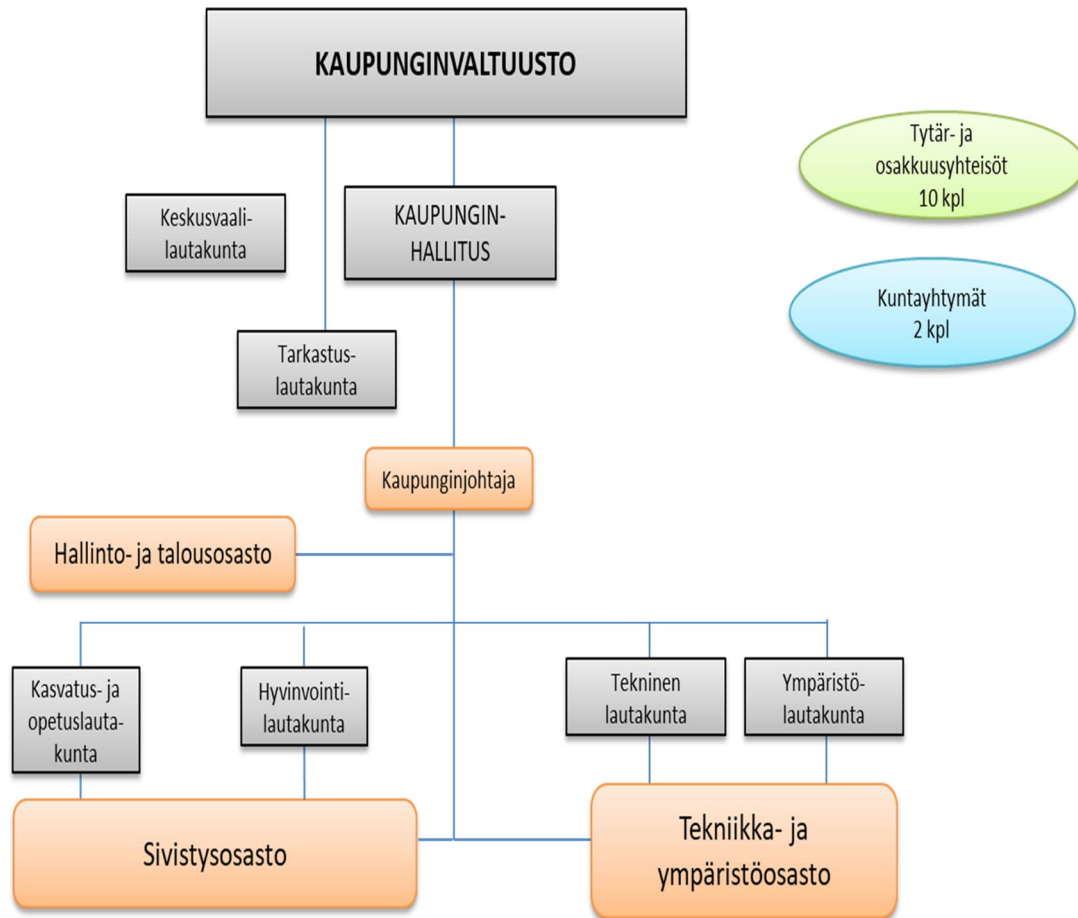


Talousarvio 2027 Taloussuunnitelma 2027 - 2029

Kaupunginvaltuusto 9.11.2026

Ylöjärven kaupungin organisaatio 1.1.2027



Avainluvut

Avainluvut	TP2025	TPE2026	TA2027
Asukasluku	33 658	33 858	34 058
Tulovero %	8,20 %	9,20 %	9,20 %
Tilikauden tulos	-5,6 m€	-2,1 m€	-6,6 m€
Yli-/alijäämä	-4,5 m€	-1,3 m€	-5,8 m€
Vuosikate	4,4 m€	5,3 m€	3,4 m€
Poistot	10,0 m€	10,6 m€	10,0 m€
Investoinnit (omarahoitussuus)	26,0 m€	25,3 m€	31,4 m€
Lainakanta	141,7 m€	162,1 m€	190,1 m€
Toimintamenot (pl omakäyttö)/asukas	3 617 €	3 808 €	3 873 €
Vuosikate/asukas	130 €	161 €	100 €
Investoinnit (omarahoitussuus)/asukas	751 €	749 €	923 €
Lainakanta/asukas	4 209 €	4 787 €	5 581 €

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	6
2.3 Riskienhallinta	7
2.4 Kaupungin talous	8
2.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	9
2.6 Talousarvion sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset.....	9
3. Tuloslaskelmaosa	11
4. Rahoitusosa.....	17
5. Käyttötalousosa	19
Keskusvaalilautakunta.....	21
Tarkastuslautakunta.....	22
Kaupunginhallitus	23
Kasvatus- ja opetuslautakunta.....	34
Hyvinvointilautakunta.....	49
Tekninen lautakunta	57
Ympäristölautakunta.....	71
6. Investointiosa.....	79
7. Konserniyhtiöt.....	82

1. Kaupunginjohtajan katsaus

Vastuullinen taloudenpito turvaa Ylöjärven kehitystä



Vuoden 2027 talousarviota on valmisteltu tilanteessa, jossa kuntatalouden näkymät ovat kehittyneet entistäkin haastavimmiksi. Kuntien talouspaineita ovat lisänneet esimerkiksi valtionosuuksiin kohdistuneet leikkaukset, yleinen työmarkkinatilanne, työttömyysetuuksien kasvaneet rahoitusvastuut, yleinen rakentamisen matalasuhdanne, kuntien lisääntyneet tehtävät, sovitut palkkaratkaisut ja lakisääteisiin palveluihin liittyvät investoinnit. Joitakin myönteisiä merkkejä talouden piristymisestä on vuoden aikana jo nähty, mutta ne eivät ole vielä ehtineet vaikuttaa kuntatalouteen. Edellä mainituista syistä johtuen aloitimme syksyllä 2026 Ylöjärvellä monen muun kaupungin tavoin erillisen talouden

tasapainotusohjelman valmistelun. Ohjelman vuotta 2027 koskeva osuus on jo huomioitu tässä talousarvioesityksessä. Tasapainotustyö jatkuu vielä vuosia 2028 ja 2029 koskien.

Talouden tasapainottamisen rinnalla Ylöjärvi on investoinut ja investoi lähivuosina edelleen voimakkaasti tulevaisuuteen. Tänä vuonna valmistuneita kohteita ovat esimerkiksi Kurun yhtenäiskoulu, koulutuskeskus Valon laajennus ja Kirsi Kunnaksen päiväkoti, joiden vaikutukset käyttötaloudessa näkyvät täysimääräisesti ensi vuodesta lukien. Siltatien yhtenäiskoulun laajennus, Vuorentaustan uusi koulu ja päiväkoti sekä Kauraslammien kouluhanke vievät palveluverkkoa edelleen seuraavaan vaiheeseen. Myös uusien asuin- ja yritysalueiden liikenneväyläinvestoinnit ovat korkealla tasolla. Investointitaso maltillistuu suunnitellusti 2030-luvulle tultaessa.

Vuoden 2027 talousarvio yhdistää vastuullisen taloudenpidon ja Ylöjärven kehityksen turvaamisen.

Tavoitteena on, että kaupungin palvelut vastaavat myös tulevaisuudessa riittävästi asukkaiden tarpeisiin, henkilöstöllä on edellytykset onnistua työssään ja investoinnit tukevat kestävä kasvua.

Tasapainotusohjelman toteuttaminen edellyttää vaikeita valintoja, mutta samalla se kannustaa kohdentamaan voimavarat sinne, missä niillä saavutetaan suurin hyöty. Rakennamme kasvavalle kaupungille kestävä perustaa, kun pidämme talouden suunnan vakaana, viemme investoinnit hallitusti maaliin ja kehitämme palveluja yhdessä.

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

Pauli Piiparinen
Kaupunginjohtaja

2. Talousarvion yleisperustelut

2.1 Kaupunkistrategia

Kaupunginvaltuusto päätti Ylöjärven vuosien 2026–2036 strategiasta 1.12.2025. Strategia tähtää suurenmoisen sujuvaan arkeen.

Ylöjärven suurenmoisen sujuva arki rakentuu turvallisesta ja viihtyisästä ympäristöstä, monimuotoisesta luonnosta, asukaslähtöisistä ja laadukkaista palveluista sekä yhteisöllisestä ja hyvinvointia tukevasta ilmapiiristä.

Kaupunkistrategia on kaupunginvaltuuston hyväksymä, ylin kaupungin toimintaa, valintoja ja tulevaisuuden suunnittelua ohjaava asiakirja. Kaupunkistrategiassa 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
- Hyvinvointiohjelma
- 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 2026).

Suomen talouden kasvu on ollut odotettua nopeampaa. Suomen bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,6 prosenttia vuonna 2026, 1,8 prosenttia vuonna 2027 ja 1,5 prosenttia vuonna 2028. Kotitaloudet ovat edelleen varovaisia kulutuksessa, mutta ostovoiman vahvistuminen ja luottamuksen paraneminen nopeuttavat kulutuksen kasvua erityisesti ensi vuonna. Puolustushankinnat, datakeskukset ja energiasiirtymä lisäävät investointeja, mutta asuntorakentaminen on edelleen heikkoa ja toipuminen alkaa vasta ensi vuonna. Työllisyys laskee vielä tänä vuonna ja kasvaa vasta vuodesta 2027 lähtien. Työttömyysaste on tänä vuonna yli 10 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä oli 3,8 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2025. Suhdannetilanteen parantuminen lisää julkisen talouden tuloja, mutta menojen voimakas kasvu heikentää julkisyhteisöjen alijäämän 4,2 prosenttiin suhteessa BKT:hen tänä vuonna. Taloussuhdanteen piristymisen kasvattaa välillisiä verotuloja, mutta toistaiseksi vaisu työllisyyskehitys hidastaa ansiotuloverotulojen kasvua ja työttömyysmenojen laskua. Vuoden alussa voimaan tulleet ansiotuloverotuksen kevennykset hidastavat

verotulojen kasvua tänä vuonna ja yhteisöveron keventäminen ensi vuonna. Vuosina 2027–2030 alijäämä on noin 4,5 prosenttia suhteessa BKT:hen. Velkasuhteen arvioidaan nousevan tänä vuonna 90 prosenttiin, ja vuonna 2030 velan odotetaan olevan lähes 98 prosenttia suhteessa BKT:hen.

Keskeiset ennusteluvut

	2025	2026	2027	2028	2029
BKT markkinahintaan, määrän muutos, %	0,8	1,6	1,8	1,5	1,5
Bruttokansantuote, mrd.euroa	282	293	305	317	329
Kuluttajahintaindeksi, muutos %	0,3	2,0	1,9	2,1	2,0
Työttömyysaste, % (Tilastokeskus)	9,7	10,3	9,9	9,5	8,9
Työllisyysaste, %	71,4	71,0	71,6	72,1	72,6
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä suhteessa BKT:een, %	-3,8	-4,2	-4,5	-4,4	-4,6
Julkisyhteisöjen velka, suhteessa BKT:een, %	88,5	90,1	91,2	93,1	95,3

2.2.2 Kuntatalouden kehitys

Katsaus perustuu valtiovarainministeriön kuntatalousohjelmaan vuodelle 2027 (syyskuu 2026).

Kuntatalous heikkeni hieman vuonna 2025. TE-palvelu-uudistus kasvatti kuntien toimintakuluja merkittävästi ja toimintakate heikkeni 7,4 prosenttia. Verotulot kehittyivät heikosti supistuen 0,5 prosenttia edellisvuodesta. Vuosikate laski 400 milj. eurolla noin 3,2 mrd. euroon. Kokonaisuudessaan kuntatalouden vuosikate ei riittänyt nettoinvestointien kattamiseen ja toiminnan ja investointien rahavirta oli noin 800 milj. euroa negatiivinen. Lainakanta kasvoi noin 900 milj. euroa.

Kuntatalouden tilanne heikkenee edelleen vuonna 2026. Kuntien omista sopeutustoimista huolimatta toimintakulut kasvavat 2,7 prosenttia. Toimintakuluja kasvattavat erityisesti henkilöstövaltaiselle kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut, jotka kasvattavat kuntasektorin työvoimakustannuksia. Kuntasektorin kustannuksia kuvaava peruspalveluiden hintaindeksi kasvaa ennustejaksolla keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Kuntien toimintatuotot kehittyvät kuluvana vuonna maltillisesti. Toimintatuottoja pienentävät kuntien ja hyvinvointialueiden väliset sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päätyminen ja uudelleenneuvottelut, jotka heikentävät kuntien vuokratuottoja vuodesta 2026 alkaen.

TE-palvelu-uudistuksen myötä kunnat vastaavat osasta työttömyysetuuksien rahoitusta, mikä tekee kuntataloudesta suhdanneherkemmän, sillä tulojen lisäksi myös menot reagoivat työllisyyskehitykseen. Avustusmenot pysyvät ennustejaksolla korkealla tasolla työttömyyden pysyessä korkeana.

Kuntien verotulot kääntyvät kasvuun edellisvuodesta ja kasvavat 4,9 prosenttia erityisesti kunnallis- ja yhteisöveron vahvan kehityksen myötä.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee 1,5 mrd. euroa alijäämäiseksi vuonna 2027. Toimintakulut kasvavat 2,9 prosenttia palkankorotusten ollessa suurimmillaan, ja korotusten ennakoidaan ylittävän yleisen ansiotasokehityksen. Toimintatuotot kasvavat vain 0,2 prosenttia, ja toimintakate heikkenee 4,2 prosenttia painuen 16,6 mrd. euroa negatiiviseksi. Verotulojen kasvu tasoittuu 3,8 prosenttiin edellisvuoden vahvan kehityksen jälkeen. Kuntien tuloja heikentävät erityisesti valtion-osuuksiin kohdistuvat vähennykset, joista merkittävimmät ovat indeksijarrun kertaluonteinen nosto 2,8 prosenttiin vuonna 2027 sekä kustannustenjaon tarkistus. Valtionosuudet supistuvat edellisvuodesta.

Kuntien peruspalvelujen painopiste säilyy sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on aleneva. Tarpeen supistuminen välittyy menoihin kuitenkin vain osittain, sillä palveluverkon,

henkilöstörakenteen ja lainsäädännöllisten velvoitteiden jäykkyydet hidastavat menojen sopeutumista palvelutarpeen mukana. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat viime vuosina kasvaneet. Näistä syistä palvelutarpeen pienenemisen menoja laskevaa vaikutusta on ennusteissa hieman loivennettu.

Väestökehitys eriyttää kuntia toisistaan. Syntyvyyden lasku ja maan sisäinen muuttoliike heikentävät muuttotappiokuntien tulopohjaa ja vähentävät niiden työikäistä väestöä, kun taas kasvukeskuksissa väestön lisääntyminen ylläpitää voimakkaita investointitarpeita. Kokonaisuutena kuntahallinnon investoinnit pysyvät ennustejaksolla korkealla tasolla, vaikka investointinäköymät ovat osassa kuntia laskevia.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee lähivuosina, mutta tulojen ja menojen epätasapaino vähenee hieman ennustejakson lopulla, kun osa määräaikaista valtionosuusleikkauksista päättyy ja henkilöstömenojen kasvu hidastuu. Kuntatalouden vuosikate ei kuitenkaan riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta pysyy keskimäärin 1,1 mrd. euroa negatiivisena vuosina 2028–2030.

