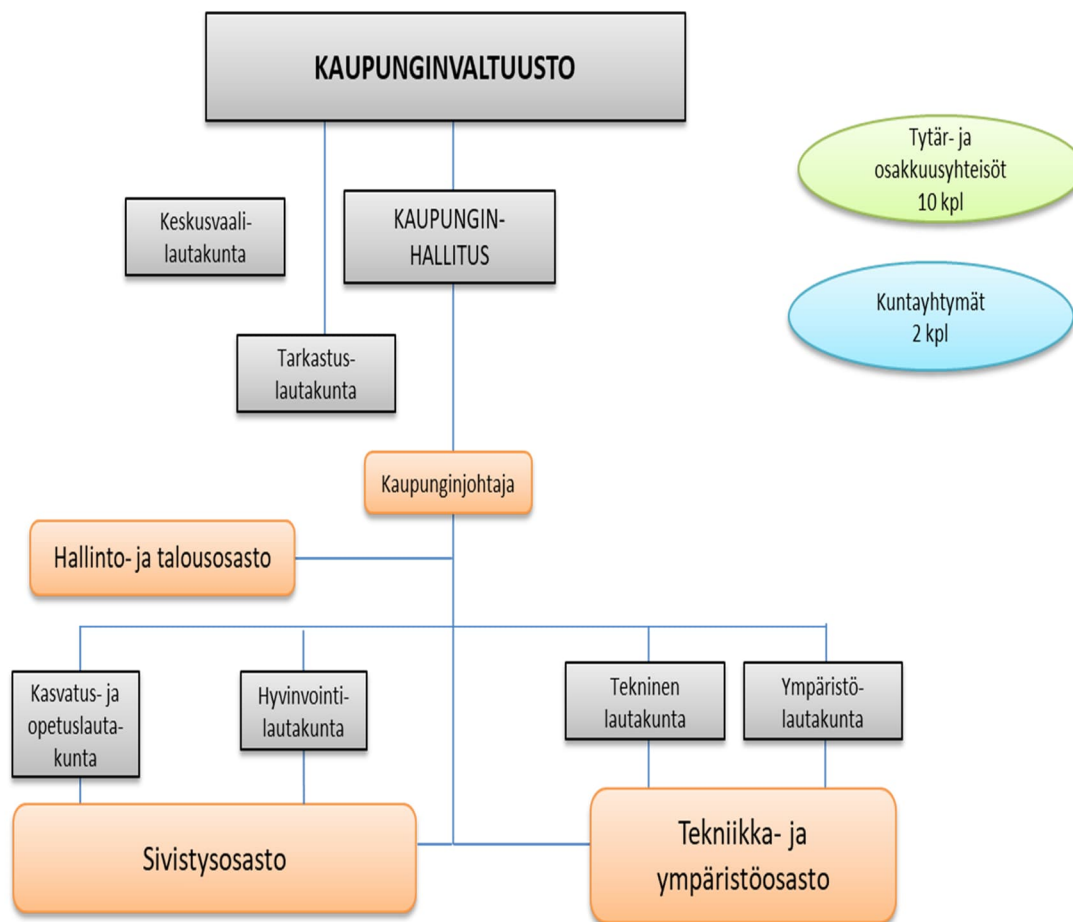


Talousarvio 2026 Taloussuunnitelma 2026 - 2028

Kaupunginvaltuusto 10.11.2025

Ylöjärven kaupungin organisaatio 1.1.2026



Avainluvut

Avainluvut	TP2024	TPE2025	TA2026
Asukasluku	33 704	33 804	34 004
Tulovero %	8,40 %	8,40 %	9,20 %
Tilikauden tulos	-3,8 m€	-6,5 m€	-0,2 m€
Yli-/alijäämä	-2,4 m€	-5,6 m€	0,7 m€
Vuosikate	9,6 m€	3,8 m€	6,8 m€
Poistot	13,4 m€	10,3 m€	9,9 m€
Investoinnit (omarahoitusosuus)	25,3 m€	25,5 m€	27,1 m€
Lainakanta	121,9 m€	144,9 m€	165,4 m€
Toimintamenot (pl omakäyttö)/asukas	3 416 €	3 614 €	3 767 €
Vuosikate/asukas	285 €	113 €	199 €
Investoinnit (omarahoitusosuus)/asukas	751 €	756 €	796 €
Lainakanta/asukas	3 620 €	4 288 €	4 863 €

Sisällysluettelo

1. Kaupunginjohtajan katsaus	1
2. Talousarvion yleisperustelut	2
2.1 Kaupunkistrategia	2
2.2 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys	2
2.2.1 Yleinen talouskehitys	2
2.2.2 Kuntatalouden kehitys	3
2.2.3 Väestönkehitys	4
2.2.4 Työllisyystilanne	5
2.2.5 Muutokset kaupungin hallinnossa ja organisaatiossa	6
2.3 Riskienhallinta	7
2.4 Kaupungin talous	8
2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	9
3. Talousarvion sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset	10
4. Tuloslaskelmaosa	12
5. Rahoitusosa	18
6. Käyttötalousosa	21
6.1 Keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta	24
6.2 Kaupunginhallitus	27
6.3 Kasvatus- ja opetuslautakunta	38
6.4 Hyvinvointilautakunta	54
6.5 Tekninen lautakunta	63
6.6 Ympäristölautakunta	74
7. Investointiosa	82
8. Konserniyhtiöt	86

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Investointeja tulevaisuuteen – lapsille, nuorille ja kaupunkikehitykseen



Kuntatalous on ollut kireä jo useita vuosia johtuen esimerkiksi valtakunnallisten uudistusten suorista ja epäsuorista vaikutuksista (sote- ja työllisyysalueuudistukset) sekä yleisestä talouskehityksestä. Valtionosuuksien ja verotulojen ennusteet eivät näytä tuovan helpotusta yleiseen taloudelliseen tilanteeseen.

Ylöjärvellä talouden tasapainottamiseksi on toteutettu ja toimeenpanossa lukuisia merkittäviä säästötoimia. Näitä ovat esimerkiksi palveluverkkoselvitykseen pohjautuvat toimenpiteet kohteinaan Karhen koulu ja Kultakylän, Kaiharin ja Vahannan sekä Palotornin päiväkodit. Säästötoimia ovat myös tukipalveluselvityksen

toimenpiteet koskien siivous- ja ruokapalveluiden kehittämistä, talous- ja henkilöstöhallinnon tuottamistapaselvityksen jälkeiset toimenpiteet, työvalmennuskeskus Valpron kehittäminen ja säästöt, opetuksen ryhmäkokojen jatkuva tarkastelu, rakennusten salkutukset ja sote-rakennuksia koskevat toimenpiteet sekä pienomistusten salkutus ja toimenpiteet. Myös tämä talousarviokirja sisältää uusia menoleikkauksia, jotka käyvät ilmi päätösesityksestä.

Edellä mainittujen menoleikkausten lisäksi panostamme nyt ja lähivuosina voimakkaasti koulu- ja päiväkotihankkeisiin eri puolilla kaupunkia. Esimerkiksi Kurun yhtenäiskoulu, koulutuskeskus Valon laajennus sekä Kirsi Kunnaksen päiväkodiksi nimetty Siltatien päiväkotitoiminta ovat edenneet vauhdilla loppusuoralle. Seuraavina listalla ovat Siltatien yhtenäiskoulun laajennus, Vuorentaustan uusi koulu ja päiväkotitoiminta sekä Kauraslammen kouluhanke. Näillä ja lukuisilla muilla talonrakennushankkeilla varmistamme turvalliset ja viihtyisät tilat lapsille ja nuorille myös tulevaisuudessa ja samalla laajennamme koulutuskapasiteettia ja -tarjontaa tarpeita vastaavaksi. Lukuisat liikenneväylähankkeemme ovat välttämättömiä uusien asuin- ja yritysalueiden rakentamiseksi. Myöskään yleisiä alueita kuten leikki- ja liikuntapaikkoja ei voida jättää huomiotta eikä korjausinvestointejakaan laiminlyödä. Investointiohjelmamme on siten mittava, mutta sen sisältö on kuitenkin ennakoitu ja tarkoin punnittu.

Ylöjärven talousarviovalmistelu on tehty siitä lähtökohdasta, että haluamme turvallisten ja laadukkaiden palveluiden lisäksi varmistaa kasvun ja myönteisen kehityksen edellytykset tuleville vuosille. Jotta tämä kaikki olisi mahdollista, tulopuolen tarkastelu on sisältynyt valmisteluun keskeisenä elementtinä jo tehtyjen, toimeenpanossa olevien tai nyt päätettävien säästötoimien lisäksi.

Kiitän kaikkia kaupunkikonsernin työntekijöitä, viranhaltijoita ja luottamushenkilöitä hyvästä ja rakentavasta yhteistyöstä talousarviovalmistelun aikana.

Pauli Piiparinen
Kaupunginjohtaja

2. Talousarvion yleisperustelut

2.1 Kaupunkistrategia

Ylöjärven kaupunginvaltuusto päätti Ylöjärven voimassa olevasta kaupunkistrategiasta kokouksessaan 4.4.2022. Kaupunkistrategia ulottuu vuoteen 2032 asti. Ylöjärven kaupunkistrategian päivitystä vuosille 2026–2036 valmistellaan syksyn 2025 aikana. Kaupunginvaltuusto hyväksyy päivitetyn strategian kokouksessaan 1.12.2025.

Kaupunkistrategia on kaupunginvaltuuston hyväksymä, ylin kaupungin toimintaa, valintoja ja tulevaisuuden suunnittelua ohjaava asiakirja. Strategiassa asetettuja tavoitteita toteutetaan osana vuosittain hyväksyttävää talousarviota.

Kaupungilla on useita osastrategioita ja toimintaohjelmia, jotka ohjaavat kaupungin toimintaa kaupunkistrategian rinnalla, mutta sille alisteisina. Näitä ovat muun muassa

- Digitiekartta
- Elinkeino-ohjelma
- Henkilöstöohjelma
- Hiilineutraali Ylöjärvi -ilmastotiekartta
- Laaja hyvinvointikertomus
- Kasvuohjelma
- Konserniohje
- Maankäytön ja palvelujen suunnittelu- ja toteutusohjelma MAPSTO
- Maapoliittinen ohjelma
- Turvallisuussuunnitelma

2.2 Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

2.2.1 Yleinen talouskehitys

Katsaus yleiseen taloustilanteeseen perustuu valtiovarainministeriön taloudelliseen katsaukseen (syyskuu 2025).

Suomen bruttokansantuote (BKT) kasvoi viime vuonna 0,4 prosenttia vuositasolla ja talouden toipuminen jatkuu. Inflaation hidastuminen, korkojen lasku ja tuloveronalennukset lisäävät kulutusta. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat investointeja. Talouden kasvua hidastavat Yhdysvaltojen tullien korotukset ja yleinen epävarmuus. BKT kasvaa 1,0 prosenttia vuonna 2025, ja 1,4 prosenttia vuonna 2026 ja 1,7 prosenttia 2027. Työllisyys kasvaa vasta vuosina 2026–2027 talouden vahvistuessa. Työttömyysaste laskee vuoden 2025 9,4 prosentista 8,4 prosenttiin vuonna 2027.

Heikko lähtötilanne ja talouden hidas kasvu painavat julkista taloutta tänä vuonna. Lähivuosien ennakoitu talouskasvu sekä hallituksen sopeutustoimet pienentävät alijäämää vain maltillisesti, kun menoja lisäävät kasvavat puolustusinvestoinnit, hoiva- ja hoitomenot sekä velanhoitokustannukset. Julkisyhteisöjen alijäämä on tänä vuonna 4,3 prosenttia suhteessa BKT:hen ja pienenee siitä n. 3,6 prosenttiin vuonna 2026 ja kolmen prosentin tuntumaan ennustejakson lopulla. Velkasuhde vakiintuu hetkellisesti vuonna 2027, minkä jälkeen se kääntyy uudelleen kasvuun ja ylittää 90 prosenttia vuonna 2029.

Keskeiset ennusteluvut

	2024	2025	2026	2027	2028
BKT markkinahintaan, määrän muutos, %	0,4	1,0	1,4	1,7	1,6
Bruttokansantuote, mrd.euroa	276	285	295	307	320
Kuluttajahintaindeksi, muutos %	1,6	0,4	1,4	1,9	2,0
Työttömyysaste, % (Tilastokeskus)	8,4	9,4	9,0	8,4	7,9
Työllisyysaste, %	72,1	71,5	71,8	72,6	73,3
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä suhteessa BKT:een, %	-4,5	-4,3	-3,6	-3,4	-3,1
Julkisyhteisöjen velka, suhteessa BKT:een, %	82,1	86,9	88,5	88,6	89,6

2.2.2 Kuntatalouden kehitys

Katsaus perustuu valtiovarainministeriön kuntatalousohjelmaan vuodelle 2026 (syyskuu 2025).

Suomen talouden toipuminen on ollut hidasta, ja verotulot kehittyvät tänä vuonna heikosti. Pari vuotta jatkunut heikko työmarkkinasuhdanne ei vielä osoita kohenemisen merkkejä. Vuositasolla työllisiä on hieman viimevuotista vähemmän ja työttömiä selvästi enemmän, noin 9,4 prosenttia työvoimasta. Tuotannon kasvun myötä työllisyystilanteen ennakoidaan kuitenkin kohenevan vuodesta 2026 alkaen.

Heikko suhdannetilanne on välittynyt myös kuntatalouteen vuonna 2025, jonka verotuloennusteita on madallettu kertymätietojen perusteella vuoden edetessä. Vuosikate supistuu, mutta riittänee kattamaan poistot. Tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan niukasti positiivinen, mutta tulosta vahvistaa osin kertaluontoinen satunnainen tuotto, jonka vaikutus ei ulotu tuleviin vuosiin. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee -1,1 miljardiin euroon.

Kuntatalouden näkymät pysyvät heikkoina myös vuonna 2026. Keväällä 2025 saavutettu kolmevuotinen palkkasopimus kasvattaa kuntatalouden kustannuksia selvästi. Vuonna 2025 työvoimakustannukset nousevat sopimuskorotusten vuoksi noin 2,8 prosenttia, vuonna 2026 3,2 prosenttia ja vuonna 2027 nousu kiihtyy 3,9 prosenttiin. Tämä kehitys lisää kustannuspaineita palveluvaltaisella kuntasektorilla, jossa henkilöstömenojen osuus on suuri. Kunta-alan palkankorotukset koostuvat perusratkaisun lisäksi palkkausjärjestelmien kehittämisohjelmasta, mikä nostaa alan palkankorotukset yleistä linjaa suuremmaksi. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksiennuste vuodelle 2026 on 3,5 prosenttia ja vuosille 2027–2029 keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

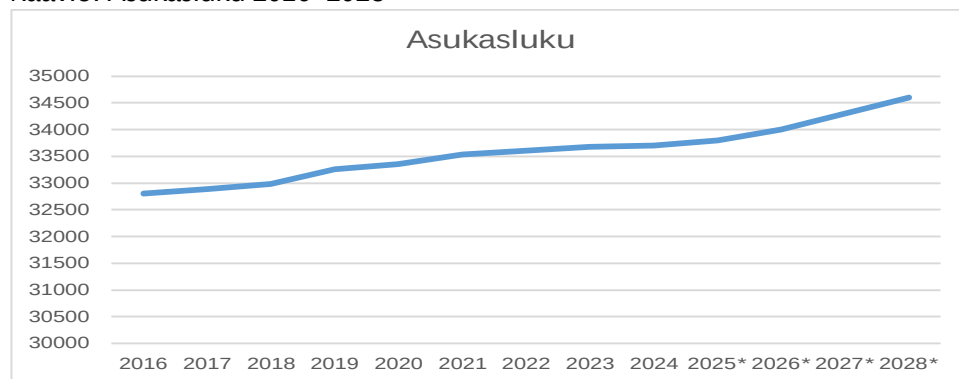
Vaikka verotulojen odotetaan kasvavan reippaasti vuonna 2026 suhdannetilanteen kohentuessa, kuntatalouden tulojen kehitystä hidastavat valtionapuihin kohdennetut vähennykset. Lisäksi sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättymisen ja uudelleenneuvottelut uhkaavat heikentää kuntien saamia vuokratuloja. Tulojen ja menojen epätasapaino syvenee, sillä vuosikatteet eivät riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta painuu painelaskelmassa -1,4 miljardiin euroon vuonna 2026 ja edelleen -1,5 mrd. euroon vuonna 2027. Epätasapaino helpottuu hieman vuonna 2028, kun hallitusohjelman mukainen indeksijarru peruspalvelujen valtionosuuteen ja sote-uudistuksen määräaikaiset vähennykset koskien vuoden 2023 valtionosuuksia poistuvat. Toiminnan ja investointien rahavirta jää kuitenkin vuonna 2028 noin 1,2 miljardia ja vuonna 2029 1,0 miljardia negatiiviseksi. Negatiiviset toiminnan ja investointien rahavirrat näkyvät kuntatalouden lainakannan kehityksessä, joka uhkaa kasvaa 26,5 mrd. euroon vuonna 2029.

2.2.3 Väestönkehitys

Tilastokeskuksen vuoden 2024 väestöennusteen mukaan Suomen väkiluku nousisi 6,5 miljoonaan henkilöön vuoteen 2070 mennessä. Alle 15-vuotiaiden määrä sen sijaan laskisi nykyisestä 832 000 nuoresta runsaaseen 700 000 nuoreen vuoteen 2070 mennessä. 15–64-vuotiaan väestön kasvaisi nykyisestä 3,4 miljoonasta 3,8 miljoonaan 2050-luvulla. Yli 75-vuotiaan väestön määrä sen sijaan kaksinkertaistuisi nykyisestä 627 000 henkilöstä yli kaksinkertaiseksi lähes 1,3 miljoonaan vuoteen 2075 mennessä.

Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan Ylöjärven asukasluku olisi 35 754 vuonna 2040. Kasvu olisi keskimäärin noin 128 asukasta vuodessa. Tilastokeskuksen väestöennusteet ovat ns. demografisia trendilaskelmia, joissa lasketaan mikä olisi alueen tuleva väestö, jos viime vuosien väestönkehitys jatkuisi samanlaisena. Talousarviosuunnittelussa on lähdetty siitä, että väestönkasvu olisi kuitenkin Tilastokeskuksen ennustetta voimakkaampaa. Esimerkiksi Ylöjärven kasvuohjelman tavoitteeksi on asetettu koko kaupungin tasolla 45 000 asukasta vuonna 2040. Ohjelmassa on määriteltä aluekohtaiset tavoitteet ja toimet kunkin tavoitteen toteuttamiseksi. Talousarviosuunnittelussa on arvioitu, että vuonna 2026 väestö kasvaisi 200 asukkaalla ja 300 asukkaalla vuodessa vuosina 2027–2028.

Kaavio: Asukasluku 2016–2028



*arvio

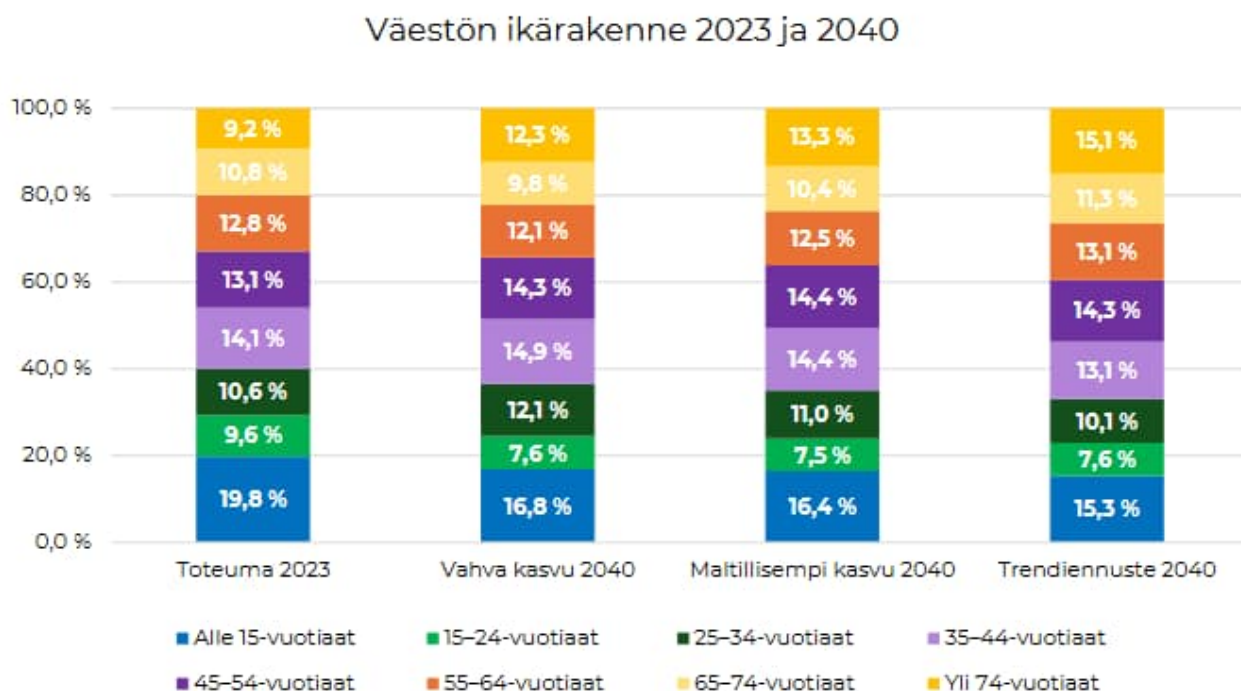
Kaavio: Asukasluvun kasvuprosentti 2016–2028



*arvio

Valtakunnallisia kehityssuuntia mukaillen myös Ylöjärven kaupungin väestörakenne ikääntyy siirryttäessä kohti vuotta 2040. Ikäryhmistä suhteellisesti merkittävintä kasvu olisi iäkkäimpien, yli 74-vuotiaiden kaupunkilaisten osalta. Vastaavasti 0–14-vuotiaiden suhteellinen osuus laskisi selvästi.

Kaavio: Väestöennuste ikäryhmittäin Ylöjärvellä 2023 ja 2040



Lähde: MDI: Ylöjärven osa-alueittainen väestöennuste, 2025

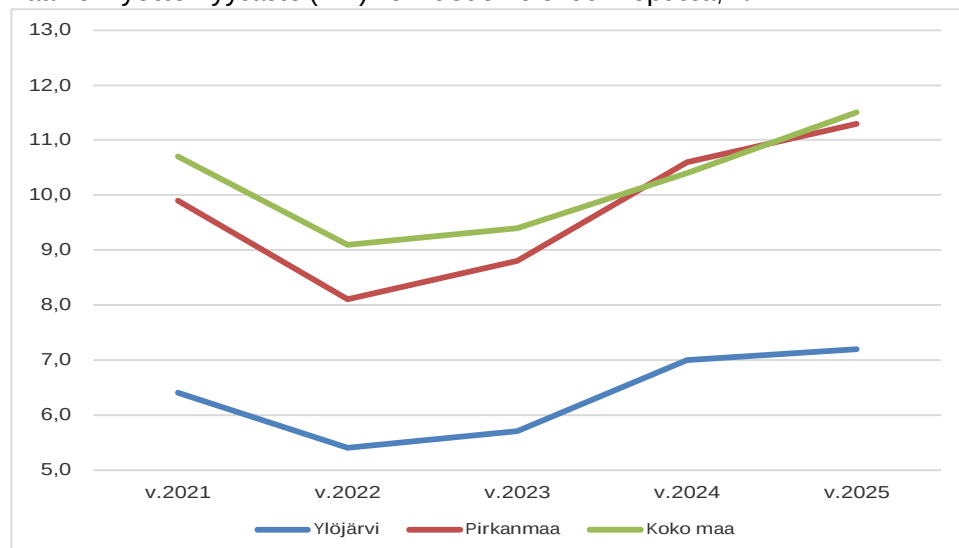
2.2.4 Työllisyystilanne

Vuoden 2024 lopussa Ylöjärven työttömyysprosentti oli 8,9 (1 309 työtöntä työnhakijaa). Elokuussa 2025 työttömyysprosentti oli 7,2 prosenttia (1 157 työtöntä työnhakijaa). Ylöjärven työttömyysprosentti on ollut viime vuosina Pirkanmaan alhaisimpia.

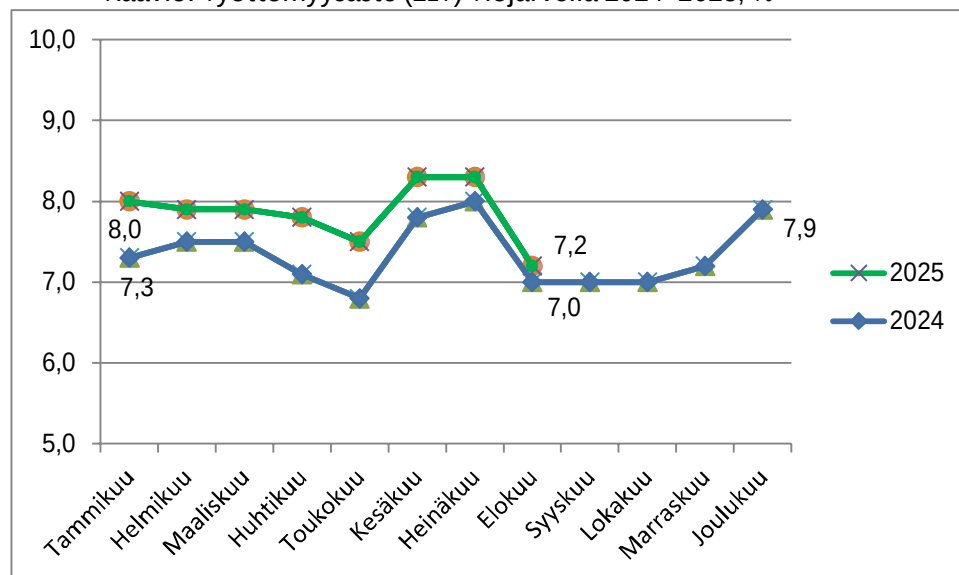
Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy valtion työ- ja elinkeinotoimistoilta kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille 1.1.2025. Tampereen seudun työllisyysalueen muodostavat 16 kuntaa, jotka ovat Akaa, Juupajoki, Kangasala, Kuhmoinen, Lempäälä, Nokia, Orivesi, Pirkkala, Pälkäne, Ruovesi, Urjala, Tampere, Valkeakoski, Vesilahti, Virrat ja Ylöjärvi. Tampereen kaupunki on työllisyysalueen vastuukunta.

