupa- ja valvontapalvelut

Vastuhenkilö johtava rakennustarkastaja Johanna Venäläinen

Vastualueen toiminnan kuvaus

Rakennusvalvonnan viranomaistehtävät ja rakennetun ympäristön valvonta.

Rakentamisen luvat ja rakentamisen aikainen valvonta ja neuvonta.

Ympäristönsuojelun- ja siihen liittyvien lakien ympäristönsuojeluviranomaistehtävät, luvat ja ilmoitukset sekä tarkastukset.

Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset

Yleisen taloustilanteen vuoksi rakentaminen jäi jonkin verran edellisvuoden tasosta. Tämä näkyi myös rakennusvalvonnan lupatuottojen vähenemisenä. Vuoden aikana valmistauduttiin uuden rakentamislain voimaan tuloon 1.1.2025. Lakimuutos tuo isoja muutoksia rakennusvalvonnan toimintaan.

Toiminnan painopistealueiden toteutuminen

Rakennusvalvonnassa valmistauduttiin rakentamislain voimaan tuloon vuoden 2025 alusta henkilöstön koulutuksella ja perehtymällä lain tuomiin muutoksiin. Lupapisteen ja Factan välille on saatu käyttöön robotiikka, joka siirtää tietoja automaattisesti järjestelmien välillä.

Ympäristönsuojelun puolella kaikki toteutettavissa olevat ympäristönsuojelun määräaikaistarkastukset saatiin tehtyä vuoden aikana. Jätelain mukaisia valvontatehtäviä saatiin suoritettua kattavasti. Tavoitteiden saavuttamiseen auttoi ympäristönsuojelussa ollut määräaikainen ympäristötarkastaja.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2022	TP2023	TP2024
Ympäristönsuojelu			
- lupa-, ilmoitus- ja rekisteröintipäätökset	8	12	8
- viranhaltijapäätökset	23	20	21
- lausunnot	44	48	41
- määräaikaistarkastukset	40	41	63
- tarkastukset ja paikallakäynnit	71	143	187
- hallintopakkopäätökset	6	1	8
Rakennusluvut	199	215	184
rakennusten kerrosala (m2)	42 442	58 320	24 719
josta asuinhuoneistojen ala (m2)	16 918	17 674	6 824
Toimenpideluvat	289	214	135
Katselmukset	1 500	1 800	1 479
Henkilöstön määrä			
- rakennusvalvonta	9	9	9
- ympäristönsuojelu	3	3	**4
Yhteensä	*12	**12	**13
* + 1 henkilö oppisopimuksella			
** + 1 henkilö määräaikaisena			

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintatuotot alittivat talousarvion noin 26 000 eurolla hyväksytystä muutostalousarviosta huolimatta. Varsinkin palveluiden ostot sekä henkilöstökustannukset alittivat talousarvion, joten kokonaisuutena toimintakulut alittivat hyväksytyyn talousarvion noin 71 000 eurolla.

Talous

	Talousarvio	Ta+muutos	Toteutunut	Poikkeama muutoksen jälkeen	Toteutunut %
Toimintatulot	691 500	536 500	510 229	-26 272	95,1
ulkoiset	691 500	536 500	504 867	-31 633	94,1
sisäiset	0	0	5 362	5 362	
Toimintakulut	-1 505 095	-1 505 095	-1 433 664	71 431	95,3
ulkoiset	-1 452 054	-1 452 054	-1 380 916	71 138	95,1
sisäiset	-53 041	-53 041	-52 748	293	99,4
Toimintakate	-813 595	-968 595	-923 435	45 160	95,3

8.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuper. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poikke- ma %
Toimintatulot						
Myyntitulot	14 717	0	14 717	15 088	370	2,5
Maksutulot	3 516	-219	3 297	3 295	-2	0,0
Tuet ja avustukset	1 130	150	1 280	1 974	694	54,2
Muut toimintatulot	29 880	0	29 880	30 193	313	1,0
Valmistus omaan käyttöön	2 550	0	2 550	7 185	4 635	181,8
Toimintamenot						
Henkilöstömenot	-69 755	-890	-70 645	-70 365	280	0,4
Palvelujen ostot	-37 662	-667	-38 328	-41 927	-3 599	-9,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 651	-50	-10 701	-12 240	-1 539	-14,4
Avustukset	-4 038	350	-3 688	-3 548	139	3,8
Muut toimintamenot	-27 019	290	-26 729	-26 635	94	0,4
Toimintakate	-97 332	-1 035	-98 367	-96 982	1 385	1,4
Verotulot	81 486	279	81 765	82 166	401	0,5
Valtionosuudet	26 320	-400	25 920	25 872	-48	-0,2
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot muilta	467	0	467	468	2	0,4
Muut rahoitustulot muilta	1 509	0	1 509	1 674	165	10,9
Korkomenot	-3 000	-246	-3 246	-3 197	49	1,5
Muut rahoitusmenot	-415	0	-415	-413	2	0,4
Vuosikate	9 035	-1 402	7 633	9 589	1 956	25,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 177	0	-13 177	-13 420	-243	-1,8
Tilikauden tulos	-4 142	-1 402	-5 544	-3 831	1 713	-30,9
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	1 127	0	1 127	1 126	0	0,0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	348	348	0,0
Tilikauden ylijäämä (alijaama)	-3 015	-1 402	-4 417	-2 356	2 061	-46,7

Verotulojen erittely (1 000 €)

	Alkuper. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
Verotulot					
Kunnan tulovero	65 190	650	65 840	65 957	117
Kiinteistövero	8 769	-337	8 432	8 882	450
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 527	-34	7 493	7 327	-166
Verotulot yhteensä	81 486	279	81 765	82 166	401

Tuloveron määräytymisen perusteet 2020-2024

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos -%
Verovuosi 2020	20,50	810,7	2,5
Verovuosi 2021	20,50	851,4	5,0
Verovuosi 2022	20,50	896,8	5,3
Verovuosi 2023	7,86	940,4	4,9
Verovuosi 2024	8,40		

Kiinteistövero vuonna 2024

- yleinen kiinteistövero, rakennukset	0,98 %
- yleinen kiinteistövero, maa-alueet	1,30 %
- vakituiset asunnot	0,41 %
- muut asuinrakennukset	1,00 %
- rakentamattomat tontit	3,00 %
- voimalaitokset	3,10 %

Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus (1 000 €)

	Alkuper. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	26 320	-400	25 920	20 137	-5 783
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus				5 483	5 483
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionos.				-3 970	-3 970
Verotulomenetysten korvaus				4 221	4 221
Yhteensä	26 320	-400	25 920	25 872	-48

8.3. Investointien toteutuminen

Talonrakennusinvestoinnit 2024

	Kokonais- kustannusarvio ja sen muutokset	Ed. vuosien käyttö	Aikuperäinen talousarvio 2024	Talousarvio + muutokset 2024	Toteutuma 2024	Poikkeama 2024	Kustannus- arvioista käytetty	Selvitykset
8210 Terveyskeskus kulunvalv. päivät.	35 000		0	35 000	57 402	-22 402	57 402	Kulunvalvontauudistus tehty, asennuksia ennakoitua enemmän.
8214 Kurun terveyskeskus kulunvalv. päivät.	10 000	0	0	10 000	0	10 000	0	Tehty, kustannukset jäivät alle 10 000 euron.
8363 Kalliorinteeseen pk lämmitystapamuutos	160 000	0	0	160 000	145 352	14 648	145 352	Lämmitystapamuutos toteutettu vuoden 2024 aikana.
8372 Vuorentaustan päiväkotit		0	50 000	50 000	0	50 000	0	Käynnistetty vuoden 2025 aikana.
8376 Siltatien päiväkotit		46 223	50 000	50 000	-46 223	96 223	0	Kulut siirretty Kuntarahoitukselle.
8440 Kiinteistöjen lämmitystapamuutokset	2 000 000	0	400 000	0	0	0	0	
8453 Uimahallin allasautomaatiikan uusiminen	80 000	0	0	80 000	67 248	12 753	67 248	Uimahallin allasautomaatiikan uusiminen aloitettu vuonna 2024.
8454 Yhtenäiskoulun mediäteekkiin saneeraus	200 000	0	200 000	300 000	347 586	-47 586	347 586	Sisäilmakorjauksia tehty teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti.
8462 Yhtenäiskoulu	1 850 000	1 997 076	0	590 000	605 064	-15 064	2 602 140	Sisäilmakorjauksia tehty teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti.
8468 Vuorentaustan yläkoulun laajennus	7 600 000	2 997 596	4 500 000	4 500 000	4 417 893	82 107	7 415 489	Yläkoulun laajennus valmistunut aikataulun ja talousarvion mukaisesti
8471 Viijakkalan yhtenäiskoulu	340 000	0	340 000	340 000	338 571	1 429	338 571	Option lunastus vuonna 2024.
8476 Siltatien koulu, vaihe 1 ja 2 (alakoulu + liikuntahalli)	2 370 000	16 202 987	2 300 000	2 950 000	2 952 546	-2 546	19 155 533	Kohde on valmistunut aikataulun mukaisesti.
8480 Kurun yhtenäiskoulun uudisrakennus	8 050 000	55 744	4 600 000	4 600 000	4 324 999	275 001	4 380 743	Kohde käynnistetty aikataulun mukaisesti ja valmistuu vuonna 2025.
8491 Urheilutalo	80 000	0	80 000	0	0	0	0	Numero siirretty kalustoinvestointeihin, numero 8912.
8570 Vuorentaustan yläkoulu pk	9 500 000	0	100 000	100 000	275 072	-175 072	275 072	Urakoititavan muutos aiheutti suunnitteluun lisäkuluja.
8627 Viijakkalan kirjasto lämmityst	180 000	0	0	180 000	173 387	6 613	173 387	Urakoitsijan työt kohteessa tehty, Sähkötyhtiöllä työt jatkuvat vuonna 2025.
8628 Kesustan neuvolan sisäilmakor.	80 000	0	0	80 000	91 754	-11 754	91 754	Sisäilmakorjauksia tehty teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti.
8630 Kginitalo kulunvalv ja lukitusj määrärahat	35 000	0	0	35 000	34 549	451	34 549	Kulunvalvonta- ja lukitusmuutokset tehty teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti.
8639 Talousohjeiden uusiminen	750 000	0	150 000	80 000	0	80 000	0	
8912 Urheilutalon varavolma	80 000	0	0	80 000	17 294	62 706	17 294	Kenttätyöt tehty, varavolmalaitteen toimitus vuonna 2025.
	33 400 000	21 299 626	13 370 000	14 220 000	13 802 493	417 505	35 102 120	