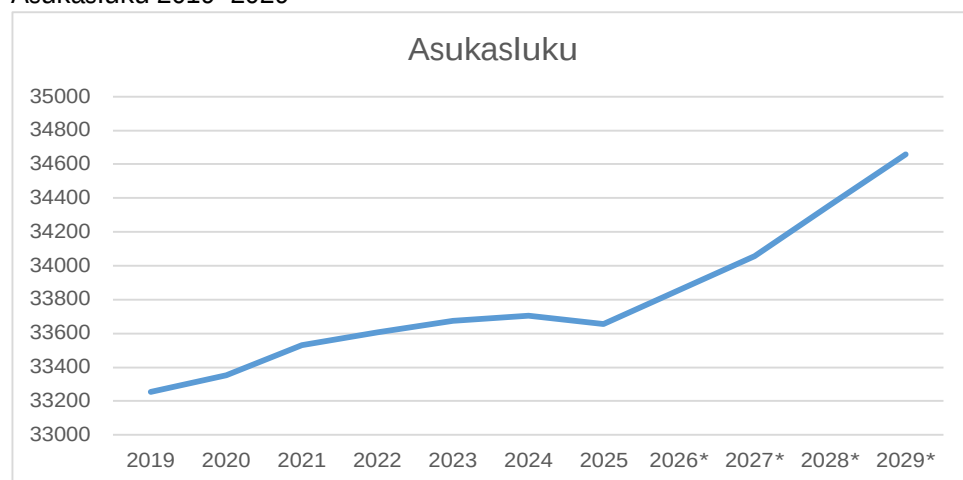
Ennusteeseen liittyy riskejä molempiin suuntiin. Suhdannevaihtelut välittyvät kuntatalouteen aiempaa voimakkaammin erityisesti verotulojen ja työttömyyskustannusten kautta. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa rahoitusasemaa ennakoitua enemmän, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen, työllisyys tilanteen heikentyminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voivat kasvattaa menoja ja heikentää tuloja ennustettua nopeammin.

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 määrä kasvaisi nykyisestä 3,4 miljoonasta 3,8 miljoonaan 2050-luvulla. Yli 75-vuotiaiden 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 2027 väestö kasvaisi 200 asukkaalla ja 300 asukkaalla vuodessa vuosina 2028–2029.

Asukasluku 2019–2029



*arvio

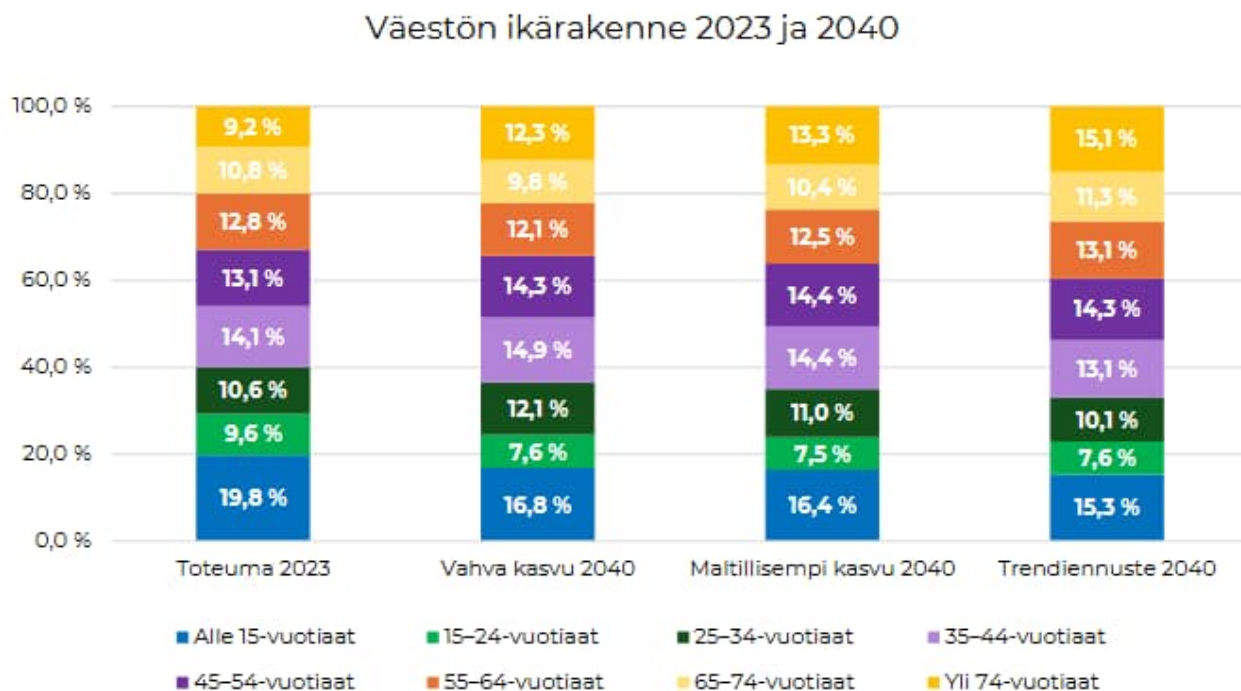
Asukasluvun kasvuprosentti 2019–2029



*arvio

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

Väestöennuste ikäryhmittäin Ylöjärvellä 2023 ja 2040



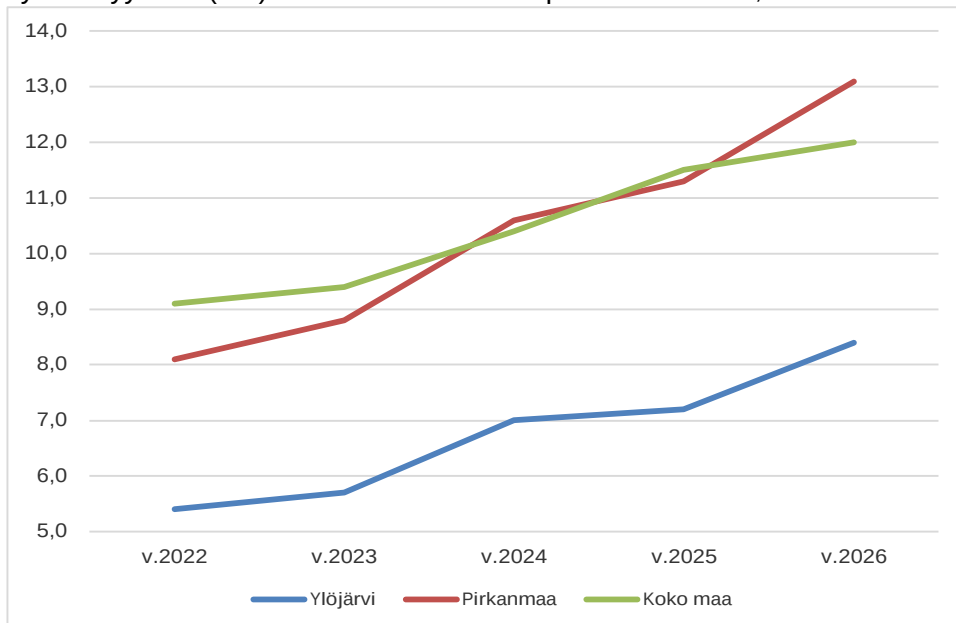
Lähde: MDI: Ylöjärven osa-alueittainen väestöennuste, 2025

2.2.4 Työllisyystilanne

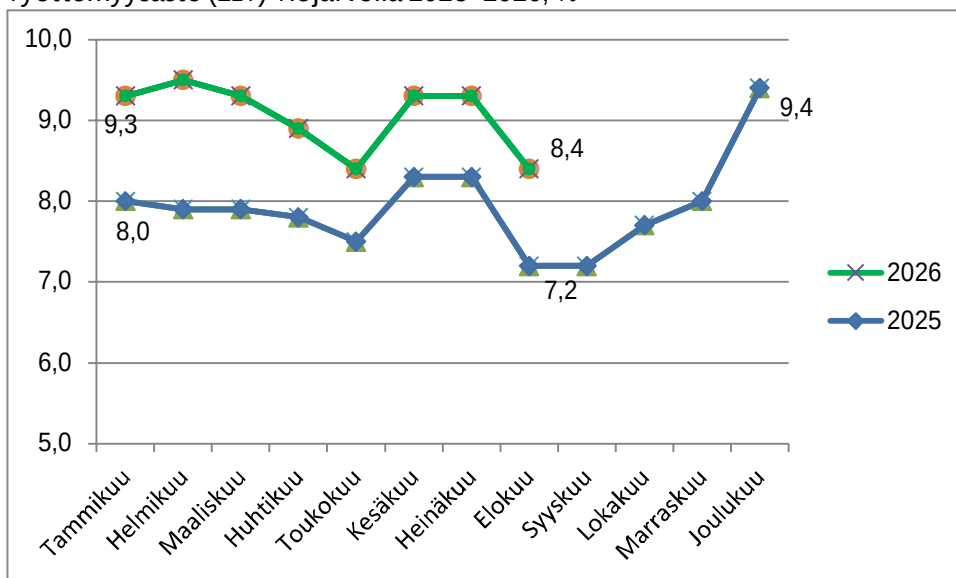
Vuoden 2025 lopussa Ylöjärven työttömyysprosentti oli 9,4 (1 555 työtöntä työnhakijaa). Elokuussa 2026 työttömyysprosentti oli 8,4 prosenttia (1 392 työtöntä työnhakijaa). Ylöjärven työttömyysprosentti on ollut viime vuosina Pirkanmaan alhaisimpia.

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 hoitaisi kuntien puolesta työllisyysalue. Vuonna 2025 Ylöjärven kaupunki rahoitti työttömyysetuuksia 2,9 miljoonalla eurolla ja määrän ennakoidaan kasvavan 3,2 miljoonaan euroon vuonna 2026. Vuodelle 2027 ennakoidaan rahoitusosuuden maltillista laskua työllisyystilanteen paranemisen myötä.

Työttömyysaste (ELY) ko. vuoden elokuun lopussa 2022–2026, %



Työttömyysaste (ELY) Ylöjärvellä 2025–2026, %



2.3 Riskienhallinta

Riskienhallinnan perustan muodostaa asianmukainen toimintaympäristö. Kaupungin organisaatiorakenne, sisäinen tiedonkulku sekä tehtävien ja vastuiden jako osastoilla ja niiden välillä mahdollistavat toimivan lähtökohdan riskienhallinnalle. Myös strategisen ja operatiivisen 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. Kokonaisvaltaisen riskienhallinta pohjautuu COSO ERM -viitekehykseen ja ISO 31000 -standardiin. Riskienhallinta kattaa organisaation kokonaisvaltaisen riskienhallinnan, joka sisältää riskityyppiä 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 riskin seurannasta vastaava omistaja. Varsinainen riskin arviointi suoritetaan asteikolla 1–5. Sekä riskin toteutumisen todennäköisyys että riskin toteutumisen aiheuttamien seurausten vaikutus arvioidaan erikseen.

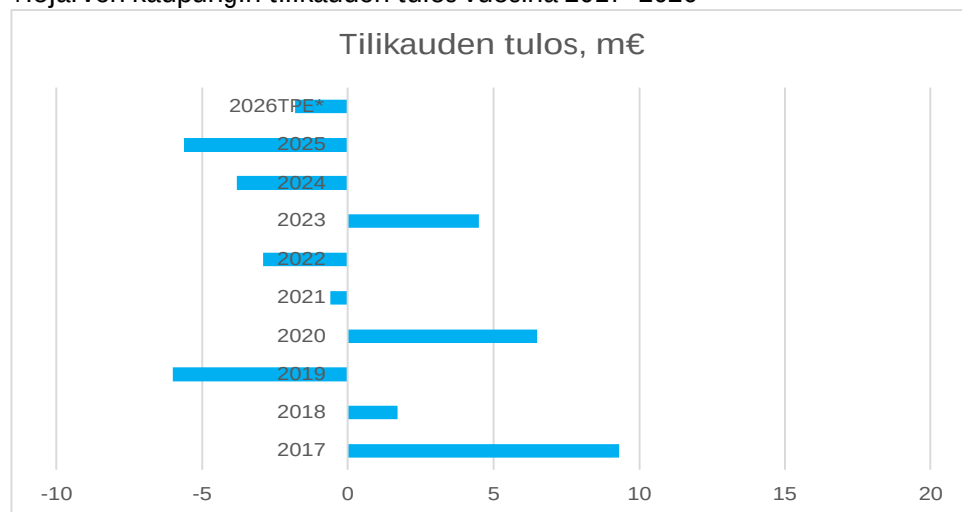
Lautakunnat raportoivat riskienhallinnasta kaupunginhallitukselle puolivuositarkastuksen sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

2.4 Kaupungin talous

Tilikausien tulosten pidemmän aikavälin tarkastelu 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), valtiontalouden säästötoimet sekä yleinen heikko talouskasvu. Tulorahoituksen (verotulot, valtionosuudet) kehitys on ollut liian pientä vuosittaiseen menokasvuun nähden.

Pidemmän aikavälin talouden tasapaino edellyttää, että tulos on vuosittain useita miljoonaa euroa positiivinen. Tällöin investointeja pystytään rahoittamaan mahdollisimman paljon käyttötalouden tulorahoituksella velkarahoituksen sijaan. Tämä tavoite korostuu investointien tason ollessa suurta.

Ylöjärven kaupungin tilikauden tulos vuosina 2017–2026



*arvio

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

Kaupunginhallitus päätti kesäkuun kokouksessaan suunnittelukehyksestä talousarvion valmistelun pohjaksi ja edelleen päivitti suunnittelukehyksen elokuussa. Samalla kaupunginhallitus päätti käynnistää talouden tasapainotusohjelman valmistelun vuosille 2027–2029. Tasapainotusohjelmaa on valmisteltu vuoden 2027 talousarvion valmistelun rinnalla. Vuoden 2027 talousarvioon on sisällytetty ne tasapainotustoimenpiteet, jotka kohdistuvat vuodelle 2027. Vuosia 2028–2029 koskevat toimenpiteet valmistellaan siten, että ohjelma voidaan saattaa päätöksentekoon vuoden 2027 aikana. Samalla pyritään turvaamaan kaupungin kasvua ja elinvoimaa tukevien investointien toteuttaminen. Kaupunkistrategia ja

siihen pohjautuva kasvuohjelma on päivitetty vuonna 2026 ja ne on otettu huomioon talousarviota laadittaessa.

Lautakunnat käsittelevät talousarvioesityksensä 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 osana kunnan toimintaa.

Ylöjärveläisten hyvinvoinnin tilaa ja sen muutoksia seurataan vuosittain hyvinvointiohjelmassa (2025–2036) määriteltyjen mittareiden, kansallisten indikaattoreiden ja kokemustiedon avulla. Hyvinvointiohjelman toimenpiteiden toteutumista seurataan toiminnan tunnusluvuilla, TEAvisarilla ja HYTE-kertoimella. Seurantatiedot kootaan vuosittaiseen hyvinvointiraporttiin päätöksenteon, talousarvion ja poikkihallinnollisen yhteistyön tueksi. Valtuustokausittain laaditaan laaja hyvinvointikertomus ja sen yhteydessä päivitetään myös suunnitelmaosuutta.

Hyvinvoinnin edistämistä ohjaavat asiakirjat käsitellään valtuustossa, ja ne ovat luettavissa kaupungin verkkosivuilla.