TE-uudistuksen myötä kunnat ovat osallistuneet aiempaa suuremmalla osuudella työttömyysetuuksien rahoittamiseen. Yksittäisen kunnan rahoitusosuus muuttuu sekä työttömyyden määrän että pituuden mukaan. Mitä pidempään yksittäisen henkilön työttömyys kestää, sitä isomman osan kunta joutuu etuuskuluista maksamaan. Työttömyysetuuksien rahoitusvastuu on peruskunnilla, vaikka palveluita hoidaisi kuntien puolesta työllisyysalue.

Kaavio: Työttömyysaste (ELY) ko. vuoden elokuun lopussa, %



Kaavio: Työttömyysaste (ELY) Ylöjärvellä 2024–2025, %



2.2.5 Muutokset kaupungin hallinnossa ja organisaatiossa

Ylöjärven kaupunginvaltuustossa on 45 valtuutettua 1.6.2025 alkaneen kauden alusta lähtien. Aiem-
malla, vuosina 2021–2025 olleella kaudella valtuutettuja oli 51.

Sote-voimaanpanolain mukaan, mikäli kunta haluaa vuokrata jatkossa sote- ja pelastuspalvelukiinteis-
töjä hyvinvointialueelle, tulee ne yhtiöittää siirtymäajan puitteissa viimeistään 1.1.2026 alkaen. Ylöjär-
ven kaupunki perusti yhtiön maaliskuussa 2025 hallinnoimaan ja vuokraamaan sote- ja pelastuspalvelu-
kiinteistöjä hyvinvointialueelle. Kaupunki omistaa perustetun yhtiön Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy:n
100 prosenttisesti. Itse kiinteistöjen yhtiöittäminen eli omaisuuden siirto yhtiöön toteutetaan 1.1.2026.
Kiinteistöjen siirto perustettuun kiinteistöyhtiöön vaikuttaa monella tapaa kaupungin talouteen. Se vä-
hentää kaupungin vuokratuottoja, lisää yhtiölle myytävien tukipalveluiden kautta palvelutuottoja, lisää
kiinteistöverotuottoja, tuottaa osinko- ja korkotuottoja, vähentää poistoja ja tuottaa luovutusvoittoa tai
luovutustappiota.

Tampereen kehyskuntien välistä tietohallintoyhteistyötä uudistetaan 1.1.2026 alkaen siten, että tietohallintoon muodostetaan uusi, keskitetty tietohallinnon asiantuntijayksikkö, joka ottaa haltuunsa kehyskunnille yhteisten ja erikseen sovittujen tietohallintopalveluiden kehittämisen ja hallinnan. Tämä uusi yksikkö tulee toimimaan kehyskuntien tietohallintojohtajan alaisuudessa päätoteuttajakunnassa Ylöjärvellä.

Keskitettyyn tietohallintoon on suunniteltu tietohallintojohtajan lisäksi 8 muuta vakanssia. Tehtävät on ensisijaisesti tarkoitettu täyttämään kehyskuntien tietohallintohenkilöstöön kohdistuvan sisäisen hakumenettelyn kautta osana kuntien yhteisjärjestelyä.

Tietohallintoyhteistyön kustannukset katetaan kuntien kesken yhdessä ja kukin kunta on velvollinen varaamaan vuosittain talousarvioonsa tarkoitukseen riittävän määrärahan.

2.3 Riskienhallinta

Riskienhallinnan perustan muodostaa asianmukainen toimintaympäristö. Kaupungin organisaatiorakenne 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 -viitekehykseen ja ISO 31000 -standardiin. Riskienhallinta kattaa organisaation kokonaisvaltaisen riskienhallinnan, joka sisältää riskityyppijaon 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 vaihtelevat toimialoittain. Esiin nousseita korkean riskiluvun riskejä olivat muun muassa:

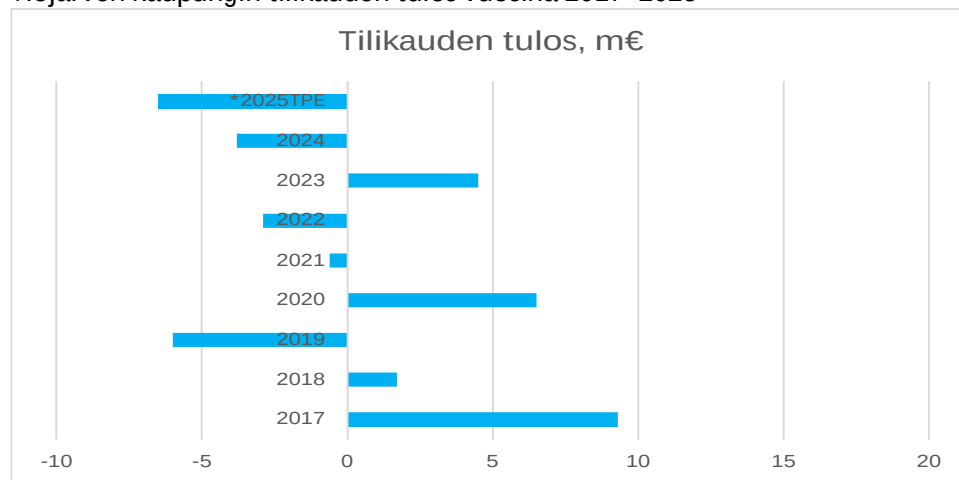
- tietoliikennetyhteyksiin ja tietojärjestelmiin liittyvät häiriötekijät
- tietosuojat
- vallitsevan maailmantilanteen aiheuttama epävarmuus
- menojen hallitsematon kasvu
- verotulojen ja valtionosuuksien heikko kehitys
- avainhenkilöriskit
- vaikeudet henkilöstön saatavuudessa
- strategisten hankkeiden viivästymiset
- päätöksentekoon liittyvät valitusriskit
- henkilöstön kuormittuneisuus

2.4 Kaupungin talous

Tilikausien tulosten pidemmän aikavälin tarkastelun osoittaa, että kaupungin taloustilanne on tiukentunut lähivuosina. Keskeinen syy viime vuosien talouden liikkumavaran tiukentumiselle on valtakunnallisten uudistusten suorat ja epäsuorat negatiiviset vaikutukset (sote- ja työllisyysalueuudistukset) sekä yleinen heikko talouskasvu. Tulorahoituksen (verotulot, valtionosuudet) kehitys on ollut liian pientä vuosittaiseen menokasvuun nähden.

Pidemmän tähtäyksen talouden tasapainotilan edellytys olisi, että tulos on vuosittain useamman miljoonaa euroa positiivinen. Tällöin investointeja pystytään rahoittamaan mahdollisimman paljon käyttötalouden tulorahoituksella velkarahoituksen sijaan. Tämä tavoite korostuu investointien määrän ollessa suurta.

Ylöjärven kaupungin tilikauden tulos vuosina 2017–2025



*arvio

Talouden tasapainotilaa tarkasteltaessa keskeisiä asioita on menokasvun hillintä. Alla oleva kuvio osoittaa, että ilman työllisyysalueuudistuksen myötä tulleita lisäkustannuksia menokasvu olisi myös vuonna 2025 maltillista. Työllisyyden hoidon lisäkustannuksiin ei saatu täyskatteellista valtionrahoitusta.

Vertailukelpoinen menokasvu (ilman valmistus omaan käyttöön menoja) vuosina 2017–2025



Vuodet 2021 ja 2022 ilman rokotus-, hoito- yms. koronakuluja. Vuonna 2023 menot pienenivät 96,4 % vuoteen 2022 verrattuna hyvinvointialueuudistuksen vaikutuksesta. Vuoden 2025 osalta esitetty myös kasvu ilman TE-uudistuksen myötä kasvaneita työllisyyden hoidon menoja

Investointitaso tulee säilymään korkealla lähivuosina. Investointiohjelma sisältää useita isoja kouluhankkeita. Kasvuohjelman mukainen kasvu edellyttää myös laajaa kunnallisteknistä rakentamista. Investointien määrän kasvu aiheuttaa paineita velkaantumisen hallintaan varsinkin, mikäli toiminnasta ei jää riittävästi katetta investointien rahoittamiseen.

Kaupunginhallitus päätti kesäkuun kokouksessaan suunnitteluohjelmasta talousarvion valmistelun pohjaksi. Näiden hallituksen päättämien suuntaviivojen pohjalta kaupunginjohtaja antoi yksityiskohtaisemat talousarvion valmisteluohjeet lautakunnille. Lautakunnat käsittelevät osastojen valmistelemat talousarvioesitykset syyskuun loppuun mennessä.

2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Kuntien toimintaympäristössä ja tehtäväkentässä on tapahtunut viime vuosina muutoksia, jotka muokkaavat kuntien toimintaa. Erityisesti kuntien rooli hyvinvoinnin ja terveyden edistäjänä on korostunut entisestään ja hyvinvointinäkökulma on tarpeen huomioida entistä laajemmin päätöksenteossa sekä kunnan eri rooleissa.

Ylöjärven kaupunki mittaa ja seuraa kuntalaisten hyvinvointia monipuolisen tietopohjan avulla ja raportoi vuosittain hyvinvoinnin muutoksista päätöksen teon tueksi. Tälle valtuustokausittain hyväksyttävä hyvinvointikertomus antaa hyvän pohjan. Lisäksi hyvinvoinnin vuosiraportissa esitetään katsaus ylöjärveläisten hyvinvoinnista eri osa-alueet huomioiden. Tiedot pohjautuvat kansallisiin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tulosindikaattoreihin sekä tunnettuihin laajasti väestöä koskettaviin seurantatietoihin, kuten kouluterveyshuollon kyselyn tuloksiin ja sairastuvuusindeksiin. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimenpiteiden vaikuttavuutta seurataan kansallisen TEAviisarin ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen prosessi-indikaattoreiden avulla. Vuosiraportit ja hyvinvointikertomus käsitellään valtuustossa ja ovat ajankohtaisesti luettavissa sähköisestä hyvinvointikertomuksesta.

3. Talousarvion sitovuus ja seuranta sekä tilivelvolliset

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvio sitoo hallintokuntaa toimielimittäin. Kaikki toimielimet ovat nettobudjetoituja, mikä merkitsee sitä, että toimielimiä sitoo valtuuston nähdessä toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate käsittäen sekä ulkoiset että sisäiset erät. Lisäinformaation tuottamiseksi lautakuntien tiedot on eritelty myös vastuualueittain.

Sitovuustaso: Toimielin	Lisäinformaatiotaso: Vastuualue
Keskusvaalilautakunta	Vaalit
Tarkastuslautakunta	Ulkoinen tarkastus
Kaupunginhallitus	Hallintopalvelut
	Henkilöstöpalvelut
	Talousohjelmat
	Kehitysohjelmat
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Yhteisöpalvelut
	Peruskoulutus
	Lukiokoulutus
	Koululaisten iltapäivätoiminta
	Varhaiskasvatusta
Hyvinvointilautakunta	Vapaa-aikapalvelut
Tekninen lautakunta	Hallinto ja kehittäminen
	Yhdyskuntatekniset palvelut
	Toimitilat
Ympäristölautakunta	Kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut
	Lupa- ja valvontapalvelut

Investointiosan määrärahat sitovat vastuullisia lautakuntia projekteittain.

Investointilajeja ovat talonrakennusinvestoinnit, liikenneväyläinvestoinnit, yleisten alueiden investoinnit, koneet ja kalusto, maa- ja vesialueet, tietokoneohjelmistot, sekä osakkeet ja osuudet.

Vastuutoimielin voi tehdä saman investointilajin kuluvaan vuoteen projektien kesken määrärahasiirtoja siten, että määrärahasiirron kohteena olevien projektien toteuttaminen ei vaarannu ja että muutoksen nettovaikutus on ± 0 euroa. Kohdentamattomista määrärahoista voidaan siirtää määrärahoja saman investointilajin projekteille ja päinvastoin em. ehtoja noudattaen.

Tekninen lautakunta päättää talonrakennusinvestointien, liikenneväyläinvestointien ja yleisten alueiden investointien kohdentamattoman määrärahan käytöstä.

Vastuutoimielin päättää kone- ja kalustoinvestoinneista, tietokoneohjelmisto -investoinneista a.o. investointilajin toimielimelle osoitetun kokonaismäärärahan puitteissa.

Investointiosassa esitetty aluejako on ainoastaan informatiivinen ilman sitovuusvaikutuksia.

Rahoituksessa sitovia ovat:

- Tuloslaskelmassa verotuloarvio, valtionosuusarvio, rahoitustuotot ja -kulut
- Rahoituslaskelmassa pitkäaikaisen lainakannan muutos on enimmäismäärä.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden seuranta suoritetaan säännöllisesti. Kaupunginhallitukselle raportoidaan neljännesvuosittain talousarvion toteutumisesta. Kesäkuun lopun tilanteesta laadittava osavuosikatsaus on laajempi selvitys sisältäen talousraportoinnin lisäksi raportoinnin strategisten tavoitteiden toteutumisesta ja riskienhallinnasta. Raportti toimitetaan kaupunginhallituksen lisäksi kaupunginvaltuustolle.

Osastojen seurannan tulee olla jatkuvaa, ja poikkeamiin toiminnan tavoitteiden toteutumisessa tai määrärahojen käytössä tulee puuttua välittömästi.

Jäljempänä käyttötalousosiossa on vastuualueittain nimetty tilivelvolliset vastuuhenkilöt, jotka myös vastaavat seurannasta. Hallintokuntien tulee nimetä tehtäväalueitasoiset ja kustannuspaikkatasoiset vastuuhenkilöt käyttötaloussuunnitelmien vahvistamisen yhteydessä.

4. Tuloslaskelmaosa

Talousarvion ja -suunnitelman kokonaistaloudellinen kuva välittyy tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Oheinen tuloslaskelma on laadittu ulkoisista tuotoista ja kuluista. Käyttötalousosan (luku 6.) toimielinkohtaisissa tuloslaskelmissa on ulkoisten erien lisäksi esitetty eriteltynä sisäiset erät eli hallintokuntien välinen laskutus.

TULOSLASKELMA/ULKOISET ERÄT

	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA 2026	Ero%	SV1 2027	SV2 2028
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	4 232 573	3 540 253	4 408 118	24,5	4 496 280	4 586 205
MAKSUTUOTOT	3 263 984	3 658 300	3 689 000	0,8	3 762 780	3 838 035
TUET JA AVUSTUKSET	1 974 026	753 600	560 760	-25,6	571 975	583 415
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 701 377	9 121 000	5 562 000	-39,0	5 613 241	6 165 345
TOIMINTATUOTOT	18 171 960	17 073 153	14 219 878	-16,7	14 444 276	15 173 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	7 184 779	5 360 000	6 160 000	14,9	6 160 000	6 160 000
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-70 365 470	-72 343 762	-76 088 479	5,2	-78 435 210	-79 899 789
PALKAT JA PALKKIOT	-57 278 003	-58 663 857	-61 697 920	5,2	-63 654 071	-64 871 394
HENKILÖSIVUKULUT	-13 087 467	-13 679 905	-14 390 559	5,2	-14 781 139	-15 028 395
ELÄKEKULUT	-11 545 915	-12 138 500	-12 132 275	-0,1	-12 452 512	-12 655 241
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 541 552	-1 541 405	-2 258 284	46,5	-2 328 627	-2 373 154
PALVELUJEN OSTOT	-30 962 420	-33 025 395	-34 952 066	5,8	-35 180 126	-35 930 409
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 215 655	-11 628 641	-11 416 705	-1,8	-11 617 773	-11 849 694
AVUSTUKSET	-3 548 467	-4 942 580	-5 323 580	7,7	-5 424 000	-5 532 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 246 348	-5 602 425	-6 501 037	16,0	-6 932 000	-7 066 000
TOIMINTAKULUT	-122 338 361	-127 542 803	-134 281 867	5,3	-137 589 109	-140 277 892
TOIMINTAKATE	-96 981 621	-105 109 650	-113 901 989	8,4	-116 984 833	-118 944 892
VEROTULOT	82 165 865	83 710 000	93 904 000	12,2	98 765 000	102 634 000
VALTIONOSUDET	25 871 921	27 276 000	28 120 000	3,1	29 120 000	30 120 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	468 470	469 000	471 000	0,4	471 000	466 000
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 674 405	1 469 000	2 356 000	60,4	2 356 000	2 356 000
KORKOKULUT	-3 196 796	-3 600 000	-3 800 000	5,6	-4 300 000	-4 800 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-413 202	-385 000	-384 000	-0,3	-385 000	-385 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 467 123	-2 047 000	-1 357 000	-33,7	-1 858 000	-2 363 000
VUOSIKATE	9 589 042	3 829 350	6 765 011	76,7	9 042 167	11 446 108
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-13 419 793	-10 328 423	-9 939 730	-3,8	-10 439 730	-10 939 730
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-13 419 793	-10 328 423	-9 939 730	-3,8	-10 439 730	-10 939 730
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	3 000 000		0	0
SATUNNAISET ERÄT	0	0	3 000 000		0	0
TILIKAUDEN TULOS	-3 830 751	-6 499 073	-174 719	-97,3	-1 397 563	506 378
POISTOERON MUUTOS	1 126 441	861 128	833 016	-3,3	833 016	833 016
VARAUSTEN MUUTOS	348 000	0	0		0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 356 310	-5 637 945	658 297	-111,7	-564 547	1 339 394

Tuloslaskelma osoittaa, riittääkö tulo-rahoitus palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisen omaisuuden jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin. Va-kaan talouden lähtökohtana on, että toiminnan menot sopeutetaan keskeisten tuloerien kehitykseen.

Toimintatuotot muodostuvat myynti- ja maksutuotoista, tuista ja avustuksista ja muista toiminta- tuotoista. Toimintatuottoja on pyritty korottamaan keskimäärin kahdella prosentilla vuodesta 2025 pe- rustuen taksojen tarkistukseen sekä kasvaviin volyymeihin.

Myyntituottoja on budjetoitu kuluvaan vuoteen selvästi enemmän. Tämä selittyy perustetun kehyskuntien tietohallintoyksikön kustannusten laskuttamisesta muilta kunnilta. Maksutuotoissa varhaiskasvatuksen hoitopäivämaksuja on budjetoitu aiempaa enemmän, rakennusvalvonta- ja tarkastusmaksuja sitä vas- toin vähemmän. Tukien ja avustusten tulokertymää pienentää työllisyyden hoidon uudistukseen liittyvä työllistämistukien poistuminen. Muihin toiminnantuottoihin sisältyviin maanmyyntituloihin on suunnit- telukehysten mukaisesti budjetoitu 3,0 miljoonaa euroa eli 0,5 miljoonaa euroa aiempaa enemmän. Rakennusten vuokratulot tippuvat 4,9 miljoonasta eurosta 0,8 miljoonaan euroon sote- ja pelastustoi- men kiinteistöjen yhtiöittämisen seurauksena. Kaiken kaikkiaan toiminnantuottoja on budjetoitu noin 2,6 miljoonaa euroa kuluvaan vuoteen vähemmän.

Valmistus omaan käyttöön-erä on tuloslaskelman oikaisua, jolla omaan käyttöön valmistuksen vaikutus tilikauden tulokseen eliminoidaan silloin, kun hyödykkeen valmistuksen menoja sisältyy tuloslaskelman menoihin. Tämän erän ennakoidaan kasvavan vuodesta 2025, mutta muutos on tulosvaikutukseltaan neutraali, koska toiminnan kulut ovat vastaavan suuruusluokan toimintakuluissa.

Toimintakulut muodostuvat henkilöstökuluista, palvelujen ostosta, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostosta, avustuksista, vuokrasta ja muista kuluista. Toimintakulujen merkittävin erä on henkilöstökulut, joiden osuus vuoden 2026 talousarvion ulkoisista menoista on 56,7 %. Voimassa olevan virka- ja työeh- tosopimuskauden sisältämien palkankorotusten kustannusvaikutus on 3,18 prosenttia vuodelle 2026. Työnantajan eläkemaksut ovat Kevan kuntakohtaisten ennusteiden mukaan hieman laskemassa. Työt- tömyysvakuutusmaksu on sitä vastoin selvästi nousemassa. Kokonaisuudessaan palkoista perittävät si- vukulut eivät juuri muutu vuodesta 2025.

Palveluiden ostot kasvavat 5,8 prosenttia. Selvintä kasvu on ICT-palveluissa ja rakentamispalveluissa. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on budjetoitu 1,8 prosenttia vuoteen 2025 vähemmän. Avustusme- noja nostaa kasvava kunnan rahoitusosuus työttömyysturvamenoihin. Muut toimintakulut kasvavat 16,0 prosenttia. Kasvu johtuu Vuorentaustan koulun siirtokelpoisen väistötilan kustannuksista sekä lu- kion laajennuksen (LisäValo-hanke) aiheuttamasta vuokratulolisäyksestä.

Inflaatioennusteet ovat maltillisia vuodelle 2026. Yleinen kustannusten kasvu on huomioitu talousarvi- ossa kahtena prosenttina. Tiettyjen hyödykkeiden, esimerkiksi energian, hintojen muutokset voivat poi- keta tästä. Tiedossa olevat korkeammat kustannuskasvut on huomioitu erikseen.

Toimintakulujen kasvuksi vuoden 2025 talousarvioon nähden muodostuu 5,3 prosenttia. Osittain toi- mintakuluja nostaa valmistus omaan käyttöön- erän kasvu. Vertailukelpoinen toimintakulujen kasvu il- man oman käytön valmistuskustannuksia on noin 4,7 prosenttia.

Toimintakate (nettomenot) on tuloslaskelman ensimmäinen välitulos. Se kertoo kuinka paljon käyttötä- louden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnan tuloslaskel- massa aina alijäämäinen. Vuoden 2026 toimintakate on -113,9 miljoonaa euroa ja kasvua vuoteen 2025 talousarvioon on 8,4 prosenttia. Korkeaa kasvua selittää sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittä- misen kautta kaupungilta poistuvat vuokratulot.

Verotulot

Verotulot koostuvat kunnan tuloverosta, yhteisöveron tuotosta ja kiinteistöverosta.

Nykyiset veroprosentit ovat:

- Tulovero	8,4 %
- Kiinteistövero	
- yleinen veroprosentti	
- rakennukset	0,98 %
- maapohja	1,30 %
- vakituiset asuinrakennukset	0,41 %
- muut asuinrakennukset	1,00 %
- rakentamaton rakennuspaikka	3,00 %
- voimalaitokset	3,10 %

Talousarvio sisältää tuloveron korottamisen 0,8 %-yksiköllä. Korotus lisää verotuloja 6,2 miljoonaa euroa vuonna 2026.

Hallitus päätti kehysriiessä verokevennyksistä palkansaajille yli miljardin euron edestä. Verokevennykset pienentävät kunnallisveron tuottoa arviolta noin -50 miljoonalla eurolla heti ensi vuonna. Hallitus päätti puoliväliriihessä myös veroperusteista, joka vastaavasti lisäävät kuntien kunnallisveron tuottoa. Näitä veroperustemuutoksia on esimerkiksi työmarkkinajärjestöjen jäsenmaksujen vähennyskelpoisuuden poistamisesta henkilöverotuksessa (noin +30 miljoonaa euroa). Toisaalta jo aiemmin päätettyjen muutosten nettovaikutukset ovat kunnallisverotuoton osalta negatiivisia (yhteensä noin -30 miljoonaa euroa vuodelle 2026).

Tuloveron veropohjan eli ansiotulojen ennakoidaan kasvavan 3,4 prosenttia vuonna 2026, 3,6 prosenttia vuonna 2027 ja 4,0 prosenttia vuonna 2028

Yhteisöveron kehitykseen liittyy valitettavan paljon epävarmuutta. Talouskasvua ja erityisesti vientimarkkinoita hidastavat muun muassa Yhdysvaltojen asettamat tullit. Kunnille maksettava yhteisövero odotetaan kuitenkin kasvavan verovuodesta 2025 alkaen. Orastava positiivinen kehitys näkyy verokertymissä vasta ensi vuonna, korkeimpien lisäennakoiden muodossa.

Kiinteistöverotulojen odotetaan kasvavan vuosittain rakennuskannan lisääntyessä.

Verotuloarviot (1 000 €)

Verolaji	TP2024	TPE2025	TA2026	SV2027	SV2028
Tulovero	65 957	67 336	76 895	81 104	84 538
Muutos %	0,6	2,1	14,2	5,5	4,2
Yhteisövero	7 327	7 035	7 459	7 851	8 241
Muutos %	-13,2	-4,0	6,0	5,3	5,0
Kiinteistövero	8 881	9 339	9 550	9 810	9 810
Muutos %	11,0	5,2	2,3	2,7	0,0
VEROTULO KIRJATTAVA	82 165	83 710	93 904	98 765	102 589
Muutos %	0,2	4,3	12,2	5,2	3,9

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta, jota hallinnoi valtiovarainministeriö, ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Peruspalvelujen valtionosuus koostuu kuntien kustannuserojen sekä tulopohjan tasauksesta. Kustannuserojen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Tulopohjaa tasataan kunnan verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen kautta.

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisen rahoituksen euromääräisesti merkittävin osa on koulutuksen ylläpitäjille myönnettävä yksikköhintarahoitus lukiokoulutukseen ja ammatilliseen koulutukseen. Lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää perusopetukseen oppilaskohtaista lisärahoitusta ja rahoituksen muuhun opetus- ja kulttuuritoimintaan. Kuntien saamasta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta vähennetään asukaskohtainen omarahoitusosuus lukiokoulutukseen ja ammatilliseen koulutukseen.

Valtiovarainministeriön ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoitus maksetaan kunnille yhtenä eränä kuukausittain.

Valtionosuudet on budjetoitu valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ennakkolaskelmien mukaisesti. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksen on ennakoitu hieman nousevan lukion aloituspaikkojen kasvun myötä.