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
Liikenneväylät					
9049 Siivikkalan ja Vihattulan alueiden katujen peruskorjaus					
Kulut	-140 000	-92 000	-91 693	-307	99,7 Hanke jatkuu vuonna 2026.
Netto	-140 000	-92 000	-91 693	-307	99,7
9051 Pyöräilyn ja arkkliikunnan kehittäminen					
Kulut	-55 000	-55 000	-52 348	-2 652	95,2 Toteutui suunnitellun mukaisesti.
Netto	-55 000	-55 000	-52 348	-2 652	95,2
9052 Vanhan Haaviston teiden peruskorjaus					
Kulut	-630 000	-280 000	-226 992	-53 008	81,1 Monivuotinen hanke, alueen katujen peruskorjaamiseksi.
Netto	-630 000	-280 000	-226 992	-53 008	81,1
9061 Silta tie pohjoispuoli 2. vaihe					
Kulut	-50 000	-50 000	-20 731	-29 269	41,5 Valmistui vuonna 2024.
Netto	-50 000	-50 000	-20 731	-29 269	41,5
9062 Silta tie eteläpuoli 3. vaihe					
Kulut	-150 000	-150 000	-168 845	18 845	112,6 Valmistui vuonna 2024.
Netto	-150 000	-150 000	-168 845	18 845	112,6
9064 Yhdistysten teollisuusalue					
Kulut	-935 000	-1 135 000	-1 183 486	48 486	104,3 Jatkuu tulevina vuosina. Asemakaavan mukaisia uusia katuja,
Netto	-935 000	-1 135 000	-1 183 486	48 486	104,3 jatkuu vanhoihin katuihin liittyviä kohtia peruskorjaamalla.
9067 Teivo 3					
Kulut	-30 000	-30 000	-4 613	-25 387	15,4 Tulossa kaavoitettavaksi, synkronoidaan raitiotiesuunnitelmaan.
Netto	-30 000	-30 000	-4 613	-25 387	15,4
9068 Leppästäntien asuinalue					
Kulut	-600 000	0	0	0	- Asemakaavasta valittu HO:een.
Netto	-600 000	0	0	0	- Käynnistys, kun kaava lainvoimainen.
9069 Vuorentaustan asemakaavan laajennus- ja muutosalue					
Kulut	-1 300 000	-1 300 000	-1 536 498	236 498	118,2 Monivuotinen hanke.
Netto	-1 300 000	-1 300 000	-1 536 498	236 498	118,2 Eteläosan kaava tulossa vasta hyväksymiskäsittelyyn.

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
9070 Siltatien 4. vaihe (Koillinen ja itäinen)					
Kulut	-50 000	-50 000	-3 593	-46 408	7,2 Asemakaavasta valittu HO:een.
Netto	-50 000	-50 000	-3 593	-46 408	7,2 Käynnistys, kun kaava lainvoimainen.
9071 Siltatien 5. vaihe (Läntinen)					
Kulut	-50 000	-50 000	-3 593	-46 408	7,2 Kaava etenemässä hyväksymiskäsittelyyn. Valmistaudutaan
Netto	-50 000	-50 000	-3 593	-46 408	7,2 toteuttamisen käynnistämiseen loppuvuonna 2025.
9072 Vijakkalan alueen katujen peruskorjaus					
Kulut	-200 000	-200 000	-195 710	-4 290	97,9 Toteutettu suunnitelman mukaan. Monivuotinen hanke.
Netto	-200 000	-200 000	-195 710	-4 290	97,9
9095 KLV väliä Piipottie / Kastatie - Siltatien koulun kenttä ja koulu					
Kulut	-300 000	-300 000	-121 734	-178 266	40,6 Valmistuu vuonna 2025 yhdessä Siltatien kenttien kanssa.
Netto	-300 000	-300 000	-121 734	-178 266	40,6
9097 Heikkiläntien klv väliä Huurteilantie - Riekontie P					
Kulut	-290 000	-290 000	0	-290 000	0 Hanke siirtyy tuleville MAPSTO -vuosille.
Netto	-290 000	-290 000	0	-290 000	0
9098 Pehkutien KLV väliä Vanha Vaasantien - Metsälinnuntie					
Kulut	-235 000	-235 000	-150 956	-84 044	64,2 Valmistui vuonna 2024.
Netto	-235 000	-235 000	-150 956	-84 044	64,2
9106 Vaasantien Pallotien valoitettua lähiympäristöineen					
Kulut	-1 250 000	-450 000	-224 075	-225 925	49,8 Pallotie käynnistetty 2024 omana työnä,
Netto	-1 250 000	-450 000	-224 075	-225 925	49,8 valmistuu urakkana vuoden 2025 loppuun mennessä.
9108 Kuruntien - Asuntilantien kiertoliittymä					
Tuotot	0	0	250 000	-250 000	-
Kulut	-800 000	-950 000	-1 070 630	120 630	112,7 Jatkuu vuoteen 2027 saakka yhdessä Suolanliittymien
Netto	-800 000	-950 000	-820 630	-129 370	86,4 kiertoliittymähankeen kanssa.
9110 Tonttien esivalmistelu					
Kulut	-100 000	-100 000	0	-100 000	0
Netto	-100 000	-100 000	0	-100 000	0

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
9113 Työlänojan leikki- ja liikuntapuisto					
Kulut	0	0	-40 905	40 904	- Määräraha projektille yleisten alueiden ryhmässä ko. projektilla.
Netto	0	0	-40 905	40 904	-
9123 KLV välillä Muurainkorventie - Urkonmäen KLV					
Kulut	-25 000	-25 000	-23 948	-1 052	95,8 Valmistui 2024.
Netto	-25 000	-25 000	-23 948	-1 052	95,8
9126 Soppeen teollisuusalueen hulevesien johtamisen kehittäminen					
Kulut	-100 000	-100 000	-15 472	-84 528	15,5 Hanke jatkuu tulevina vuosina.
Netto	-100 000	-100 000	-15 472	-84 528	15,5
9127 Lähdevainiointien rummun uusinta Tiikonojan kohdalla					
Kulut	-150 000	-284 000	-344 348	60 348	121,2 Valmistuu 5/2025.
Netto	-150 000	-284 000	-344 348	60 348	121,2
9128 Leikkikujat					
Kulut	-80 000	-80 000	-26 928	-53 072	33,7 Valmistunut 2024.
Netto	-80 000	-80 000	-26 928	-53 072	33,7
9130 Liikenneväylien kameravalvonnan kehittäminen					
Kulut	-30 000	-30 000	-63 593	33 593	212,0 Investoinnin toteutuksen osalta hanke valmis.
Netto	-30 000	-30 000	-63 593	33 593	212,0
9131 Kotikumuntie					
Kulut	-20 000	-20 000	0	-20 000	0 Suunnitteluvaraus, peruskorjaus vuonna 2026.
Netto	-20 000	-20 000	0	-20 000	0
9132 Kuruntien sillan peruskorjaus					
Kulut	0	-80 000	-78 198	-1 802	97,7 Valmistunut 2024.
Netto	0	-80 000	-78 198	-1 802	97,7
9133 Pihurintien valaistus pk					
Kulut	0	-45 000	-44 465	-535	98,8 Valmistunut 2024.
Netto	0	-45 000	-44 465	-535	98,8

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
9134 Vijjätien toriaukion peruskorjaus					
Kulut	0	-40 000	-32 231	-7 769	80,6 Valmistunut 2024.
Netto	0	-40 000	-32 231	-7 769	80,6
9135 Mettistön alueen valaistus					
Kulut	0	-80 000	-83 982	3 982	105,0 Valmistunut 2024.
Netto	0	-80 000	-83 982	3 982	105,0
9220 Mt2774 Kiv välillä Susikiventie - Rantaniementie					
Kulut	-750 000	-214 000	-216 486	2 486	101,2 Valmis Susikiventie-Sorvajärventien osuus.
Netto	-750 000	-214 000	-216 486	2 486	101,2
9222 Kortteentien muutos					
Kulut	-70 000	-70 000	-49 607	-20 393	70,9 Suunnittelu tehty, investointi valmisteilla olevassa MAPSTOssa.
Netto	-70 000	-70 000	-49 607	-20 393	70,9
9223 Leikinpolku ja ulkoilureitti					
Kulut	-260 000	-260 000	-165 521	-94 479	63,7 Valmis 2024.
Netto	-260 000	-260 000	-165 521	-94 479	63,7
9224 Oksasentie ja Leijätien kiertoliittymä					
Kulut	-700 000	-700 000	-973 419	273 419	139,1 Valmistuu 2025 aikana.
Netto	-700 000	-700 000	-973 419	273 419	139,1
9226 Asuntila-Siivikkala katuysteys					
Kulut	-100 000	-20 000	-22 422	2 422	112,1 Osayleiskaavatyo käynnistynyt, liikenneväyläinvestoinnit
Netto	-100 000	-20 000	-22 422	2 422	112,1 ajoittuvat tulevaisuuteen asemakaavoituksen myötä.
9227 Siltatien loppuosa Vijjakkalantielle					
Kulut	-100 000	-55 000	-1 245	-53 755	2,3 Kaava valmis, maaomaisuus ei kaupungin.
Netto	-100 000	-55 000	-1 245	-53 755	2,3 Odotetaan lunastustoimituksen valmistumista.
9228 Suittilahdentie peruskorjaus					
Kulut	-300 000	-300 000	-256 495	-43 505	85,5 Valmistunut 2024.
Netto	-300 000	-300 000	-256 495	-43 505	85,5
9703 Kevyenliikenteenväylät					
Kulut	0	-50 000	-50 848	848	101,7 Jatkuva hanke.
Netto	0	-50 000	-50 848	848	101,7