2.6 Talousarvion sitovuus, seuranta ja tilivelvolliset

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarvio sitoo hallintokuntia toimielimittäin. Kaikki toimielimet ovat nettobudjetoituja, mikä merkitsee sitä, että toimielimiä sitoo valtuuston nähden 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
	Talousspalvelut
	Kehityspalvelut
Kasvatus- ja opetuslautakunta	Yhteispalvelut
	Peruskoulutus
	Lukiokoulutus
	Koululaisten iltapäivätoiminta
	Varhaiskasvatus
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 kuluvan vuoden 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 projekteilla ja päinvastoin edellä mainittuja ehtoja noudattaen.

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

Vastuutoimielin päättää kone- ja kalustoinvestoinneista, tietokoneohjelmistoinvestoinneista ao. 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 osavuositarkastus 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 käyttötalousuunnitelmien vahvistamisen yhteydessä.

3. Tuloslaskelmaosa

TALOUSARVION TULOSLASKELMA/ULKOISET ERÄT

	TP 2025	TA+MUUT. 2026	TA 2027	Ero%	SV 2028	SV 2029
Toimintatuotot						
Myyntituotot	3 909 480	4 408 118	4 464 348	1,3	4 553 635	4 644 696
Maksutuotot	3 712 102	3 689 000	3 806 700	3,2	3 882 834	3 960 491
Muut toimintatuotot	8 990 271	5 562 000	5 618 600	1,0	6 670 972	7 724 391
Toimintatuotot	17 791 232	14 219 878	14 489 398	1,9	15 719 186	16 953 558
Valmistus omaan käyttöön	6 256 307	6 160 000	6 160 000	0,0	6 160 000	6 160 000
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-72 514 061	-76 088 479	-78 692 815	3,4	-80 266 639	-81 871 987
Palkat ja palkkiot	-58 821 498	-61 697 919	-64 053 335	3,8	-65 334 403	-66 641 096
Henkilösivukulut	-13 692 563	-14 390 560	-14 639 480	1,7	-14 932 236	-15 230 891
Eläkekulut	-11 916 756	-12 132 276	-12 453 424	2,6	-12 702 474	-12 956 530
Muut henkilösivukulut	-1 775 807	-2 258 284	-2 186 056	-3,2	-2 229 762	-2 274 361
Palvelujen ostot	-34 200 494	-34 952 066	-34 851 901	-0,3	-35 548 937	-36 259 890
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 101 845	-11 416 705	-11 952 657	4,7	-12 191 715	-12 435 524
Muut toimintakulut	-5 165 209	-7 001 037	-7 133 450	1,9	-6 621 123	-5 916 637
Toimintakulut	-127 993 187	-134 781 867	-138 059 723	2,4	-140 165 892	-142 132 265
Toimintakate	-103 945 648	-114 401 989	-117 410 325	2,6	-118 286 706	-119 018 707
Verotulot	82 574 936	93 904 000	97 252 000	3,6	101 031 000	104 650 000
Valtionosuudet	27 377 181	27 360 000	26 000 000	-5,0	27 680 000	27 980 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	464 163	471 000	1 452 000	208,3	1 452 000	1 452 000
Muut rahoitustuotot	1 608 190	2 356 000	1 354 000	-42,5	1 354 000	1 354 000
Korkokulut	-3 271 027	-3 800 000	-4 900 000	28,9	-6 050 000	-6 850 000
Muut rahoituskulut	-415 894	-384 000	-337 500	-12,1	-337 000	-337 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 614 568	-1 357 000	-2 431 500	79,2	-3 581 000	-4 381 000
Vuosikate	4 391 902	5 505 011	3 410 175	-38,1	6 843 294	9 230 293
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-10 014 332	-10 539 730	-9 962 000	-5,3	-10 529 000	-11 350 000
Poistot ja arvonalentumiset	-10 014 332	-10 539 730	-9 962 000	-5,3	-10 529 000	-11 350 000
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0	3 000 000	0		0	0
Satunnaiset erät	0	3 000 000	0		0	0
Tilikauden tulos	-5 622 430	-2 034 719	-6 551 825	223,0	-3 685 706	-2 119 707
Poistoeron muutos	861 882	833 016	777 000	-6,7	777 000	770 000
Varausten muutos	265 000	0	0		0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-4 495 549	-1 201 703	-5 774 825	-382,3	-2 908 706	-1 349 707

Talousarvion ja -suunnitelman kokonaistaloudellinen kuva välittyy tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Oheinen tuloslaskelma on laadittu ulkoisista tuotoista ja kuluista. Käyttötalouden osan (luku 5.) toimielinkohtaisissa tuloslaskelmissa on ulkoisten erien lisäksi esitetty eriteltynä sisäiset erät eli hallintokuntien välinen laskutus.

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

Toimintatuotot muodostuvat myynti- ja maksutuotoista, tuista ja avustuksista ja muista toimintatuotoista.

Myyntituottoja on budjetoitu 1,3 prosenttia kuluvaan vuoteen 2026 verrattuna. Muihin kuntiin kohdistuva kotikuntakorvauslaskutus lisääntyy selvästi. Sitä vastoin Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy:ltä laskutettavia palvelutuloja on budjetoitu vuoteen 2026 vähemmän. Maksutuotot kasvavat 3,2 prosenttia. Kasvu on laaja-alaista eri maksutuottoerissä. Tuki- ja avustustuottoja kasvattaa valtiolta saatava tuki eduskuntavaalien järjestämiseen. Muihin toiminnantuottoihin sisältyviin maanmyyntituloihin on suunnittelukehyksen mukaisesti budjetoitu 3,0 milj. euroa.

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 vuonna 2027 olevan vuoden 2026 suuruinen.

Toimintakulut muodostuvat henkilöstökuluista, palvelujen ostosta, aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostosta, avustuksista, vuokrista ja muista kuluista.

Kaupunginhallitus päätti, että talousarviovalmistelun rinnalla valmistellaan tasapainotusohjelmaa vuosille 2027–2029. Vuodelle 2027 kohdistuvia tasapainotustoimia saatiin kokoon liki 1,8 miljoonan euron edestä. Pääosa toimista pienensi toimintakuluihin budjetoitua määrää.

Toimintakulujen merkittävin erä on henkilöstökulut, joiden osuus vuoden 2027 talousarvion ulkoisista menoista on 57,0 prosenttia. Kunnallisen palkkasopimuksen kustannusvaikutus vuonna 2027 on keskimäärin 3,85 prosenttia vuoteen 2026 nähden. Työnantajan eläkemaksut ovat Kevan kuntakohtaisten ennusteiden mukaan pysymässä vuoden 2026 tasolla. Työttömyysvakuutusmaksu ja tapaturmavakuutusmaksut on hieman laskemassa. Myös määrärahaatarve työnantajan maksamiin tasausmaksuihin hieman laskee verrattuna vuoden 2026 talousarvioon.

Palvelujen ostoihin budjetoitu määräraha pienenee 0,3 prosenttia. Viime vuosina palvelujen ostot ovat kasvaneet selvästi, joten kyse on poikkeavasta kehityksestä. Käännöksen taustalla on tasapainotustavoite, mikä näkyy selkeästi myös palvelujen ostojen budjetoinnissa. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on budjetoitu 4,7 prosenttia vuoteen 2026 verrattuna. Suurin kasvu on elintarvikkeissa, vesi- ja energiakustannuksissa. Avustusmenoissa on huomioitu kunnan edelleen korkeana säilyvä työttömyysetuuksien rahoitusosuus. Muut toimintakulut kasvavat 1,9 prosenttia. Suurimmat menoerät aiheutuvat rakennusten vuokrista sekä leasingvuokrista.

Inflaatioennusteet ovat maltillisia vuodelle 2027. Yleinen kustannusten kasvu on huomioitu talousarviossa kahtena prosenttina. Tiettyjen hyödykkeiden, esimerkiksi energian, hintojen muutokset voivat poiketa tästä. Tiedossa olevat korkeammat kustannuskasvut on huomioitu erikseen.

Toimintakulujen kasvuksi vuoden 2026 talousarvioon nähden muodostuu 2,4 prosenttia.

Toimintakate (nettomenot) on tuloslaskelman ensimmäinen välitulos. Se kertoo kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate on kunnan tuloslaskelmassa aina alijäämäinen. Vuoden 2027 toimintakate on 117,4 milj. euroa alijäämäinen ja kasvua vuoteen 2026 talousarvioon on 2,6 prosenttia.

Verotulot

Verotulot koostuvat kunnan tuloverosta, yhteisöveron tuotosta ja kiinteistöverosta.

Nykyiset veroprosentit ovat:

- Tulovero	9,20 %
- 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 ei sisällä muutoksia veroprosentteihin vuodelle 2027. Vuodelle 2028 on sisällytetty muiden asuinrakennusten kiinteistöveron korottaminen 1,4 prosenttiin. Tämän kiinteistöverotuloja lisäävä vaikutus olisi 280 000 euroa.

Tuloveron tuottoon vaikuttavat suunnittelukaudella hallitusohjelmaan ja julkisen talouden sopeutukseen liittyvät veromuutokset sekä tulo- ja työllisyyskehitys. Tuloveron veropohjan eli ansiotulojen ennakoidaan Ylöjärvellä kasvavan 3,8 prosenttia vuonna 2027, 3,6 prosenttia vuonna 2028 ja 3,7 prosenttia vuonna 2029.

Yhteisöveron tuoton ennustamisen lähtökohtana on viimeisimmän valmistuneen verotuksen mukainen yhteisövero, jota muutetaan arvioidun tuloskehityksen mukaisesti. Tuloskehityksen muutosta arvioidaan lähinnä kansantalouden tilinpidon toimintaylijäämän muutoksen avulla. Toimintaylijäämän arvioidaan kasvavan noin 3,7 prosenttia vuonna 2027. Kehysriiheessä 2025 päätettiin vuodesta 2027 alkaen alentaa yhteisöveron verokantaa 2 prosenttiyksiköllä 18 prosenttiin. Yhteisöveron veroperusteisiin tehtävät muutokset kompensoidaan kunnille lähtökohtaisesti yhteisöveron jako-osuuksia muuttamalla.

Kiinteistöverotulojen odotetaan kasvavan rakennuskannan lisääntyessä. Vuodelle 2028 on huomioitu mahdollinen muiden asuinrakennusten verokannan nostaminen 1,40 prosenttiin.

Verotuloarviot (1 000 €)

Verolaji	TP2025	TPE2026	TA2027	SV2028	SV2029
Tulovero	66 172	77 102	79 708	82 868	86 146
Muutos %	0,3	16,5	3,4	4,0	4,0
Yhteisövero	7 230	7 570	8 044	8 383	8 724
Muutos %	-1,3	4,7	6,3	4,2	4,1
Kiinteistövero	9 173	9 300	9 500	9 780	9 780
Muutos %	3,3	1,4	2,2	2,9	0,0
VEROTULOKSI KIRJATTAVA	82 575	93 972	97 252	101 031	104 650
Muutos %	0,5	13,8	3,5	3,9	3,6

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.

Valtionosuudet on budjetoitu valtiovarainministeriön syyskuun ennakkolaskelman mukaisesti. Valtionosuuksia pienentävät laskenut valtionosuusprosentti, verotulojen tasauksen pienentyminen sekä valtiontalouden sopeuttamisen päätöksiin perustuva indeksileikkaus. Kunnan peruspalveluiden valtionosuus laskee Ylöjärvellä 1,6 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoituksen on ennakoitu nousevan 0,3 milj. euroa lukion aloituspaikkojen kasvun myötä. Kaikkiaan valtionosuudet laskevat Ylöjärvellä 1,3 milj. euroa vuoteen 2026 nähden.

Rahoitustuotot ja -kulut

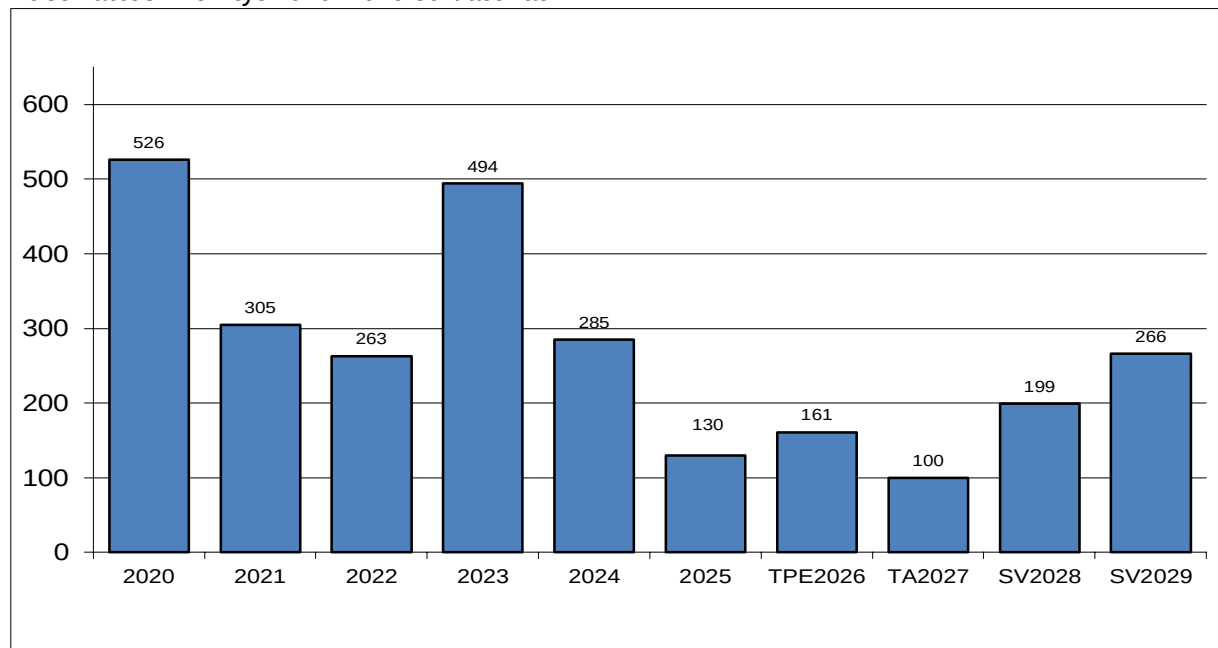
Rahoituksen nettomenoja kasvattavat lainanhoidon korkokulujen nousu. Uusi otettava lainarahoitus on budjetoitu 3,5 prosentin korolla. Tuotto puolen keskeisiä eriä on osinkotuotot, sijoitustoiminnan tuotot sekä Ylöjärven Vesi Oy:ltä ja Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy:ltä perustamis- ja pääomalainoista saatavat korkotuotot.

Vuosikate

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

Talousarvioesityksessä vuosikatteen muodostuu 3,4 milj. euroa, ja se kattaa 34 prosenttia poistojen määrästä.

Vuosikatteen kehitys 2020–2029 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 10,0 milj. euroa. Poistoarvio on vuotta 2026 pienempi, koska poistosuunnitelmaa muutettiin vuodesta 2027 lähtien siten, että rakennusten poistoaikoja pidentettiin. Muutoksen jälkeen poistoaajat vastaavat paremmin rakennuskannan arvioitua käyttöikää. Poistot kasvavat suunnittelukaudella investointientason pysyessä suurena.

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. Tilikauden tuloksen huonontumiseen vuoteen 2026 nähden vaikuttaa sotekiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyvien kertaluonteisten tuloerien poistuminen.

Vuoden 2027 tulos on -6 551 825 euroa.