Rahoitustuotot ja -kulut

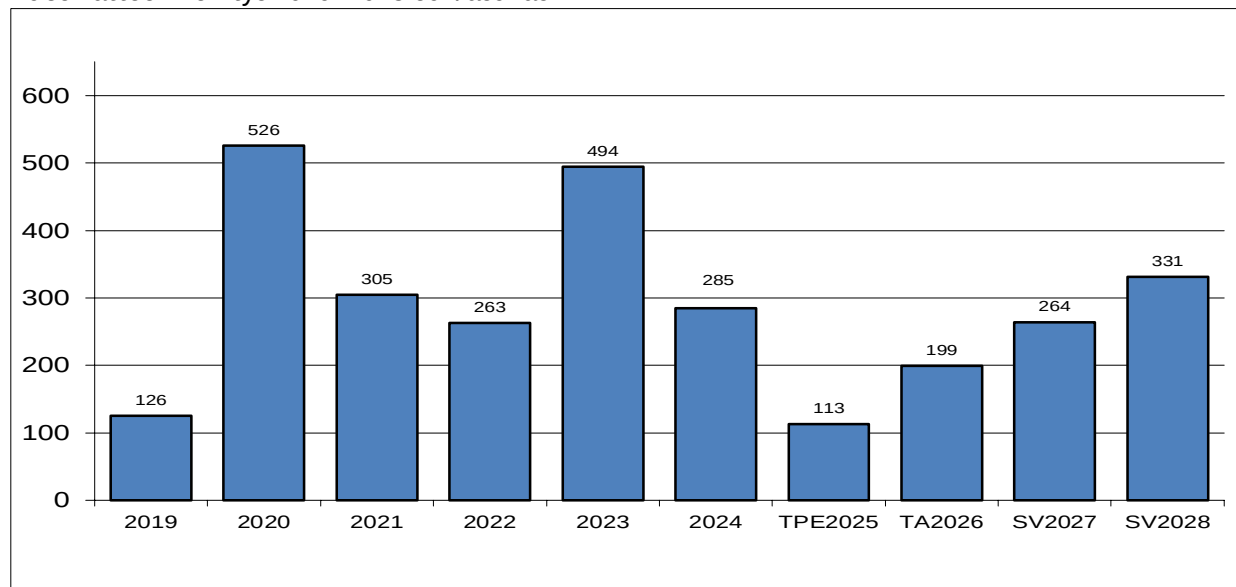
Rahoituksen nettomenoja kasvattavat lainanhoidon korkokulujen nousu. Uusi otettava lainarahoitus on budjetoitu 2,5 % korolla. Tuottopuolen keskeisiä eriä on osinkotuotot, sijoitustoiminnan tuotot sekä Ylöjärven Vesi Oy:ltä perustamis- ja pääomainoista saatavat korkotuotot.

Vuosikate

Vuosikate on tuloslaskelman välitulos, josta ilmenee, kuinka paljon tulorahoituksesta jää juoksevien toiminnan kulujen jälkeen käytettäväksi investointeihin. Mikäli vuosikate riittää kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet kulut eli poistot, on kaupungin talous tuloslaskelman valossa tasapainossa.

Talousarvioesityksessä vuosikatteen muodostuu 6,8 miljoonaa euroa, ja se kattaa 68 prosenttia poistojen määrästä.

Vuosikatteen kehitys 2019–2028 eur/asukas



Poistot

Poistot ovat kaupungin käyttöomaisuuden jaksotettuja vuosikuluja. Poistot on laskettu kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Poistojen pienhankintarajaksi kaupunginhallitus on vahvistanut 10 000 euroa.

Poistot on kirjattu tulosityksiköille. Talonrakennuksen poistot on kirjattu tilapalveluille ja ne sisältyvät täten hallintokunnilta laskutettaviin sisäisiin vuokriin.

Poistojen kokonaismäärä on talousarviossa 9,4 milj. euroa. Vuoden 2026 poistoarvio on hieman vuotta 2025 pienempi sote- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittämisen myötä, mutta lähtee vuosittain kasvamaan investointien määrän olleessa korkea.

Tilikauden tulos

Tuloslaskelman viimeinen välitulos kertoo tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotuksen. Positiivinen tulos lisää kaupungin vapaata omaa pääomaa tai kaupungin varauksia. Negatiivinen tulos syö omaa pääomaa eikä varauksia ole mahdollista tehdä.

Vuoden 2026 tulos on – 174 719 euroa.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoeron muutos. Poistoeron muutos koostuu investointeihin tehtyjen varausten purusta. Purkamisen tehdään sitä mukaan, kun varauksen kohteena olevaa käyttöomaisuutta jaksotetaan poistojen avulla tuloslaskelmaan kuluksi. Näiden jälkeen muodostuu tilikauden ylijäämä/alijäämä. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 658 297 euroa vuonna 2026.

Suunnitelmavuodet

Tuloslaskelmassa suunnitelmavuosien osalta henkilöstökulut on korotettu vuodelle 2027 nykyisen sopimuskauden aiheuttamalla kustannusvaikutuksella 3,85 prosenttia. Muilta osin toimintatuottojen ja toimintakulujen osalta on käytetty kahden prosentin laskennallista korotusta edellisvuoteen. Suunnitelmavuodet sisältävät työllisyyden hoidon kokonaisuuteen kohdistuvan laskennallisen 500 000 euron säästö-tavoitteen.

Verotulojen arviona on käytetty kuntaliiton ylläpitämää verotuloennustetta. Valtionosuuksien kokonaisuus määrä laskennallisesti kasvaa määräraakaisten sotevähennysosuuksien poistuessa. Rahoituskuluissa lisälainanoton korkokustannuksena on käytetty 2,5 prosenttia. Poistojen on arvioitu kasvavan 500 000 euroa vuodessa korkean investointitason myötä.

5. Rahoitusosa

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

Rahoituslaskelman antolainasaamisten lisäys sisältää 50 000 euron vuosittaisen varauksen hankkeiden välirahoitusta varten.

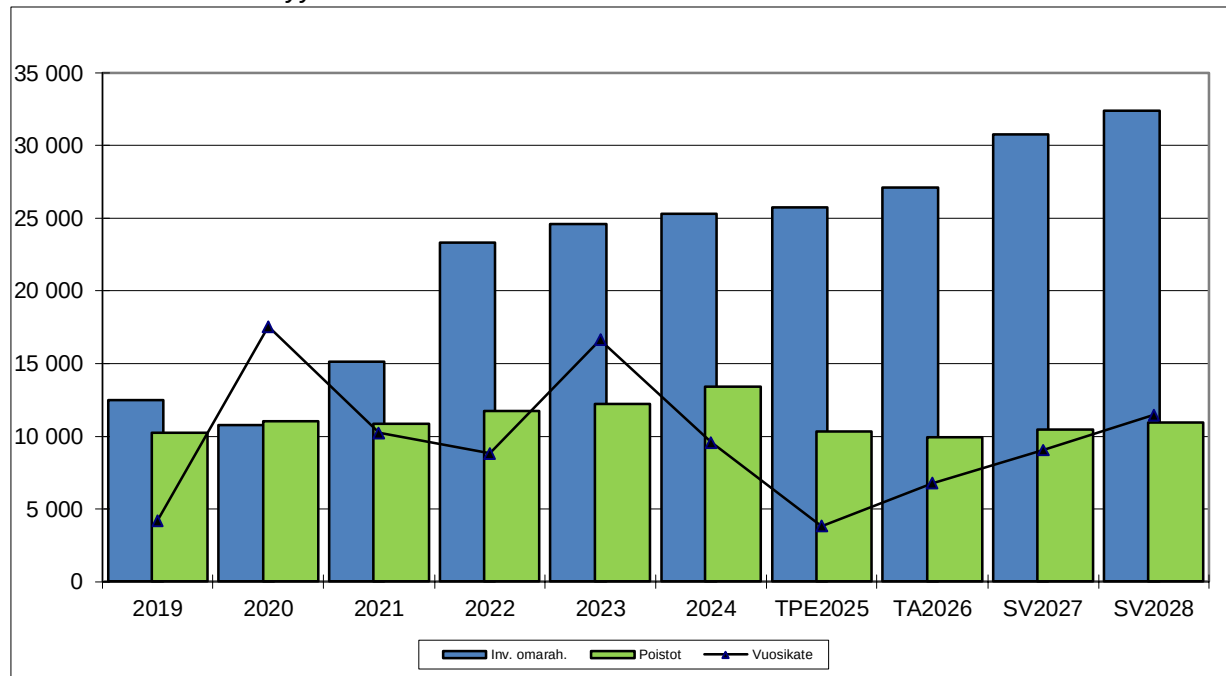
TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA

	TP 2024	TA+MUUT. 2025	TA2026	SV2027	SV2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	9 589 042	3 829 350	6 765 011	9 042 167	11 446 108
SATUNNAISET ERÄT	0	0	3 000 000	0	0
TULO-RAHOITUKSEN KORJAUSET	-2 126 369	-2 500 000	-6 000 000	-3 000 001	-3 499 841
	7 462 673	1 329 350	3 765 011	6 042 166	7 946 267
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-25 573 500	-25 758 000	-27 060 000	-30 765 000	-32 410 000
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	250 000	285 000			
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	1 992 998	2 500 000	3 000 000	3 000 001	3 499 841
	-23 330 502	-22 973 000	-24 060 000	-27 764 999	-28 910 159
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-15 867 829	-21 643 650	-20 294 989	-21 722 833	-20 963 892
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINAUSAMISTEN LISÄYS	-4 330	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
ANTOLAINAUSAMISTEN VÄHENNYS	588 797	580 000	580 000	580 000	580 000
	584 467	530 000	530 000	530 000	530 000
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	33 000 000	36 550 000	36 705 000	38 633 000	38 374 000
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-14 740 000	-15 910 000	-16 410 000	-16 910 000	-17 410 000
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 481 447	0	0	0	0
	19 741 447	20 640 000	20 295 000	21 723 000	20 964 000
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	-85 334	0	0	0	0
VAIHTO-OMIAISUUDEN MUUTOS	15 811	0	0	0	0
SAAMISTEN MUUTOS	1 503 299	0	0	0	0
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 670 681	0	0	0	0
	-236 905	0	0	0	0
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	20 089 009	21 170 000	20 825 000	22 253 000	21 494 000
RAHAVAROJEN MUUTOS	4 221 180	-473 650	530 011	530 167	530 108

Investoinnit

Vuonna 2026 investointimenot ovat 27,1 milj. euroa. Vuonna 2026 tulo-rahoitus (vuosikate) kattaa investoinneista ainoastaan 24,7 prosenttia. Investointisuunnitelman tarkempi sisältö esitetään jäljempänä investointiosassa.

Tulorahoituksen riittävyys 2019–2028



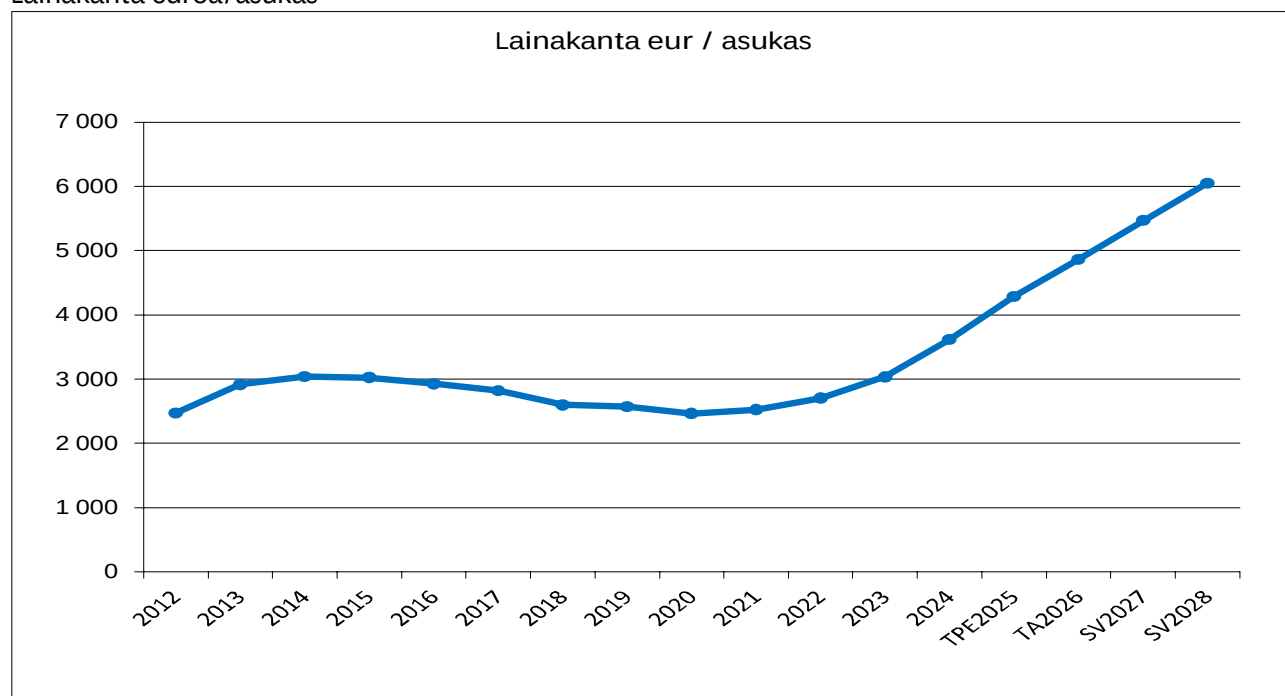
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TPE2025	TA2026	SV2027	SV2028
Inv. omarah.	12 493	10 759	15 138	23 322	24 607	25 324	25 758	27 110	30 765	32 410
Poistot	10 231	11 036	10 874	11 754	12 186	13 420	10 328	9 940	10 439	10 939
Vuosikate	4 183	17 545	10 227	8 842	16 648	9 589	3 829	6 765	9 042	11 446

Lainakanta

Rahoituslaskelma osoittaa, että velan määrä kasvaa voimakkaasti suunnittelukaudella. Rahoituslaskelman mukaan kaupunki lyhentää pitkäaikaisia lainoja 16,4 milj. euroa ja ottaa lisää uutta 36,7 milj. euroa vuonna 2026. Nettovelkaantuminen kasvaa täten 20,3 milj. eurolla.

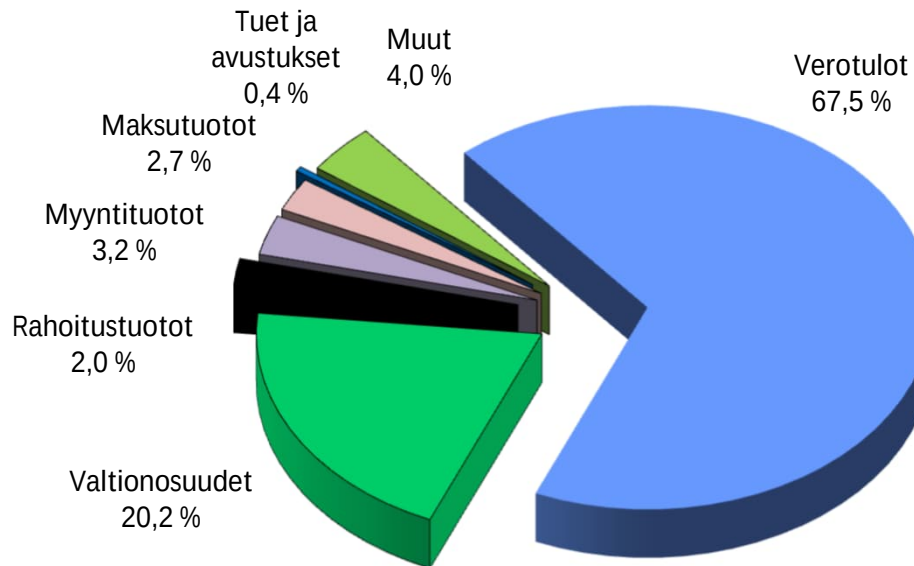
Talousarvioesityksen mukainen laskennallinen lainakanta 31.12.2026 on 165,4 milj. euroa. Asukaskoh-tainen lainamäärä kasvaa 6 026 euroon vuoden 2028 loppuun mennessä.

Lainakanta euroa/asukas

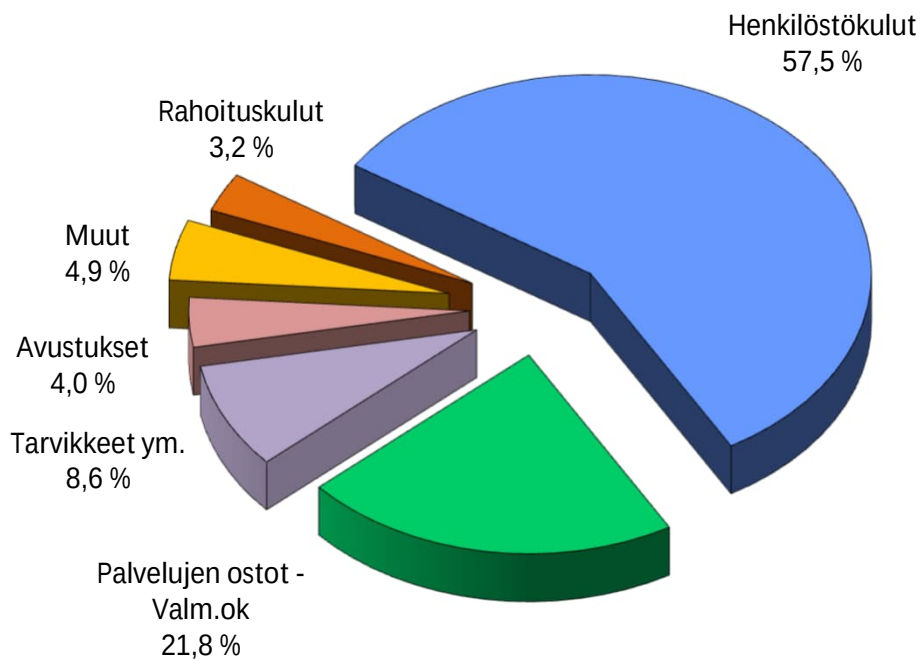


6. Käyttötalousosa

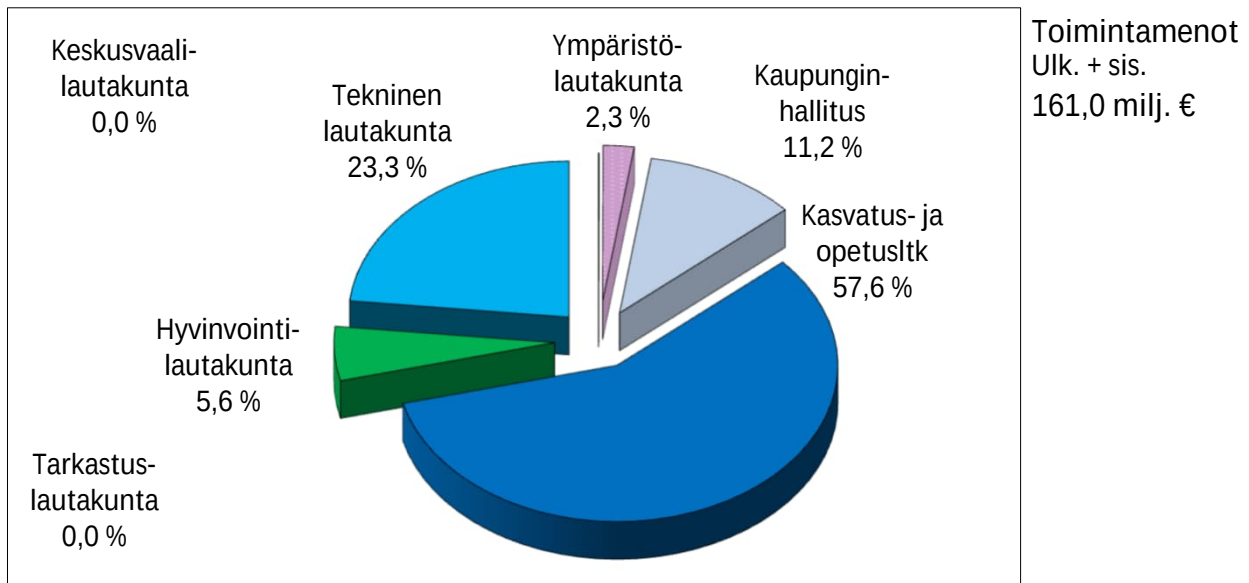
Tuloslaskelman 2026 ulkoiset tuotot yhteensä 139,1 milj. €



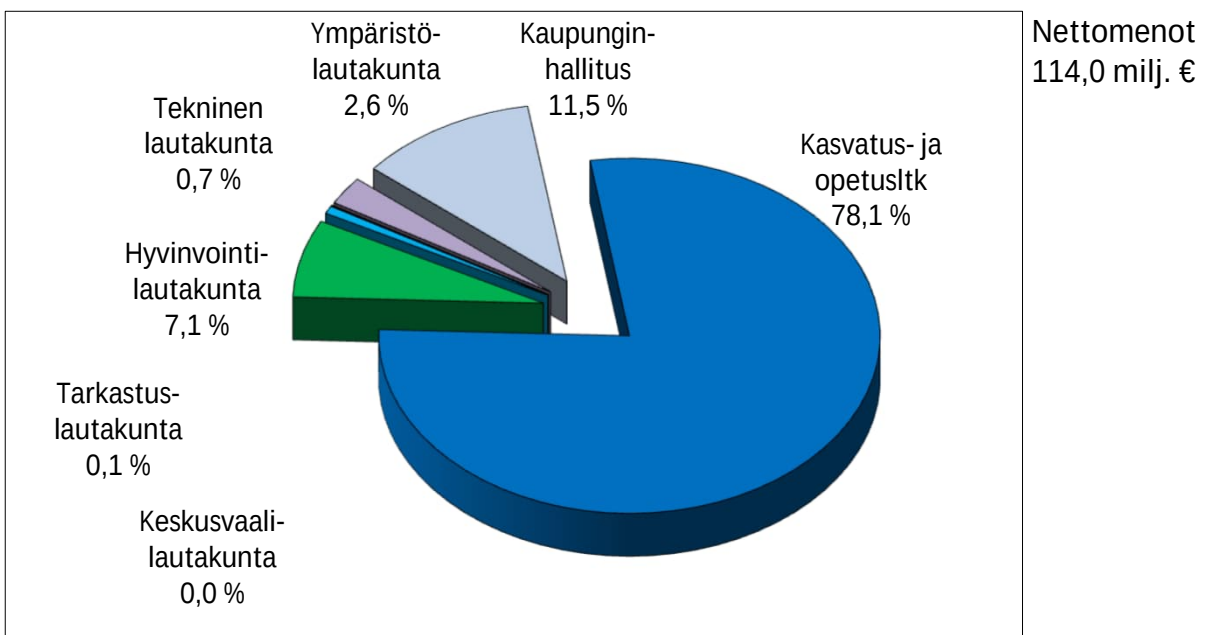
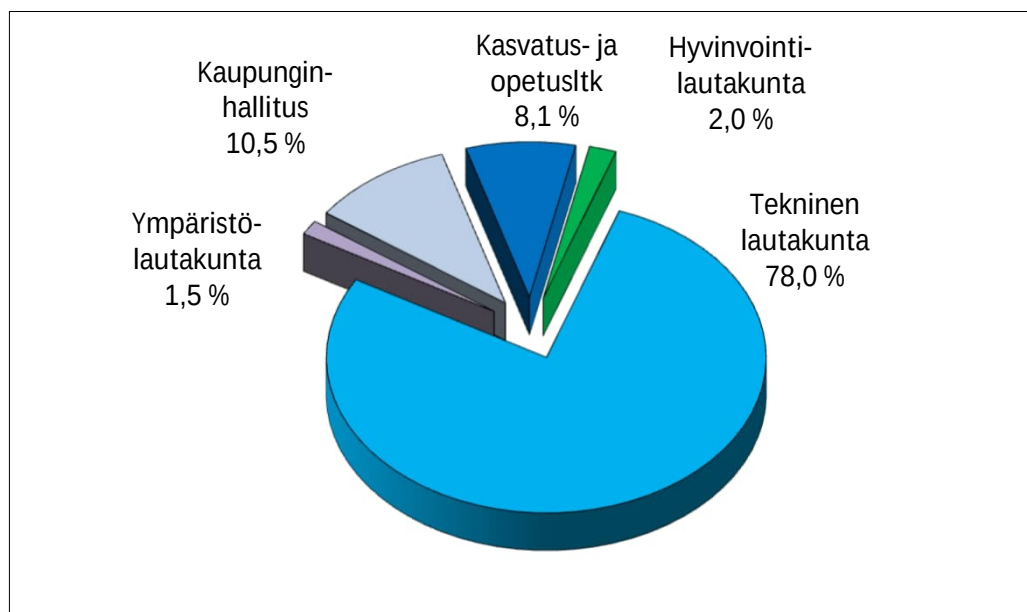
Tuloslaskelman 2026 ulkoiset kulut yhteensä 132,3 milj. €



Käyttötalous 2026 toimitelimitäin



Toimintatulot
Ulk. + sis.
47,0 milj. €



6.1 Keskusvaalilautakunta Tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuuhenkilö sivistysosaston hallintopäällikkö Kirsi Riihioja

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Keskusvaalilautakunta vastaa niistä tehtävistä, jotka sille vaalilain (714/1998) nojalla kuuluvat.

Ulkoiset toimintaan **vaikuttavat tekijät**

Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Keskusvaalilautakunnan talousarviossa on ainoastaan lautakunnan arvioidut kokouspalkkiokulut.

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	181 013	30 000	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-181 451	-139 291	-3 876	-3 997	-4 077
Henkilöstökulut	-138 794	-81 491	-3 276	-3 385	-3 453
Palvelujen ostot	-36 175	-49 700	-200	-204	-208
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 804	-4 100	0	0	0
Muut toimintakulut	-2 677	-4 000	-400	-408	-416
Toimintamenot sisäiset	-13 891	-738	-106	-108	-110
Toimintakate yhteensä	-14 329	-110 029	-3 982	-4 105	-4 187

Tarkastuslautakunta

Ulkoisen 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.