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
9704 Kohdentamattomat määrärahat					
Kulut	-900 000	0	0	0	-
Netto	-900 000	0	0	0	-
9705 Katuval. peruskorj./täydennysrak					
Kulut	0	-180 000	-181 805	1 805	101,0 Toteutunut suunnitelman mukaisesti 2024.
Netto	0	-180 000	-181 805	1 805	101,0
9706 Liikennev. pääillytykset					
Kulut	0	-530 000	-521 664	-8 336	98,4 Toteutunut suunnitelman mukaisesti 2024.
Netto	0	-530 000	-521 664	-8 336	98,4
9711 Joukkoliikenteen infrahank					
Kulut	0	-20 000	-19 119	-881	95,6 Toteutunut suunnitelman mukaisesti 2024.
Netto	0	-20 000	-19 119	-881	95,6
Liikenneväylät yhteensä					
Tuotot	0	0	250 000	-250 000	-
Kulut	-10 750 000	-8 900 000	-8 268 197	-631 803	92,9
Netto	-10 750 000	-8 900 000	-8 018 197	-881 803	90,1
Yleiset alueet					
9081 Silta tien laajennuksen tulevan koulun kentät, sis. pesäpallokentän					
Kulut	-800 000	-800 000	-900 465	100 465	112,6 Valmistuu 2025.
Netto	-800 000	-800 000	-900 465	100 465	112,6
9089 Suojastenlahden ja ranta-alueiden kunnostus					
Kulut	-60 000	-60 000	-3 414	-56 586	5,7 Valmistunut 2024.
Netto	-60 000	-60 000	-3 414	-56 586	5,7
9092 Lähdevainion leikkikenttä peruskorjaus					
Kulut	-90 000	-90 000	-97 852	7 852	108,7 Valmistunut 2024.
Netto	-90 000	-90 000	-97 852	7 852	108,7
9099 Vihattulantien leikkikentän pk					
Kulut	-80 000	-80 000	-86 485	6 485	108,1 Valmistunut 2024.
Netto	-80 000	-80 000	-86 485	6 485	108,1

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
9113 Työlänojan leikki- ja liikuntapuisto					
Kulut	-200 000	-200 000	-79 525	-120 475	39,8 Jatkuu seuraavina vuosina.
Netto	-200 000	-200 000	-79 525	-120 475	39,8
9114 Kuru-Seitseminen pitkän pääreitit peruskorjaus					
Kulut	-50 000	-50 000	-15 000	-35 000	30,0 Hanke odottaa reititöiden valmistumista.
Netto	-50 000	-50 000	-15 000	-35 000	30,0
9115 Kurun leikkikentän peruskorjaus					
Kulut	-90 000	-90 000	-109 124	19 124	121,2 Valmistunut 2024.
Netto	-90 000	-90 000	-109 124	19 124	121,2
9411 Kurun laivalaiturin peruskorjaus					
Kulut	-40 000	-40 000	-68 704	28 704	171,8 Yleissuunnitelma valmis. Hanke jatkuu vuonna 2027.
Netto	-40 000	-40 000	-68 704	28 704	171,8
9413 Viljakkalan koulun monitoimikenttä					
Kulut	-15 000	-15 000	-2 664	-12 336	17,8 Valmistunut 2024.
Netto	-15 000	-15 000	-2 664	-12 336	17,8
9422 Viljakkalan koulun alueen liikuntapaikkojen kehittäminen					
Kulut	-150 000	-150 000	-119 449	-30 551	79,6 Valmistunut 2024.
Netto	-150 000	-150 000	-119 449	-30 551	79,6
9720 Kohdentamattomat määrärahat					
Kulut	-30 000	-30 000	0	-30 000	0
Netto	-30 000	-30 000	0	-30 000	0
9769 Harjun reitin valojen korjaus					
Kulut	-60 000	-60 000	-36 143	-23 857	60,2 Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Netto	-60 000	-60 000	-36 143	-23 857	60,2
9773 Haverin Iomakylän ja kaivoksen lähialueen pienparannukset					
Kulut	-20 000	-20 000	-13 065	-6 935	65,3 Toteutunut suunnitelman mukaisesti.
Netto	-20 000	-20 000	-13 065	-6 935	65,3

Ta Ta-muutos Toteutunut 2024 Ta-Tot.2024 TA-% Sellite

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-% Sellite
Puistot ja muut yleiset alueet yhteensä					
Tuotot	0	0	0	0	-
Kulut	-1 685 000	-1 685 000	-1 531 891	-153 109	90,9
Netto	-1 685 000	-1 685 000	-1 531 891	-153 109	90,9
Konekeskus koneet ja kalusto					
8803 Kalusto/Tekninen Itk					
Kulut	-280 000	-10 000	0	-10 000	0
Netto	-280 000	-10 000	0	-10 000	0
8905 Latukone					
Kulut	0	-150 000	-157 000	7 000	104,7
Netto	0	-150 000	-157 000	7 000	104,7
8906 Pienkuormaaja					
Kulut	0	-65 000	-63 464	-1 536	97,6
Netto	0	-65 000	-63 464	-1 536	97,6
8907 Traktori					
Kulut	0	-132 000	-127 092	-4 908	96,3
Netto	0	-132 000	-127 092	-4 908	96,3
Konekeskus koneet ja kalusto yhteensä					
Kulut	-280 000	-357 000	-347 556	-9 444	97,4
Netto	-280 000	-357 000	-347 556	-9 444	97,4
Kasvatus- ja opetusltk/ kalusto					
Siltatien yhtenäiskoulu					
Kulut	-197 000	-197 000	-152 700	-44 300	77,5
Netto	-197 000	-197 000	-152 700	-44 300	77,5

Käyttö alittunut johtuen muun muassa kalustetoimitusten venymisestä ja toimitushaasteista. Osa hankinnoista siirtyy vuodelle 2025. Siltatien koulun valmistuminen on jaettu kolmeen vaiheeseen ja kolmannen 77,5 vaiheen on tarkoitus valmistua vuoden 2027 aikana.

	Ta	Ta-muutos	Toteutunut 2024	Ta-Tot.2024	TA-%	Selite
eVaka-varhaiskasvatuksen verkkopalvelujärj.						
Kulut	-107 000	-107 000	-68 929	-38 071		Käyttöönottoprojektiin kuuluvat menot kirjattu investointeihin.
Netto	-107 000	-107 000	-68 929	-38 071	64,4	Talousarviovalheessa investointimäärä rahaa haettu seudullisen kustannustenjakoarvion perusteella, todelliset järjestelmän 64,4 perustamiskustannukset toteutuneet arvioitua pienempinä.
Saurio Soppeenmäki Siltatie pk						
Kulut	-80 000	-80 000	-85 165	5 165		Määräraha käytetty Soppeenmäen päiväkodin ensikertaiseen
Netto	-80 000	-80 000	-85 165	5 165	106,5	kalustamiseen.
Kasvatus- ja opetuslautakunta koneet ja kalusto yhteensä						
Kulut	-384 000	-384 000	-306 793	-77 207	79,9	
Netto	-384 000	-384 000	-306 793	-77 207	79,9	
Hyvinvointiiltik/kalusto						
Liikuntatoimi						
Kulut	-90 000	-90 000	-89 759	-241		Määräraha käytetty Siltatien liikuntahallin ensikertaiseen
Netto	-90 000	-90 000	-89 759	-241	99,7	kalustamiseen.
Nuorisotyö						
Kulut	-25 000	-25 000	0	-25 000		Investointirahaa saatu huonokuntoisten kalusteiden uusimiseen.
Netto	-25 000	-25 000	0	-25 000	0	Investointiohjeistuksen mukaisesti tämä ei ole investointimenoa.
						Hankinnat siirretty nuorisopalveluissa käyttötalouteen. Investointirahan
						0 siirtoa osaksi käyttötaloutta ei ehditty tehdä enää muutostalousarvioon.
Kulut	-115 000	-115 000	-89 759	-25 241	78,1	
Netto	-115 000	-115 000	-89 759	-25 241	78,1	

Koneet ja kalusto yhteensä					
Tuotot	0	0	0	0	-
Kulut	-779 000	-856 000	-744 108	-111 892	86,9
Netto	-779 000	-856 000	-744 108	-111 892	86,9

Osakkeiden ostot ja myynnit yhteensä					
Tuotot	0	0	5 046	-5 046	-
Kulut	0	0	-801	801	-
Netto	0	0	4 245	-4 245	-

Maan myynti ja hankinta yhteensä					
Tuotot	0	0	178 967	-178 967	-
Kulut	-900 000	-900 000	-1 226 011	326 011	136,2
Netto	-900 000	-900 000	-1 047 043	147 043	116,3

Investoinnit yhteensä					
Tuotot	0	0	434 013	-434 013	-
Kulut	-27 484 000	-26 561 000	-25 573 500	-987 500	96,3
Netto	-27 484 000	-26 561 000	-25 139 487	-1 421 513	94,6

8.4 Rahoitusosan toteutuminen

1 000 €	Alkuper. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poikke- ma %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	9 035	-1 402	7 633	9 589	1 956	25,6
Tulorahoituksen korjaukset	-2 000	0	-2 000	-2 126	-126	-6,3
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-27 484	923	-26 561	-25 574	987	3,7
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	250	250	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 000	0	2 000	1 993	-7	-0,4
Toiminta ja investoinnit, netto	-18 449	-479	-18 928	-15 868	3 060	16,2
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys				-4	-4	
Antolainasaamisten vähennys	550	0	550	589	39	7,1
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 183	0	33 183	33 000	-183	-0,6
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 730	0	-14 730	-14 740	-10	0,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	1 481	1 481	
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja po muutokset				-85	-85	
Vaihto-omaisuuden muutokset				16	16	
Saamisten muutos				1 503	1 503	
Korottomien velkojen muutos				-1 671	-1 671	
Rahoituksen rahavirta	19 003	0	19 003	20 089	1 086	
Rahavarojen muutos	554	-479	75	4 221	4 146	5 531,1