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään poistoeron muutos. Poistoeron muutos koostuu investointeihin tehtyjen varausten purusta. Purkaminen tehdään sitä mukaan, kun varauksen kohteena olevasta käyttöomaisuudesta kirjataan poistoja tuloslaskelmaan. Poistoeron tuloutus on 777 000 euroa, minkä jälkeen tilikauden alijäämäksi muodostuu -5 774 825 euroa vuonna 2027.

Suunnitelmavuodet

Tuloslaskelmassa suunnitelmavuosien osalta on käytetty kahden prosentin vuosittaista laskennallista korotusta toimintatuottoihin ja toimintakuluihin. Suunnitelmavuodet sisältävät nettomenoja alentavia tasapainotustavoitteita 655 000 euroa vuonna 2028 ja 850 000 vuonna 2029.

Verotulojen arviona on käytetty kuntaliiton ylläpitämää verotuloennustetta. Valtionosuuksien määrän on arvioitu kasvavan määrääikaisten sotevähennysosuuksien poistuessa sekä lukion oppilasmäärän kasvun vaikutuksesta. Rahoituskuluissa lisälainanoton korkokustannuksena on käytetty 3,5 prosenttia. Poistojen on arvioitu kasvavan vuosittain korkean investointitason myötä.

4. 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.

TALOUSARVION RAHOITUSLASKELMA

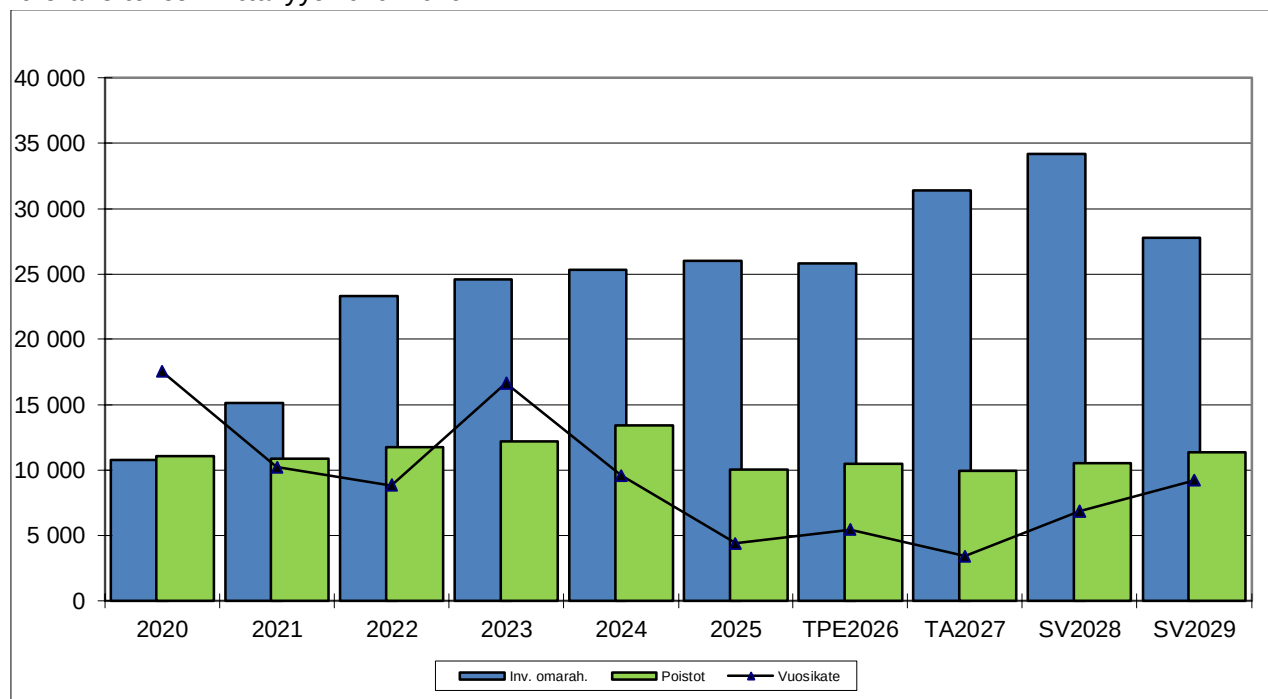
	TP 2025	TA+MUUT. 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	4 391 902	5 505 011	3 410 175	6 843 294	9 230 293
Satunnaiset erät	0	3 000 000	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-2 873 410	-6 000 000	-3 000 000	-4 000 000	-5 000 000
	1 518 492	2 505 011	410 175	2 843 294	4 230 293
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-27 338 587	-25 270 000	-31 420 000	-34 200 000	-27 785 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 357 731	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 319 325	3 000 000	3 000 000	4 000 000	5 000 000
	-23 661 531	-22 270 000	-28 420 000	-30 200 000	-22 785 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 143 040	-19 764 989	-28 009 825	-27 356 706	-18 554 707
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys	-84 790	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Antolainasaamisten vähennys	593 500	580 000	580 000	580 000	580 000
	508 710	530 000	530 000	530 000	530 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	36 500 000	36 705 000	48 581 000	51 486 000	47 032 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-16 150 000	-18 300 000	-20 571 000	-24 129 000	-28 477 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-631 351	0	0	0	0
	19 718 649	18 405 000	28 010 000	27 357 000	18 555 000
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-54 737	0	0	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	-826	0	0	0	0
Saamisten muutos	-772 354	0	0	0	0
Korottomien velkojen muutos	-874 003	0	0	0	0
	-1 701 919	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	18 525 440	18 935 000	28 540 000	27 887 000	19 085 000
Rahavarojen muutos	-3 617 600	-829 989	530 175	530 294	530 293

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

Investoinnit

Vuonna 2027 investointimenot ovat 31,4 milj. euroa. Vuonna 2027 tulorahoitus kattaa investoinneista ainoastaan 10,9 prosenttia. Investointisuunnitelman tarkempi sisältö esitetään jäljempänä investointiosassa.

Tulorahoituksen riittävyys 2020–2029



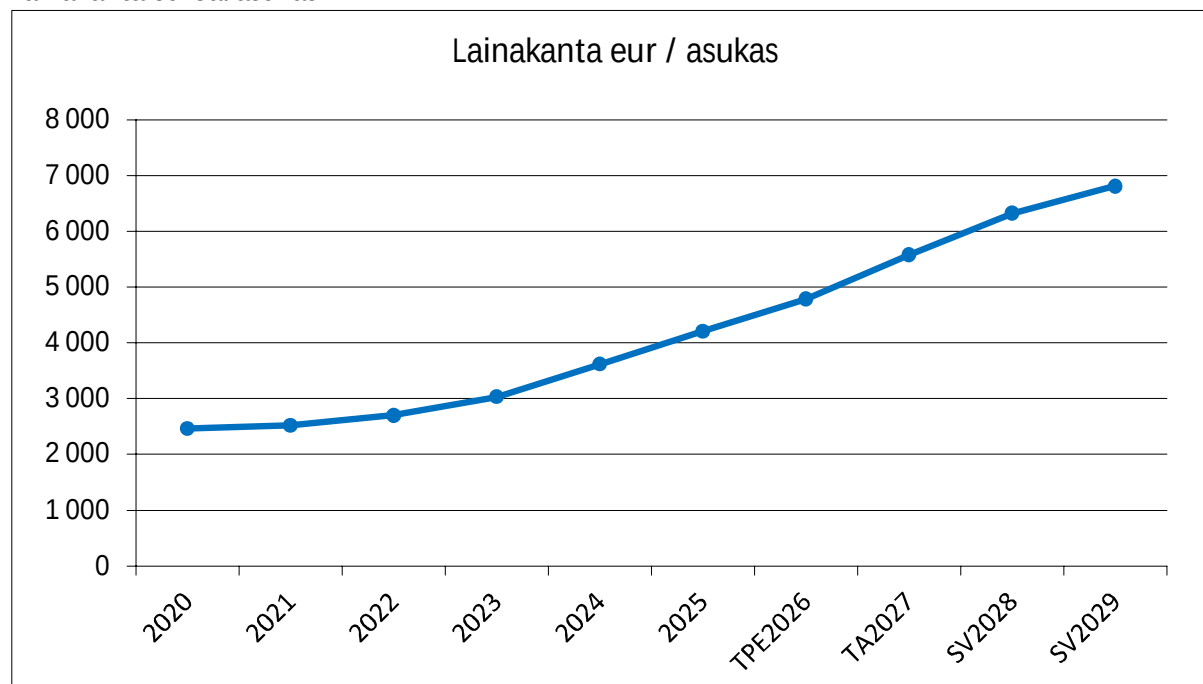
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TPE2026	TA2027	SV2028	SV2029
Inv. omarah.	10 759	15 138	23 322	24 607	25 324	25 981	25 830	31 420	34 200	27 785
Poistot	11 036	10 874	11 754	12 186	13 420	10 014	10 500	9 962	10 529	11 350
Vuosikate	17 545	10 227	8 842	16 648	9 589	4 392	5 443	3 410	6 843	9 230

Lainakanta

Rahoituslaskelma osoittaa, että velan määrä kasvaa voimakkaasti suunnittelukaudella. Rahoituslaskelman mukaan kaupunki lyhentää pitkäaikaisia lainoja 20,6 milj. euroa ja ottaa lisää uutta 48,6 milj. euroa vuonna 2027. Nettovelkaantuminen kasvaa täten 28 milj. eurolla.

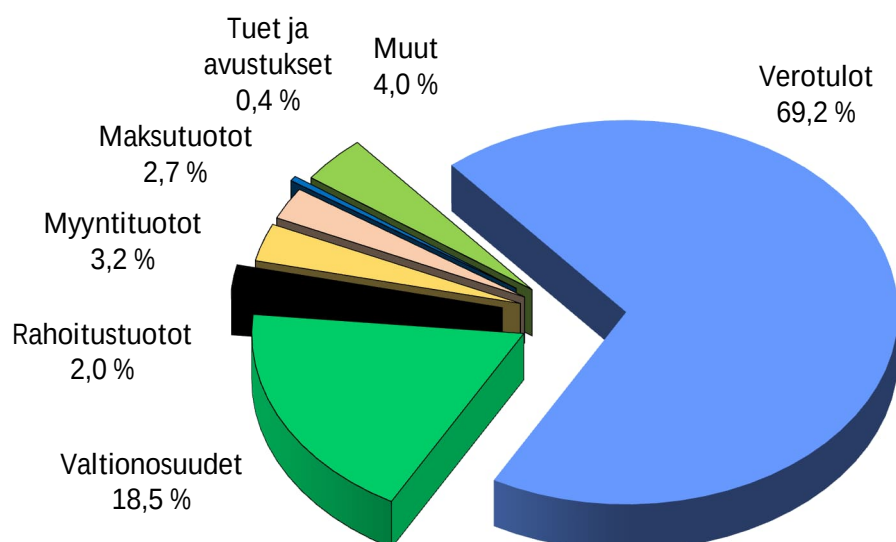
Talousarvioesityksen mukainen laskennallinen lainakanta 31.12.2027 on 190,1 milj. euroa. Asukaskoh- tainen lainamäärä kasvaa 6 810 euroon vuoden 2029 loppuun mennessä.

Lainakanta euroa/asukas

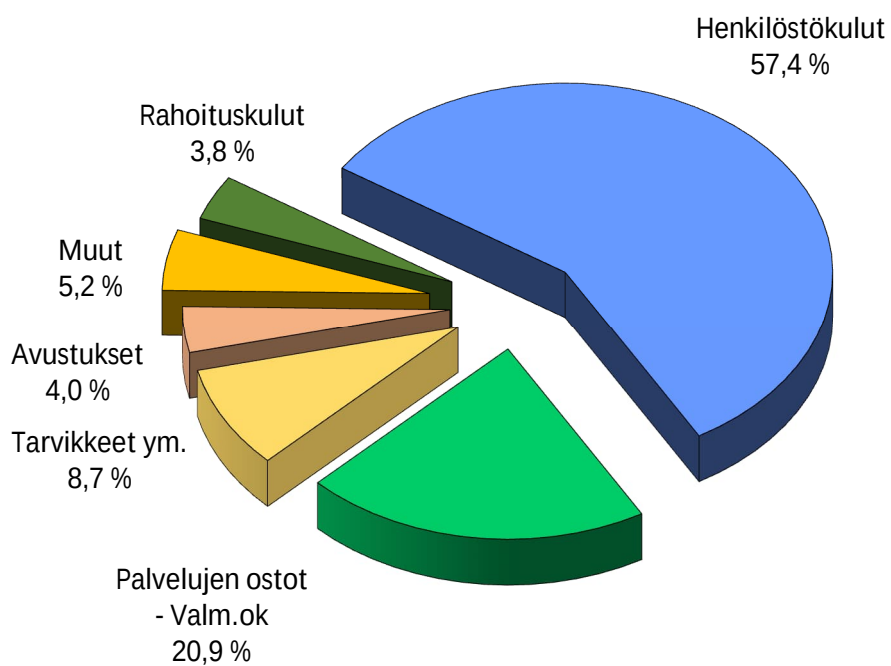


5. Käyttötalousosa

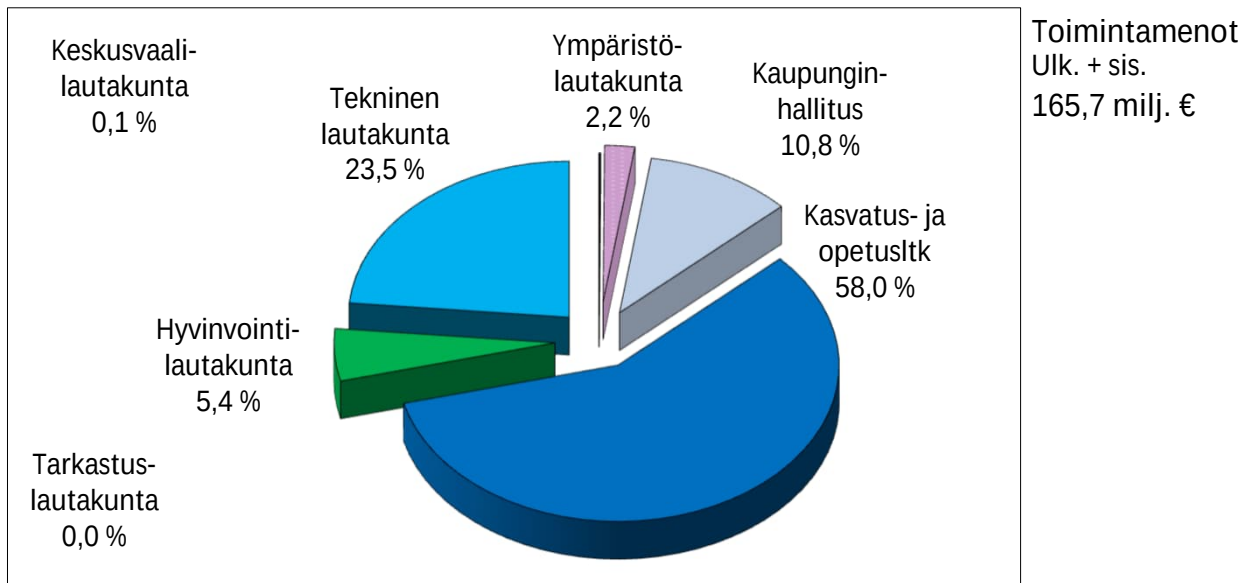
Tuloslaskelman 2027 ulkoiset tuotot
yhteensä 140,5 milj. €