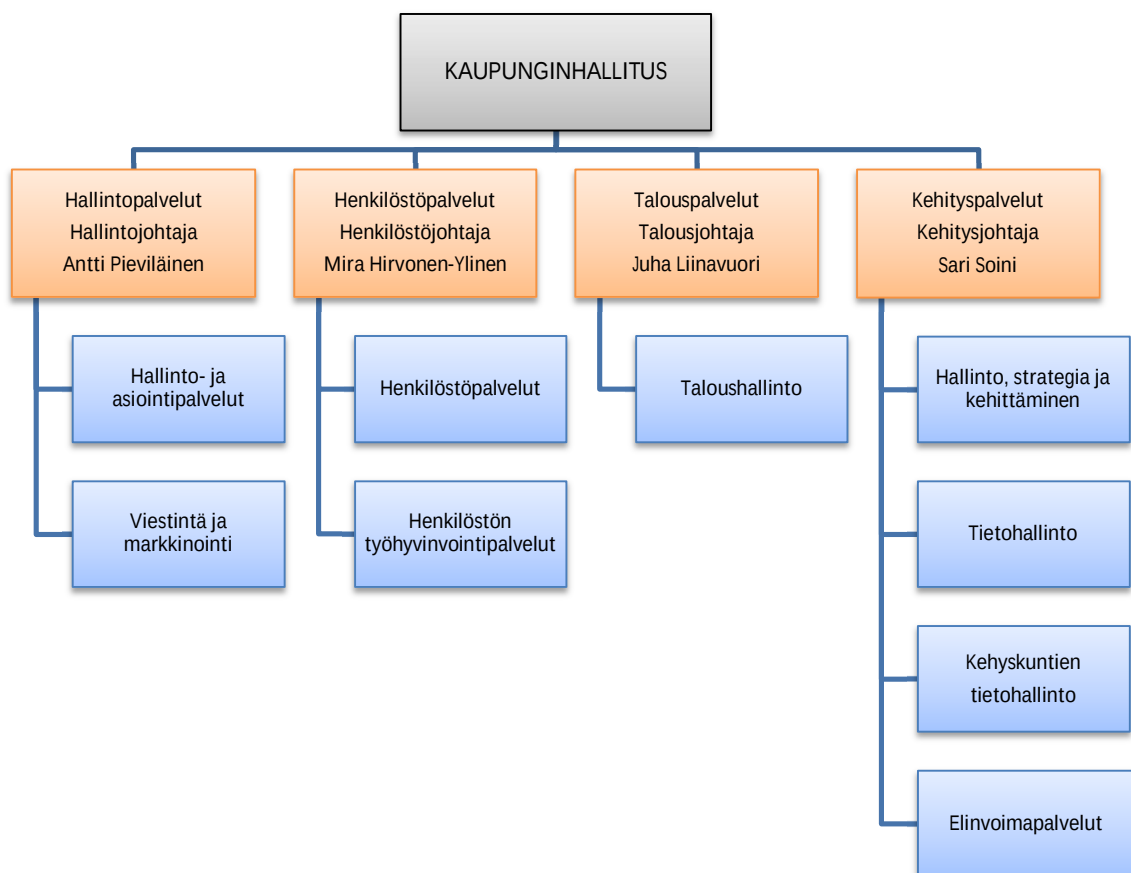
Tarkastuslautakunta arvioi kaupungin toimielinten ja johtavien viranhaltijoiden toimintaa haastatteleamalla sekä tekemällä tarvittaessa tutustumiskäyntejä kaupungin eri kohteisiin. Tarkastuslautakunta myös seuraa tilintarkastussuunnitelman toteutumista.

Tarkastuslautakunta jatkaa yhteistyötä Tampereen kaupunkiseudun muiden tarkastuslautakuntien kanssa.

Talous

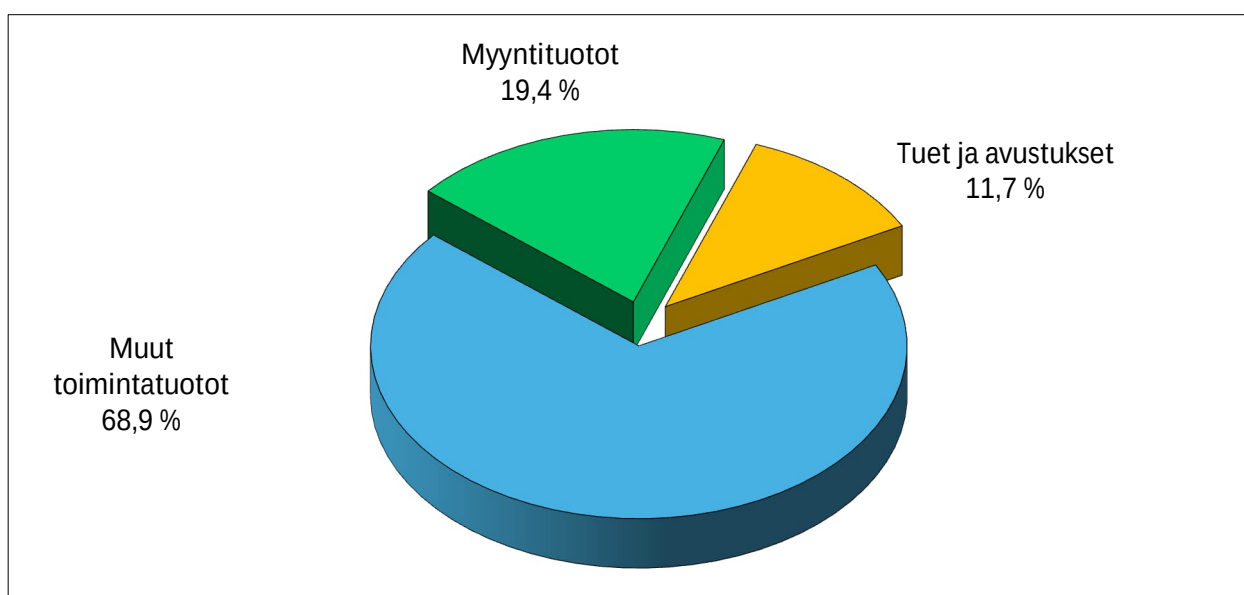
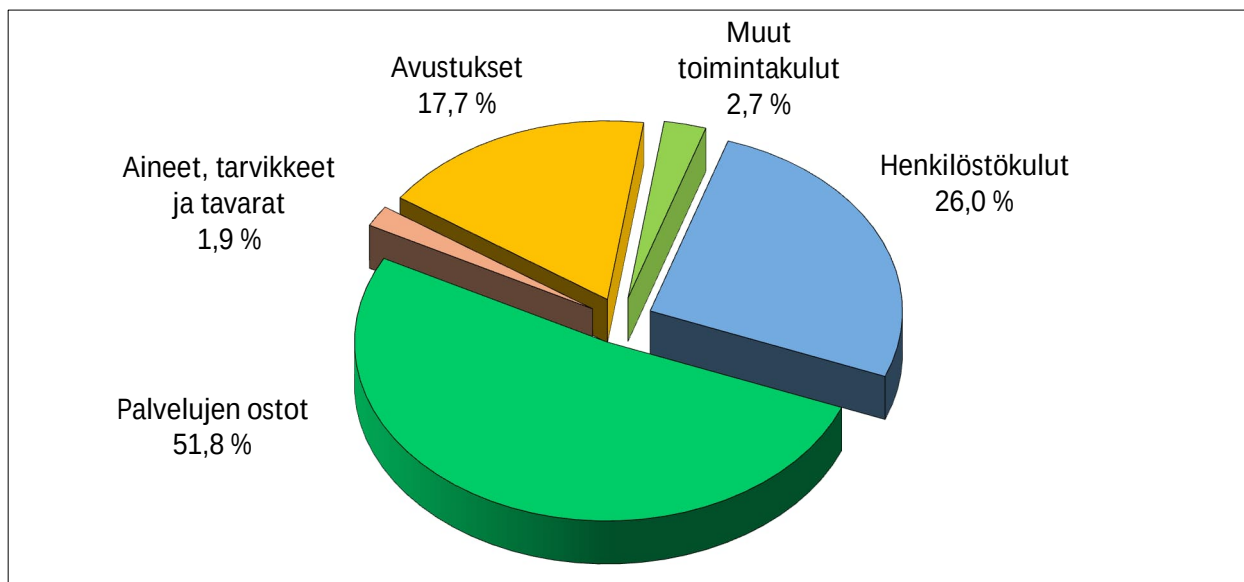
	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintamenot ulkoiset	-49 605	-57 995	-59 688	-61 156	-62 377
Henkilöstökulut	-17 686	-19 295	-20 988	-21 682	-22 115
Palvelujen ostot	-31 919	-37 700	-37 700	-38 454	-39 222
Muut toimintakulut	0	-1 000	-1 000	-1 020	-1 040
Toimintamenot sisäiset	-947	-1 333	-1 306	-1 332	-1 358
Toimintakate yhteensä	-50 552	-59 328	-60 994	-62 488	-63 735

6.2 Kaupunginhallitus



	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	3 338 315	3 456 703	4 355 258	4 382 364	4 909 852
Toimintatulot sisäiset	696 557	527 138	573 228	584 693	596 387
Toimintamenot ulkoiset	-10 750 554	-16 022 762	-17 131 714	-17 048 816	-17 437 014
Henkilöstökulut	-4 611 472	-4 198 952	-4 448 510	-4 581 331	-4 670 721
Palvelujen ostot	-4 285 387	-8 352 322	-8 869 524	-8 576 732	-8 795 759
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-384 912	-371 870	-325 090	-331 848	-338 921
Avustukset	-1 329 643	-2 595 000	-3 026 000	-3 086 168	-3 148 012
Muut toimintakulut	-139 140	-504 618	-462 590	-472 782	-483 601
Toimintamenot sisäiset	-1 090 648	-906 000	-919 626	-938 018	-956 777
Toimintakate yhteensä	-7 806 330	-12 944 921	-13 122 854	-13 019 822	-12 887 552

Ulkoiset kulut ja tuotot



Kaupunginhallitus

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset **tavoitteet**

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osaava ja hyvinvoiva henkilöstö	1. Työnantajaviestinnän kehittäminen	1. Määritellyt työnantajaviestinnän kärjet jalkautetaan käytännöksi	Työnantajaviestinnän kärjet on jalkautettu
Yritysmuotoisuus	1. Työvalmennuskeskus Valpron toimintamallin kehittäminen	1. Kehitetään toimintaa uuden vuonna 2027 voimaantulevan lainsäädännön mukaiseksi.	Uuden mallin mukainen toiminta on määritelty ja käyttöönottoon on valmistauduttu.
Vetovoimainen kaupunki	1. Kaupungin vetovoimaa edistetään viestinnällä ja markkinoinnilla yhteistyössä toimialojen kanssa	1. Ylojarville.fi -sivuston edelleen kehittäminen	Sivustoa on kehitetty ja sivuston kävijämäärä on kasvanut.
		2. Kaupungin näkyvyys vuoden 2026 Kuninkuusraiveissa ja tapahtuman hyödyntäminen muun ohella kehittyvän Teivo-Mäkkylän esittelyyn ja markkinointiin.	Kaupungin vahva näkyvyys tapahtumassa ja näkyvyyden hyödyntäminen kaupunkimarkkinoinnissa.
	2. Kaupungin valmiussuunnitelma päivitetään	1. Valmiussuunnitelma päivitetään ja päivityksen mukaiset toimenpiteet käynnistetään.	Valmiussuunnitelma on päivitetty ja linjatut toimenpiteet on käynnistetty.
Hiilineutraali Ylöjärvi	1. Ilmastotiekartan toimenpiteet	1. Toimenpiteiden vuositavoitteiden toteutus	Vuositavoitteiden mukaiset toimenpiteet valmistuvat
		2. Raportointi vuodesta 2024 valmistuu	Vuosiraportti 2024 valmistuu ja tuodaan tiedoksi päätöksentekoon.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Päivitetyn hr- ja palkanlaskentajärjestelmän käyttöönotto	1. HR-järjestelmäominaisuudet otetaan käyttöön	Ominaisuudet on otettu käyttöön koko organisaatiossa
	2. Päivitetyn taloushallintojärjestelmän käyttöönotto	1. Uusi järjestelmä on otettu käyttöön.	Uusi järjestelmä on otettu käyttöön ja talousprosesseja on kehitetty uusia toiminnallisuuksia vastaavaksi.
	3. Tiedolla johtamisen kehittäminen (PowerBI raportointi)	1. Henkilöstöön ja talouteen liittyen tunnuslukujen raportointi PowerBI:n avulla	Tiedonkeruu esijärjestelmistä on rakennettu ja ensimmäisiä tietoja saadaan raportoitua PowerBI:n avulla.
Älykkäät palvelut	1. Digipalvelujen kehittäminen	1. Digitiekartan toimenpiteet	Digitiekartan vuodelle 2026 ajoitetut toimenpiteet toteutuvat ja edistymisestä raportoidaan kaupunginhallitukselle
		2. Tekoälyosaamisen kehittäminen	Ohjeet ja toimintatavat on jalkautettu
		3. Kehyskuntien keskitetty tietohallinnon asiantuntijayksikön toiminnan käynnistyminen	Uusi yksikkö on aloittanut toiminnan ja tavoitteen mukaiset kehittämissankkeet on aloitettu
	2. Sähköisten tiedoksiantojen laajentaminen mahdollisesti uudistuvan lainsäädännön myötä (hallituksen esitys eduskunnan käsittelyssä)	1. Järjestelmiin toteutetaan tarvittavat rajapintauudistukset ja ne otetaan käyttöön	Ominaisuudet on otettu käyttöön.
		2. Uudistuksiin liittyvä viestintä ja tarvittava koulutus toteutetaan	Toimenpiteet toteutettu ja uudet toimintamallit on otettu käyttöön.

Uudet virat ja toimet

(Taloussuunnittelun määrärahatili 4099)

Kustannuspaikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Virka/toimi Perustelut	Alkaen	Palkkakustannukset sivukuluineen		Esitys henkilömäärästä		
			2026	Koko vuosi			
					2026	2027	2028
1153	Kaupunginhallitus Kehityspalvelut 1153 Kehyskuntien tietohallinto Kehyskuntien tietohallintojohtajan toimi (vakanssi 13122051) muutetaan viraksi. Kehyskuntien keskitetty tietohallintoyksikkö aloittaa 1.1.2026. Toiminnan tehokas järjestäminen edellyttää, että kehyskuntien tietohallintojohtajalle delegoidaan päätösvaltuutta hankinta-asioissa. Toimi tulee siten muuttaa viraksi. Muutoksella ei ole kustannusvaikutusta.	1.1.2026					

Määräaikainen henkilöstö

(Taloussuunnittelun määrärahatili 4099)

Kustannuspaikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Virka/toimi Perustelut	Ajalle	Palkka- kustannukset sivukuluineen 2026	Esitys henkilömäärästä 2026
1177	Kaupunginhallitus Kehityspalvelut Kp 1177 Työvalmennuskeskus Työpajatyöntekijä 5 kpl Työvalmentaja 1 kpl Kaupungin sisäisten tilaustöiden ja nuorten työpaja- toiminnan työvalmennuksen toteuttaminen Työval- mennuskeskus Valpron sopeutetun toimintamallin mukaisesti.	1.1.2026- 31.12.2026	140 000 €	6 hlö
1186	Kaupunginhallitus Kehityspalvelut Kp 1186 Nuorten työpajatoiminta Valmentaja 2 kpl Nuorten työpajatoiminta. Katetaan valtion avustuk- sella. Avustuksen edellyttämä koulutusvaatimus.	1.1.2026- 31.12.2026	77 000 €	2 hlö

Hallintopalvelut

Vastuuhenkilö hallintojohtaja Antti Pieviläinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue huolehtii muun muassa kaupunginvaltuuston ja -hallituksen toiminnasta, päätöksenteon tuesta, viestinnästä ja markkinoinnista, arkistoinnista ja asiakirjahallinnosta, asianhallinnasta, tiedonhallinnasta, postituksesta, kaupungintalon neuvontapalveluista ja käteismaksuista, puhelinpalveluista sekä vaihdepalveluista.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät ja toiminnan painopisteet

Digitalisaatiokehitys edellyttää toimintojen tarkastelua ja kokonaisvaltaista kehittämistä. Toimintaympäristössä tapahtuvat muutokset vaikuttavat monin eri tavoin vastuualueen toimintaan ja edellyttävät monitahoista yhteistyötä eri toimialojen kanssa. Sähköisen tiedoksiannon ensisijaisuutta viranomaistoiminnassa koskevan lainsäädännön mahdollinen voimaantulo vuonna 2026 aiheuttaa ja mahdollistaa muutoksia toimintatapoihin. Talousarvion laadintavaiheessa asiaa koskeva hallituksen esitys (HE 124/2025 vp) on eduskunnan käsittelyssä. Ylöjärven kaupunki on ollut Kansallisarkiston pilottiorganisaatio sähköisen arkistoinnin palvelun (SAPA) -hankkeessa. Hankkeen tuomia oppeja ja SAPA:n tarjoamia mahdollisuuksia hyödynnetään myös jatkossa.

Kaupunkiseudun yhdeksän kaupungin / kunnan perustietotekniikan kilpailutus vaikuttaa toimintaan eri tavoin vuonna 2026. Vaikutukset tarkentunevat loppuvuoden 2025 ja alkuvuoden 2026 aikana.

Kaupungin brändistrategian juurruttamista ja vahvistamista jatketaan. Kaupungin kasvuohjelman toimenpiteiden etenemistä tuetaan hallinnon, viestinnän ja markkinoinnin osalta yhteistyössä toimialojen kanssa.

Aktiivista kaupunki- ja asukasmarkkinointia jatketaan. Erityispainopisteinä vuonna 2026 ovat Kuninkuusravit sekä ylojarvelle.fi -sivuston edelleen kehittäminen. Kuninkuusraveissa kaupungilla tulee olemaan esittelypiste, jota hyödynnetään muun ohella kehittyvän Teivo-Mäkkylän esittelyyn ja markkinointiin.

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	1 779 426	2 500 000	3 000 000	3 000 001	3 499 841
Toimintatulot sisäiset	127 627	97 138	62 043	63 284	64 550
Toimintamenot ulkoiset	-1 941 836	-2 521 840	-2 535 720	-2 600 265	-2 652 888
Henkilöstökulut	-944 789	-1 053 867	-1 034 730	-1 068 255	-1 089 244
Palvelujen ostot	-953 340	-1 088 223	-1 171 400	-1 194 828	-1 218 721
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 915	-37 150	-38 890	-39 668	-40 460
Muut toimintakulut	-19 792	-342 600	-290 700	-297 514	-304 463
Toimintamenot sisäiset	-532 534	-520 651	-527 806	-538 363	-549 129
Toimintakate yhteensä	-567 318	-445 353	-1 483	-75 343	362 374

Henkilöstöpalvelut

Vastuuhenkilö henkilöstöjohtaja Mira Hirvonen-Ylinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Henkilöstöpalvelujen vastuualue 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, työterveys ja työhyvinvointi, työsuojelu, uudelleensijoitusten koordinointi, osaamisen kehittäminen ja koulutukset sekä muut palvelussuhteeseen liittyvät kysymykset.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Yleiset kuntien toimintaympäristön muutokset vaikuttaa vastuualueen toimintaan edellyttäen yhteistyötä, neuvotteluprosesseja, neuvontaa ja muutostukea.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Toimintakaudella jatketaan työnantajamarkkinoinnin vahvistamista jalkauttamalla työnantajalupaus sekä työnantajaviestinnän kärjet osaksi rekrytointia ja muuta työnantajamarkkinointia. Talousarviovuoden aikana viedään loppuun hr- ja palkanlaskentajärjestelmän osalta päivitetty hr-järjestelmän ominaisuudet. Samaan aikaan tavoitteena on kehittää PowerBI-raportointia henkilöstön liittyvien tunnuslukujen osalta. Työterveyshuollon uuden palveluntuottajan kanssa vakiinnutetaan yhteistyörakenteet ja toiminnan sisältö. Henkilöstöohjelman laatiminen käynnistetään päivitetyn kaupunkistrategian pohjalta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Palkkalaskelman tuotantokustannus	25,27	22,73	24,00
Henkilöstön määrä	9	9	9

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	430 439	320 000	320 000	326 400	332 928
Toimintatulot sisäiset	434 342	430 000	430 000	438 600	447 372
Toimintamenot ulkoiset	-1 997 395	-1 972 744	-2 056 698	-2 106 670	-2 148 036
Henkilöstökulut	-708 814	-748 876	-776 868	-801 244	-816 504
Palvelujen ostot	-1 065 913	-996 778	-1 051 540	-1 072 570	-1 094 020
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-213 903	-220 300	-220 800	-225 216	-229 719
Muut toimintakulut	-8 764	-6 790	-7 490	-7 640	-7 793
Toimintamenot sisäiset	-77 226	-75 933	-79 968	-81 566	-83 196
Toimintakate yhteensä	-1 209 839	-1 298 677	-1 386 666	-1 423 236	-1 450 932

Talouspalvelut

Vastuuhenkilö talousjohtaja Juha Liinavuori

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Vuoden 2026 alusta kuntien tilavuokraustoiminta sote- ja pelastustoimen kiinteistöihin liittyen tulee yhtiöittää. Ylöjärvi on perustanut tarkoitusta varten Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy:n, joka vuokraa kyseisiä tiloja jatkossa hyvinvointialueelle. Muutos aiheuttaa taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia, jotka on otettava huomioon 2026 taloussuunnittelussa sekä toiminnan järjestämisessä.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Taloushallinnon uudet järjestelmät otetaan käyttöön vuoden 2026 alusta. Järjestelmä uudistukseen liittyen talouden kokonaisprosesseja tullaan kehittämään.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Sähköisten ostolaskujen osuus kaikista ostolaskuista, %	91,6	92	92,5
Sähköisten myyntilaskujen osuus kaikista myyntilaskuista, %	40,4	39	41
Henkilöstön määrä	7	7	7

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	-26 674	0	0	0	0
Toimintatulot sisäiset	193	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-2 053 379	-2 005 117	-2 000 570	-2 045 672	-2 087 144
Henkilöstökulut	-424 538	-441 417	-449 970	-464 524	-473 637
Palvelujen ostot	-1 451 289	-1 392 500	-1 503 200	-1 532 956	-1 563 423
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 274	-1 300	0	-256	-703
Avustukset	-145 375	-143 000	-26 000	-26 168	-26 812
Muut toimintakulut	-29 904	-26 900	-21 400	-21 768	-22 569
Toimintamenot sisäiset	-79 867	-58 050	-61 622	-62 855	-64 113
Toimintakate yhteensä	-2 159 727	-2 063 167	-2 062 192	-2 108 527	-2 151 257

Kehityspalvelut

Vastuuhenkilö kehitysjohtaja Sari Soini

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Kehityspalvelut vastaa poikkitoimialaisesta ja strategisesta kehittämistoiminnasta, tietohallinnosta, vastuukuntana kehyskuntien keskitetystä tietohallinnosta sekä turvallisuus- ja elinvoimapalveluista.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Tampereen seudun työllisyysalueen toimintaan haetaan edelleen tehokkuutta ja kustannussäästöjä toiminnan kehittyessä työllisyysstrategian mukaisesti. Kuntouttava työtoiminta on palaamassa kuntien tehtäväksi vuoden 2027 alusta. Asia on valmistelussa valtionhallinnossa ja tarkemmat yksityiskohdat selviävät vuoden 2026 aikana.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Uuden, päivitetyn kaupunkistrategian toimeenpano aloitetaan vuoden 2026 alusta ja kasvuohjelman päivitys valmistuu.

Kaupungin vastuulla olevan työllisyyttä edistävän toiminnan sisältöjä tarkennetaan edelleen. Työvalmennuskeskus Valpro toimii supistetun toimintamallin mukaisesti ja samalla valmistaudutaan ottamaan vastaan ja toteuttamaan kaupungin vastuulle vuonna 2027 tulevaa kuntouttavaa työtoimintaa.

Seudullisessa tietohallinnossa perustietotekniikan palvelujen kilpailutus saadaan päätökseen vuoden 2025 aikana ja uuden sopimuksen mukaisten palvelujen käyttöönotto aloitetaan vuoden 2026 alusta.