8.5 Yhteenveto sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Toimintakate						
1 000 €	Alkuper. TA	TA:n muutokset	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poikke- ma %
KÄYTTÖTALOUSOSA						
Keskusvaalilautakunta	-39	0	-39	-14	-24	-63,0
Tarkastuslautakunta	-60	0	-60	-51	-10	-16,4
Kaupunginhallitus	-8 999	350	-8 649	-7 806	-843	-9,7
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-82 348	-550	-82 898	-83 548	650	0,8
Hyvinvointilautakunta	-7 625	0	-7 625	-7 484	-141	-1,9
Tekninen lautakunta	4 200	-680	3 520	4 429	-909	25,8
Ympäristölautakunta	-2 454	-155	-2 609	-2 508	-102	-3,9
TULOSLASKELMAOSA						
Verotulot	81 486	279	81 765	82 166	-401	0,5
Valtionosuudet	26 320	-400	25 920	25 872	48	-0,2
Korkotuotot	467	0	467	468	-2	0,4
Muut rahoitustulot	1 509	0	1 509	1 674	-165	10,9
Korkomenot	-3 000	-246	-3 246	-3 197	-49	-1,5
Muut rahoitusmenot	-415	0	-415	-413	-2	-0,4
INVESTOINTIOSA						
Osakkeet ja osuudet						
Kaupunginhallitus						
Osakkeiden ostot ja myynnit	0	0	0	4	-4	
Maa- ja vesialueet						
Maa-alueet	-900	0	-900	-1 047	147	16,3
Muut rakennukset						
Rakennukset	-13 370	-850	-14 220	-13 802	-418	-2,9
Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Liikenneväylät	-10 750	1 850	-8 900	-8 018	-882	-9,9
Yleiset alueet	-1 685	0	-1 685	-1 532	-153	-9,1
Koneet ja kalusto						
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-384	0	-384	-307	-77	-20,1
Hyvinvointilautakunta	-115	0	-115	-90	-25	-21,9
Tekninen osasto	-280	-77	-357	-348	-9	-2,6
RAHOITUSOSA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset				-4	4	
Antolainasaamisten vähennykset	550	0	550	589	-39	7,1
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 183	0	33 183	33 000	183	-0,6
Pitkäaikaisten lainojen väh.	-14 730	0	-14 730	-14 740	10	0,1
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	1 481	-1 481	
Vaikutus maksuvalmiuteen				-237	237	
Yhteensä	560	-479	81	4 539	-4 458	5 519,2

9. Tilinpäätöslaskelmat

9.1 Tuloslaskelma

	2024		2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 232 573,32		4 003 316,89	
Maksutuotot	3 263 983,71		3 664 041,61	
Tuet ja avustukset	1 974 026,26		1 723 475,02	
Muut toimintatuotot	8 701 377,08	18 171 960,37	12 023 543,95	21 414 377,47
Valmistus omaan käyttöön		7 184 779,16		6 506 044,13
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-57 278 002,93		-54 885 213,59	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-11 545 915,29		-11 108 634,42	
Muut henkilösivukulut	-1 541 552,04		-2 208 319,16	
Palvelujen ostot	-30 962 420,01		-30 669 903,83	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 215 654,68		-11 653 663,22	
Avustukset	-3 548 467,33		-3 841 113,25	
Muut toimintakulut	-5 246 348,28	-122 338 360,56	-5 093 806,71	-119 460 654,18
Toimintakate		-96 981 621,03		-91 540 232,58
Verotulot		82 165 864,84		82 004 076,30
Valtionosuudet		25 871 921,00		27 396 859,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	468 469,70		461 871,81	
Muut rahoitustuotot	1 674 405,49		2 205 318,29	
Korkokulut	-3 196 795,72		-3 072 290,69	
Muut rahoituskulut	-413 202,01	-1 467 122,54	-807 128,02	-1 212 228,61
Vuosikate		9 589 042,27		16 648 474,11
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-13 419 793,23		-12 186 261,71	
Arvonalentumiset	0,00	-13 419 793,23	-6 135,00	-12 192 396,71
Tilikauden tulos		-3 830 750,96		4 456 077,40
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		1 126 440,78		-5 403 342,55
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		348 000,00		6 500 000,00
Tilikauden yli-/alijäämä		-2 356 310,18		5 552 734,85

9.2 Rahoituslaskelma

	2024		2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	9 589 042,27		16 648 474,11	
Tulorahoituksen korjaukset	-2 126 369,00	7 462 673,27	-5 714 443,53	10 934 030,58
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-25 573 500,42		-25 106 941,26	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250 000,00		500 140,71	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 992 998,34	-23 330 502,08	5 890 096,00	-18 716 704,55
Toiminnan ja investointien rahavirta		-15 867 828,81		-7 782 673,97
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-4 330,00		-38 020,00	
Antolainasaamisten vähennys	588 796,58	584 466,58	584 131,37	546 111,37
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 000 000,00		23 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 740 000,00		-14 040 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 481 446,76	19 741 446,76	1 900 000,00	11 360 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-85 333,55		-88 379,42	
Vaihto-omaisuuden muutos	15 810,90		2 328,18	
Saamisten muutos	1 503 298,52		4 674 727,54	
Korottomien velkojen muutos	-1 670 681,17	-236 905,30	-8 309 361,62	-3 720 685,32
Rahoituksen rahavirta		20 089 008,04		8 185 426,05
Rahavarojen muutos		4 221 179,23		402 752,08
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	15 841 761,61		11 620 582,38	
Rahavarat 1.1.	11 620 582,38	4 221 179,23	11 217 830,30	402 752,08

9.3 Tase

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
A PYSYVÄT VASTAAVAT	252 799 884,68	241 664 657,19	A OMA PÄÄOMA	115 465 200,35	117 821 510,53
I Aineettomat hyödykkeet	737 834,02	868 722,53	I Peruspääoma	61 658 822,06	61 658 822,06
1. Muut pitkävaikuttiset menot	737 834,02	868 722,53	II Edellisten tilikausien ylijäämä	56 162 688,47	50 609 953,62
II Aineelliset hyödykkeet	197 936 542,50	186 081 715,28	III Tilikauden ylijäämä (alijaama)	-2 356 310,18	5 552 734,85
1. Maa- ja vesialueet	52 829 911,33	51 782 867,96	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	15 689 496,96	17 163 937,74
2. Rakennukset	94 178 968,27	87 260 260,84	1. Poistoero	14 718 038,09	15 844 478,87
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 875 407,44	31 222 506,28	2. Vapaaehtoiset varaukset	971 458,87	1 319 458,87
4. Koneet ja kalusto	1 969 077,82	1 913 351,08	C PAKOLLISET VARAUKSET	1 994 029,57	2 311 413,35
5. Muut aineelliset hyödykkeet	68 221,79	68 221,79	1. Muut pakolliset varaukset	1 994 029,57	2 311 413,35
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	18 014 955,85	13 834 507,33	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	713 619,60	799 221,14
III Sijoitukset	54 125 508,16	54 714 219,38	1. Lahjoitusrahastojen pääomat	250 000,00	250 000,00
1. Osakkeet ja osuudet	26 928 426,77	26 932 671,41	2. Muut toimeksiantojen pääomat	463 619,60	549 221,14
2. Muut lainasaamiset	26 670 456,39	27 259 252,97	E VIERAS PÄÄOMA	144 348 229,56	126 277 463,97
3. Muut saamiset	526 625,00	522 295,00	I Pitkäaikainen	106 335 502,87	90 174 810,22
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	324 770,02	325 038,01	1. Lainat rah. ja vak.laitoksilta	102 400 000,00	85 550 000,00
1. Lahjoitusrahastojen varat	250 000,00	250 000,00	2. Saadut ennakot	3 934 532,00	4 623 599,35
2. Muut toimeksiantojen varat	74 770,02	75 038,01	3. Liittymismaksut ja muut velat	970,87	1 210,87
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 085 921,34	22 383 851,53	II Lyhytaikainen	38 012 726,69	36 102 653,75
I Vaihto-omaisuus	114 027,95	129 838,85	1. Joukkovelkakirjalainat	1 500 000,00	1 900 000,00
1. Aineet ja tarvikkeet	114 027,95	129 838,85	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	16 150 000,00	14 740 000,00
II Saamiset	9 130 131,78	10 633 430,30	3. Lainat muilta luotonantajilta	1 881 446,76	0,00
Pitkäaikaiset saamiset	5 368 543,95	5 788 188,29	4. Saadut ennakot	1 080 047,41	1 686 637,82
1. Lainasaamiset	412 963,95	481 791,29	5. Ostovelat	6 302 608,93	6 285 657,67
2. Siirtosaamiset	4 955 580,00	5 306 397,00	6. Liittymismaksut ja muut velat	1 211 664,19	1 212 857,52
Lyhytaikaiset saamiset	3 761 587,83	4 845 242,01	7. Siirtovelat	9 886 959,40	10 277 500,74
1. Myyntisaamiset	1 225 872,52	1 847 531,91	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	278 210 576,04	264 373 546,73
2. Lainasaamiset	458 639,64	68 827,34			
3. Muut saamiset	709 500,09	1 677 423,21			
4. Siirtosaamiset	1 367 575,58	1 251 459,55			
III Rahoitusarvopaperit	11 598 782,86	11 173 869,78			
1. Sijoitukset rahamarkk.instr.	11 475 215,73	11 162 576,77			
2. Muut arvopaperit	123 567,13	11 293,01			
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 242 978,75	446 712,60			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	278 210 576,04	264 373 546,73			