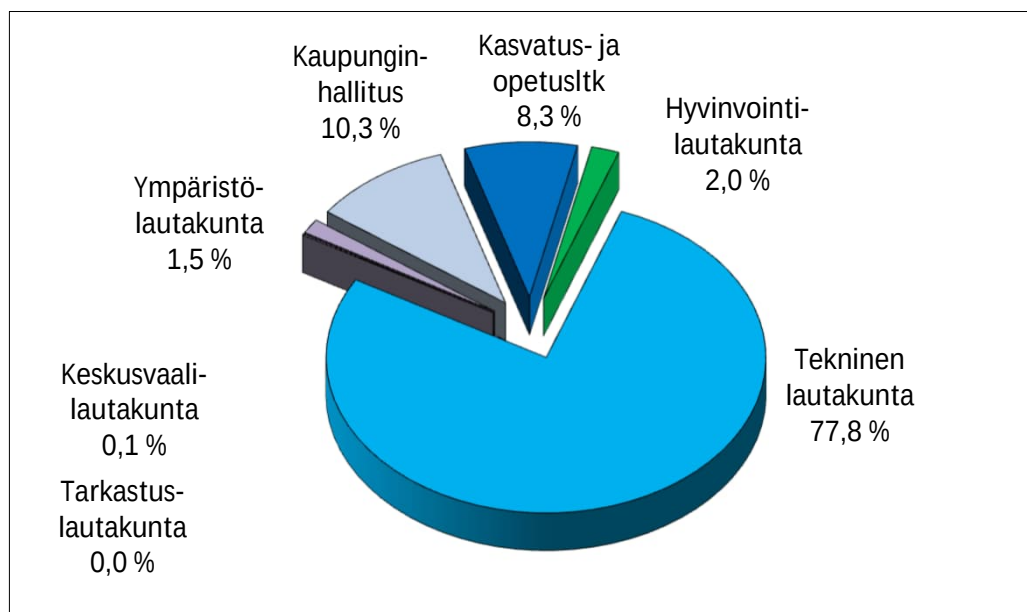
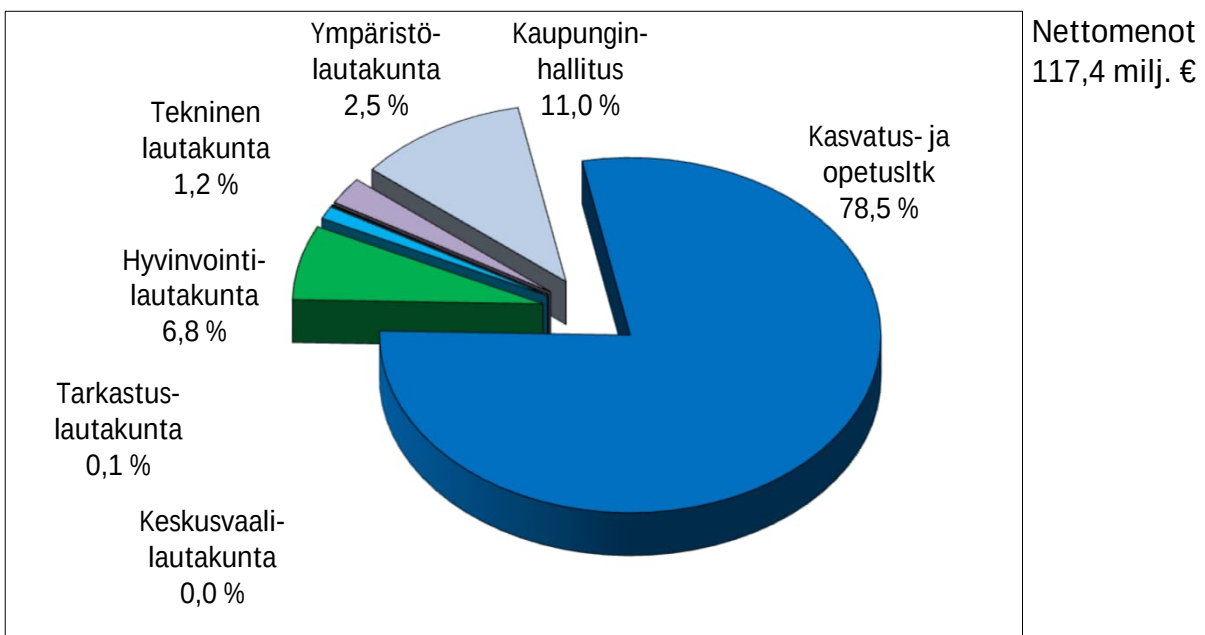
Tuloslaskelman 2027 ulkoiset kulut
yhteensä 137,1 milj. €



Käyttötalous 2027 toimitelimitäin



Toimintatulot
Ulk. + sis.
48,2 milj. €



Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuuhenkilö sivistysosaston hallintopäällikkö Kirsi Riihioja

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Eduskuntavaalit toimitetaan sunnuntaina 18.4.2027 (kotimaan ennakkoäänestys 7.-13.4.2027). Oikeusministeriö maksaa kaupungille kertakorvauksen vaalien toimittamisesta. Ennakkoäänestys- ja äänestyspaikkoihin ei ole vuodelle 2027 suunniteltu merkittäviä muutoksia.

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	27 000	0	60 000	61 200	62 424
Toimintamenot ulkoiset	-106 375	-3 876	-107 514	-109 665	-111 857
Henkilöstökulut	-78 421	-3 276	-79 214	-80 799	-82 414
Palvelujen ostot	-21 463	-200	-24 000	-24 480	-24 970
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 363	0	-700	-714	-728
Muut toimintakulut	-2 129	-400	-3 600	-3 672	-3 745
Toimintamenot sisäiset	-7 890	-106	-270	-275	-281
Toimintakate yhteensä	-87 264	-3 982	-47 784	-48 740	-49 714

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 haastattelemalla sekä tekemällä tarvittaessa tutustumiskäyntejä kaupungin eri kohteisiin. Tarkastuslautakunta myös seuraa tilintarkastussuunnitelman toteutumista.

Tarkastuslautakunta jatkaa yhteistyötä Tampereen kaupunkiseudun muiden tarkastuslautakuntien kanssa.

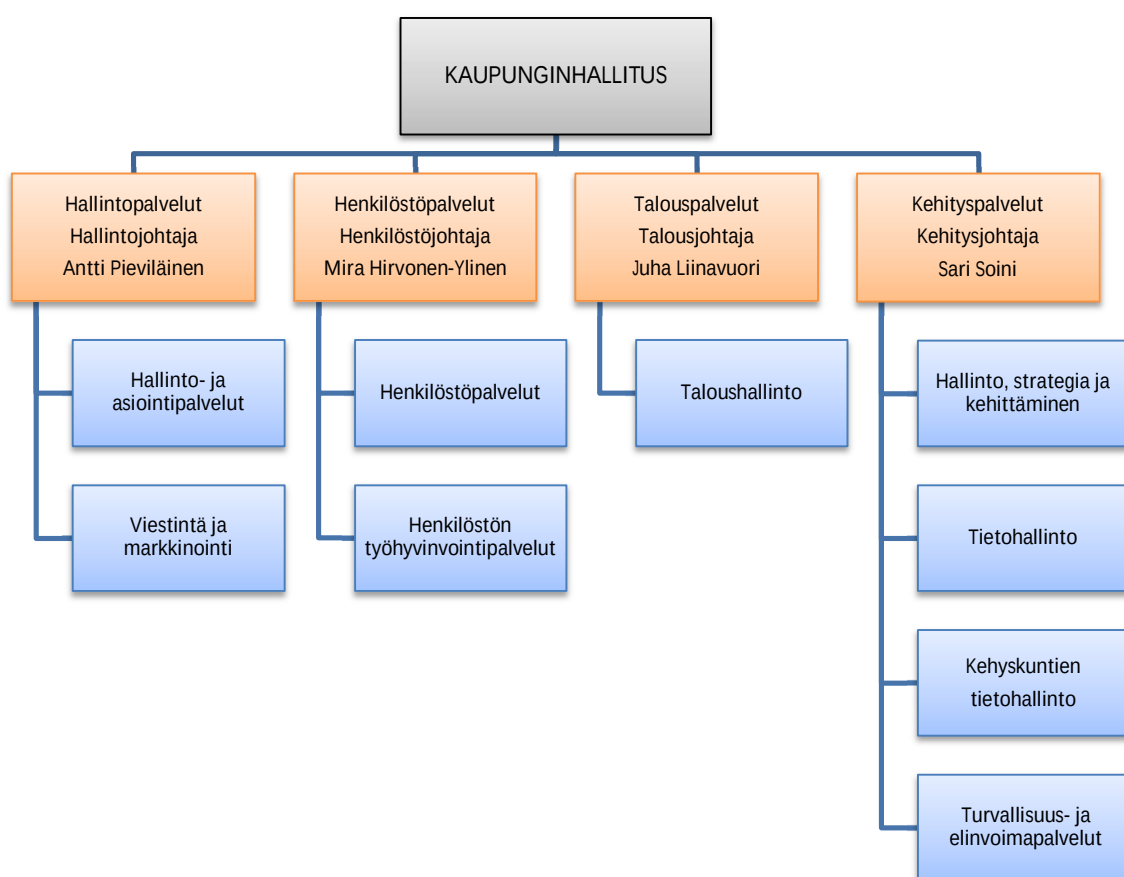
Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Kaupungin talouden tasapainotusohjelma vaikuttaa tarkastuslautakunnan tarkastustoiminnan sisältöön.

Talous

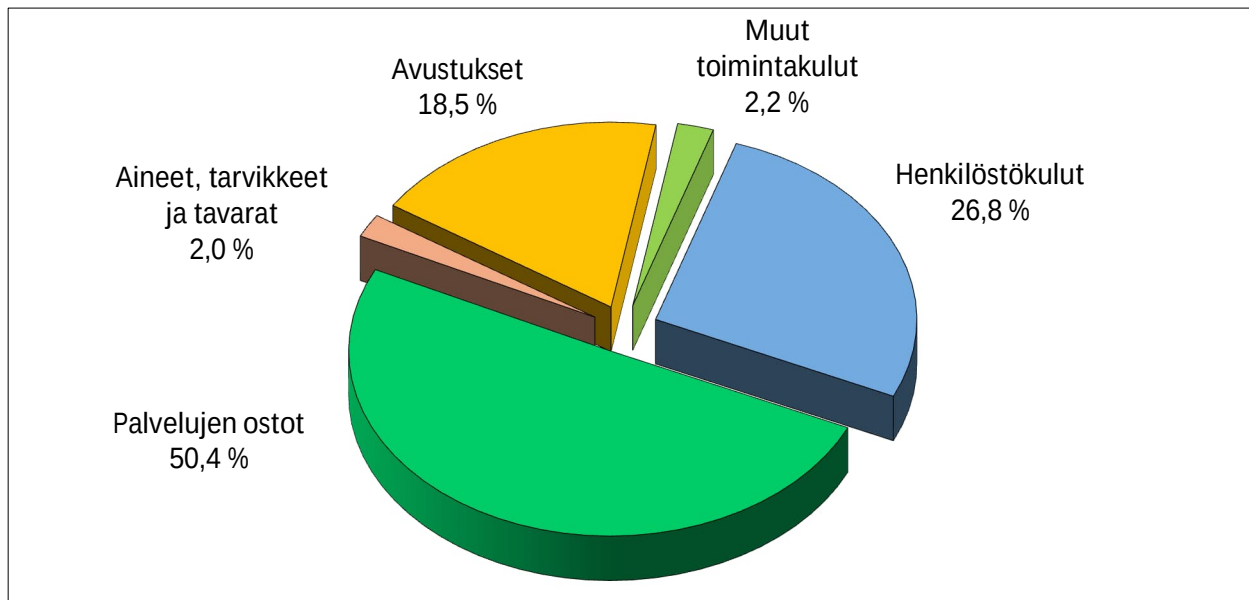
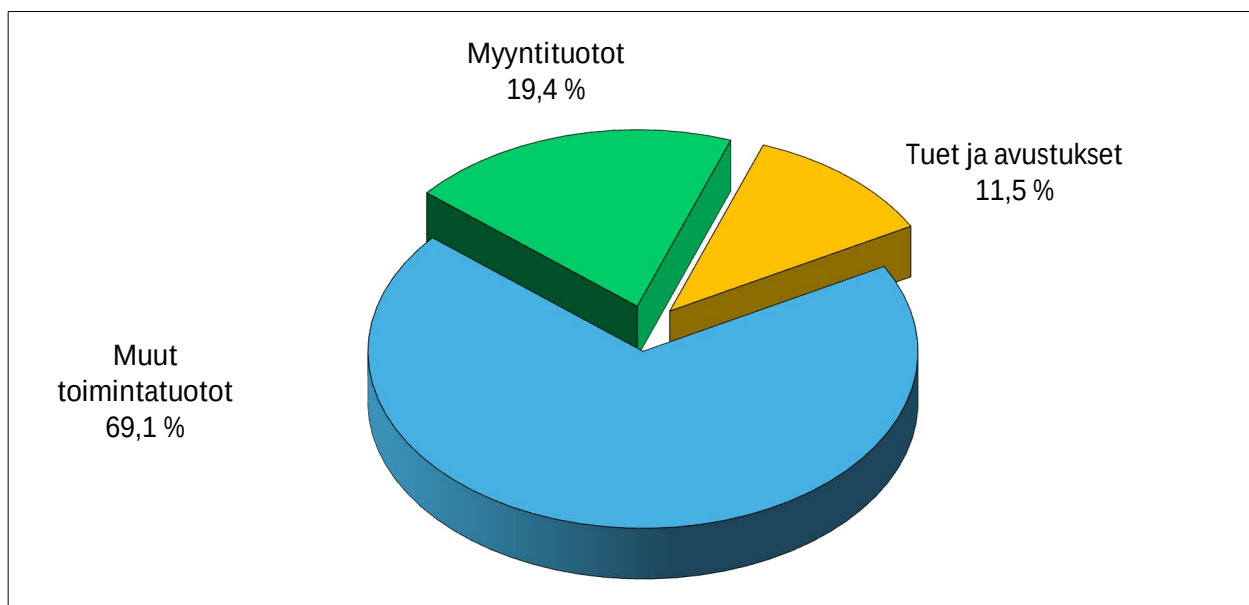
	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintamenot ulkoiset	-48 443	-59 688	-59 410	-60 598	-61 808
Henkilöstökulut	-18 988	-20 988	-21 210	-21 634	-22 066
Palvelujen ostot	-29 454	-37 700	-37 200	-37 944	-38 702
Muut toimintakulut	0	-1 000	-1 000	-1 020	-1 040
Toimintamenot sisäiset	-1 215	-1 306	-1 267	-1 292	-1 317
Toimintakate yhteensä	-49 658	-60 994	-60 677	-61 890	-63 125

Kaupunginhallitus



	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	3 067 839	4 355 258	4 346 728	5 373 663	6 401 136
Toimintatulot sisäiset	694 301	573 228	593 547	605 418	617 527
Toimintamenot ulkoiset	-15 381 464	-17 131 714	-16 984 895	-17 324 584	-17 671 060
Henkilöstökulut	-3 942 620	-4 448 510	-4 553 611	-4 644 674	-4 737 573
Palvelujen ostot	-7 944 953	-8 869 524	-8 564 260	-8 735 545	-8 910 246
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-322 853	-325 090	-344 709	-351 603	-358 627
Avustukset	-3 040 935	-3 026 000	-3 141 100	-3 203 922	-3 268 000
Muut toimintakulut	-130 102	-462 590	-381 215	-388 840	-396 614
Toimintamenot sisäiset	-948 242	-919 626	-878 912	-896 488	-914 415
Toimintakate yhteensä	-12 567 566	-13 122 854	-12 923 532	-12 241 991	-11 566 812