Kehyskuntien keskitetty tietohallinnon asiantuntijayksikkö aloittaa Ylöjärven toimiessa vastuukuntana. Uuteen yksikköön keskitetään kehyskuntien nykyisistä tietohallintopalveluista 8 henkeä ja sen tavoitteena on parantaa kuntien tietohallintopalveluiden tehokkuutta, optimoida kustannuksia, ylläpitää toimialan vaatimaa erityisosaamista ja vahvistaa tietohallintojen yhteistyötä. Uuden toimintamallin mahdolliset Ylöjärven kaupungin omaan tietohallintoon kohdistuvat vaikutukset selviävät vuoden 2026 aikana.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Henkilöstön määrä	25	16	23

Talous

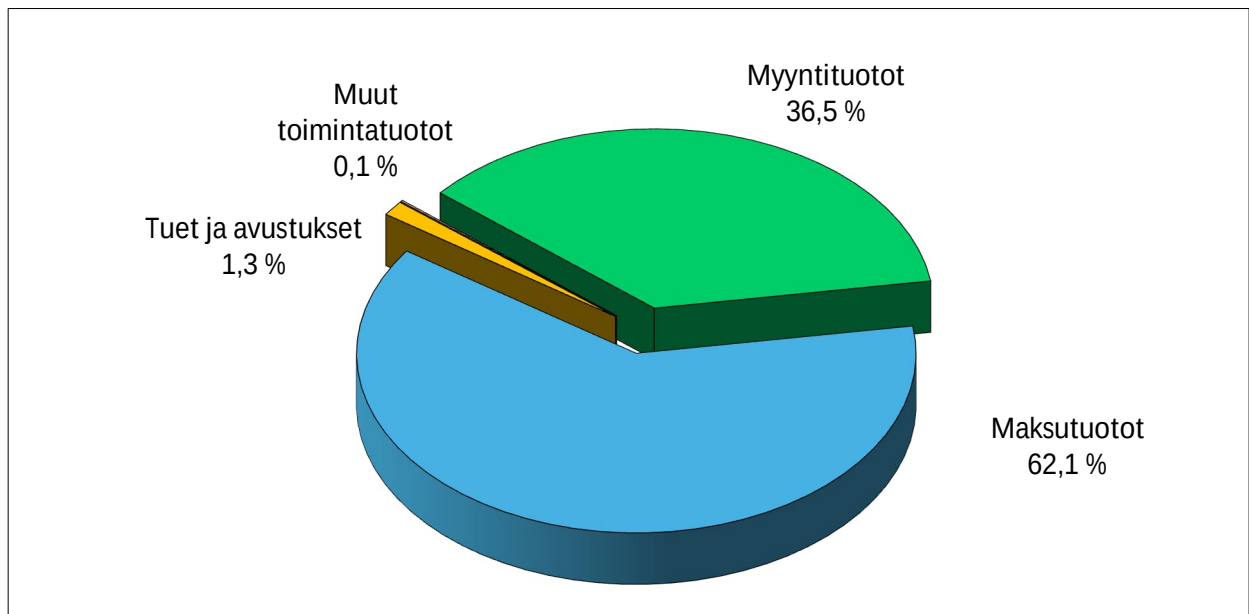
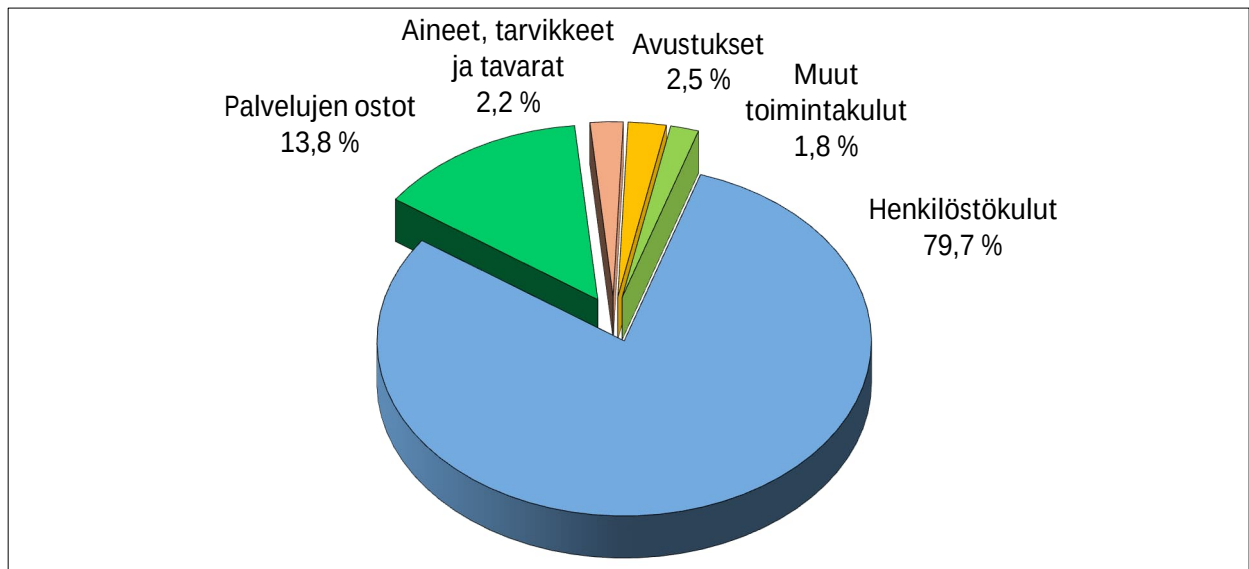
	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	1 155 123	636 703	1 035 258	1 055 963	1 077 083
Toimintatulot sisäiset	134 395	0	81 185	82 809	84 465
Toimintamenot ulkoiset	-4 757 944	-9 523 061	-10 538 726	-10 296 254	-10 548 946
Henkilöstökulut	-2 533 331	-1 954 792	-2 186 942	-2 247 308	-2 291 336
Palvelujen ostot	-814 844	-4 874 821	-5 143 384	-4 776 378	-4 919 595
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-144 821	-113 120	-65 400	-66 708	-68 039
Avustukset	-1 184 268	-2 452 000	-3 000 000	-3 060 000	-3 121 200
Muut toimintakulut	-80 681	-128 328	-143 000	-145 860	-148 776
Toimintamenot sisäiset	-401 020	-251 366	-250 230	-255 234	-260 339
Toimintakate yhteensä	-3 869 446	-9 137 724	-9 672 513	-9 412 716	-9 647 737

6.3 Kasvatus- ja opetuslautakunta



	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	4 601 946	3 845 000	3 785 000	3 860 700	3 937 914
Toimintatulot sisäiset	524	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-64 801 205	-65 545 537	-68 149 795	-70 065 577	-71 378 870
Henkilöstökulut	-50 466 023	-51 739 111	-54 330 014	-55 996 822	-57 029 489
Palvelujen ostot	-10 119 248	-9 437 458	-9 388 904	-9 576 684	-9 768 221
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 356 911	-1 378 911	-1 471 020	-1 473 016	-1 501 722
Avustukset	-1 690 803	-1 788 000	-1 700 000	-1 734 000	-1 768 680
Muut toimintakulut	-1 168 220	-1 202 057	-1 259 857	-1 285 055	-1 310 758
Toimintamenot sisäiset	-23 349 051	-23 246 404	-24 520 963	-25 011 385	-25 511 611
Toimintakate yhteensä	-83 547 787	-84 946 941	-88 885 758	-91 216 262	-92 952 567

Ulkoiset kulut ja tuotot



Kasvatus- ja opetuslautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Tasapainoinen talous	1. Määräaikaisten iltapäivätoiminnan ohjaajien vähentäminen tai niistä luopuminen kokonaisuudessaan.	1. Täydennetään vakituisen henkilöstön sopimustunteja.	Iltapäivätoiminnassa vain yksittäinen määräaikainen työntekijä lukuvuosittain.
		2. Yhteistyö rehtoreiden ja varhaiskasvatuksen kanssa työsopimusten muutosten mahdollisuuksista.	Talousarviossa vain vakanssien mukaiset työsuhteet.
Laadukkaat sivistys- ja hyvinvointipalvelut	1. LisäValo-laajennuksen osalta InnoT3k-linjan opetussuunnitelma, linjan markkinointityö sekä linjan aloittaminen.	1. Ops lautakuntaan 2026 vuoden alussa.	Ops hyväksytty lautakunnassa.
		2. Linjan markkinointi yhteishakua varten.	Uusia tapoja markkinoida toteutetaan, jotta laaja Tampereen seudun koulujen ja oppilaiden tietoisuus linjan olemassaolosta toteutuu.
		3. Uuden koulutusalan opetuksen aloitus.	Koulutus alkaa onnistuneesti ja täysipainoisesti.
	1. Esiopetuksen ehdottava ilmoittautuminen tulevan koulupolun mukaisesti.	1. Esiopetuksen oppilaaksiotonrajat määritellään yhdessä perusopetuksen kanssa. Pohjana paikkatietojärjestelmän tiedot.	Ehdottava esiopetushaku toteutetaan 1/2026 eVakan kautta.
		2. Tiedottaminen / lautakunta, kuntalaiset	

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Uuden toimintamallin luominen perusopetuksen rehtoriryhmän tiimi- ja kokousrakenteelle	1. Rehtoriryhmän jäsenten toimiminen dialogisissa tiimeissä kapteenien johtajana. Kokousrakenteessa eritellään päätettävien asioiden kokoukset tiedotettavista asioista. Uuden toimintamallin aikatauluttaminen lukukausittain.	8 tiimitapaamista, 6 kapteenien tapaamista, 6 päätettävien asioiden kokousta, 6 tiedotuskokousta
	2. Sivistysosaston hallinnon tarkastelu	1. Seuraavan valtuustokauden aikana sivistysosaston hallinnosta jää useita henkilöitä eläkkeelle. Tässä yhteydessä on luontevaa tarkastella tarpeita hallinnon muutoksiin.	1. Luodaan valmistelun kautta eri vaihtoehtoja hallinnollisiin muutoksiin toimielinkäsittelyjä varten. Vaihtoehdot valmisteltu 31.7.2026 mennessä.

Uudet virat ja toimet

(Taloussuunnittelun määrärahatili 4099)

Kustannuspaikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Virka/toimi Perustelut	Alkaen	Palkkakustannukset sivukuluineen		Esitys henkilömäärästä		
				Koko			
			2026	vuosi	2026	2027	2028
4400	Perusopetus Koulunkäynnin ohjaajan toimi Määräaikaisten ohjaajien vakinaistaminen, oppimisen tukea koskevat lakisääteiset muutokset laajentavat kuntien velvoitteita tuen järjestämisessä. Ei kustannusvaikutusta.	1.8.2026	-	-	5		
4477	Perusopetus Erityisluokanopettaja Siltatien yhtenäiskoulu Oppimisen tukea koskevat lakisääteiset muutokset laajentavat kuntien velvoitteita tuen järjestämisessä.	1.8.2026	23 000 €	55 000 €	1		
4500	Lukiokoulutus Matematiikan, fysiikan ja kemian päätoiminen tuntiopettaja toistaiseksi. Lukion opiskelijamäärän kasvu. Tehtävä on ollut määräaikaaisesti täytettynä. Ei kustannusvaikutusta.	1.8.2026	-	-	1		
4500	Lukiokoulutus Lukiovalmentajan toimi. Lukion opiskelijamäärän voimakas kasvu sekä lukiolain muutokset, jotka laajentavat kuntien velvoitteita tuen järjestämiseen. Tehtävä on ollut määräaikaaisesti täytettynä. Osittainen kustannusvaikutus on otettu talousarvion valmistelussa huomioon.	1.1.2026	17 000 €	-	1		

Kustannusvaikutuksia aiheuttavat nimikemuutokset

Kustannuspaikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Nykyinen virka/toimi Perustelut	Alkaen	Vakanssi vakanssinumero vakanssin hoitaja	Esitys uudeksi nimikkeeksi ja palkkakustannusmuutos sivukuluineen
4610	Kasvatus- ja opetuslautakunta Varhaiskasvatus Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.8.2025	99221122 Avoin	Varhaiskasvatuksen sosionomi (1950 euroa)
		1.8.2025	12221382 Avoin	Varhaiskasvatuksen sosionomi (1950 euroa)
		1.8.2025	9221093 Avoin	Varhaiskasvatuksen sosionomi (1950 euroa)
		1.8.2025	99221220 Avoin	Varhaiskasvatuksen sosionomi (1950 euroa)
		1.8.2025	7221039 Avoin	Varhaiskasvatuksen opettaja (2300 euroa)
4942	Hyvinvointilautakunta Hyvinvointipalvelut Nuorisopalvelut			
	Nuorisotyöntekijän toimi	1.1.2026	Nuorisotyöntekijä 18427077	Nuoriso-ohjaaja (1 950 euroa)
	Erityisnuorisotyöntekijän toimi	1.1.2026	Erityisnuorisotyöntekijä 99427048 Avoin	Nuoriso-ohjaaja (-1420 euroa)

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.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Kuntatalouden tilanne jatkuu haastavana. Mahdollisuuksia toiminnan laajennuksiin tai laatutekijöiden lisäämiseen on rajatusti. Vuoden 2026 talousarvion laadinnan yhteydessä on tarkasteltu laajasti eri vaihtoehtoja talouden tasapainottamiseen.

Syntyvyyden lasku näkyy tulevina vuosina edelleen perusopetuksen oppilasmäärän laskuna. Tämä tarkoittaa perusopetusryhmien kokonaismäärän vähenemistä. Toisaalta varhaiskasvatuspaikoille riittää kysyntää, sillä Ylöjärvi saa selkeää muuttovoittoa 0–7-vuotiaiden ikäluokkiin. Tämä kompensoi merkittävästi syntyvyyden laskun vaikutuksia.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Ylöjärvi panostaa voimakkaasti tulevaisuuteen investoimalla uusiin päiväkoti- ja koulutiloihin.

LisäValo -uudisrakennus valmistuu koulutuskeskus Valoon. Uusi teknologialinja aloittaa toimintansa varta vasten suunnitelluissa tiloissa. Samoin toiminta käynnistyy uudessa Kurun yhtenäiskoulussa ja uudessa Siltatien päiväkodissa. Vahannan uuden päiväkodin toiminta ehtinee käynnistyä jo vuoden 2025 puolella. Vuorentaustan koulussa Tornitien peruskorjaus etenee ja Välimäenkujalla siirrytään kokonaisuudessaan väistötiloihin. Rakennustyöt lähtevät liikkeelle kolmessa kohteessa: Vuorentaustan uusi päiväkoti-alakoulu, Soppeenharjun päiväkoti (peruskorjaus) sekä Siltatien 3. vaihe (5.–9. luokat).

Perusopetuslain ja lukiolain muutosten (oppimisen ja opiskelun tuki) toimeenpano jatkuu tiiviinä. Perusopetuslain uusi kirjaus liikunnallisuuden edistämisestä astuu voimaan 1.8.2026.

Uuden hyvinvointisuunnitelman toteutuskausi lähtee liikkeelle.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Henkilöstön määrä sis. oppilashuollon henkilöstön (koulukuraattorit ja koulupsykologit)	7	7	7

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	2 606	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-576 391	-641 407	-675 069	-695 993	-709 740
Henkilöstökulut	-536 416	-558 627	-593 169	-612 455	-624 530
Palvelujen ostot	-32 587	-65 400	-65 520	-66 830	-68 167
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 545	-5 980	-4 980	-5 080	-5 182
Muut toimintakulut	-3 844	-11 400	-11 400	-11 628	-11 861
Toimintamenot sisäiset	-46 557	-34 721	-33 509	-34 179	-34 863
Toimintakate yhteensä	-620 343	-676 128	-708 578	-730 172	-744 603

Peruskoulutus

Vastuuhenkilö perusopetuksen johtaja Tarja Suhonen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Perusopetus on opetuksen ja kasvatuksen kokonaisuus, jossa tavoitteet ja sisällöt muodostavat opetuksen ja toimintakulttuurin perustan. Perusopetusta järjestetään perusopetuslain mukaisesti vuosiluokilla 1–9. Ylöjärven kaupunki järjestää myös perusopetuksen mukaista joustavan perusopetuksen toimintaa vuosiluokkien 7–9 yhteydessä.

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

Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä. Oppilaita ohjataan löytämään vahvuutensa, rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin. Oppilaat saavat myös valmiudet jatko-opintoihin.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Uuden oppimisen tuen lainsäädännön toteuttaminen ja toimintakulttuurin kehittäminen jatkuu.

Oppilasmäärä vähenee vuosiluokilla 1–9 lukuvuonna 2025–2026 verrattuna edelliseen lukuvuoteen, koska vuosiluokkien 1–6 oppilasmäärä vähenee.

Tampereen joukkoliikenteen vuorot Kuruun tulevat lisääntymään syksyllä 2026 ja näin helpottamaan koulukuljetuksia.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Kurun yhtenäiskoulun toiminta jatkuu uudessa koulurakennuksessa.

Siltatien yhtenäiskoulun oppilasmäärä kasvaa uusien ensimmäisen vuosiluokkien oppilaiden aloittaessa koulunsa elokuussa 2026. Tällöin Siltatiellä opiskelevat esioppilaiden lisäksi vuosiluokat 1–6 sekä vaativan erityisen tuen oppilaat vuosiluokilla 1–9.

Vuorentaustan koulun Tornitien saneeraus jatkuu ja Välimäenkujan toimipisteen opetus siirtyy kokonaan väistötiloihin.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Käyttömenot €/oppilas	10 799	11 390	11 901
Toiminnan laajuus/oppilasmäärät			
- alakoulut	2 790	2 665	2 558
- yläkoulut	1 550	1 536	1 544
Henkilöstön määrä			
- rehtorit ja opettajat	362	355	360
- koulunkäynninohjaajat	135	134	137
- toimistohenkilöstö	9	9	9

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	2 039 218	1 375 000	1 215 000	1 239 300	1 264 086
Toimintamenot ulkoiset	-33 900 212	-34 072 841	-34 696 301	-35 631 147	-36 267 965
Henkilöstökulut	-27 359 404	-27 996 970	-28 816 541	-29 660 664	-30 178 271
Palvelujen ostot	-4 823 438	-4 301 180	-4 072 986	-4 154 446	-4 237 536
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-928 249	-911 991	-969 274	-961 787	-980 823
Muut toimintakulut	-789 121	-862 700	-837 500	-854 250	-871 335
Toimintamenot sisäiset	-15 043 045	-15 302 945	-15 375 907	-15 683 428	-15 997 092
Toimintakate yhteensä	-46 904 039	-48 000 786	-48 857 208	-50 075 275	-51 000 971

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. Lisäksi Ylöjärven lukion erityisenä koulutustehtävänä on yrittäjäyys, joka velvoittaa valtakunnallisen yrittäjäyyskasvatuksen kehittämiseen sekä toimintakulttuurin levittämiseen. Annamme myös kaksoistutkintokoulutusta Tredun opiskelijoille ostosopimuksen mukaan.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Lukion laajennusosan käynnistämisen valmistelut, käynnistäminen ja uusi opetussuunnitelma sekä markkinointityö. Palkankorotukset, inflaatio ja uuden rakennuksen vuokra- ja leasingkulut lisäävät toimintamenoja. Lisäksi opiskelijamäärän kasvun aiheuttaa lisäystä opetuksen palkkamenoihin.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Lukiassa aloittaa syksyllä 2026 205 uutta lukiolaista. Uusi laajennusrakennus valmistuu toukokuussa 2026. Laajennusosassa aloittaa elokuussa 2026 teknologialinja ja uuden painotuksen nimeksi on valittu InnoT3k, jossa opiskellaan koodausta, automaatiota, robotiikkaa, VR-maailmaa, 3D-mallinnusta sekä -printtausta ja tekoälyn soveltamista. Laajennuksen osalta opiskelijamäärämme kasvaa 40 opiskelijalla vuosittain alkaen syksyllä 2026. InnoT3k-linjan käynnistäminen aiheuttaa lisäkustannuksia, koulutusostojen, sijaisuuksien ja matkojen sekä markkinointilisäyksen osalta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Suoritetavoitteet			
- ylioppilaiden määrä/hylätyt	173 / <4 %	160 / <4 %	165 / <4 %
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
- opetuksen käyttömenot €/opiskelija	8 124	7 877	9 306
Toiminnan laajuus			
- lukiolaisten määrä	494	512	542
- kaksoistutkintolaisten määrä	64	64	69
Henkilöstön määrä			
- päätoimiset opettajat	34	33	34
- sivutoimiset tuntiopettajat	2	3	4

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	239 790	140 000	90 000	91 800	93 636
Toimintatulot sisäiset	450	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-3 403 830	-3 540 592	-3 977 912	-4 095 727	-4 176 511
Henkilöstökulut	-2 616 714	-2 732 572	-3 079 634	-3 179 616	-3 242 211
Palvelujen ostot	-432 375	-423 820	-451 356	-460 383	-469 590
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-199 908	-215 000	-227 722	-232 144	-236 654
Muut toimintakulut	-154 832	-169 200	-219 200	-223 584	-228 056
Toimintamenot sisäiset	-849 044	-845 983	-1 158 994	-1 182 174	-1 205 817
Toimintakate yhteensä	-4 012 633	-4 246 575	-5 046 906	-5 186 101	-5 288 692

Koululaisten iltapäivätoiminta

Vastuuhenkilö iltapäivätoiminnan palvelupäällikkö Birgitta Korkala

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Koululaisten iltapäivätoiminnan järjestäminen koulupäivien jälkeen 1. ja 2. luokan oppilaille sekä oppilaskohtaista tukea saaville oppilaille pääsääntöisesti 3. luokkaan saakka.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Muutoksia hyvinvointialueen kanssa tehtävässä yhteistyössä. Hyvinvointialue vähentää ostamaansa palvelua kaupungilta. Tämä johtuu lakkautetusta kehitysvammalaista.

Epävarmuus valtionosuuksien suuruuksien kanssa.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Iltapäivätoimintaa pyritään järjestämään enenemissä määrin kaupungin vakituisen ohjaushenkilöstön kanssa. Osa-aikaisiin työsopimuksiin lisätään määräaikaisesti tunteja ja lisätunnin resursoidaan iltapäivätoiminnan järjestämiseen.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Suoritetavoitteet			
Toiminnassa olevien lasten määrä	439	420	400
- kaupunki	284	260	280
- seurakunta	81	80	70
- YMCA	74	80	50
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
- kustannukset vuodessa €/oppilas	2 299	2 407	3 027
Henkilöstön määrä			
- kokoaikainen	1	1	1
- osa-aikainen	18	17	14

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	470 878	400 000	350 000	357 000	364 140
Toimintamenot ulkoiset	-1 100 610	-1 108 317	-1 165 982	-1 201 124	-1 224 482
Henkilöstökulut	-943 043	-925 367	-992 858	-1 024 552	-1 044 394
Palvelujen ostot	-137 557	-169 900	-152 102	-155 144	-158 247
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 942	-7 860	-8 832	-8 994	-9 158
Muut toimintakulut	-10 067	-5 190	-12 190	-12 434	-12 683
Toimintamenot sisäiset	-379 420	-313 404	-395 733	-403 647	-411 720
Toimintakate yhteensä	-1 009 152	-1 021 721	-1 211 715	-1 247 771	-1 272 062

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö varhaiskasvatuksen johtaja Kirsi Lahtinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Varhaiskasvatusta toteutetaan varhaiskasvatustlain mukaisesti. Varhaiskasvatukseen ovat oikeutettuja kaikki alle kouluikäiset lapset vanhempainrahakauden jälkeen. Varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatuksen vastuualueelle kuuluvat kunnallinen ja yksityinen varhaiskasvatus ja esiopetus sekä lakisääteinen kotihoidontuki. Varhaiskasvatusta järjestetään päiväkotihoidona, perhepäivähoitona. Kuusivuotiaiden velvoittava esiopetus toteutetaan perusopetuslain mukaisesti ja esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus järjestetään päiväkodeissa tai päiväkodin läheisyydessä olevalla koululla varhaiskasvatuksen alaisuudessa. Yksityisen varhaiskasvatuksen tuottamisen vaihtoehdot ovat ostopalvelu, palveluseteli sekä yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä.

Kunnallisia hallinnollisia varhaiskasvatuskokonaisuuksia on 11 ja perhepäivähoitajia 8. Vaihtoehtona kunnalliselle varhaiskasvatukselle huoltajat voivat valita kotihoidon tuen, yksityisen hoidon tuen tai palvelusetelin. Yksityisiä palvelusetelipäiväkoteja on neljä. Yksityisiä ryhmäperhepäiväkoteja on kaksi ja yksityisiä perhepäivähoitajia on 4. Vuonna 2026 arvioidaan yksityisessä varhaiskasvatuksessa olevan noin 17 % lapsista.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Varhaiskasvatuksen osallistumisaste on säilynyt korkeana, mutta ikäluokissa tapahtuvat muutokset vaikuttavat vuosittain palveluissa olevien lasten määrään. Ylöjärven kaupungin muuttovoittoisuus näkyy myös varhaiskasvatusikäisten määrässä. Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärä pysyy vuoden 2025 tasolla, mutta alle 3-vuotiaiden osuus on edelleen hieman kasvava.

Henkilöstön saatavuuden haaste näkyy Ylöjärvellä. Varhaiskasvatuksen henkilöstölle suunnattu vaateraha on pääasiassa koettu merkityksellisenä veto- ja pitovoimatekijänä. Ylöjärven kaupungin työnantajaimagoa ja rekrytointiprosessia on edelleen kehitettävä vuoden 2026 aikana.

Vuoden 2030 henkilöstörakenteen muutokseen valmistautuminen jatkuu. Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien vakansseja on muutettu varhaiskasvatuksenopettajan ja varhaiskasvatuksen sosionomin vakansseiksi.

Varhaiskasvatustlain mukaisen tuen toteuttaminen rakenteellisena tukena edellyttää lapsiryhmän koon pienentämistä tai lisäresurssin palkkaamista lapsiryhmään.

Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelitoimintaa ohjaa Tampereen kaupunkiseudun yhteinen seudullinen sääntökirja. Vuoden 2026 elokuussa palvelusetelin arvoon tehdään vuosittainen indeksikorotus. Varhaiskasvatukseen on valmisteilla oma palvelusetelilaki ja lait on tarkoitettu tulemaan voimaan 1.1.2026. Lain toiminnallisia ja taloudellisia vaikutuksia ei ole vielä arvioitu.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Esi- ja perusopetuksen tuen rakenteen uudistukset tulivat voimaan 1.8.2025. Perusopetuslain mukaan lapselle on oikeus saada oppimisen ja esiopetukseen osallistumisen tukea, kun hän sitä tarvitsee. Kun tuen tarve havaitaan, esiopetuksen järjestämispaikan eli koulun tai päiväkodin on tarjottava sitä mahdollisimman varhaisessa vaiheessa lapsen omassa ryhmässä. Ryhmässä annettava tuki voi olla yleistä tukiopetusta, opetuskielen tukiopetusta tai erityisopettajan antamaa opetusta muun opetuksen yhteydessä. Jos ryhmässä annettava tuki ei ole riittävää, lapsi voi saada myös henkilökohtaista tukea. Tämä voi olla esimerkiksi säännöllistä erityisopettajan opetusta pienryhmässä. Henkilökohtaiseen tukeen voivat kuulua myös tulkitsemis- ja avustajapalvelut sekä erilaiset apuvälineet.

Lapsella on oikeus saada lapsikohtaisia tukitoimia viipymättä, jos ryhmäkohtaiset tukimuodot ovat riittämättömiä. Niitä annetaan yksilölliseen tarpeeseen perustuen ja säännöllisesti. Lapsi voi saada useampia lapsikohtaisia tukitoimia tuen tarpeidensa mukaisesti. Tukitoimien yhteydessä lapsella on myös oikeus saada ryhmäkohtaisia tukimuotoja.

Ylöjärven varhaiskasvatuksessa arvioidaan toimintaa ja laatua kansallisella, seudullisella, kunnallisella ja yksikkötasolla. Laadukasta varhaiskasvatusta toteutetaan toiminnan arviointia hyödyntäen. Laadun arvioinnin kehittämistyötä tehdään valtakunnallisen laadun arvioinnin (KARVI) perusteiden ja suositusten mukaisesti. Ylöjärvellä on käytössä Karvin digitaalinen laadun arvioinnin arviointityökalu Valssi.