9.4 Konsernituloslaskelma

	2024		2023	
Toimintatuotot		27 858 926,85		30 143 712,04
Toimintakulut		-119 635 462,16		-116 834 788,48
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		5,25		5,25
Toimintakate		-91 776 530,06		-86 691 071,19
Verotulot		82 144 899,07		81 984 019,33
Valtionosuudet		25 871 921,00		27 396 859,00
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	43 520,98		27 301,96	
Muut rahoitustuotot	1 659 589,73		2 191 255,96	
Korkokulut	-3 362 088,64		-3 207 105,56	
Muut rahoituskulut	-413 820,49	-2 072 798,42	-807 643,24	-1 796 190,88
Vuosikate		14 167 491,59		20 893 616,26
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 839 536,43		-14 626 549,42	
Arvonalentumiset	0,00	-15 839 536,43	-6 135,00	-14 632 684,42
Tilikauden tulos		-1 672 044,84		6 260 931,84
Tilinpäätössirrot		366,80		366,80
Tilikauden verot		-114 811,97		-66 904,38
Laskennalliset verot		-11 572,07		-3 108,49
Vähemmistöosuudet		-1 751,78		-487,66
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-1 799 813,86		6 190 798,11

9.5 Konsernin rahoituslaskelma

	2024		2023	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	14 167 491,59		20 893 616,26	
Tilikauden verot	-114 811,97		-66 904,38	
Tulorahoituksen korjaukset	-2 126 374,25	11 926 305,37	-5 714 448,78	15 112 263,10
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-28 264 190,86		-28 524 697,44	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	250 000,00		500 140,71	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 992 998,34	-26 021 192,52	5 915 696,00	-22 108 860,73
Toiminnan ja investointien rahavirta		-14 094 887,15		-6 996 597,63
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-4 330,00		-38 020,00	
Antolainasaamisten vähennys	9 343,84	5 013,84	9 343,84	-28 676,16
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	34 000 000,00		24 500 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-15 575 117,57		-14 642 618,77	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-405 748,76	18 019 133,67	1 735 441,98	11 592 823,21
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-85 334,65		-84 868,50	
Vaihto-omaisuuden muutos	15 810,90		2 328,18	
Saamisten muutos	1 613 302,56		4 702 514,02	
Korottomien velkojen muutos	-1 184 081,62	359 697,19	-8 804 673,16	-4 184 699,46
Rahoituksen rahavirta		18 383 844,70		7 379 447,59
Rahavarojen muutos		4 288 957,56		382 849,96
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	16 595 770,93		12 306 813,38	
Rahavarat 1.1.	12 306 813,38	4 288 957,56	11 923 963,42	382 849,96

9.6 Konsernitase (lyhennetty)

VASTAAVAA	2024	2023	VASTATTAVAA	2024	2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	255 066 085,51	243 080 452,79	OMA PÄÄOMA	123 523 921,15	125 324 101,80
Aineettomat hyödykkeet	1 023 980,29	1 255 458,64	Peruspääoma	61 658 822,06	61 658 822,06
Muut pitkävaikutteiset menot	844 423,87	1 081 902,22	Muut omat rahastot	173 731,47	174 098,27
Ennakkomaksut	179 556,42	173 556,42	Edellisten tilikausien ylijäämä	63 491 181,47	57 300 383,36
Aineelliset hyödykkeet	236 663 151,10	224 436 786,80	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 799 813,86	6 190 798,11
Maa- ja vesialueet	52 827 314,60	51 828 487,02	VÄHEMMISTÖOSUUDET	11 014,22	9 262,44
Rakennukset	99 032 843,36	92 593 478,48	PAKOLLISET VARAUKSET	1 994 029,57	2 311 413,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	61 201 750,85	62 037 633,40	Muut pakolliset varaukset	1 994 029,57	2 311 413,35
Koneet ja kalusto	2 649 229,44	2 465 905,53	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 033 305,47	1 449 398,89
Muut aineelliset hyödykkeet	74 471,39	75 364,19	VIERAS PÄÄOMA	155 066 502,08	138 219 877,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	20 877 541,46	15 435 918,18	Pitkäaikainen korollinen vieras po	107 761 338,33	90 883 545,66
Sijoitukset	17 378 954,12	17 388 207,35	Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	8 503 881,37	9 181 616,64
Osakkuusyhteisöosuudet	77 316,96	77 311,71	Lyhytaikainen korollinen vieras po	18 720 655,08	17 579 314,08
Muut osakkeet ja osuudet	16 487 197,31	16 491 441,95	Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	20 080 627,30	20 575 401,57
Muut lainasaamiset	32 701,47	42 045,31	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	281 628 772,48	267 314 054,44
Muut saamiset	781 738,38	777 408,38			
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	644 454,06	975 212,84			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	25 918 232,91	23 258 388,82			
Vaihto-omaisuus	114 027,95	129 838,85			
Saamiset					
Pitkäaikaiset saamiset	4 964 897,45	5 315 714,45			
Lyhytaikaiset saamiset	4 243 536,59	5 506 022,15			
Rahoitusarvopaperit	11 598 782,86	11 173 869,78			
Rahat ja pankkisaamiset	4 996 988,07	1 132 943,60			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	281 628 772,48	267 314 054,44			

10. Tilinpäätöksen liitetiedot

10 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

10.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetiedot on numeroitu kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaoston yleisohjeen Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista mukaisesti.

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät.

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelman muutoksen 11.10.2012 92 § 1.1.2013 alkaen.

Muihin pitkävaikutteisiin menoihin kirjatun Kyröskoskentien kevyenliikenteenväylän (esine 9811152) poistoaikaa on pidennetty kaupunginhallituksen päätöksellä 22.1.2018 § 22. Kohteen investointikustannukset poistetaan kymmenen vuoden tasapoistoilla, kun poistosuunnitelman mukainen poisto-aika on kahden vuoden tasapoisto. Kyseessä on osallistuminen toisen toimijan investointeihin, ja kevyenliikenteen taloudellinen pitoaika on pidempi kuin kaksi vuotta. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan markkina-arvoon.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Sopimukset on tehty suojaamaan joko yksittäisen lainan tai lainasalkun korkoriskiä. Sijainti Tampereen kaupunkialueen kasvukeskuksessa tarkoittaa väestömäärän jatkuvaa kasvua, palveluiden kasvavaa kysyntää sekä jatkuvia infrastruktuuri-investointeja.

Näin ollen kaupungilla tulee olemaan jatkuva lainojen uudelleenrahoitustarve. Rahoitukseen sisältyy korkoriski, jolta koronvaihtosopimuksilla suojaudutaan.

Osa sopimuksista sisältää ennenaikaista purkamisoikeutta koskeva erityisehdon. Kyseessä on erityisehto, joka antaa molemmille sopijapuolille oikeuden purkaa johdannaissopimus ennenaikaisesti markkina-arvoonsa. Johdannaissopimus, joka sisältää ennenaikaista purkamisoikeutta koskevan erityisehdon, solmitaan lähtötilanteessa aina niin, että sopimuksen on tarkoitus olla voimassa koko sovitun sopimusajan. Eritysehto ei siten vaikuta suojauksen tehokkuuteen.

Ennenaikaista purkamisoikeutta koskevan erityisehdon sisällyttäminen sopimusehtoihin on kansallisesti ja kansainvälisesti markkinakäytäntö, ja vastaavia sopimuksellisia erityisehtoja käytetään myös muissa pitkissä sopimusvastuissa kuten mm. luotonannossa ja vuokrasopimuksissa. Erityisehdon mahdollistaman oikeuden käyttämisen arviointi, ei välttämättä johda johdannaissopimuksen purkamiseen, koska sopijapuolet voivat neuvotella johdannaissopimuksen uudelleen hinnoittelusta tai muuttamisesta muulla tavalla niin, että siitä ei välttämättä seuraa ennenaikaista kassavirtavaikutusta kummallekaan sopijapuolelle.

Todennäköisyyttä sille, että pankki käyttäisi erityisehdon mahdollistamaa oikeutta, ei voida pitää normaalitilanteessa merkittävänä.

Sopimuskohtaiset tiedot johdannaissopimuksista on kerrottu liitetiedossa 41 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt.

10.2 Kaupungin tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

2. Perustelu tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutoksesta
Ei ilmoitettavaa.
3. Oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin
Ei ilmoitettavaa.
4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus
Rahoihin ja pankkisaamisiin sisältyy kaupungin omistama konsernitili. Vuoden 2024 tilinpäätöksessä konsernitilin alatilien saldojen esittämistapaa muutettiin. Muiden yhteisöjen varat esitetään taseessa lyhytaikaisina lainoina muilta luotonantajilta, ja velat lyhytaikaisina lainasaamisina. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä muiden yhteisöjen varat ja velat on esitetty lyhytaikaisina muina saamisina ja lyhytaikaisina muina velkoina.
5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset
Ei ilmoitettavaa.

10.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kuusi kaupunkikonsernin tytäryhteisöä ja yksi osakkuusyhteisö. Kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä, yhdisteltiin jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Kaupungin omistama tytär As Oy Ylöjärven Aureenrivi sekä osakkuusyhteisö Kuntien Hankintapalvelu Kuha Oy on jätetty yhdistelemättä konserniin.

Ne ovat merkitykseltään vähäisiä ja niiden yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu konsernituloslaskelmaa ja konsernitasetta laadittaessa. Samoin konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan tytäryhteisöillä sekä niiden muutos konsernituloslaskelmassa tilikauden tulokseen.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmällä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Konsernin sisällä käytetyt erilaiset poistosuunnitelmat on jätetty yhdenmukaistamatta, mikäli tytäryhteisö kirjaa omassa kirjanpidossaan hyödykkeen hankintamenon vaikutusaikanaan poistoina kuluksi ennalta vahvistetun suunnitelman mukaan.

Mikäli kiinteistötytäryhtiö ei ole tehnyt suunnitelman mukaisia poistoja on aineellisten hyödykkeiden poistot oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Ei ilmoitettavaa.