Ulkoiset kulut ja tuotot



Kaupunginhallitus

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset **tavoitteet**

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Veto- ja pitovoimainen kaupunki	1. Kasvuohjelman tavoitteiden edistäminen viestinnän ja markkinoinnin keinoin sekä kaupungin brändin vahvistaminen edelleen	1. Suunnitelmallinen ja monikanavainen uusien asuintonttien markkinointi	Asuintonttien markkinointikampanjat on toteutettu em. periaatteiden mukaisesti tonttitarjonta huomioiden.
		2. Asukasmarkkinoinnin verkkosivuston kehittäminen edelleen	Asukasmarkkinoinnin sivustolle on tuotettu uutta, kaupungin brändiä vahvistavaa sisältöä ja sen kävijämäärä on kasvanut.
Laadukkaat ja vaikuttavat palvelut	1. Digipalvelujen kehittäminen	1. Kehyskuntien asiantuntijayksikön toiminta	Kehyskuntien tietohallinnon ohjausryhmän hyväksymän toimintasuunnitelman 2027 mukaiset kehitystoimenpiteet toteutuvat.
		2. Sähköinen allekirjoitus työsopimuksissa ja viranhoidtomääräyksissä	Sähköinen allekirjoitus on otettu käyttöön.
Tasapainoinen talous	1. Talouden tasapainotusohjelman valmistelu ja toimeenpano.	1. Toteutetaan päätettävät talouden tasapainotusohjelman toimenpiteet.	Päätetyt toimenpiteet toteutettu.
	2. Tekoälyn aktiivinen käyttäminen toiminnoissa.	1. Laaditaan yhteenveto konkreettisista toiminnoista ja toimenpiteistä, miten tekoäly on otettu käyttöön.	Yhteenveto laadittu.
		2. Osastojen aktiivinen tukeminen tekoälyn hyödyntämisessä resurssien puitteissa.	Esimerkiksi käytännön läpikäyntejä, sparrausapua ja -tukea osastoille.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	1. Henkilöstön koulutussuunnitelman päivittäminen	1. Suunnitelma päivitetään huomioiden uudet teknologiat.	Suunnitelma päivitetty
	2. Esihenkilöiden perehdytystä kehitetään	1. Esihenkilöille suunnattu erityinen perehdytyskokonaisuus laaditaan uudelle perehdytysalustalle.	Kokonaisuus laadittu.
Yritysmuutosvalmius	1. Työllisyystoimien sopeuttaminen Valpro-ratkaisuun	1. Valpron ratkaisun määrittely	Toimintamallivaihtoehdot on selvitetty ja tulevasta toimintamallista on päätetty.
		2. Kaupungin omien työllistymistä edistävien toimien määrittely huomioiden Valpron ratkaisu	Kaupungin muut työllisyyttä edistävät toimet on määritelty.
	2. Elinkeino-ohjelman päivittäminen	1. Elinkeino-ohjelma päivitetään.	Asiakirja on päivitetty ja hyväksytty.
Kestävä ja viihtyisä ympäristö	1. Ilmastotiekartan toimenpiteet	1. Toimenpiteiden vuositavoitteiden toteutus	Vuositalvoitteiden mukaiset toimenpiteet valmistuvat.
		2. Raportointi vuodesta 2026 valmistuu	Vuosiraportti 2026 valmistuu ja tuodaan tiedoksi päätöksentekoon. Opinnäyte ilmastotyön toteutuksen arvioinnista valmistuu.
Osallistava ja yhteisöllinen ilmapiiri	1. Luottamushenkilö-organisaation päivitystyö tulevalle valtuustokaudelle	1. Valmistellaan ehdotus luottamushenkilö-organisaatioksi mukaan lukien luottamushenkilöiden palkkioita koskevat määräykset vuonna 2029 alkavalle valtuustokaudelle talouden tasapainotustyön linjaukset huomioiden.	Ehdotus valmisteltu.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
		2. Ehdotuksen edellyttämät asiat on valmisteltu päätöksentekoon.	Asiat on valmisteltu päätöksentekoon.
	2. Luottamushenkilö-organisaation toimintaan liittyvät tarkistukset kuluvan valtuustokauden osalta	1. Valmistellaan luottamushenkilö-organisaation toimintaan liittyvät tarkistusehdotukset kuluvan valtuustokauden osalta.	Tarkistusehdotukset on valmisteltu ja saatettu päätöksentekoon.
	3. Äänestysalueiden tarkastelu	1. Tarkastelun valmistelu ja päätöksentekoon saattaminen (huomioitavaksi, että mahdolliset muutokset voimassa olevaan äänestysaluejakoon voivat astua voimaan aikaisintaan 1.1.2028).	Tarkastelu valmisteltu ja tuotu päätöksentekoon.

Lakkautettavat virat/toimet

Kus- tan- nus- paikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Nykyinen virka/toimi Perustelut	Alkaen	Vakanssinnumero ja vakanssin hoitaja	Kustannusvaikutus vuositasolla sivukuluineen
1151	<p>Kehityspalvelut/ Tietohallinto 1151 Tietohallintosihteeri</p> <p>Seudullinen perustietotekniikan kilpailutus, jossa opetuksen tukitehtäviä siirtyy palveluntuottajalle sekä kehyskuntien tietohallinnon asiantuntijayksikön toiminnan aloitus vuonna 2026 ovat vaikuttaneet Ylöjärven tietohallintoyksikön tehtäviin.</p> <p>Ylöjärven tietohallinnon tehtävät ja tehtäväjako on päivitetty uutta tilannetta vastaavaksi. Tietohallintosihteerin tehtävät pystyttiin tässä yhteydessä sisällyttämään muiden asiantuntijoiden tehtäviin.</p>	1.1.2027	09122021 avoinna, vakanssin aiempi hoitaja on eläköi- tynyt	46 000 €

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, henkilökorteista, puhelinpalveluista sekä vaihepalveluista.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Kuntatalouden tilanne on keskeinen toimintaan vaikuttava tekijä vuonna 2027. Uusi arkistointilaki (529/2026) on tullut voimaan 1.7.2026 ja sen toimeenpano jatkuu vuonna 2027. Eduskuntavaalit järjestetään 18.4.2027 (kotimaan ennakkoäänestys 7.–13.4.2027).

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Viranomaistoiminnan sähköisen tiedoksiannon ensisijaisuutta koskevan lainsäädäntöuudistuksen vaikutukset otetaan huomioon toimintatapojen kehittämisessä. Asiakirjojen ja tietoaaineistojen siirtoja Kansallisarkiston sähköisen arkistoinnin palveluun (SAPA) jatketaan.

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

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	2 103 980	3 000 000	3 003 000	4 003 060	5 003 121
Toimintatulot sisäiset	100 047	62 043	55 033	56 134	57 257
Toimintamenot ulkoiset	-2 096 866	-2 535 720	-2 532 714	-2 583 364	-2 635 027
Henkilöstökulut	-1 000 477	-1 034 730	-1 083 484	-1 105 149	-1 127 253
Palvelujen ostot	-1 022 177	-1 171 400	-1 124 980	-1 147 480	-1 170 428
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-21 691	-38 890	-52 100	-53 142	-54 202
Avustukset	-100	0	-100	-102	-104
Muut toimintakulut	-52 421	-290 700	-272 050	-277 491	-283 040
Toimintamenot sisäiset	-529 337	-527 806	-476 991	-486 529	-496 259
Toimintakate yhteensä	-422 176	-1 483	48 328	989 301	1 929 092

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 vaikuttavat vastuualueen toimintaan edellyttäen yhteistyötä, neuvotteluprosesseja, neuvontaa ja muutostukea.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Toimintakaudella valmistellaan ja toimeenpannaan talouden tasapainotusohjelman toimet talousarviovuodelle. Talousarviovuoden aikana viedään loppuun ja jalkautetaan hr-järjestelmän osalta päivitetty ominaisuudet. Samaan aikaan tavoitteena on jatkaa kehittämistä PowerBI-raportointiin henkilöstöön liittyvien tunnuslukujen osalta. Henkilöstöohjelman laatiminen käynnistetään resurssien puitteissa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Palkkalaskelman tuotantokustannus	29,27	24,00	37,43
Henkilöstön määrä	9	9	9

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	369 333	320 000	320 000	326 400	332 928
Toimintatulot sisäiset	472 852	430 000	430 000	438 600	447 372
Toimintamenot ulkoiset	-2 119 006	-2 056 698	-1 987 837	-2 027 591	-2 068 141
Henkilöstökulut	-759 966	-776 868	-784 687	-800 378	-816 387
Palvelujen ostot	-1 188 274	-1 051 540	-981 526	-1 001 156	-1 021 177
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-194 681	-220 800	-210 009	-214 209	-218 492
Muut toimintakulut	23 915	-7 490	-11 615	-11 848	-12 085
Toimintamenot sisäiset	-61 009	-79 968	-63 277	-64 542	-65 832
Toimintakate yhteensä	-1 337 830	-1 386 666	-1 301 114	-1 327 133	-1 353 673

Talousspalvelut

Vastuuhenkilö talousjohtaja Juha Liinavuori

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Käyttöön otettujen taloushallinnon uusien järjestelmien pohjalta talousprosesseja kehitetään edelleen kokonaisuutena. Automatiikalla pyritään lisäämään tehokkuutta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Sähköisten ostolaskujen osuus kaikista ostolaskuista, %	92,1	92,5	93,0
Sähköisten myyntilaskujen osuus kaikista myyntilaskuista, %	40,2	41,0	43,0
Henkilöstön määrä	7	7	7

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	-233	0	0	0	0
Toimintatulot sisäiset	236	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-2 164 128	-2 000 570	-1 961 809	-2 001 045	-2 041 065
Henkilöstökulut	-457 803	-449 970	-472 809	-482 265	-491 911
Palvelujen ostot	-1 544 188	-1 503 200	-1 434 300	-1 462 986	-1 492 245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 639	0	0	0	0
Avustukset	-150 383	-26 000	-38 000	-38 760	-39 535
Muut toimintakulut	-10 115	-21 400	-16 700	-17 034	-17 374
Toimintamenot sisäiset	-66 218	-61 622	-61 641	-62 874	-64 130
Toimintakate yhteensä	-2 230 342	-2 062 192	-2 023 450	-2 063 919	-2 105 195

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. Kuntouttavan työtoimintaan liittyvät lainsäädäntömuutokset johtavat vaiheittain nykyisenlaisen yhteistyön päättymiseen Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Kaupungin vastuulla olevan työllisyyttä edistävän toiminnan sisältöjä tarkennetaan edelleen. Työvalmennuskeskus Valpron toimintamallista päätetään vaihtoehtotarkastelujen perusteella.

Seudullisessa tietohallinnossa perustietotekniikan palvelujen siirto uudelle toimittajalle saadaan päätökseen.

Kehyskuntien keskitetty tietohallinnon asiantuntijayksikkö toimii avaintehtävissään, jotka ovat kuntien tietohallintopalveluiden tehokkuuden parantaminen, kustannusten optimointi, erityisosaamisen ylläpito sekä tietohallintojen yhteistyön vahvistaminen. Kehityshankkeita ovat opetushenkilöstön sujuva arki, joka tähtää yhden tunnuksen malliin ja tietojohtamisen kehittäminen opetuksen alueella. Myös kaupungin omassa toiminnassa edistetään tiedolla johtamista sekä jatketaan digitiekartan toimeenpanoa.

Toiminnan tunnusluvut

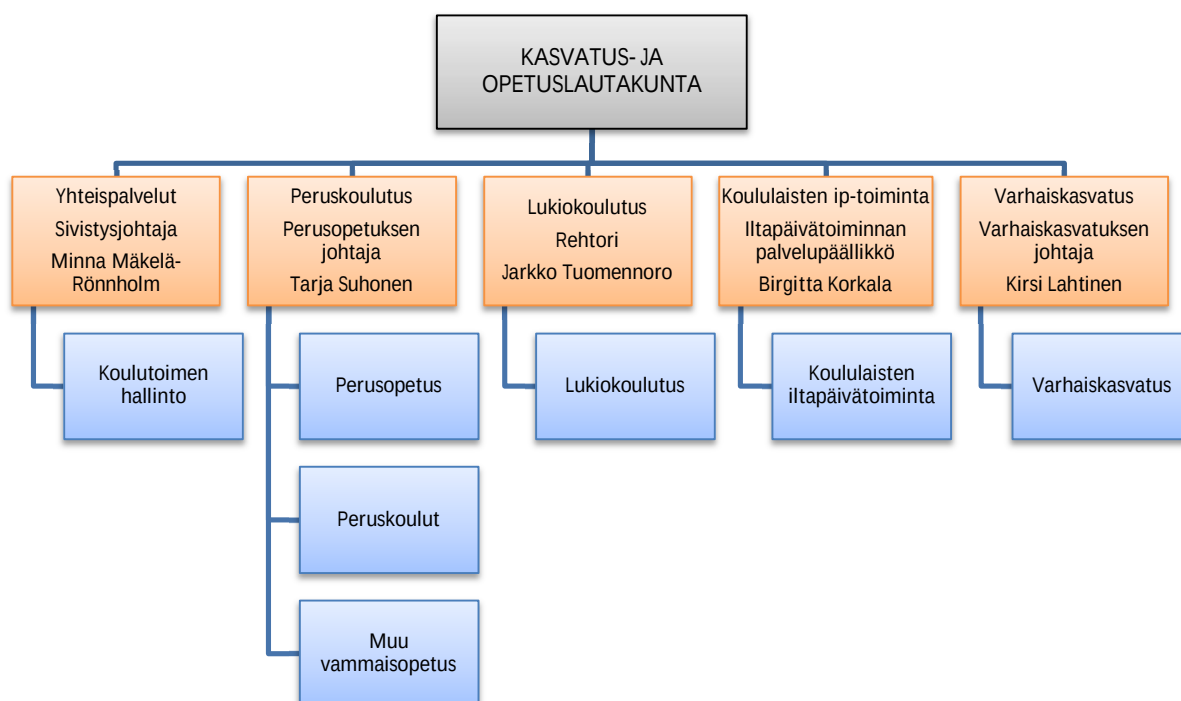
	TP2025	TA2026	TA2027
Henkilöstön määrä	16	23	22

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	594 759	1 035 258	1 023 728	1 044 203	1 065 087
Toimintatulot sisäiset	121 165	81 185	108 514	110 684	112 898
Toimintamenot ulkoiset	-9 001 464	-10 538 726	-10 502 535	-10 712 584	-10 926 827
Henkilöstökulut	-1 724 374	-2 186 942	-2 212 631	-2 256 882	-2 302 022
Palvelujen ostot	-4 190 314	-5 143 384	-5 023 454	-5 123 923	-5 226 396