Siltatien alueelle valmistuu uusi päiväkotit 2026 ja sen rakentaminen on edennyt hyvin. Varhaiskasvatuksen vaativan erityisen tuen kehittämistä jatketaan. Vuoden 2025 aikana valmistellaan varhaiskasvatuksen vaativan erityisen tuen ryhmän siirtoa Rinteen päiväkodista Siltatien uuteen päiväkotiin 2026. Vuorentaustan päiväkotit-koulun suunnittelu on käynnistynyt. Soppeenharjun päiväkodin perusparannus aloitetaan keväällä 2026.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
0–6 v lapset % asukkaista	7,8	7,8	7,7
Suoritetavoitteet (lasten lukumäärä 31.12.)			
- päiväkodit	1 575	1 580	1 606
- perhepäivähoito	29	32	32
- avoin varhaiskasvatus		10	
- ostopalvelut	6	16	7
- palveluseteli	286	350	320
- lasten kotihoidontuki	196	260	195
- yksityisen hoidon tuki	31	40	32
- osittainen hoitoraha/joustava hoitoraha	202	170	200
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
Käyttöaste			
Päiväkodit	80	82	80
Henkilöstön määrä	422	422	421

Talous

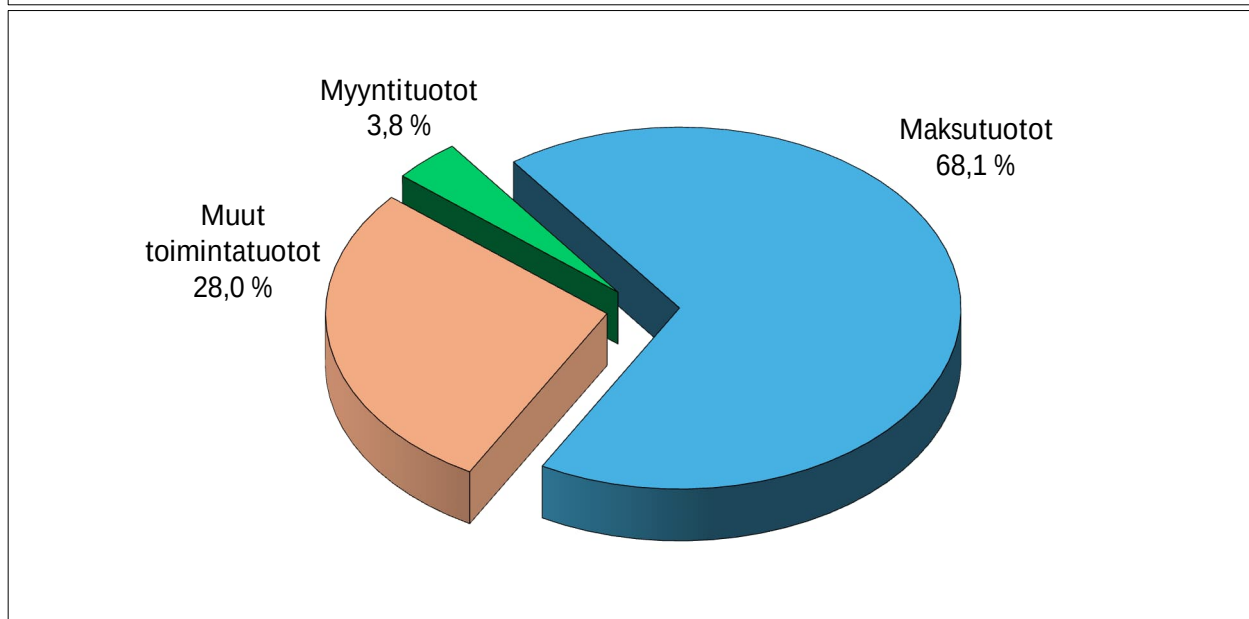
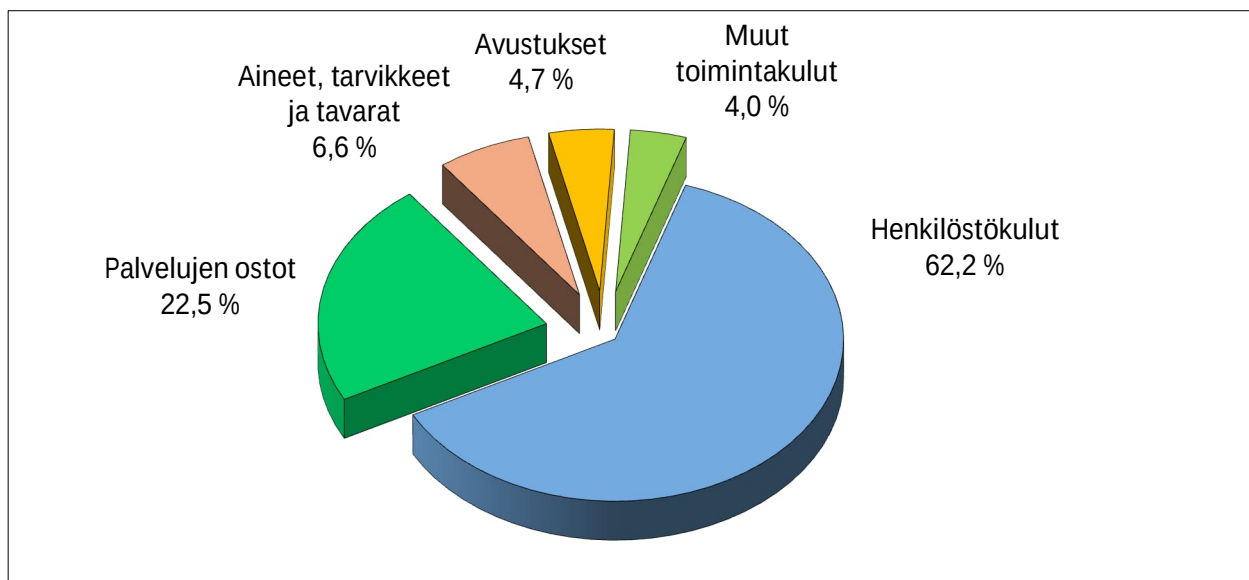
	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	1 849 453	1 930 000	2 130 000	2 172 600	2 216 052
Toimintatulot sisäiset	74	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-25 820 162	-26 182 380	-27 634 531	-28 441 586	-29 000 172
Henkilöstökulut	-19 010 445	-19 525 575	-20 847 812	-21 519 535	-21 940 083
Palvelujen ostot	-4 693 291	-4 477 158	-4 646 940	-4 739 881	-4 834 681
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-215 267	-238 080	-260 212	-265 011	-269 905
Avustukset	-1 690 803	-1 788 000	-1 700 000	-1 734 000	-1 768 680
Muut toimintakulut	-210 355	-153 567	-179 567	-183 159	-186 823
Toimintamenot sisäiset	-7 030 986	-6 749 351	-7 556 820	-7 707 957	-7 862 119
Toimintakate yhteensä	-31 001 621	-31 001 731	-33 061 351	-33 976 943	-34 646 239

6.4 Hyvinvointilautakunta



	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	1 093 304	890 900	935 500	954 210	973 295
Toimintatulot sisäiset	27 988	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-5 217 653	-5 173 823	-5 476 784	-5 620 791	-5 730 354
Henkilöstökulut	-3 116 759	-3 178 288	-3 406 696	-3 514 400	-3 581 836
Palvelujen ostot	-1 291 084	-1 151 495	-1 231 983	-1 256 622	-1 281 754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-365 011	-366 360	-362 885	-370 144	-377 548
Avustukset	-248 972	-252 580	-257 580	-257 632	-262 784
Muut toimintakulut	-195 827	-225 100	-217 640	-221 993	-226 432
Toimintamenot sisäiset	-3 387 817	-3 490 865	-3 529 288	-3 599 873	-3 671 870
Toimintakate yhteensä	-7 484 179	-7 773 788	-8 070 572	-8 266 454	-8 428 929

Ulkoiset kulut ja tuotot



Hyvinvointilautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Laadukkaat sivistys- ja hyvinvointipalvelut	1. Nuorisopalveluiden palveluverkkomuutos	1. Anteron toiminnan päättyminen	Toiminta ei jatku vuonna 2026. Nuoret ohjataan uusiin tiloihin
		2. Olkan toiminnan supistaminen	Vain kulttuurisen nuorisotyön teatteriryhmä jää Olkaan
		3. Vanhan koulun tilojen ottaminen käyttöön	Toiminta vakiinnutetaan vuoden 2026 aikana. Palvelua saadaan keskitettyä niin, että tila on usein auki ja aukeaa myös aikaisemmin. Tila on paikalla, joka on helposti saavutettavissa eri puolilta Ylöjärveä.
	2. Tavoitetaan kirjastopalveluiden asiakkaiksi niitä kaupunkilaisia, jotka eivät vielä käytä kirjastoa.	1. Näkyvyyden lisääminen osallistumalla erilaisiin kaupungin tilaisuuksiin.	Kirjastopalvelua käyttävien asukkaiden määrä kirjastojärjestelmästä saatavien tietojen mukaan on suurempi kuin vuonna 2025.
		2. Asukaskyselyn toteuttaminen	Asukaskyselyn avulla tavoitettujen asukkaiden määrä.
Ennaltaehkäisevät hyvinvointipalvelut	1. Yhteisöllisyyden ja yhdenvertaisten osallistumismahdollisuuksien vahvistaminen, erityisesti haavoittuvassa asemassa oleville.	1. Jatkamme lasten ja nuorten harrastusmahdollisuuksien yhdenvertaisuutta ja toteutusta harrastamisen mallin mukaisesti	Harrastamisen mallin mukainen toiminta jatkuu, kyllä/ei.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
		2. Kehitämme ja laajennamme hyvinvointia ja osallisuutta tukevia kohtaamispaikka-toimintoja kaupungin olemassa olevia tiloja hyödyntäen ja alueelliset erityispiirteet huomioiden.	Uusia kohtaamispaikkoja ja/tai -toimintoja on luotu, kyllä/ei.
		3. Tuemme vapaaehtoistehtäviä ja järjestöjen toimintaa, jotta palvelut tavoittavat monipuolisesti asukasryhmiä.	Vapaaehtoistehtävien määrä laajenee nykyisestä 7 tehtävästä (vapaaehtoistyo.fi) ja uusia vapaaehtoisia on tullut mukaan toimintaan, kyllä/ei.
		4. Tarjoamme resursseja valmistella olevan hyvinvointisuunnitelman toimeenpanoon kaupungin ja kumppaneidemme tueksi.	Hyvinvointisuunnitelman mukaisia yhteistyötä vaativia toimenpiteitä on tehty, kyllä/ei.
	2. Liikuntasalivuokraamisen houkuttelevammaksi tekeminen (jatko v. 2025).	1. Jatketaan liikuntasalien aktiivista markkinointia.	Yksityisvarausten määrä. Kasvanut/ei kasvanut.
		2. Liikuntavälineistön yhteiskäyttöä (koulut/iltakäyttö) testataan 1-2 kohteessa.	Yhteiskäyttöä on testattu. Kyllä/ei.
		3. Lisätään välineistöä valittuihin liikuntasaleihin.	Välineistöä lisätty 1-2 saliin. Kyllä/ei.
	Hyvät harrastusmahdollisuudet ja viihtyisä ympäristö	1. Harrastajien rekrytointi	Kyllä/ei
		2. Näytösten järjestäminen	Kyllä/ei

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-, nuorisotila-, 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.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Kotouttamisen valtionosuuksien leikkaus vaikuttaa tulokertymään.

ICT-menojen kustannusten nousu ja erilaisten lisenssitarpeiden kasvu aiheuttaa jatkuvaa menojen kasvua.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Nuorisopalveluissa tulee palveluverkkomuutos, jonka myötä nuorisotila Anteron toiminta päättyy ja Olkan toimintaa supistetaan merkittävästi. Anteron ja Olkan toiminnot siirretään Vanhan koulun tiloihin.

Kirjastopalveluissa pyritään lisäämään näkyvyyttä ja saavutettavuutta erityisesti asukkaille, jotka eivät ole vielä kirjastopalveluiden piirissä.

Hyvinvointipalveluissa vahvistetaan yhteisöllisyyttä ja osallistumismahdollisuuksia luoden kohtaamispaikkatoimintoja kaupungin olemassa olevia tiloja hyödyntäen.

Kaupungin liikuntatilojen houkuttelevuuden ja käyttömahdollisuuksien lisäämistä kaupunkilaisille jatketaan talousarviokaudella.

Kulttuuripalveluiden ja nuorisopalveluiden yhteishankkeena käynnistetään Teatteri Tikan toiminta (nuorisoteatteri).

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	1 093 304	890 900	935 500	954 210	973 295
Toimintatulot sisäiset	27 988	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-5 217 653	-5 173 823	-5 476 784	-5 620 791	-5 730 354
Henkilöstökulut	-3 116 759	-3 178 288	-3 406 696	-3 514 400	-3 581 836
Palvelujen ostot	-1 291 084	-1 151 495	-1 231 983	-1 256 622	-1 281 754
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-365 011	-366 360	-362 885	-370 144	-377 548
Avustukset	-248 972	-252 580	-257 580	-257 632	-262 784
Muut toimintakulut	-195 827	-225 100	-217 640	-221 993	-226 432
Toimintamenot sisäiset	-3 387 817	-3 490 865	-3 529 288	-3 599 873	-3 671 870
Toimintakate yhteensä	-7 484 179	-7 773 788	-8 070 572	-8 266 454	-8 428 929

Tehtäväalueet

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luo edellytyksiä sekä tuottavat mahdollisuuksia monipuoliseen kulttuurin harrastamiseen Ylöjärvellä. Kulttuuripalvelut järjestää vuosittain lukuisia tapahtumia yksin sekä yhdessä kaupungin muiden yksiköiden ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Kulttuuripalvelut hallinnoi Vanhaa Räikkää, kulttuurihistoriallisesti arvokkaita museorakennuksia sekä kaupungin taidekokoelmaa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Taiteen perusopetuksen oppilaspaikat	167	180	175
Tapahtumat ja näyttelyt, kpl	174	185	196
€/asukas (ulkoiset)	20,20	20,18	21,31
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	5	5	5
- osa-aikaiset	5	5	5

Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalvelut tuottavat ja kokoavat hyvinvointitietoa sekä järjestävät toimintaa, joka tukee kaiken ikäisten ylöjärveläisten hyvinvointia ja osallisuutta. Hyvinvointipalveluihin kuuluvat hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen koordinointi kaupunkitasoisesti, ehkäisevä päihdetyö ja elintapaohjaus, lapsiystävällinen kunta –mallin koordinointi, järjestö- ja harrastustoiminnan tukeminen sekä maahanmuuttopalvelujen järjestäminen. Verkosto- ja yhdyspintatyö, kuten yhteistyö Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa, on myös olennainen osa hyvinvointipalvelujen toimintaa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Järjestö - ja yhteistyötapaamiset, kpl	14	35	30
Hyvinvointitapahtumat ja avoimet ryhmät		5	15
Maahanmuuttajapalvelujen asiakasmäärä		10	15
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	5	5	5
- osa-aikaiset	0	0	0
Harrastamisen mallin ryhmät	105	105	105

Kirjastopalvelut

Kirjasto edistää kaikenikäisten asukkaiden kaikkia lukutaitoja, mukaan lukien digitaidot. Monipuolisten lukutaitojen merkitys hyvinvoinnille ja syrjäytymisen ehkäisemiselle on kiistaton. Lukutaitoja edistetään tiiviissä yhteistyössä varhaiskasvatuksen, koulujen ja järjestöjen kanssa. Digitaitoja opastetaan sekä kirjaston henkilöstön että järjestöyhteistyön avulla. Monipuolinen, maksuton tapahtumatarjonta tarjoaa virkistystä ja tietoa kaikenikäisille.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Fyysisen aineiston lainat	694 609	660 000	675 000
E-aineiston lainat			
Kävijämäärä/hlöä	217 844	210 000	212 000
€/asukas	59,77	60,12	62,43
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	20	20	20
- osa-aikaiset	1	1	2

Liikuntapalvelut

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

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Ohjausryhmien käyntikerrat	29 176	31 900	32 000
Uimahallin kävijämäärä	142 306	138 000	143 000
€/asukas	71,31	75,99	76,96
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	12	12	13
- osa-aikaiset	0	0	0

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen tehtäviin kuuluu nuorten kasvatuksellinen ohjaus sekä tilojen tarjoaminen nuorille. Lisäksi nuorisopalvelut tukevat nuorisoyhdistysten ja muiden nuorisoryhmien toimintaa. Työmuotoja ovat nuorisotilatyö, liikkuva nuorisotyö, kulttuurinen nuorisotyö sekä erityisnuorisotyö. Nuorisopalveluilla on myös kansainvälistä nuorisotyötä, ja kaupungissa toimii nuorisovaltuusto. Koulujen kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä. Toimintaa järjestetään myös koulujen loma-aikoina. Nuorisopalveluiden painopisteenä on ennaltaehkäisevä ja moniammatillinen työote.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Nuorisotilat	6	6	5
Liikkuva nuorisoauto Rundi	1	1	1
Toimintatunnit			12 000
Nuorisopalveluiden toiminnassa olleiden määrä yhteensä (v. 2024, Kokonaiskävijämäärä tiloilla)	12 386	59 000	60 000
€/asukas	36,13	37,57	38,92
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	16	13	16
- osa-aikaiset	7	8	7

Taiteen perusopetus / Pirkanmaan Musiikkiopisto

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

	TP2024	TA2025	TA2026
Päätötodistukset (jatkavat/vanha ops)	4	14	10
Oppilasmäärä yhteensä	294	290	280
€/asukas	7,54	7,56	7,74

Vapaa sivistystyö

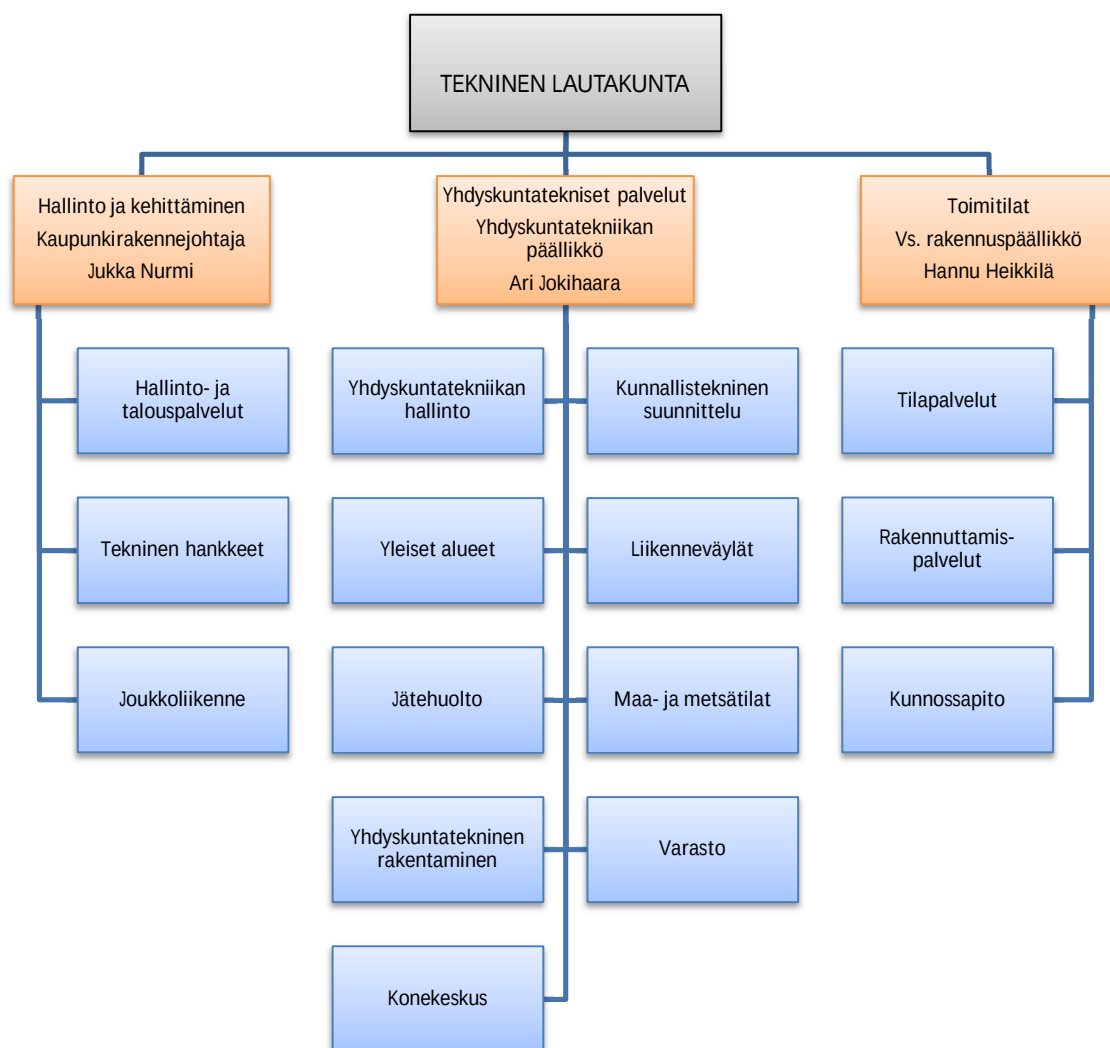
Tehtäväalue sisältää Tampereen seudun työväenopiston ostopalvelusopimuksen kustannukset sekä Tampereen kesäyliopiston jäsenmaksun. Tampereen seudun työväenopisto on vapaan sivistystyön oppilaitos, jossa opetusta annetaan tiedon, terveyden edistämisen, kädentaitojen, taiteen ja kielten ainealueilla. Toiminnan 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

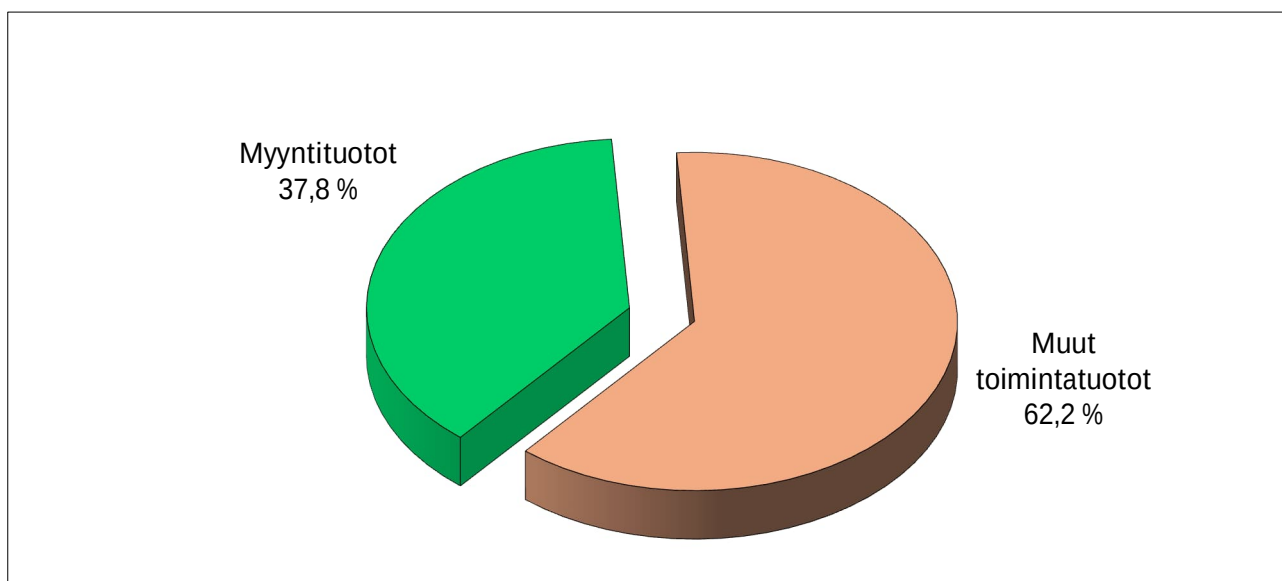
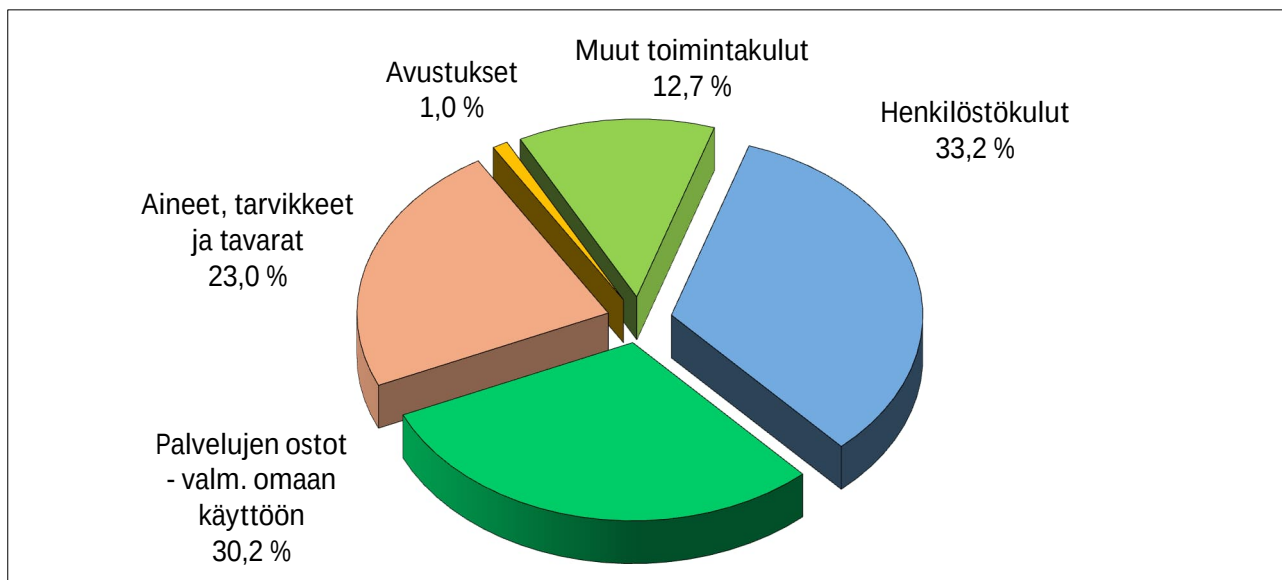
	TP2024	TA2025	TA2026
Toteutuneiden kurssien määrä	457	440	460
Oppilasmäärä yhteensä	6 326	5 500	5 500
€/asukas	10,75	8,49	8,74

6.5 Tekninen lautakunta



	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	7 628 041	7 287 750	3 689 560	3 763 351	3 838 617
Toimintatulot sisäiset	31 646 589	31 775 299	32 916 806	33 575 143	34 246 646
Toimintamenot ulkoiset	-30 486 736	-31 390 819	-33 211 458	-34 304 071	-34 975 834
Henkilöstökulut	-9 555 683	-10 379 599	-11 012 463	-11 359 394	-11 576 591
Palvelujen ostot	-9 641 232	-9 521 370	-10 200 175	-10 403 379	-10 610 633
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 879 592	-7 956 150	-7 624 380	-7 776 768	-7 932 191
Avustukset	-274 000	-300 000	-330 000	-336 000	-342 120
Muut toimintakulut	-3 288 698	-3 393 700	-4 204 440	-4 588 530	-4 674 299
Toimintamenot sisäiset	-4 358 614	-4 352 818	-4 183 188	-4 266 851	-4 352 186
Toimintakate yhteensä	4 429 279	3 319 412	-788 280	-1 232 428	-1 242 757

Ulkoiset kulut ja tuotot



Tekninen lautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Tasapainoinen talous	1. Investointien toteuttaminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.	1. Tärkeimmät talonrakennuksen kohteet: Siltatien koulun 3. vaiheen rakentaminen, Vuorentaustan koulun Tornitien toimipisteen peruskorjaus, Vuorentaustan alakoulun ja päiväkodin rakentaminen, Soppeenharjun päiväkodin peruskorjaus.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.
		2. Vuorentaustan Pohjolantien leikki- ja liikuntapuiston rakentamisen käynnistäminen sekä Teivon kuntoportaiden rakentaminen.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.
		3. Siltatie 5 alueen rakentamisen käynnistäminen. Kolmenkulman itäpuoli Rengastie valmis. Heikkiläntien klv aloitus.	Toteutuminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.
	2. Korjausvelkaselvitysten päivitys.	1. Päivitetään rakennusten, liikenneväylien ja yleisten alueiden korjausvelkaselvitykset ja laaditaan simuloinnit.	Kyllä/ei.
	3. Salkutuksen päivitys.	1. Päivitetään rakennuskannan salkutus tarpeen mukaisesti.	Kyllä/ei.
Tiiviimpi kaupunkirakenne ja kehittyvä liikennejärjestelmä	1. Lielähti-Ylöjärvi -raitiotien hankesuunnitelma etenee.	1. Alustavat aluevaraussuunnitelmat käsitellään Ylöjärven teknisessä lautakunnassa vuoden loppuun mennessä.	Kyllä/ei.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
		2. Hankkeen yleisötilaisuus ja karttakysely järjestetään vuoden kuluessa.	Kyllä/ei.
	2. Henkilöjunaliikenteen suunnitteluvalmius paranee.	1. Ylöjärven seisakkeen esisuunnittelu valmistuu vuoden aikana osana seudullista kokonaisuutta.	Kyllä/ei.
	3. Hankeaikataulus yhdyskuntatekniikan ja toimitilojen hankkeiden osalta.	1. Laaditaan hankeaikataulut ja nimetään vastuuhenkilöt yhdyskuntatekniikan hankkeiden osalta.	Kyllä/ei.
		2. Laaditaan hankeaikataulut ja nimetään vastuuhenkilöt talonrakennuksen hankkeiden osalta.	Kyllä/ei.
Hiilineutraali Ylöjärvi	1. Aurinkoenergian hyödyntäminen kaupungin kiinteistöissä.	1. Rakennetaan aurinkovoimalat uudisrakennuksiin.	Toteutunut suunnitelmien mukaisesti.
Hyvät harrastusmahdollisuudet ja viihtyisä ympäristö	1. Teivaalanharjun hoito- ja käyttösuunnitelman jalkauttaminen.	1. Suunnitelmaan kirjattujen toimenpiteiden toteutus.	Kyllä/ei.
		2. Aktiivinen viestintä toimenpiteistä.	Kyllä/ei.
Yhteisöllinen ilmapiiri	1. Yhteistyön tiivistäminen.	1. Lisätään yhteistyötä yli vastuualuerajojen (ml. sidosryhmät) kaikessa toiminnassa, esim. raidehankkeissa ja keskustan kaavoituksessa.	Kyllä/ei.
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Toteutetaan yhdyskuntatekniset palvelut -kyselytutkimus.	1. Kyselyn toteuttaminen vuosittain.	Kyllä/ei.