Poikkeavat tilikaudet

Ei ilmoitettavaa.

Kiinteistöverojen käsittely

Konsernitilinpäätökseen yhdisteltyjen yhteisöjen kunnalle maksamat kiinteistöverot on eliminoitu siltä osin, kuin yhtiöt ovat ne erillistilinpäätöksissään ilmoittaneet.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei ilmoitettavaa.

11. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Yleishallinto	3 891 805,97	7 341 396,99	3 519 327,41	6 930 154,39
Opetus- ja kulttuuripalvelut	6 148 244,07	5 580 604,02	5 695 249,92	5 089 617,67
Yhdyskuntapalvelut	17 818 876,81	17 221 711,03	8 957 383,04	9 394 605,41
Toimintatuotot yhteensä	27 858 926,85	30 143 712,04	18 171 960,37	21 414 377,47

7) Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kunnan tulovero	65 957 002,76	65 560 776,36
Osuus yhteisöveron tuotosta	7 327 288,98	8 445 421,10
Kiinteistövero	8 881 573,10	7 997 878,84
Verotulot yhteensä	82 165 864,84	82 004 076,30

8) Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	25 620 841,00	26 961 777,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	5 483 460,00	6 639 432,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset vso	-3 969 884,00	-3 885 854,00
Verotulomenetysten korvaus	4 220 964,00	4 320 936,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yht.	25 871 921,00	27 396 859,00

9) Palvelujen ostojen erittely		
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	7 009 557,42	6 670 686,32
Muiden palvelujen ostot	23 952 862,59	23 999 217,51
Palvelujen ostot yhteensä	30 962 420,01	30 669 903,83

10) Valtuustoryhmille annetut tuet		
------------------------------------	--	--

Ei ilmoitettavaa.

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poistomenetelmä	Poisto aika	Poisto %
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5	
Tietokoneohjelmistot	tasapoisto	2	
Muut pitkävaikutteiset menot			
Tutkimus- ja kehittämismenot	tasapoisto	2	
Liikearvo	tasapoisto	2	
Muut	tasapoisto	2	
Muut esine 9811152	tasapoisto	10	
Aineelliset hyödykkeet			
Rakennukset			
Asuinrakennukset	tasapoisto	30	
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	20-30	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20	
Muut rakennukset /talousrakennukset	tasapoisto	10	
Rakennusten peruskorjaukset	tasapoisto	*	
Vanhana ostetut rakennukset	tasapoisto	*	
Kiinteät rakennukset ja laitteet			
Maa- ja vesirakenteet			
Kadut, tiet, torit, puistot	menojäännöspoisto		15-20
Sillat, laiturit, uimalat	menojäännöspoisto		15-25
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto		20
Johtoverkostot ja laitteet			
Kaukolämpöverkko	menojäännöspoisto		15
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto		20
Puhelin- ja tietoliikenneverkko, keskusasema ja alakeskukset	menojäännöspoisto		22
Maakaasuverkko	menojäännöspoisto		15
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto		20

	Poistomenetelmä	Poisto aika	Poisto %
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet			
Sähkö-, vesi- ja lämpölaitosten laitteet	tasapoisto	10-20	
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	tasapoisto	15	
Liikenteen ohjauslaitteet	tasapoisto	10	
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	tasapoisto	10	
Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet			
Rautaiset alukset	tasapoisto	15	
Puiset alukset ja uivat työkoneet	tasapoisto	8	
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	4	
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5	
Muut raskaat koneet /kuorma-autot	tasapoisto	10	
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5	
Laitoskoneet ja laitteet			
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	tasapoisto	5	
Mittauslaitteet ja optiset instrumentit	tasapoisto	3	
Atk-laitteet	tasapoisto	3	
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3-5	
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukaan		

Investointiraja 10 000 euroa.

Ensikertaisen kalustamisen osalta ei noudateta rakennusten poistoaikaa vaan kaluston.

* Hyödykkeen perusparannusmeno lisätään hyödykkeen poistamattomaan hankintamenuun ja poistetaan jäljellä olevan poistoajan kuluessa, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä. Perusparannusmenon poikkeavaa poistoaikaa koskeva määrittely tehdään perusparannushankkeen taloudelliseen merkitykseen perustuen hankesuunnitelman yhteydessä.

12) Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Maaperän puhdistamisvaraus 1.1	2 311 413,35	2 476 392,15	2 311 413,35	2 476 392,15
Vähennykset tilikaudella	-317 383,78	-164 978,80	-317 383,78	-164 978,80
Maaperän puhdistamisvaraus 31.12	1 994 029,57	2 311 413,35	1 994 029,57	2 311 413,35

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	1 771 793,52	5 486 764,07	1 771 793,52	5 486 764,07
Muut luovutusvoitot	37 191,94	62 700,66	37 191,94	62 700,66
Luovutusvoitot yhteensä	1 808 985,46	5 549 464,73	1 808 985,46	5 549 464,73
Muut toimintakulut				
Muut luovutustappiot	0,24	0,00	0,24	0,00
Luovutustappiot yhteensä	0,24	0,00	0,24	0,00

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	
Ei ilmoitettavaa.	

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot muista yhteisöistä	413 622,61	445 493,88
Yhteensä	413 622,61	445 493,88

16) Erittely poistoeron muutoksista		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos		
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron lisäys	0,00	-6 500 000,00
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron vähennys	1 126 440,78	1 096 657,45
Poistoeron muutokset yhteensä	1 126 440,78	-5 403 342,55

* Vertailuvuoden etumerkkiä on muutettu.

12. Tasetta koskevat liitetiedot

12.1. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17) Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Ei ilmoitettavaa.

18) Arvonkorotukset

Ei ilmoitettavaa.

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet		Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet					
Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesker.h.	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	868 722,53	0,00	868 722,53	87 260 260,84	31 222 506,28	1 913 351,08	68 221,79	13 834 507,33	186 081 715,28	
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	68 928,66	0,00	68 928,66	8 643 130,97	2 833 441,78	675 179,12	0,00	12 126 008,04	25 503 770,76	
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-250 000,00	-250 000,00	
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-178 967,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178 967,48	
Sirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	4 609 208,28	3 086 351,24	0,00	0,00	-7 695 559,52	0,00	
Tilikauden poisto	0,00	-199 817,17	0,00	-199 817,17	-6 333 631,82	-6 266 891,86	-619 452,38	0,00	0,00	-13 219 976,06	
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	737 834,02	0,00	737 834,02	94 178 968,27	30 875 407,44	1 969 077,82	68 221,79	18 014 955,85	197 936 542,50	
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	737 834,02	0,00	737 834,02	94 178 968,27	30 875 407,44	1 969 077,82	68 221,79	18 014 955,85	197 936 542,50	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamisets				
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina-saamisets konserni-yhteisöt	Saamisets kunta-yhtymät	Saamisets muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	13 479 074,35	27 291,69	55 479,82	13 370 825,55	26 932 671,41	0,00	27 217 207,66	564 340,31	27 781 547,97
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	801,00	801,00	0,00	0,00	4 330,00	4 330,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	-5 045,64	-5 045,64	0,00	-579 452,74	0,00	-588 796,58
Hankintameno 31.12.	13 479 074,35	27 291,69	55 479,82	13 366 580,91	26 928 426,77	0,00	26 637 754,92	559 326,47	27 197 081,39
Kirjanpitoarvo 31.12.	13 479 074,35	27 291,69	55 479,82	13 366 580,91	26 928 426,77	0,00	26 637 754,92	559 326,47	27 197 081,39

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	682 816,77	613 746,71	731 125,74	613 839,89
Muut maa- ja vesialueet	52 144 497,83	51 214 740,31	52 098 785,59	51 169 028,07
Maa- ja vesialueet yhteensä	52 827 314,60	51 828 487,02	52 829 911,33	51 782 867,96

20-22) Omistuksia muissa yhteisöissä						
Nimi	Kotipaikka	Konsernin		Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
		Kunnan omistus- osuus %	omistus-osuus %	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
Ylöjärven Yrityspalvelu Oy	Ylöjärvi	100	100	288	120	8
Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat	Ylöjärvi	100	100	287	592	46
Asunto Oy Viljakkalan Viertotie	Ylöjärvi	65,55	65,55	259	0	0
Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut	Ylöjärvi	100	100	80	309	0
Ylöjärven Jäähalli Oy	Ylöjärvi	99,90	99,90	201	1 175	-13
Ylöjärven Vesi Oy	Ylöjärvi	100	100	13 039	37 816	250
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Asunto Oy Ylöjärven Aureenrivi	Ylöjärvi	55	55	20	2	0
Kuntayhtymät						
Pirkanmaan liitto	Tampere	5,24	5,24	85	132	5
Tampereen kaupunkiseudun ky	Tampere	6,87	6,87	44	22	4
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Viljakkalan Liikekeskus	Ylöjärvi	26,26	26,26	77	0	0
Yhdistelemättömät Osakkuusyhteisöt						
Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy	Pirkkala	21,30	21,30	164	35	-16

23) Saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	135 937,42	0,00	150 249,18
Lainasaamiset	412 963,95	458 639,64	481 791,29	68 827,34
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	1 044 040,75
Yhteensä	412 963,95	594 577,06	481 791,29	1 263 117,27
Saamiset yhteensä	412 963,95	594 577,06	481 791,29	1 263 117,27

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Koronvaihtosopimukset	4 955 580,00	5 306 397,00	4 955 580,00	5 306 397,00
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	4 955 580,00	5 306 397,00	4 955 580,00	5 306 397,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuollosta	426 024,44	356 377,40	426 024,44	356 377,40
Koronvaihtosopimukset	350 817,00	359 600,75	350 817,00	359 600,75
Valtionkorvaukset	281 655,02	318 844,03	281 655,02	318 844,03
Muut tulojäämät	388 479,46	366 748,98	309 079,12	216 637,37
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	1 446 975,92	1 401 571,16	1 367 575,58	1 251 459,55

Kaupungin vertailuvuoden tietoja on muutettu.