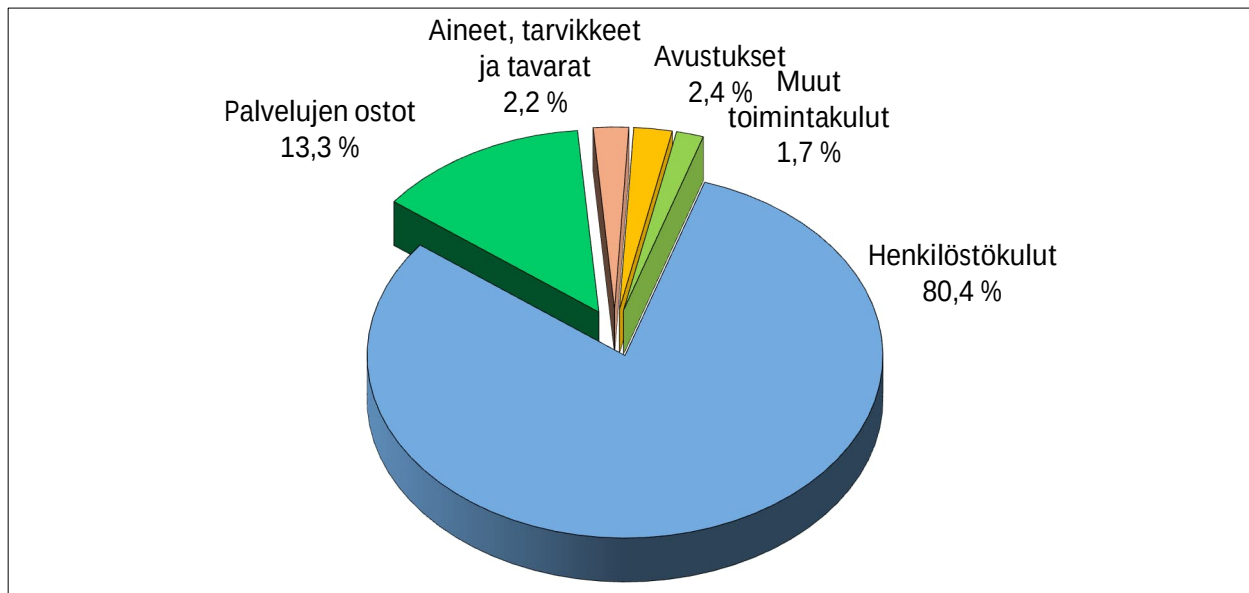
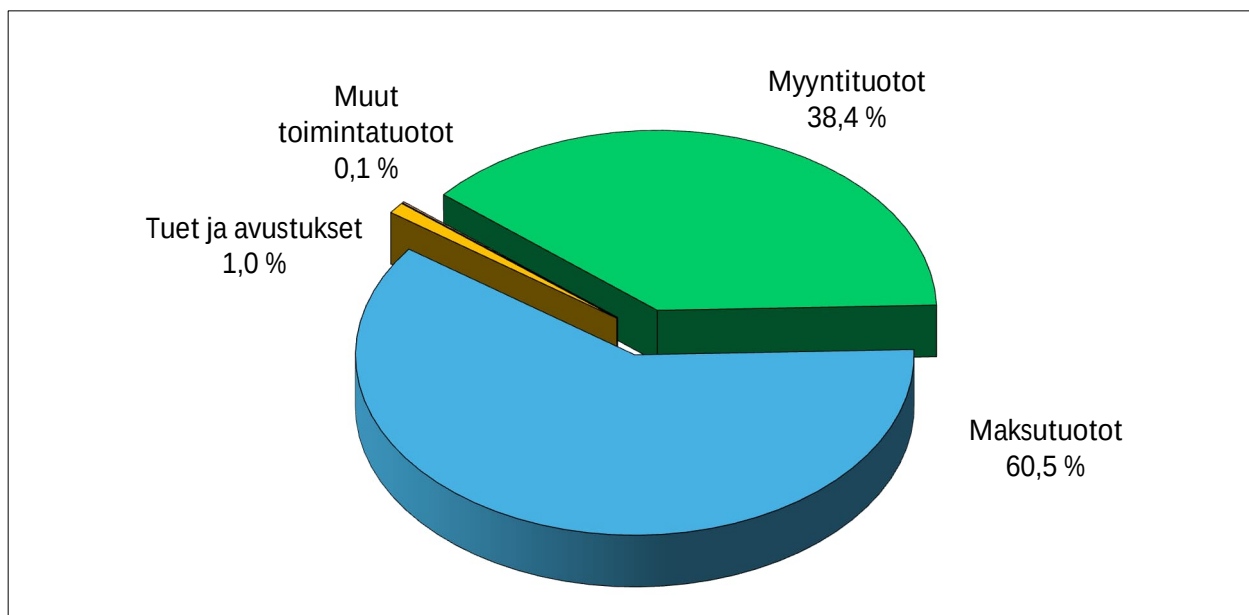
	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-104 842	-65 400	-82 600	-84 252	-85 933
Avustukset	-2 890 452	-3 000 000	-3 103 000	-3 165 060	-3 228 361
Muut toimintakulut	-91 481	-143 000	-80 850	-82 467	-84 115
Toimintamenot sisäiset	-291 678	-250 230	-277 003	-282 543	-288 194
Toimintakate yhteensä	-8 577 218	-9 672 513	-9 647 296	-9 840 240	-10 037 036

Kasvatus- ja opetuslautakunta



	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	4 592 074	3 785 000	3 995 000	4 074 900	4 156 398
Toimintatulot sisäiset	1 050	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-66 462 886	-68 149 795	-70 579 859	-71 991 459	-73 431 294
Henkilöstökulut	-52 551 950	-54 330 014	-56 724 628	-57 859 121	-59 016 310
Palvelujen ostot	-10 057 062	-9 388 904	-9 391 703	-9 579 536	-9 771 129
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 274 813	-1 471 020	-1 560 508	-1 591 721	-1 623 552
Avustukset	-1 449 284	-1 700 000	-1 700 000	-1 734 000	-1 768 680
Muut toimintakulut	-1 129 778	-1 259 857	-1 203 020	-1 227 081	-1 251 623
Toimintamenot sisäiset	-23 357 607	-24 520 963	-25 478 562	-25 988 142	-26 507 903
Toimintakate yhteensä	-85 227 370	-88 885 758	-92 063 421	-93 904 701	-95 782 799

Ulkoiset kulut ja tuotot



Kasvatus- ja opetuslautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Laadukkaat ja vaikuttavat palvelut	1. Tavoitteena on liikunnallisen elämäntavan edistäminen peruskouluissa.	1. Jokaisessa koulussa tehdään Liikkuva koulun nykytilan arviointi.	Nykytilan arviointi on tehty.
		2. Nykytilan arvioinnin perusteella kouluissa suunnitellaan toiminta, joka edistää liikunnallista elämäntapaa.	Arvioinnin perusteella on tehty suunnitelma.
	2. Tavoitteena on varmistaa lapsen tuen toteutuminen esiopetuksessa	1. Varhaiserityisopettajien työajanseuranta	Työajanseuranta on käyttöön otettu, kyllä / ei.
		2. Nepsy-työn laajentaminen esiopetukseen	Nepsy-työtä on laajennettu esiopetukseen, kyllä / ei.
Tasapainoinen talous	1. Tekoälyn aktiivinen käyttö toiminnoissa koko lautakunnan osalta.	1. Laaditaan yhteenveto konkreettisista toiminnoista ja toimenpiteistä, miten tekoäly on otettu käyttöön.	Yhteenveto on laadittu, kyllä / ei.
Yritysmuotoisuus	1. InnoT3k-linjan yritys yhteistyön luominen	1. Etsitään kumppanuuksia Tampereen seudun teknologiayrityksistä	Kumppanuuksien määrä ja toiminnan vaikuttavuus
Kestävä ja viihtyisä ympäristö	1. Varhaiskasvatuksessa vahvistetaan kestävä elämäntavan osaamista	1. Vihreä lippu -päiväkotien määrää lisätään kahdella yksiköllä	Vihreä lippu -päiväkotien määrää on lisätty, kyllä / ei.
		2. SYKLI:n oppisopimuskoulutukseen osallistuu kaksi työntekijää	Osallistuneita, kyllä / ei.
		3. Keke (kestävä elämäntapa) -työryhmä kokoontuu säännöllisesti	Työryhmä on kokoontunut säännöllisesti, kyllä / ei.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osallistava ja yhteisöllinen ilmapiiri	1. Lasten osallisuutta vahvistetaan kehittämällä toimintatapoja, joiden avulla lapset osallistuvat aiempaa aktiivisemmin ja järjestelmällisemmin iltapäivätoiminnan sisältöjen ja toimipistekohtaisten toimintasuunnitelmien suunnitteluun ja ideointiin.	1. Otetaan käyttöön säännölliset toimintatavat (viikkokokous), jonka avulla lapset osallistuvat iltapäivätoiminnan sisältöjen suunnitteluun ja arviointiin.	Toimintasuunnitelman seuranta ja arviointi liikennevalomallilla.

Kustannusvaikutuksia aiheuttavat nimikemuutokset

Kus- tan- nus- paikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Nykyinen virka/toimi Perustelut	Alkaen	Vakanssi vakanssinumero vakanssin hoitaja	Esitys uudeksi nimikkeeksi ja palkkakustannukset sivukului- neen
4622	Kasvatus- ja opetuslautakunta Varhaiskasvatus Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.1.2027	07221054	Varhaiskasvatuksen sosio- nomi (12 000 euroa)
4624	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.1.2027	09221101	Varhaiskasvatuksen sosio- nomi (12 000 euroa)
4631	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.1.2027	99221015	Varhaiskasvatuksen sosio- nomi (12 000 euroa)
4641	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.1.2027	99221270	Varhaiskasvatuksen sosio- nomi (12 000 euroa)
4645	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	1.1.2027	99221006	Varhaiskasvatuksen sosio- nomi (12 000 euroa)

Toimien muuttaminen viroiksi / uudet virat ja toimet

(Taloussuunnittelun määrärahatili 4099)

Kus- tan- nus- paikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Virka/toimi Perustelut	Alkaen	Palkkakustannukset sivukuluihin		Esitys henkilömäärästä		
			2027	Koko vuosi			
					2027	2028	2029
4610	Kasvatus- ja opetuslautakunta Varhaiskasvatus Varhaiskasvatus						
	99221288 Palvelusihteeri	1.1.2027	-	-			
	99224025 Palvelusihteeri	1.1.2027	-	-			
	99224027 Palvelusihteeri	1.1.2027	-	-			
	Nykyiset toimet muutetaan viroiksi, koska palvelusihteerit tulevat päättämään lapsikohtai- sesta asiakasmaksusta						

Yhteispalvelut

Vastuuhenkilö sivistysjohtaja Minna Mäkelä-Rönnholm

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Valtion ja kuntatalouden tilanne jatkuu edelleen haastavana, ja vaikkakin valtion taloustilanteeseen on saatu positiivisia merkkejä, näkyy mahdolliset myönteiset vaikutteet kuntakentällä viiveellä. Kaupunki on käynnistänyt talouden tasapainotusohjelman ja yhteistoimintamenettelyn vuosille 2027–2029.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Tiukasta taloustilanteesta huolimatta Ylöjärvi investoi voimakkaasti tulevaisuuteen investoimalla uusiin päiväkot- ja koulutiloihin.

Rakennustyöt jatkuvat ja käynnistyvät seuraavissa kohteissa vuonna 2027: Kauraslammen koulun (Moision koulurakennus) vanhan osan purku ja uudisosan rakentaminen alkaa vuoden 2027 aikana, Soppeenharjun päiväkodin peruskorjaus valmistuu keväällä 2027, Siltatien 3. vaihe (5.–9. luokat) valmistuu kesäkuussa 2027, Tähkätaskun päiväkodin peruskorjaus käynnistyy keväällä 2027 ja Vuorentaustan uusi päiväkoti-alakoulu valmistuu joulukuussa 2027.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Henkilöstön määrä yhteispalveluissa	7	7	7

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	2 513	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-603 315	-675 069	-665 309	-678 615	-692 189
Henkilöstökulut	-557 213	-593 169	-594 629	-606 521	-618 652
Palvelujen ostot	-37 819	-65 520	-62 100	-63 342	-64 610
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 871	-4 980	-3 980	-4 060	-4 141
Muut toimintakulut	-6 413	-11 400	-4 600	-4 692	-4 786
Toimintamenot sisäiset	-35 054	-33 509	-33 079	-33 741	-34 416
Toimintakate yhteensä	-635 857	-708 578	-698 388	-712 356	-726 605

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 ja rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin. Oppilaat saavat myös valmiudet jatko-opintoihin.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Oppimisen tuen ja koulunkäynnin uusien toimintamallien kehittäminen ja toimeenpano jatkuu edellisestä lukuvuodesta.

Oppilasmäärä vähenee vuosiluokilla 1–9 lukuvuonna 2027–2028 verrattuna edelliseen lukuvuoteen.

Valtakunnallinen osaamistakuu vaikuttaa perusopetukseen syksyllä 2027, jolloin oppilaan arviointia koskevien säädösten on määrä tulla voimaan 1.8.2027.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Siltatien yhtenäiskoulun rakennusprojekti valmistuu vuosiluokkien 5–9 tilojen osalta. Koulun oppilasmäärän kasvaminen elokuusta 2027 alkaen vaikuttaa koulun toimintakulttuurin kehittämiseen.

Vuorentaustan koulun Tornitien toimipisteen saneeraus jatkuu. Uuden päiväkodin ja koulun (luokat 0–4) rakennusprojekti jatkuu.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Käyttömenot €/oppilas	11 498	11 901	12 573
Toiminnan laajuus/oppilasmäärät			
- alakoulut	2 661	2 558	2486
- yläkoulut	1 544	1 544	1462
Henkilöstön määrä			
- rehtorit ja opettajat	357	360	348
- koulunkäynninohjaajat	136	137	122
- toimistohenkilöstö	9	9	8

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	1 931 138	1 215 000	1 360 000	1 387 200	1 414 944
Toimintamenot ulkoiset	-35 090 939	-34 696 301	-35 654 054	-36 367 132	-37 094 478
Henkilöstökulut	-28 528 649	-28 816 541	-29 749 344	-30 344 326	-30 951 218
Palvelujen ostot	-4 914 543	-4 072 986	-4 049 806	-4 130 802	-4 213 418
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-872 011	-969 274	-1 057 274	-1 078 421	-1 099 987
Muut toimintakulut	-775 736	-837 500	-797 630	-813 583	-829 855
Toimintamenot sisäiset	-15 167 210	-15 575 907	-15 315 163	-15 621 472	-15 933 901
Toimintakate yhteensä	-48 327 011	-49 057 208	-49 609 217	-50 601 404	-51 613 435

Lukiokoulutus

Vastuuhenkilö rehtori Jarkko Tuomennoro

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Lukiokoulutuksen tehtävä on antaa opiskelijalle laaja yleissivistys, jatko-opintokelpoisuus ja tulevassa työelämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lisäksi koulutuksen tulee tukea opiskelijan edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Ylöjärven lukion erityisenä koulutustehtävänä on yrittäjyys, joka velvoittaa valtakunnallisen yrittäjyyskasvatuksen kehittämiseen sekä toimintakulttuurin levittämiseen. Lisäksi uutena oppilaitoskohtaisena erikoistumislinjana toimii InnoT3k-linja, jossa koulutetaan teknologiataitoja. Lukion sisäänotto on yhteensä 210 opiskelijaa. Lukiossa annetaan myös kaksoistutkintokoulutusta Tredun opiskelijoille ostosopimuksen mukaan.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