Uudet virat ja toimet

(Taloussuunnittelun määrärahatili 4099)

Kustannuspaikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Virka/toimi Perustelut	Alkaen	Palkkakustannukset sivukuluineen		Esitys henkilömäärästä		
			2026	Koko vuosi			
					2026	2027	2028
5140	KP:lle 5140, vastuualueelle 5040, alkaen 1.1.2026, nimike: ulkoalueiden hoitaja, vakituinen Neljä kausityöntekijää (á 6 kk/hlö) muutetaan kahdeksi vakituiseksi ulkoalueiden hoitajan vakanssiksi (ei kustannusvaikutusta).	1.1.2026			2		

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.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Joukkoliikenteen nouseva kustannustaso ja kuntatalouden sopeuttamistarpeet aiheuttavat liikennepalvelun supistuksia, jotka suunnataan vähäisen kysynnän ajankohtiin ja alueille.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Lielähti-Ylöjärvi-raitiotien hankesuunnitelmaa laaditaan koko vuoden ajan siten, että se valmistuu keväällä 2027. Tampereen kaupunkiseudun ja Väyläviraston hankkima lähijunaseisakkeiden esiselvitys valmistuu vuoden 2026 aikana.

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	7 757	8 000	8 000	8 160	8 323
Toimintamenot ulkoiset	-2 808 245	-3 512 688	-4 070 121	-4 160 037	-4 242 783
Henkilöstökulut	-502 169	-538 218	-711 551	-734 296	-748 533
Palvelujen ostot	-2 296 372	-2 943 870	-3 324 070	-3 390 551	-3 458 357
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 707	-19 400	-20 100	-20 502	-20 912
Muut toimintakulut	-3 997	-11 200	-14 400	-14 688	-14 981
Toimintamenot sisäiset	-41 669	-48 471	-57 524	-58 675	-59 848
Toimintakate yhteensä	-2 842 156	-3 553 159	-4 119 645	-4 210 552	-4 294 308

Yhdyskuntatekniset palvelut

Vastuuhenkilö yhdyskuntatekniikan päällikkö Ari Jokihaara

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Liikenneväylien kunnossapidon tehtäväalue vastaa liikenneväylien kunnossapidosta, kunnossapitopäällystyksistä, pienistä rakentamistoimenpiteistä, katuvalaistuksesta, hulevesitöistä sekä pysäköinninvalvonnasta. Samassa yhteydessä toimivat myös kaupungin varikkopalvelut ja konekeskus. Konekeskus vastaa kone- ja ajoneuvokaluston hankinnasta, ylläpidosta ja sisäisestä vuokrauksesta.

Yleisten alueiden tehtäväalue vastaa yleisten alueiden, kuten puistojen, leikki- ja liikuntapaikkojen hoidosta, kunnossapidosta ja rakentamisesta sekä hoitaa kaupungille kuuluvia maa- ja metsätiloja.

Yhdyskuntarakentaminen vastaa investointikohteiden toteuttamisesta investointiohjelman mukaisesti.

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

Vastuualueelle kuuluvat myös vanhojen suljettujen kaatopaikkojen seuranta ja jälkihoito, pilaantuneiden maiden selvittämiseen ja kunnostamiseen liittyvät toimet, yleisten alueiden ja kaupungin maa-alueiden tilapäiseen käyttämiseen liittyvät luvat, johtojen sijoitus- ja katulupa-asiat, pysäköinninvalvonta sekä osin myös jätehuoltoon liittyviä asioita. Yksityistieasiat ovat yksityistielain vuoden 2018 muutoksen jälkeen keskittyneet neuvontaan ja ohjaukseen sekä kunnossapidon ja peruskorjauksen avustamiseen.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Uusien alueiden kaavoittamisen edellyttämä katujen, kevyen liikenteen väylien ja yleisten alueiden uudisrakentaminen ja peruskorjaus sekä liikenneväylien ja yleisten alueiden kunnossapito ovat keskeinen osa vastuualueen toimintaa.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Mikroliikkumisen lainsäädännön voimaantulo ja siirtymäajan käyttöönotto 1.1.2026 saakka tuovat mukanaan vastuualueella huomioitavia asioita vuodelle 2026. Vuodelle 2026 ei ole odotettavissa muita ulkoisista tekijöistä johtuen merkittäviä toimintaympäristön muutoksia.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Katuverkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka I	-	-	-
Kunnossapitoluokka II	49,5	49,5	49,5
Kunnossapitoluokka III	151,5	152,5	153,3
JKPP verkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka A	42,8	42,8	42,8
Kunnossapitoluokka A+	3,1	2,6	2,6
Kunnossapitoluokka B	51,5	51,1	51,8
Sillat ja suuret rummut	19	19	19
Leikkikenttien peruskorjaus/kpl	3	0	2
Katujen ja jkpp-väylien kunnossapitokustannukset €/km	6 635	6 750	6 870
Yksityisteiden kunnossapito- ja peruskorjausavust., 1 000 €	276	257	280
Metsän myyntituotot, 1 000 €	191,5	124	124
- Talousmetsiä	1 353	1 353	1 353
- Leikattavia puistoja /ha	25	25	25
- Katuviheralueita /ha	32	32	36
- Kaava-alueen puistometsiä /ha	599	599	599
- Torit, Kuru ja Soppeenmäki	2	2	2
- Leikkikenttiä	42	42	42
- Luistintoja	22	22	22
- Urheilukeskuksia, Räikkä ja Ansomäki, Siltatien kentät	3	3	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	9	9
- Hiihtolatuja/retkeilyreittejä /km	150	150	150
o joista valaistuja /km	34	39	39
- Moottorikelkkareittejä /km	60	60	60
- Henkilöautoja	0	0	0
- Päältä ajettavia leikkureita	5	5	5
- Raskaat kuorma-autot	2	2	2
- Kevyt kuorma-autot	3	3	3
- Latukone	2	2	2
- Pakettiautot ja avolavat	29	29	32
- Pienkuormaajat	4	4	4
- Pyöräkuormaajat	3	3	3
- Katuhöylät	1	1	1
- Traktorit	5	5	5
- Mönkijät	3	3	3
- Traktori-kaivuri	1	1	1
- Rataimuri/kentänhoitokone	1	1	1
- Trukki	1	1	1

	TP2024	TA2025	TA2026
Henkilöstö tehtäväalueittain/htv			
Hallinto	1,6	1,6	1,7
Kunnallistekninen suunnittelu	4	4	4
Yleiset alueet			
- kokoaikainen	21	21	23
- osa-aikainen	6	6	4
Liikenneväylät	3,4	3,4	3,4
Konekeskus	10,3	10,3	10,3
Varikko	1,3	1,3	1,3
Yhdyskuntarakentaminen	16	16	16
Kaikki yhteensä			
Kokoaikainen	57,6	57,6	59,7
Osa-aikainen	6	6	4
Henkilöstön määrä	63,6	63,6	63,7

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	2 712 714	2 346 750	2 385 100	2 432 802	2 481 458
Toimintatulot sisäiset	1 046 784	1 121 080	1 188 280	1 212 046	1 236 287
Toimintamenot ulkoiset	-6 511 206	-6 756 756	-7 316 683	-7 492 855	-7 638 439
Henkilöstökulut	-2 332 937	-2 545 506	-2 765 453	-2 851 999	-2 906 179
Palvelujen ostot	-2 418 651	-2 384 400	-2 656 100	-2 708 423	-2 761 785
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 314 184	-1 258 050	-1 284 850	-1 310 547	-1 336 751
Avustukset	-274 000	-300 000	-330 000	-336 000	-342 120
Muut toimintakulut	-171 434	-268 800	-280 280	-285 886	-291 604
Toimintamenot sisäiset	-1 236 695	-1 249 851	-1 333 447	-1 360 115	-1 387 315
Toimintakate yhteensä	-3 988 404	-4 538 777	-5 076 750	-5 208 122	-5 308 009

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. Toimitilat vastuualue vastaa myös tilaomaisuuden omistamiseen liittyvien asioiden hoidosta.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Tavoitteena kaupungin kiinteistöjen toiminnan lisääminen käyttöasteen kasvattamisen myötä. Tilojen käytön tehokkuutta nostettaessa kiinnitetään erityishuomio sisäilma-asioihin ja energiatehokkuuteen, mm. uudisrakennusten katoille asennetaan aurinkovoimalat. Kaikessa toiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymää Hinku -tiekarttaa. Jätteiden keräyksen lisääminen uusien jätejakeiden osalta. Jätteiden lajittelua tehostetaan hankkimalla eri jätejakeille keräysastioita myös kiinteistöjen sisätiloihin. Pilottikohteita on käynnistetty jo kesällä 2024. Puun käytön edistäminen huomioidaan rakentamisessa. Rakennusten salkutuspäätösten mukainen tarpeettomien kiinteistöjen jalostustyö jatkuu myynnin, vuokrauksen ja purkamisen keinoin. Sote -kiinteistöjen vuokraus hyvinvointialueelle jatkuu vuonna 2026. Kymmenen vuoden vuokrasopimukset on tehty keskustan terveysasemasta ja palvelutalo Pehtoorista. Kiinteistöjen lämmitystapamuutokset on pääosin toteutettu vuoden 2025 loppuun mennessä, Soppeenharjun päiväkodin lämmitystapamuutos toteutetaan peruskorjauksen yhteydessä 2026.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Siltatien koulun 3. vaiheen rakentaminen aloitetaan vuonna 2026. Vuoden aikana käynnistyy myös Vuorentaustan uuden alakoulun ja päiväkodin rakentaminen sekä Soppeenharjun päiväkodin peruskorjaus.

Toiminnan tunnusluvut

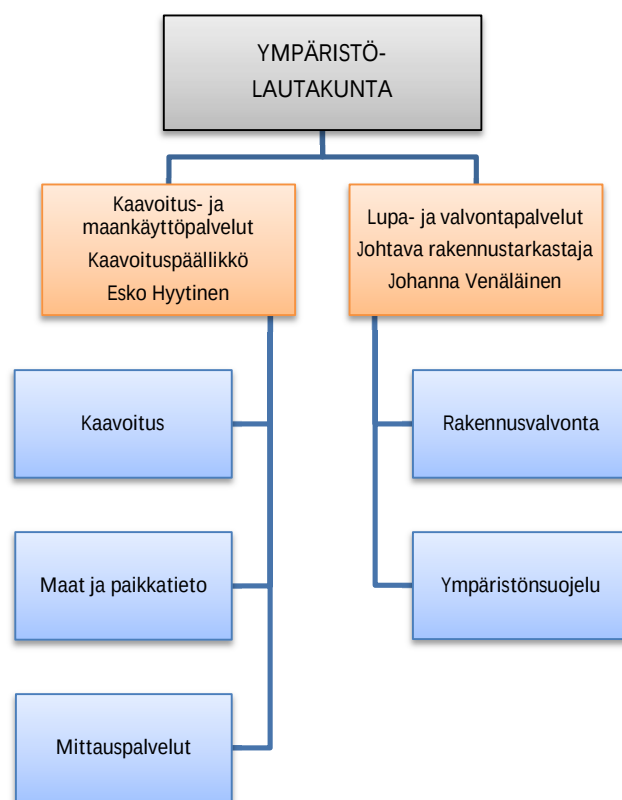
	TP2024	TA2025	TA2026
Toimitilat ja rakennukset			
Kaupungin omistamat tilat	122 508	117 972	103 054
Kaupungille vuokratut tilat	9 084	9 680	9 680
Yhteensä	131 592	127 652	112 734
Toimintojen käytössä			
- Koulukiinteistöt m2	65 792	60 933	63 669
- Päivähoitokiinteistöt m2	18 724	19 224	22 147
- Sote-kiinteistöt m2	20 063	20 575	0
- Sivistystoimen muut m2	16 272	18 861	19 176
- Muut tilat omassa käytössä m2	6 721	6 501	6 909
Rakennusten lukumäärä (ei sisällä osakkeita)	89	88	84
Lämmön kulutus MWh	19 400	20 400	15 800

	TP2024	TA2025	TA2026
Sähkön kulutus MWh	14 600	14 200	11 700
Veden kulutus m3	68 900	69 900	59 000
Kiinteistönhoito €/kk/hm2	0,79	0,78	0,82
Siivottava huoneistoala	93 200	92 416	94 807
Siivoustunnit/pv	460	467	459
Siivoustunnit/vuosi	119 140	120 953	118 881
Siivous €/kk/hm2	2,6	2,68	2,67
Ruokapalveluiden suoritteet/vuosi	1 505 000	1 499 295	1 496 743
(suoritelaskenta: lounas on 1 suorite, aamupala 0,5, välipala 0,5 sekä dieetti korottaa aina 0,5)			
Käyttökulut €/suorite, josta	3,94	3,97	4,08
- Henkilöstökulut €/suorite	1,67	1,86	1,93
- Elintarvikkeet €/suorite	1,13	1,02	1,05
Henkilöstö yksiköittäin/htv			
- Ruoka- ja siivouspalvelut (yhdistyi v. -25)	73,5	133	128
- Siivouspalvelut	68,7		
- Kiinteistönhoito	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	176,8	167,6	162,6
- Osa-aikaiset	9	9	9
Yhteensä	185,8	176,6	171,6

Talous

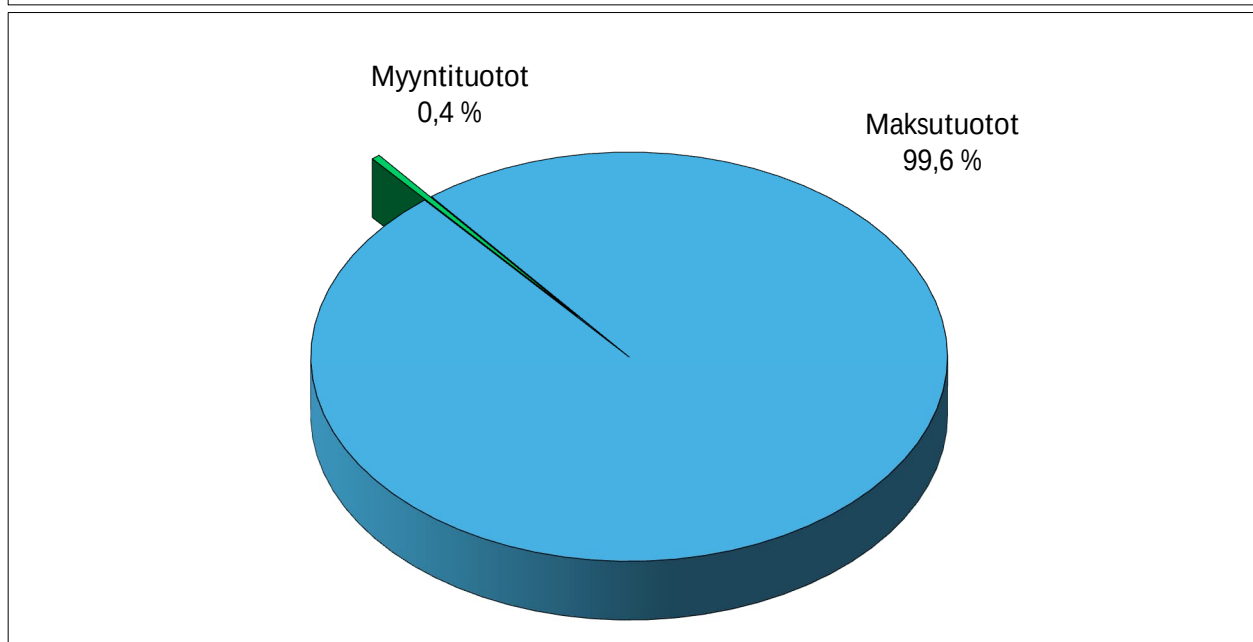
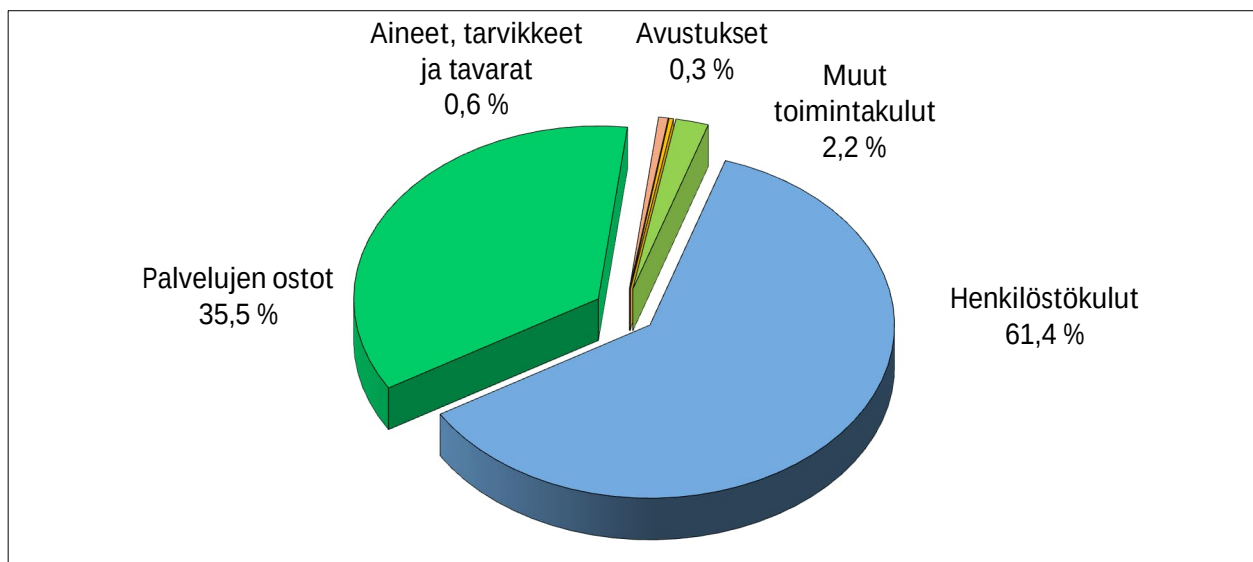
	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	4 907 570	4 933 000	1 296 460	1 322 389	1 348 836
Toimintatulot sisäiset	30 599 805	30 654 219	31 728 526	32 363 097	33 010 359
Toimintamenot ulkoiset	-21 167 285	-21 121 375	-21 824 654	-22 651 179	-23 094 612
Henkilöstökulut	-6 720 577	-7 295 875	-7 535 459	-7 773 099	-7 921 879
Palvelujen ostot	-4 926 210	-4 193 100	-4 220 005	-4 304 405	-4 390 491
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 559 701	-6 678 700	-6 319 430	-6 445 719	-6 574 528
Muut toimintakulut	-3 113 267	-3 113 700	-3 909 760	-4 287 956	-4 367 714
Toimintamenot sisäiset	-3 080 250	-3 054 496	-2 792 217	-2 848 061	-2 905 023
Toimintakate yhteensä	11 259 839	11 411 348	8 408 115	8 186 246	8 359 560

6.6 Ympäristölautakunta



	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	582 533	862 800	704 560	718 651	733 022
Toimintatulot sisäiset	6 165	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-2 919 567	-3 274 955	-3 457 648	-3 551 737	-3 621 152
Henkilöstökulut	-1 801 038	-1 999 205	-2 122 628	-2 190 017	-2 232 206
Palvelujen ostot	-1 039 964	-1 175 550	-1 227 980	-1 252 539	-1 277 589
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 871	-21 250	-21 930	-22 369	-22 811
Avustukset	-5 050	-7 000	-10 000	-10 200	-10 404
Muut toimintakulut	-48 644	-71 950	-75 110	-76 612	-78 142
Toimintamenot sisäiset	-176 853	-173 303	-174 068	-177 550	-181 101
Toimintakate yhteensä	-2 507 723	-2 585 458	-2 927 156	-3 010 636	-3 069 231

Ulkoiset kulut ja tuotot



Ympäristölautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset **tavoitteet**

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Tiiviimpi kaupunkirakenne ja kehittyvä liikennejärjestelmä	1. Kaavoitus kehittyvän joukkoliikennereitin varrelle.	1. Teivo-Mäkkylän alueen asemakaavoitus.	MAPSTO-ohjelman aikataulun mukaisesti.
		2. Leijapuiston asemakaavoitus.	MAPSTO-ohjelman aikataulun mukaisesti.
	2. Joukkoliikennesuunnittelun edistäminen.	1. Raitiotien hankesuunnittelu.	Päätetyn aikataulun mukaisesti.
		2. Asemanseudun suunnittelu ja kehittäminen.	MAL-sopimuksen mukaisesti.
		3. Ylöjärven seisakkeen esisuunnitteluun osallistuminen.	Lausunnot hankkeesta.
	3. MAPSTOn ja keskustavision mukaisten hankkeiden jatkaminen.	1. Hankkeiden edistäminen.	MAPSTO-ohjelman aikataulun mukaisesti.
		2. Yritystonttien kaavoittaminen.	MAPSTO-ohjelman aikataulun mukaisesti.
Yritysmuutosmyönteisyys	1. Ympäristönsuojelun lupamenettelyjen sujuvoittaminen.	1. Ennakkoneuvottelu-mahdollisuudesta tiedottaminen.	Kyllä/ei.
Vetovoimainen kaupunki	1. Siisti kaupunkikuva.	1. Puututaan epäsiisteihin tontteihin/kaavan vastaiseen varastointiin.	Säännölliset valvontakierrokset ympäri kaupunkia.
Hiilineutraali Ylöjärvi	1. Osallistutaan HINKU -työryhmiin.	1. Osallistuminen työryhmätyöskentelyyn.	Kyllä/ei.
		2. Hiilineutraaliustavoitteita arvioidaan kaavaprosessien aikana.	Kyllä/ei.
Yhteisöllinen ilmapiiri	1. Yhteistyön tiivistäminen.	1. Lisätään yhteistyötä yli vastuualuearajojen (ml. sidosryhmät) kaikessa toiminnassa, esim. raidehankkeissa ja keskustan kaavoituksessa.	Kyllä/ei.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osallistava päätöksenteko ja kehittyvä organisaatio	1. Lapsiystävällisen kunnan periaatteiden mukainen lasten osallistaminen heitä koskevien alueiden suunnitteluun.	1. Osallistaminen Teivo-Mäkkylän viherverkkosuunnitelman tekemiseen.	Kyllä/ei.
Älykkäät palvelut	1. Ympäristönsuojelun sähköisen asiointin kehittäminen.	1. Selvitetään mahdollisuus lisätä eri lupatyyppejä Lupapisteeseen.	Kyllä/ei.
		2. Selvitetään sähköisen arkistoinnin mahdollisuudet.	Kyllä/ei.
	2. Kaava-asiakirjat paikkatietomuotoon.	1. Osallistuminen RYHTI -hankkeeseen.	Kyllä/ei.

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.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Kaupungin ja kaupunkiseudun suunniteltu kasvu luo edellytykset kaupunkirakenteen kehittämiseksi. Painopisteenä on edelleen joukkoliikennekäytävään tukeutuva keskusta-alue ja sen tiivistäminen. Voimassa olevaan MAL 5 -sopimukseen ja kaupunkiseudun rakennesuunnitelmaan sisältyvät samankaltaiset kasvun tavoitteet. Seudun kasvutavoitteet sekä kaupungin omat kasvutavoitteet raamittavat pitkän tarkastelujakson kehityksen suuntaa. Ilmastomuutoksen torjuntaan liittyvien tavoitteiden saavuttamiseksi edellytetään maankäytön, liikenneyhteyksien sekä joukkoliikenneverkon yhteensovittamista kestäväällä tavalla. Maankäytössä tulee ennakoida palveluverkon kehittämistä sekä huolehtia toimivan yhdyskuntarakenteen synnyttämisestä.