12.2. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	61 658 822,06	65 787 440,52	61 658 822,06	65 787 440,52
Hyvinvointialue omaisuusjärjestelyt 1.1.	0,00	-4 128 618,46	0,00	-4 128 618,46
Peruspääoma 31.12.	61 658 822,06	61 658 822,06	61 658 822,06	61 658 822,06
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	0,00	13 135,82	0,00	0,00
Hyvinvointialue omaisuusjärjestelyt 1.1.	0,00	-13 135,82	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto 1.1.	0,00	19 603,15	0,00	0,00
Hyvinvointialue omaisuusjärjestelyt 1.1.	0,00	-19 603,15	0,00	0,00
Arvonkorotusrahassto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	174 098,27	175 001,46	0,00	0,00
Hyvinvointialue omaisuusjärjestelyt 1.1.	0,00	-536,39	0,00	0,00
Vähennykset	-366,80	-366,80	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	173 731,47	174 098,27	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	63 491 181,47	61 135 737,94	56 162 688,47	50 609 953,62
Hyvinvointialue omaisuusjärjestelyt 1.1.	0,00	-3 835 354,58	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	63 491 181,47	57 300 383,36	56 162 688,47	50 609 953,62
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1 799 813,86	6 190 798,11	-2 356 310,18	5 552 734,85
Oma pääoma yhteensä	123 523 921,15	125 324 101,80	115 465 200,35	117 821 510,53

26) Erittely poistoerosta		
	2024	2023
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	14 718 038,09	15 844 478,87
Poistoero yhteensä	14 718 038,09	15 844 478,87

27) Pitkäaikaiset velat		
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	51 400 000,00	42 750 000,00
Saadut ennakot	1 678 453,00	2 181 989,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä	53 078 453,00	44 931 989,00

Velat, jotka erääntyvät 1.1.2030 tai sen jälkeen.

28) Joukkovelkakirjalainat		
	2024	2023
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat	1 500 000,00	1 900 000,00
- korko 3,1 %	1 031,73	650,54
- erääntyvät 10.1.2025	1 500 000,00	1 900 000,00

* Korkoprosentti ja erääntymispäivä vuoden 2024 tieto.

29) Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut pakolliset varaukset				
KOY Nikron alueen maaperän puhdistaminen	1 153 391,94	1 377 210,16	1 153 391,94	1 377 210,16
Haverin alueen maaperän puhdistaminen	840 637,63	934 203,19	840 637,63	934 203,19
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 994 029,57	2 311 413,35	1 994 029,57	2 311 413,35

30) Velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	2 130,09	0,00	2 586,91
Ostovelat	0,00	82 266,93	0,00	180 385,03
Yhteensä	0,00	84 397,02	0,00	182 971,94
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	4 343,88	0,00	2 216,50
Yhteensä	0,00	4 343,88	0,00	2 216,50
Vieras pääoma yhteensä	0,00	88 740,90	0,00	185 188,44

31) Maksuliiketilimiitti
Ei ilmoitettavaa.

32) Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	4 397 275,95	4 397 275,95	0,00	0,00
Muut velat	7 191,14	7 431,14	970,87	1 210,87
Muut velat yhteensä	4 404 467,09	4 404 707,09	970,87	1 210,87

Kaupungin vertailuvuoden tietoja on muutettu.

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	3 146,46	8 154,69	0,00	0,00
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	8 125 592,98	7 617 906,80	7 749 852,32	7 252 288,39
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 523 785,46	1 617 083,81	1 466 424,78	1 598 178,39
Korkojaksotukset	215 666,01	315 920,03	177 671,66	273 527,99
Jaksotetut tuet ja avustukset	258 811,72	678 493,12	174 054,12	585 854,83
Muut menojäämät	321 910,14	436 900,17	318 956,52	567 651,14
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	10 448 912,77	10 674 458,62	9 886 959,40	10 277 500,74
Siirtovelat yhteensä	10 448 912,77	10 674 458,62	9 886 959,40	10 277 500,74

13. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	159 129,33	209 781,57	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinteistökiinnitykset	1 153 509,79	1 153 509,79	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	44 160,78	157 812,69	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinteistökiinnitykset	1 889 984,39	1 889 984,39	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	3 043 494,18	3 043 494,18	0,00	0,00

35 - 37) Vakuudet

Ei ilmoitettavaa.

38) Vuokravastuut				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Toimitilojen vuokravastuut	26 697 983,67	23 470 032,11	25 933 007,03	22 470 246,28
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2 264 049,94	2 388 096,39	2 070 293,60	2 419 009,50
Maa-alueiden vuokravastuut	5 200,56	4 061,85	5 200,56	4 061,85
Muut vuokravastuut	308 700,45	344 045,22	204 348,63	226 440,69
Vuokravastuut yhteensä	29 275 934,62	26 206 235,57	28 212 849,82	25 119 758,32
- siitä seuraavalle tilikaudelle maksettava osuus	4 080 977,32	4 336 335,97	3 858 977,60	3 927 855,23

Kaupungin vertailuvuoden tietoja on muutettu toimitilojen sekä koneiden ja laitteiden vuokravastuiden osalta.

39) Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0,00	0,00	10 950 000,00	10 000 000,00
Jäljellä oleva pääoma	0,00	0,00	6 111 121,48	5 885 941,56
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	22 669 273,00	21 415 500,00	22 669 273,00	21 415 500,00
Jäljellä oleva pääoma	8 958 104,14	8 660 968,98	8 958 104,14	8 660 968,98
Yhteensä	8 958 104,14	8 660 968,98	15 069 225,62	14 546 910,54

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2024	2023
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	291 054 031,00	278 797 934,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	312 329,00	221 930,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Muut sopimusvastuut	28 168 793,66	7 622 393,23	28 168 793,66	7 622 393,23
Sopimusvastuut yhteensä	28 168 793,66	7 622 393,23	28 168 793,66	7 622 393,23

Kaupungin vertailuvuoden tietoja on muutettu.

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Johdannaissopimukset				
Koko lainasalkkua suojaavia johdannaissopimuksia vastaava suojaamaton lainapääoma oli 82 450 000,00 euroa 31.12.2024				
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus, Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on sopijapuolilla vaihtuva korko. Sopimus tulee voimaan 4.1.2021 ja sopimus erääntyy 4.1.2049. Laskennallinen pääoma 25 000 000,00 euroa Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-2 002 439,19	-1 874 998,73	-2 002 439,19	-1 874 998,73
OTC koronvaihtosopimus Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksella on muutettu vaihtuva korko kiinteäksi ajalle 24.4.2018 - 24.4.2028. Laskennallinen pääoma 30 000 000,00 euroa Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-1 157 723,64	-1 499 633,81	-1 157 723,64	-1 499 633,81
OTC koronvaihtosopimuksen optioehto Sopimuksessa on erityisehto pankin yksipuoleiselle optiolle ajalle 25.4.2028 - 24.4.2043. Koronvaihtosopimuksella suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimus ja optiosopimus on erotettavissa toisistaan. Laskennallinen pääoma 30 000 000,00 euroa Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-356 062,48	-99 722,23	-356 062,48	-99 722,23

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
<p>Koronvaihtosopimus nollakorkolattialla, Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan kiinteän koron muuttamiseksi vaihtuva korkoiseksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 22.12.2030.</p> <p>Lainan alku pääoma 14 900 000,00 euroa.</p> <p>Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo on laskennallinen pääoma 14 900 000,00 euroa</p> <p>Markkina-arvo (pankin ilmoituksen mukaan)</p>	-1 744 697,49	-2 223 890,54	-1 744 697,49	-2 223 890,54
Takamaan koulu / Ylöjärven seurakunnan huonetila				
<p>Ylöjärven kaupunki ja Ylöjärven seurakunta ovat 2.6.2009 sopineet, että seurakunta voi luopua vuokratun tilan hallinnasta ennen 20 vuoden pituisen määräaikaisen sopimuksen päättymistä.</p> <p>Tällöin Ylöjärven kaupunki palauttaa ko. tiloihin pääomavuokrana tehdyn investoinnin jäännösarvon Ylöjärven seurakunnalle. Palautettava jäännösarvo on 9 800 euroa kokonaista kalenterivuotta kohden.</p>	44 100,00	53 900,00	44 100,00	53 900,00

14. Ympäristövastuut

Ympäristötuotot ja -kulut		
	2024	2023
Ympäristötuotot		
Viranomaistoiminnan tuotot	95 679,11	51 135,21
Muut ympäristötuotot	10 441,07	115 070,60
Siitä: ympäristönsuojeluun saadut avustukset	10 441,07	115 070,60
Ympäristökulut		
Viranomaistoiminnan kulut	305 197,52	248 618,34
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset	5 050,00	5 500,00
Muut ympäristökulut:		
Haverin rikastushiekka-alue kunnostus	93 565,56	26 338,61
Nikron alueen kunnostus	223 818,22	253 710,79
Metsäkylän kaatopaikan kunnostus	143 781,10	158 410,63
Ympäristökulut, netto	-660 242,22	-520 872,56

Ylöjärven kaupungin kunnostamisvastuulle on kuulunut kaksi pilaantuneen maan aluetta vuonna 2024 sekä viisi muuta seurannassa olevaa kohdetta.

Haverin rikastushiekka-alue on kunnostettu ja se on siirtynyt jälkihoito- ja seurantavaiheeseen. Jälkihoito- ja seurantavaiheet jatkuvat toistaiseksi.

Nikron kohteessa aloitettiin vuonna 2022 tarkentavat lisätutkimukset, joiden tarkoituksena oli selvittää pilaantuneen maaperän laajuus ja kunnostamista edellyttävän kerroksen syvyys tai etäisyys maanpinnasta. Nikron kunnostamiseksi on tarkentavien tutkimusten perusteella vuonna 2023 laadittu kunnostussuunnitelma. Kunnostussuunnitelman pohjalta on tehty PIMA-ilmoitus ja saatu PIMA-päätös. Päätökseen pohjautuen on kilpailutettu kunnostusurakka Nikron pilaantuneen alueen kunnostamiseksi. Hankintayksikkönä kunnostuksessa toimii Pirkanmaan ELY-keskus ja Ylöjärven kaupunki on kunnostamisurakassa yhteistyökumppani. Arvio kunnostamisen kustannuksista on noin 1,5 M€.

Kaupungilla on oma ylijäämämaiden sijoituspaikka Uusi Kuruntien länsipuolella, jota tarkkaillaan kuvaamalla kohde ilmasta vuosittain sekä ottamalla vesinäytteitä läheisistä ojista.

Metsäkylän vanha kaatopaikka on suljettu. Suljetulla kaatopaikalla tehdään seurantaohjelman mukaista vesien tilan seuranta.

Siltatien 4 kaava-alueen itäreunaan sijoittuu vanha kaatopaikka-alue, joka on kunnostettu vuonna 2013. Kohteessa on tehty seuranta ottamalla pohjavedestä näytteitä, koska kunnostamisen jälkeen alueella on havaittu pieniä määriä vinyylidikloridia pohjavesinäytteissä. Kohteen seuranta jatkuu.

Viljakkalan alueella Mäihälähdentien varressa on myös vanha kaatopaikka. Kohteessa on otettu vuonna 2023 näytteitä aiemman näytteenotto -ohjelman mukaisesti Pirkanmaan ELY-keskuksen edellyttämänä. Vuonna 2024 ei otettu näytteitä.

Kurun Puukkonevan suljetun kaatopaikan seuranta jatkuu. Näytetuloksissa ei ole havaittu toimenpiteitä edellyttäviä tuloksia.

15. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2024	2023
Yleishallinto	84	81
Opetus- ja kulttuuritoimi	1 008	966
Yhdyskuntapalvelut	258	248
Yhteensä	1 350	1 295

43) Henkilöstökulut		
	2024	2023
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	70 365 470,26	68 202 167,17
*) Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	471 115,20	508 025,68
Henkilöstökulut yhteensä	70 836 585,46	68 710 192,85

*) Investointien henkilöstökulut on kirjattu käyttötalouteen, josta ne siirretään investointeihin Valmistus omaan käyttöön -tilin kautta.

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Kristillisdemokraatit	5 073,05	4 531,55
Suomen Keskusta	6 954,08	6 584,09
Kokoomus	14 781,52	14 771,21
Suomen Kataja	3 263,90	2 263,00
Perussuomalaiset	5 689,36	5 956,74
Sosiaalidemokraatit	8 425,64	9 050,76
Vasemmistoliitto	4 720,78	4 156,32
Vihreät	8 059,15	7 572,13
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	56 967,48	54 885,80

45) Tilintarkastajien palkkiot		
	2024	2023
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	26 693,61	19 125,67
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 529,82	3 134,84
Muut palkkiot	0,00	2 276,00
Palkkiot yhteensä	30 223,43	24 536,51

46) Liitetiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Ylöjärven kaupunki ja Ylöjärven Vesi Oy ovat sopineet yhteistyöperiaatteista. Sopimuksen mukaan kahdenvälisissä palveluissa ja tuotteissa, joita ei ole kokonaistaloudellisesti järkevää hankkia kolmannelta osapuolelta noudatetaan kaupungin sisäistä tavanomaista hinnoittelua kuitenkin siten, että hinnoittelu noudattaa omakustannusperiaatetta. Tällaisia toimintoja ovat mm. kunnallistekninen rakentaminen yhteishankkeissa, kunnallistekniset suunnittelutyöt, varikko- ja varasto- toiminnot sekä yhteiset asiakaspalvelutoiminnot.

Ylöjärven kaupunki on myynyt tila- ja palkanlaskentapalveluita Ylöjärven Yrityspalvelut Oy:lle

Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu kuntalainen mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta korvauksesta irtisanomismenettelytilanteissa.

Konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

11. Muut eriytetyt laskelmat

Kirjanpidon eriyttämissäännöksen mukaiset tuloslaskelmat

Muissa eriytetyissä laskelmissa esitetään tuloslaskelman muodossa tiedot toiminnoista, joita kaupunki harjoittaa kilpailutilanteessa markkinoilla (Kilpailulaki 30 d §).

Toimintojen kustannusten kohdistamisessa on noudatettu aiheuttamis- periaatetta, joko toteutuneen, arvioidun tai muun jakoperusteen mukaan. Kustannuksiin sisältyy suhteellinen osuus hallinnon yleiskuluista. Yleiskuluprosenttina on käytetty tukipalvelutoimintojen nettomenojen osuutta koko kaupungin nettomenoista. Vuonna 2024 yleiskuluprosentti oli 4,38 ja 4,87 vuonna 2023.

Henkilöstöruokailu

	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	49 805	38 775
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	32 543	31 026
Palvelujen ostot	4 257	5 166
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	12 169	11 046
Muut toimintakulut	2 289	2 100
Hallinnon yleiskulut	2 245	2 403
Toimintakate	-3 698	-12 966

Siivouspalvelut

	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	18 060	17 127
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	13 952	13 110
Palvelujen ostot	664	577
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	681	700
Muut toimintakulut	1 312	1 261
Hallinnon yleiskulut	727	762
Toimintakate	724	717

Palkanlaskennan palveluiden myynti tytäryhtiöille

	2024	2023
Toimintatuotot		
Myyntituotot	16 399	13 890
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	10 936	9 270
Palvelujen ostot	3 388	2 887
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	51	44
Muut toimintakulut	929	797
Hallinnon yleiskulut	1 040	633
Toimintakate	55	259

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista sekä tositelajeista

Pääkirja
Päiväkirja
Tasekirja
Talousarvion toteutumisvertailu

Pysyvästi säilytettävät
Tasekirja
Talousarvion toteutumisvertailu
Tilintarkastuskertomus ja arviointikertomus
Toimintakertomus Tililuettelo

10 vuotta säilytettävät
Pääkirja
Tase-erittelyt
Päiväkirjat
Tilikauden tositteet *)

*) ESR:n rahoittamien kohteiden tositteet 10 vuotta viimeisestä maksatuksesta ohjelmakauden päättymisestä laskien.

Tosite	Nimitys	Numerosarja
ALKUSA	Alkusaldot	1001 - 1012
BUD	Talousarvio	2001 - 2008
BUDL	Lisätalousarvio	3001 - 3028
MUIST1	Muistiotositteet ulkoiset	10001 - 10619
MUIST2	Rahastokirjaukset	14001 - 14013
MUIRO2	Muistiotositteet ulkoiset Rondo	15001 - 15387
MUISIS	Muistiotositteet sisäiset RD	20001 - 20034
MUIRS2	Muistiotositteet sisäiset Rondo	25001 - 25031
MUIJAS	Muistioiden jaksotus sisäiset	30501 - 30617
KOMTOS	Käyttöomaisuustositteet	34001 - 34122
SISROP	Sisäiset laskut Rondo	40001 - 40928
KOMMUI	Käyttöomaisuus muistiot	48000 - 48068
HAAHTE	Sisäiset vuokrat Haahtela	50001 - 52885
BUD	Budjetointitositteet	96000 - 96012
PALKAT	Palkkatositteet	100001 - 100289
PANKKI	Pankkien tiliotteet	102997 - 103755
KONE2	Kone ja kuljetus tositteet	116001 - 116013
VARAST	Varasto Sonet	117001 - 117029
OSTOT	Ostolaskut	8000001 - 8032864
OMAKSU	Ostomaksut	8990001 - 8990330
LTT	Liitetietositteet	6-9, 11-13, 15-16, 19-30, 32-34, 38-46
YMRMAN	MR Manuaalisuoritukset	5110001 - 5110479
YMRVII	MR Viitesuoritukset	5210001 - 5210769
YMRHYV	MR hyvityslaskut, kuittaukset	5310001 - 5310333
YMRK	MR Tileistä poisto	5410001 - 5410833
YMR10	MR Laskulaji 10 Vuokrat	10000001 - 10000384

Tosite	Nimitys		Numerosarja
YMR13	MR Laskulaji 13	Yleislaskut	13000001 - 13002494
YMR14	MR Laskulaji 14	Työllisyyspalvelut	14000001 - 14000168
YMR15	MR Laskulaji 15	Timmi tilavuokrat	15000001 - 15000889
YMR17	MR Laskulaji 17	Tietohallinto	17000001 - 17000389
YMR20	MR Laskulaji 20	Maanvuokrat	20000001 - 20000591
YMR21	MR Laskulaji 21	Timmi yleiset alueet	21000001 - 21000494
YMR52	MR Laskulaji 52	Iltapäivätoiminta	52000001 - 52001477
YMR53	MR Laskulaji 53	Päivähoito	53000001 - 53008647
YMR63	MR Laskulaji 63	Hulevesilaskutus	63000001 - 63005135
YMR76	MR Laskulaji 76	Lupapistemaksut	76000001 - 76000458

MR = Myyntireskontra

FPM Kuntakonserni Cloud -konserniohjelmisto, konserni kirjanpidon säilytys sähköisenä järjestelmässä sekä erillistilinpäätökset sähköisessä arkistossa.

Apollo, lainan ja koronvaihotosopimusten hallinta, asiakirjojen säilytys sähköisenä järjestelmässä.

Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä

Ylöjärven kaupunki

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1.–31.12.2024

Ylöjärvellä 31.3.2025

Ylöjärven kaupunginhallitus

Pauli Piiparinen, kaupunginjohtaja

Jaana Heikkilä-Halkola, hallituksen
puheenjohtaja

Jussi-Pekka Ahonen

~~Peer Haataja~~ Ilkka Jäntti

Antti Järvensivu

Jenni Kiiskinen

Toni Kolehmainen

Inga-Mari Lehti

Katja Luojus

Hannu Ruuska

Minna Sarvijärvi

Päivi Stenman

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme tarkastaneet tilinpäätöksen.

Ylöjärvellä ___ / ___ 2025

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Minna Ainasvuori
tilintarkastaja, JHT, HT