Kaupungin tulee varautua monipuoliseen tonttitarjontaan sekä riittävään kaavavarantoon MAPSTO-ohjelman, kasvuohjelman sekä kaupunkistrategian edellyttämällä tavalla. Maanhankintaa keskitetään jatkossakin strategisesti tärkeille alueille, joilla tuetaan kaupunkirakenteen ja monipuolisen liikenneverkoston kehittämistä ja toteuttamista. Lisäksi maanhankinnalla, varattujen määrärahojen puitteissa, varaudutaan pidemmän ajanjakson kehitystarpeisiin. Globaalit talouden muutokset ja taantuma ovat jo useamman vuoden ajan vaikuttaneet rakentamiseen heikentävästi ja mahdollisesti vaikuttavat myös vuoden 2026 tonttien kysyntään sekä rakentamisen aikatauluihin erityisesti kerrostalorakentamisen osalta.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Pääpiirteissään sisältötavoitteet säilyvät ennallaan. Jatketaan talous- ja henkilöresurssien kohdentamista kaupungin kannalta keskeisiin, suunniteltavuudeltaan, toteutettavuudeltaan ja vaikutuksiltaan tärkeisiin hankkeisiin, joilla tuetaan kaupunkistrategian ja kasvuohjelman tavoitteiden toteutumista. Kaavoituksessa ja niihin liittyvissä selvityksissä jatketaan ja lisätään ulkoisten suunnittelupalvelujen käyttöä tarkoituksenmukaisella tavalla, jolla mm. varmistetaan hankkeiden eteneminen aikataulutavoitteiden mukaisena. Sähköisen tiedonhallinnan kehitystyötä jatketaan.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Valmistuneista asemakaavoista syntynyt kaavavarannon lisäys			
- kerrostalotonttien kerrosala (k-m ²)	0	25 000	40 000
- rivitalotonttien kerrosala (k-m ²)	7 300	20 000	20 000
- omakotitonttien lukumäärä, kaikki	33	60	60
- yritys-/palvelutonttien lukumäärä, kaikki	1	10	5
Uudet asemakaavoitetut alueet ha/vuosi	20	100	60

	TP2024	TA2025	TA2026
Asemakaavan muutos pinta-ala ha/vuosi	0	10	60
Uudet osayleiskaavoitetut alueet ha/vuosi	285	1 800	250
Poikkeusluvut	22	20	20
Suunnittelutarveratkaisut	2	10	10
Maisematyöluvut	10	15	15
Sijaintikatselmukset	260	280	280
Rakennuspaikan merkinnät	115	150	150
Henkilöstön määrä			
- kaavoitus	10	10	10
- maat ja paikkatieto	4	5	5
- mittauspalvelut	5	5	5
Kokoaikaiset	19	20	20
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilöstön määrä htv	19	20	20

Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	77 666	171 000	118 360	120 727	123 140
Toimintatulot sisäiset	803	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-1 538 651	-1 792 262	-1 938 352	-1 992 095	-2 030 747
Henkilöstökulut	-1 081 299	-1 198 362	-1 302 582	-1 343 610	-1 369 296
Palvelujen ostot	-407 104	-528 550	-566 960	-578 299	-589 865
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 472	-14 400	-14 700	-14 994	-15 291
Muut toimintakulut	-28 777	-50 950	-54 110	-55 192	-56 295
Toimintamenot sisäiset	-124 105	-114 452	-116 932	-119 270	-121 654
Toimintakate yhteensä	-1 584 288	-1 735 714	-1 936 924	-1 990 638	-2 029 261

Lupa- ja valvontapalvelut

Vastuuhenkilö johtava rakennustarkastaja Johanna Venäläinen

Vastuualueen 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.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Yleisen taloustilanteen odotetaan rakennusalan suhteen kääntyvän lievään kasvuun vuoden 2026 aikana. Rakentamisen määrä ei kuitenkaan merkittävästi kasva ja jää vuoden 2023 tasosta, jolloin rakentaminen oli vielä vilkasta.

Uusi rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025 ja osa lainmuutoksista tulee voimaan vuoden 2026 alusta, esim. tietomallipohjainen lupakäsittely sekä rakentamislupahakemuksen käsittelyn enimmäismääräaika 3 kk. Rakentamislain tulkinnat ja lakiin tulevat lisä- ja muutospäätökset vaativat selvittelyä ja uuden opiskelua.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2026

Vuoden 2026 alussa rakentamislupaa voi hakea tietomallin avulla ja kaikki lupahakemukset liitteineen tulee olla koneluettavassa muodossa. Tietomallipohjaisen lupakäsittelyn käyttöönotto vaatii koulutusta henkilöstölle.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2024	TA2025	TA2026
Ympäristönsuojelu			
- lupa-, ilmoitus- ja rekisteröintipäätökset	8	10	10
- viranhaltijapäätökset	21	25	25
- lausunnot	41	50	50
- määräaikaistarkastukset	63	50	50
- tarkastukset ja paikallakäynnit	187	150	150
- hallintopakkopäätökset	8	3	3
Rakentamisluvat *	184	320	180
- rakennusten kerrosala (m2)	24 719	35 000	30 000
- josta asuinhuoneistojen ala (m2)	6 824	15 000	10 000
Rakennusvalvonnan poikkeamislupa		30	20
Katselmukset *	1 479	1 500	900
*rakentamislaki nosti lupakynnystä, joten lupien ja katselmusten määrä vähenee aiemmasta			

	TP2024	TA2025	TA2026
Henkilöstön määrä			
- rakennusvalvonta	9	10	***10
- ympäristönsuojelu	**4	3	3
Yhteensä	**13	13	13
** + 1 henkilö määräaikaisena ***määräaikainen toimistotyöntekijä vakinaistettu			

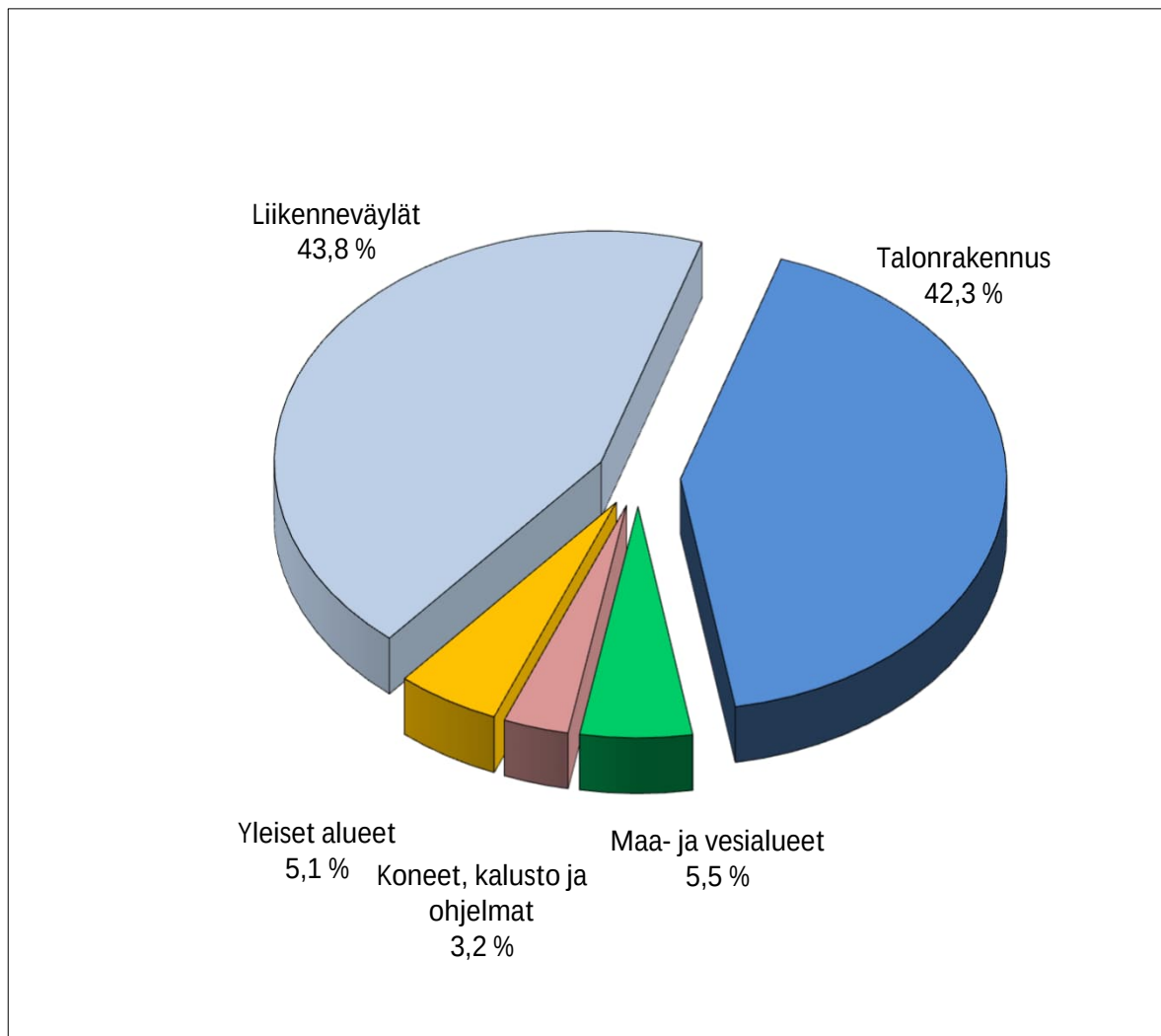
Talous

	TP 2024	MTA 2025	TA 2026	SV 2027	SV 2028
Toimintatulot ulkoiset	504 867	691 800	586 200	597 924	609 882
Toimintatulot sisäiset	5 362	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-1 380 916	-1 482 693	-1 519 296	-1 559 642	-1 590 405
Henkilöstökulut	-719 740	-800 843	-820 046	-846 407	-862 910
Palvelujen ostot	-632 860	-647 000	-661 020	-674 240	-687 724
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 399	-6 850	-7 230	-7 375	-7 520
Avustukset	-5 050	-7 000	-10 000	-10 200	-10 404
Muut toimintakulut	-19 868	-21 000	-21 000	-21 420	-21 847
Toimintamenot sisäiset	-52 748	-58 851	-57 136	-58 280	-59 447
Toimintakate yhteensä	-923 435	-849 744	-990 232	-1 019 998	-1 039 970

7. Investointiosa

Investoinnit 2026

27,1 milj. €



Talonrakennus

Hanke	Alue	Tyyppi		Kustannus	2026	2027	2028	2029	2 030
Siltatien koulu vaihe 3 (yläkoulu)	Siltatien alue	uudiskohde		8 200 000	5 800 000	1 850 000			
Siltatien päiväkot	Siltatien alue	leasingrahoitus			X				
Tähtätaskun päiväkot	Keskusta	saneeraus		1 250 000	50 000	500 000	700 000		
Soppeenharjun päiväkot (Tornitie)	Lounainen	saneeraus		1 400 000	550 000	750 000			
Vuorentaustan yläkoulun saneeraus (vaihe 2)	Lounainen	saneeraus		9 300 000	4 100 000	900 000			
Vuorentaustan päiväkot ja alakoulu	Lounainen	leasingrahoitus			X	X			
Kurun urheilutalo	Kuru	uudiskohde		2 530 000				30 000	1 300 000
Kauraslammen koulu, vanhan osan purku ja uudisraken.	Keskusta	uudisrakennus		25 000 000	50 000	7 500 000	11 400 000	6 000 000	
Siivikkalan itäinen päiväkot	Siivikkala	leasingrahoitus			50 000	x	x		
Tiikon päiväkot	Keskusta	saneeraus		1 300 000			50 000	500 000	750 000
Teivo-Mäkkylä yhtenäiskoulu ja päiväkot	Teivo-Mäkkylä	uudisrakennus							50 000
Veittijärven monipalvelukeskus	Keskusta	saneeraus		3 600 000		100 000	2 000 000	1 500 000	
Kaupungintalo ja monitoimitalo, hankesuunnittelu	Keskusta	saneeraus		50 000				50 000	
Leija-kirjasto	Keskusta	saneeraus							50 000
Taloautomaatioiden uusiminen		LVIa-saneeraus			150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Kohdentamattomat määrärahat					700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Yhteensä					11 450 000	12 450 000	15 000 000	8 930 000	3 000 000

Liikenneväylät

Hanke	Alue	Toimenpide	Yhteis-työ	Kustannus	2026	2027	2028	2029	2 030
Uuden Kuruntien länsipuolinen yritysalue	Keskusta	Rakentaminen	*	1 640 000			40 000	300 000	1 300 000
Kortteentien ja Siltatien liittymän muutos kiertoliittymäksi	Keskusta	Rakentaminen	*	1 500 000	100 000	700 000	600 000	100 000	
Oksasentie ja Leijatie kiertoliittymä	Keskusta	Rakentaminen	*	60 000	60 000				
Yhdistysten yritysalue	Keskusta	Rakentaminen	*	1 815 000	750 000	600 000	200 000	205 000	60 000
Heinikon yritysalueen pohjoisosa	Keskusta	Rakentaminen	*	115 000	115 000				
Vanhan Haaviston katujen peruskorjaus	Keskusta	Peruskorjaus	*	1 575 000	400 000	430 000	455 000	260 000	30 000
Leijapuiston alue	Keskusta	Rakentaminen	*	740 000	30 000	250 000	400 000	60 000	
Vaasantien-Pallotien valoliittymän ylikulkusilta, suunnittelu	Keskusta	Rakentaminen	**	200 000					200 000
Teivo 3	Keskusta	Rakentaminen	**	3 825 000	220 000	900 000	1 800 000	260 000	645 000
Mäkkylänrinne1 (Kivikkotie)	Keskusta	Rakentaminen	*	400 000	200 000	200 000			
Mäkkylänrinne 2 (Vaasantien ja Mikkolantien väli)	Keskusta	Rakentaminen	*	280 000			20 000	200 000	60 000
Mäkkylänrinne 3 (Terätien ja Vaasantien väli)	Keskusta	Rakentaminen	*	410 000			40 000	20 000	350 000
Teivon alue	Keskusta	Rakentaminen	*	2 125 000	40 000	75 000	920 000	640 000	450 000
Asemansuodun maankäytön kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	*	1 600 000	200 000	200 000	200 000	500 000	500 000
Mikkolantien ympäristö välillä Saurio-Mastontie	Keskusta	Rakentaminen	*	580 000		40 000	40 000	300 000	200 000
Ruohosentanhua PK	Keskusta	Peruskorjaus	*	35 000	35 000				
Riiantanhua PK	Keskusta	Peruskorjaus	*	40 000	40 000				
Soppeen teollisuusalueen hulevesien johtamisen kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	**	4 595 000	665 000	1 230 000	700 000	1 000 000	1 000 000
Seijantien-Sauriontien alueen kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	*	1 410 000	30 000	30 000	150 000	600 000	600 000
Rantajätkäntien ja Hartuntien liittymäalue	Keskusta	Peruskorjaus	*	60 000	60 000				
Tiikontien ja Mäntykalliontien liittymäalue	Keskusta	Peruskorjaus	*	200 000	200 000				
Kuruntien-Asuntilan tien kiertoliittymä	Asuntila	Rakentaminen	*	300 000	300 000				
Asuntilan tien-Suolaniityntien kiertoliittymä ja liittyvät kadut	Asuntila	Rakentaminen	*	1 200 000	900 000	300 000			
Asuntilan-Ilmarinjärventien välinen katuysteys	Asuntila	Rakentaminen	*	3 490 000		30 000	60 000	1 700 000	1 700 000
Asuntilan eteläinen asuinalue (ent. Supikorpi)	Asuntila	Rakentaminen	*	1 330 000			30 000	200 000	1 100 000
Kotikummuntie PK	Asuntila	Peruskorjaus	*	230 000	170 000	60 000			
Siivikkalan koulun pohjoispuolinen jatkoalue	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	240 000			20 000	20 000	200 000
Leppästäntien asuinalue pohjoinen	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	2 100 000	250 000	800 000	800 000	250 000	
Leppästäntien asuinalue eteläinen	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	20 000					20 000
Siivikkalan katujen peruskorjaus	Itäinen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	1 205 000	235 000	255 000	20 000	320 000	375 000
Vihattulan alueiden katujen peruskorjaus	Itäinen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	15 000					15 000
Kolmenkulman itäpuoli, Rengastien alue	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	**	230 000	230 000				
Kolmenkulman teollisuusalueen länsipuoli	Lounainen Ylöjärvi	Rakentaminen	**	5 800 000	70 000	240 000	90 000	3 500 000	1 900 000
Vuorentaustan asemakaavan laajennus- ja muutosalue (pohj ja eteläinen)	Lounainen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	8 500 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Vuorentaustan katujen peruskorjaus	Lounainen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	1 000 000					1 000 000
Metsäkylä, Hiekkamaantien ak	Metsäkylä	Rakentaminen	*	1 900 000	100 000	900 000	700 000	200 000	
KLV välillä Lehtokurpantie-Hietaniementie	Metsäkylä	Rakentaminen	*	300 000			300 000		
Metsäkylän asemakaavan pohj. laajennus	Metsäkylä	Rakentaminen	*	960 000		60 000	200 000	700 000	
Heikkiläntien klv	Metsäkylä	Rakentaminen	*	450 000	350 000	100 000			
Siltatien loppuosa Viljakkalantielle	Siltatien alue	Rakentaminen	*	1 250 000	250 000	800 000	200 000		
Siltatien 4. vaihe (Koillinen ja itäinen)	Siltatien alue	Rakentaminen	*	2 500 000	400 000	1 300 000	600 000	200 000	
Siltatien 5. vaihe (Läntinen)	Siltatien alue	Rakentaminen	*	3 750 000	1 300 000	1 300 000	600 000	350 000	200 000
Viljakkalan alueen katujen peruskorjaus	Viljakkala	Peruskorjaus	*	890 000	60 000	230 000	200 000	200 000	200 000
Erländintien klv	Viljakkala	Rakentaminen	*	185 000	15 000	150 000	20 000		
Mt2774 klv välillä Susikiventie-Rantaniementie	Taajaman lähikylät	Rakentaminen	*	800 000	800 000				
Mt2774 klv välillä Rantaniementie-Ylinen	Taajaman lähikylät	Rakentaminen	*	1 800 000				900 000	900 000
Virastotien KLV	Kuru	Rakentaminen	***	940 000	40 000	250 000	600 000	50 000	
Yksityiset kaavahankkeet / maapolittisen ohjelman mukaisten kaavojen katuhankeet	Kaikki alueet	Rakentaminen	***	1 020 000	30 000	30 000	200 000	700 000	60 000
Katuvalaistuksen muuttaminen led-valaisimiksi	Kaikki alueet	Peruskorjaus		1 250 000	250 000	250 000	250 000	250 000	250 000
Siltojen peruskorjaukset ja kunnostukset	Kaikki alueet	Peruskorjaus		305 000	185 000	120 000			
Liikenneväylien kameravalvonnan kehittäminen	Kaikki alueet			15 000	15 000				
Pyöräilyn ja arkkiliikunnan kehittäminen	Kaikki alueet			275 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
Tonttien esivalmistelu	Kaikki alueet			500 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Kohdentamattomat määrärahat	Kaikki alueet			4 500 000	900 000	900 000	900 000	900 000	900 000
Yhteensä					11 850 000	14 585 000	13 210 000	16 740 000	16 070 000

* Yhteistyössä Ylöjärven Vesi Oy:n kanssa, summat eivät sisällä vesi-investointeja

** Yhteistyössä Ylöjärven Vesi Oy:n ja Tampereen Vesi Oy:n kanssa

*** Yhteistyössä Ylöjärven Vesi Oy:n ja osuuskuntien kanssa

Yleiset alueet

Hanke	Alue	Tyyppi	Kustannus	2026	2027	2028	2029	2 030
Räikän kentän valaistuksen rakentaminen	Keskusta	rakentaminen	200 000			200 000		
Kirkkopuiston leikkikentän peruskorjaus	keskusta	peruskorjaus	90 000		90 000			
Aronrannan virkistysalueen kehittäminen	Keskusta	peruskorjaus	550 000			250 000	250 000	50 000
Räikän kentän katsomon kattaminen (suunnittelu)	Keskusta	rakentaminen	40 000			40 000		
Tiuravuoren kentän tekonurmen uusiminen	Keskusta	peruskorjaus	180 000	180 000				
Kuntoportaatt Lamminpään majan alueelle	Keskusta	rakentaminen	140 000	140 000				
Räikän kenttä pinnoitus	Keskusta	peruskorjaus	200 000				200 000	
Suoratien leikkikenttä	Keskusta	peruskorjaus	90 000		90 000			
Soppeenharjun kentän tekonurmen uusinta	Keskusta	peruskorjaus	250 000					250 000
Koivumäentien leikkikenttä	Keskusta	peruskorjaus	80 000			80 000		
Teivon kaviouran keskiosan kehittäminen	Keskusta	rakentaminen	60 000			60 000		
Keijärven ranta, vanhan jätevedenpuhd. alueen kehittäminen veneilylle	Asuntila	peruskorjaus	150 000					150 000
Serlapuiston ranta-alueen kehittäminen	Itäinen Ylöjärvi	peruskorjaus	680 000		80 000		200 000	400 000
Laatokantien leikkikenttä	Itäinen Ylöjärvi	peruskorjaus	150 000				150 000	
Harjun reitin kunnossapito	Lounainen Ylöjärvi	peruskorjaus	300 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Vuorentaustan Pohjolantien leikki- ja liikuntapuisto	Lounainen Ylöjärvi	rakentaminen	1 010 000			410 000	600 000	
Vuorentaustan uuden päiväkodin ja alakoulun kentät	Lounainen Ylöjärvi	rakentaminen	1 800 000			650 000	700 000	450 000
Välimäenkujan kenttien peruskorjaus	Lounainen Ylöjärvi	peruskorjaus	90 000				90 000	
Työlänjojan leikki- ja liikuntapuisto	Metsäkylä	rakentaminen	750 000	600 000	150 000			
Kuuselan matonpesupaikan peruskorjaus	Taajaman lähikylät	peruskorjaus	70 000	70 000				
Karhen koulun kentän peruskorjaus	Taajaman lähikylät	peruskorjaus	170 000	170 000				
Mutalan kenttä peruskorjaus	Taajaman lähikylät	peruskorjaus	160 000		160 000			
Haverin lomakylän ja kaivoksen lähialueen pienparannukset	Viljakkala	rakentaminen	100 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Haverin kunnostetun rikastushiekka-alueen jälkikäytön suunnittelu ja toteutus	Viljakkala	rakentaminen	150 000		50 000	100 000		
Kurjen -matonpesupaikan peruskorjaus	Viljakkala	peruskorjaus	50 000	50 000				
Kurun seniorialue	Kuru	rakentaminen	50 000	50 000				
Kurun-satamalueen kehittäminen	Kuru	peruskorjaus	615 000	15 000	600 000			
Siukolantien leikkipuisto	Keskusta	peruskorjaus	100 000					100 000
Haverin satama, venelaituri	Viljakkala	rakentaminen	100 000			100 000		
Liikennepuisto, suunnitteluraha							20 000	
Kohdentamattomat määrärahat			150 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Yhteensä			8 545 000	1 385 000	1 330 000	2 000 000	2 320 000	1 510 000

Investoinnit yhteensä

	2026	2027	2028	2029	2 030
Talonrakennus	11 450 000	12 450 000	15 000 000	8 930 000	3 000 000
Liikenneväylät	11 850 000	14 585 000	13 210 000	16 740 000	16 070 000
Yleiset alueet	1 385 000	1 330 000	2 000 000	2 320 000	1 510 000
Maa- ja vesialueet	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Koneet ja kalusto	875 000	900 000	700 000	700 000	700 000
- Kasvatus- ja opetuslautakunta	600 000				
- Tekninen lautakunta	230 000				
- Ympäristölautakunta	45 000				
Yhteensä	27 060 000	30 765 000	32 410 000	30 190 000	22 780 000

8. Konserniyhtiöt

Ylöjärven kaupungin konserniin kuuluu 8 tytäryhteisöä: Ylöjärven Vesi Oy (100 %:n omistusosuus), Ylöjärven Jäähalli Oy (99,9 %), Ylöjärven Yrityspalvelu Oy (100 %), Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat (100 %), Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut (100 %), As Oy Viljakkalan Viertotie (65,55 %) ja As Oy Ylöjärven Aureen rivi (55 %). Vuoden 2025 maaliskuussa kaupunki perusti Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy:n hallinnoimaan ja vuokraamaan hyvinvointialueelle sote- ja pelastuspalvelukiinteistöjä. Kaupunki omistaa perustetun yhtiön 100 prosenttisesti. Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy jatkaa valtuuston päättämän kiinteistöjen sal-
kutuksen mukaisia toimenpiteitä tavoitteena rakennusten myynti.

Omistajaohjauksella huolehditaan siitä, että kaupungin tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kaupungin tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa huomioidaan yhteisön toiminnan edellyttämä asiantuntemus. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kaupungille tiedot huomattavista investoinneista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä raportoida toiminnastaan ja taloudestaan kaupungin osavuositarkastuksen yhteydessä.

Keskeisimmille tytäryhtiöille asetetaan seuraavat tavoitteet vuodelle 2026:

Ylöjärven Vesi Oy

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 asiakastyytyväisyysmittauksen. Tavoitteena vähintään nykyisen tasoinen asiakastyytyväisyys.

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy

1. Tilikauden tulos on positiivinen.
2. TE-uudistuksen vaikutusten huomioiminen toiminnassa.
3. Laadullisten kriteerien tarkempi huomioiminen tonttiluovutuksissa (esim. työpaikkavaikutukset, talousvaikutukset, kaupunkikuva).
4. Mapston tavoitteiden mukaisen tonttimyynnin toteuttaminen huomioiden yritysalueiden profilointi.
5. Laadittavan omistajastrategian mukaisten toimien toimeenpano.
6. Aktiivinen matkailun edistäminen sekä kuninkuusravien hyödyntäminen matkailu- ja elinkeinomarkkinoinnissa

Ylöjärven Jäähalli Oy

1. Tilikauden tulos on tasapainoinen ja positiivinen tulevan kolmen vuoden tarkastelujaksolla.
2. Yhtiöllä on ajantasainen keskipitkän aikavälin taloussuunnitelma investoinneista, toiminnan tuotoista ja menoista sekä toiminnan rahoituksesta huomioiden kaupungin ostojen ja tukien vaikutus asiakashinnoitteluun.
3. Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista.
4. Yhtiö toteuttaa asiakastyytyväisyysmittauksen.

Kiinteistö Oy Ylöjärven Työtuvat

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. TE-uudistuksen vaikutusten huomioiminen yhtiön toimintaan.

Kiinteistö Oy Kurun Kotikonnut

1. Tilikauden tulos on positiivinen.
2. Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista.
3. Toiminnallinen käyttöaste säilyy vähintään nykyisellä tasolla ja toteutetaan tarpeelliset asuntokannan päivitykset huomioiden tekninen kunto.
4. Yhtiö toimeenpanee energiansäästösuunnitelmaa.