InnoT3k-linjan käynnistäminen, toteutus sekä yhteistyökumppaneiden etsiminen sekä heidän kanssaan tehtävän yhteistyön sopiminen. Palkankorotukset, inflaatio ja uuden rakennuksen vuokra- ja leasingkulut lisäävät toimintamenoja. Lisäksi opiskelijamäärän kasvu aiheuttaa lisäystä opetuksen henkilöstömenoihin.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Opiskelijamäärän kasvu jatkuu myös lukuvuodelle 2027–2028, nousten 610 opiskelijaan syksyllä 2027. InnoT3k-linjan käynnistäminen aiheuttaa lisäkustannuksia oppituntimäärän lisäyksen, koulutusostojen, sijaisuuksien ja matkojen sekä markkinointilisäyksen osalta.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Suoritetavoitteet			
- ylioppilaiden määrä/hylätyt	139 / <4 %	165 / <4 %	165 / <4 %
- kaksoistutkinnon ylioppilaat/hylätyt	12 / 8 %		13 / 15 %
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
- opetuksen käyttömenot €/opiskelija	8 519	9 306	9 567
Toiminnan laajuus			
- lukiolaisten määrä	506	542	610
- kaksoistutkintolaisten määrä	58	69	65
Henkilöstön määrä			
- päätoimiset opettajat	35	34	38
- sivutoimiset tuntiopettajat	2	4	1

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	161 271	90 000	90 000	91 800	93 636
Toimintatulot sisäiset	1 050	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-3 538 448	-3 977 912	-4 344 335	-4 431 221	-4 519 847
Henkilöstökulut	-2 791 277	-3 079 634	-3 485 707	-3 555 421	-3 626 532
Palvelujen ostot	-437 478	-451 356	-374 906	-382 404	-390 052
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-185 824	-227 722	-245 122	-250 024	-255 024
Muut toimintakulut	-123 868	-219 200	-238 600	-243 372	-248 239
Toimintamenot sisäiset	-772 238	-1 158 994	-1 581 859	-1 613 496	-1 645 766
Toimintakate yhteensä	-4 148 365	-5 046 906	-5 836 194	-5 952 917	-6 071 977

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. Yleisen taloustilanteen heikkeneminen ja mahdolliset asiakasmaksujen korotukset voivat vaikuttaa perheiden palvelun käyttöön sekä asiakasmaksutuottojen toteutumiseen.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Lasten osallisuutta vahvistetaan kehittämällä toimintatapoja, joiden avulla lapset osallistuvat aiempaa aktiivisemmin ja järjestelmällisemmin iltapäivätoiminnan sisältöjen ja toimipistekohtaisten toimintasuunnitelmien suunnitteluun ja ideointiin.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Suoritetavoitteet			
Toiminnassa olevien lasten määrä	405	400	370
- kaupunki	277	280	250
- seurakunta	75	70	80
- YMCA	53	50	40
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
- kustannukset vuodessa €/oppilas	2 207	3 027	2 993
Henkilöstön määrä			
- kokoaikainen	1	1	1
- osa-aikainen	16	14	14

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	539 528	350 000	365 000	372 300	379 746
Toimintamenot ulkoiset	-1 091 339	-1 165 982	-1 127 962	-1 150 522	-1 173 534
Henkilöstökulut	-947 378	-992 858	-956 140	-975 262	-994 768
Palvelujen ostot	-125 818	-152 102	-150 800	-153 816	-156 893
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 687	-8 832	-8 832	-9 010	-9 190
Muut toimintakulut	-9 456	-12 190	-12 190	-12 434	-12 683
Toimintamenot sisäiset	-342 017	-395 733	-284 789	-290 485	-296 295
Toimintakate yhteensä	-893 828	-1 211 715	-1 047 751	-1 068 707	-1 090 083

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö varhaiskasvatuksen johtaja Kirsi Lahtinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

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

Varhaiskasvatuksen vastuualueelle kuuluvat kunnallinen ja yksityinen varhaiskasvatus ja esiopetus sekä lakisääteinen kotihoidontuki. Varhaiskasvatusta järjestetään päiväkotihoidona ja 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 kaksi. Vuonna 2027 arvioidaan yksityisessä varhaiskasvatuksessa olevan noin 16 % 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 lasten määrän kasvuna. Kunnallisessa varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärä pysyy vuoden 2026 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 2027 aikana.

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

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

Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelusetelitoimintaa ohjaa Tampereen kaupunkiseudun yhteinen seudullinen sääntökirja. Vuoden 2027 elokuussa palvelusetelin arvoon tehdään vuosittainen indeksikorotus.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

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.

Ylöjärven varhaiskasvatuksessa arvioidaan toimintaa ja laatua kansallisella, seudullisella, kunnallisella ja yksikötasolla. 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.

Varhaiskasvatuksen vaativan erityisen tuen kehittämistä jatketaan. Vaativan erityisen tuen ryhmä toimii Kirsi Kunnaksen päiväkodissa. Vuorentaustan päiväkotikoulun rakentaminen on käynnistynyt. Soppeenharjun päiväkodin peruskorjatut tilat otetaan käyttöön vuoden 2027 alussa. Tähtätaskun päiväkodin perusparannuskorjaus alkaa keväällä 2027.

Varhaiskasvatuksessa huomioidaan kaikki kestävän elämäntavan osa-alueet. Näitä osa-alueita (sosiaalinen, kulttuurinen, ekologinen ja taloudellinen kestävyys) käsitellään ja syvennetään arjen toiminnassa. Henkilöstön osaamisen vahvistamiseksi kokoontuu säännöllisesti kestävän elämäntavan työryhmä. Arjen työn tueksi henkilöstöllä on käytössä aiheeseen liittyvä sähköinen materiaalipankki. Tavoitteena on lisätä Vihreä Lippu -yksiköitä tulevalle kaudelle kahdella yksiköllä.

Vuonna 2027 varhaiskasvatuksessa vakiinnutetaan Lapsiystävällinen kunta -toimintamalli osaksi pysyvää toimintakulttuuria, vahvistetaan lasten osallisuutta, kehitetään nepsy-toimintaa sekä turvataan henkilöstön lapsen oikeuksiin liittyvä osaaminen. Tavoitteiden toteutumista seurataan koulutusten suoritusasteella, osallisuuden arvioinnilla sekä yksiköiden toimintakertomuksissa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
0–6 v lapset % asukkaista	7,74	7,7	7,4
Suoritetavoitteet (lasten lukumäärä 31.12.)			
- päiväkodit	1 596	1 606	1 617
- perhepäivähoito	29	32	30
- ostopalvelut	9	7	11
- palveluseteli	276	320	265
- lasten kotihoidontuki	172	195	185
- yksityisen hoidon tuki	34	32	32
- osittainen hoitoraha/joustava hoitoraha	113 / 118	200	200
Tehokkuustavoitteet/taloudellisuustavoitteet			
Käyttöaste			
Päiväkodit	77	80	80
Henkilöstön määrä	427	421	420

Talous

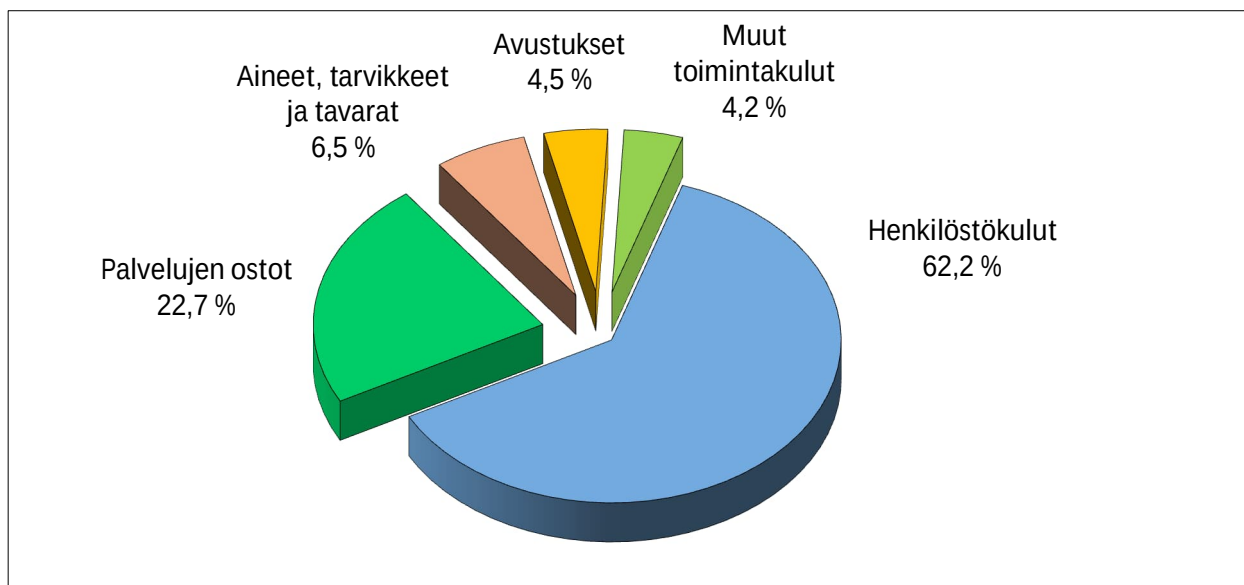
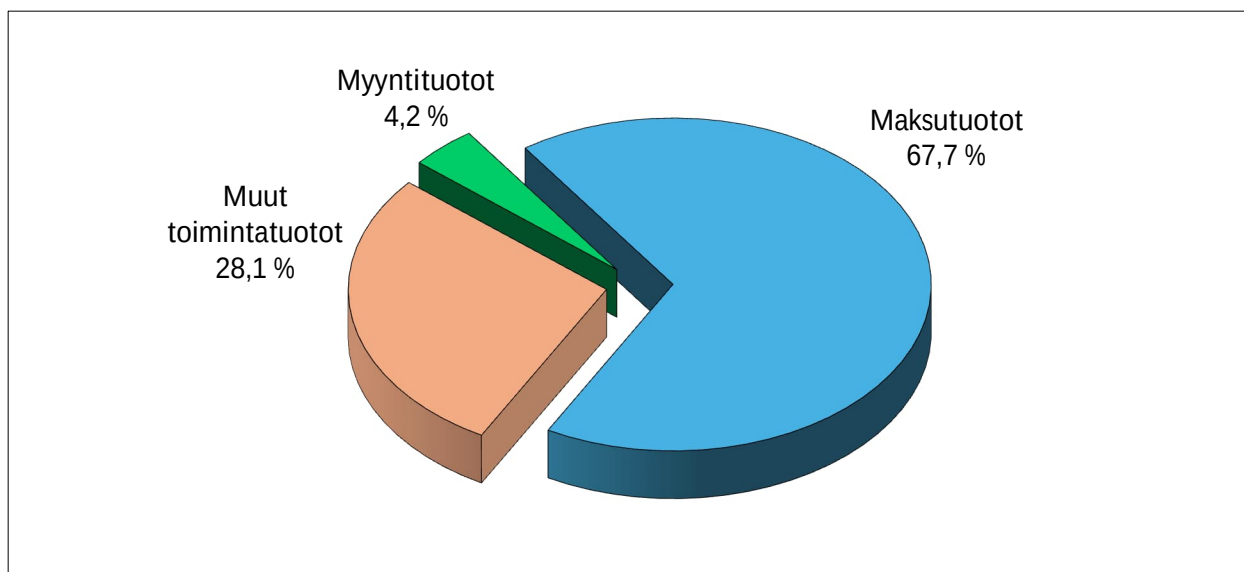
	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	1 957 624	2 130 000	2 180 000	2 223 600	2 268 072
Toimintamenot ulkoiset	-26 138 846	-27 634 531	-28 788 199	-29 363 969	-29 951 246
Henkilöstökulut	-19 727 434	-20 847 812	-21 938 808	-22 377 591	-22 825 140
Palvelujen ostot	-4 541 403	-4 646 940	-4 754 091	-4 849 172	-4 946 156
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-206 419	-260 212	-245 300	-250 206	-255 210
Avustukset	-1 449 284	-1 700 000	-1 700 000	-1 734 000	-1 768 680
Muut toimintakulut	-214 305	-179 567	-150 000	-153 000	-156 060
Toimintamenot sisäiset	-7 041 088	-7 356 820	-8 263 672	-8 428 948	-8 597 525
Toimintakate yhteensä	-31 222 310	-32 861 351	-34 871 871	-35 569 317	-36 280 699

Hyvinvointilautakunta



	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	1 154 263	935 500	982 300	1 001 946	1 021 974
Toimintatulot sisäiset	54 193	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-5 335 948	-5 476 784	-5 472 300	-5 581 741	-5 693 380
Henkilöstökulut	-3 218 667	-3 406 696	-3 403 407	-3 471 469	-3 540 903
Palvelujen ostot	-1 298 549	-1 231 983	-1 240 223	-1 265 027	-1 290 327
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367 500	-362 885	-355 585	-362 698	-369 952
Avustukset	-247 926	-257 580	-244 230	-250 716	-255 730
Muut toimintakulut	-203 305	-217 640	-228 855	-231 831	-236 468
Toimintamenot sisäiset	-3 515 573	-3 529 288	-3 481 281	-3 550 906	-3 621 926
Toimintakate yhteensä	-7 643 065	-8 070 572	-7 971 281	-8 130 701	-8 293 332

Ulkoiset kulut ja tuotot



Hyvinvointilautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Laadukkaat sivistys ja hyvinvointipalvelut	1. Satutuntien tarjoaminen päiväkodeihin 1–3-vuotiaiden ryhmille.	1. Tarkoituksena jalkautua päiväkodeihin pitämään satutunteja.	Satutunteja tarjottu päiväkodeille, kyllä / ei. Tavoitettujen lasten / ryhmien määrä.
	2. Vahvistaa nuorisopalveluiden ja kirjaston välistä yhteistyötä tilojen käytön, osaamisen ja välineiden osalta.	1. Yhteistyön aloittaminen nuorisopalveluiden ja kirjaston välillä: erityisesti Nuorisotalo Rotkon ja pääkirjasto Leijan osalta. Tarkoituksena on hyödyntää olemassa olevia tiloja, osaamista ja välineitä nuorten hyvinvoinnin ja lukemisen edistämiseksi.	Yhteistyön käynnistyminen, kyllä / ei. Järjestetyt toimintakerrat ja kävijämäärät
Laadukkaat ja vaikuttavat palvelut	1. Urheilutalon palloiluhallin käyttöasteen kasvattaminen höntsämahdollisuuksia lisäämällä.	1. Urheilutalon palloiluhallin vapaille ajoille (mm. viikonloput) avataan mahdollisuus höntsäilyyn edullisella kertamaksulla.	Vuoroja on ollut tarjolla, kyllä / ei.
		2. Höntsävuorojen markkinoinnissa kohderyhmänä ennen kaikkea nuoret.	Vuoroilla on ollut käyttäjiä, kyllä / ei.
Tasapainoinen talous	1. Tekoälyn aktiivinen käyttö toiminnoissa koko lautakunnan osalta.	1. Laaditaan yhteenveto konkreettisista toiminnoista ja toimenpiteistä, miten tekoäly on otettu käyttöön.	Yhteenveto on laadittu, kyllä / ei.
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	1. Nuorisotyön perussuunnitelmien valmistuminen	1. Luodaan nuorisotyön perussuunnitelma.	Nuorisotyön perussuunnitelma valmistunut, kyllä / ei.
	2. Työnkuvien selkeyttäminen nuorisotyön perussuunnitelman tukemana.	1. Käydään läpi työtehtävät ja päivitetään työnkuvia tarvittaessa.	Työnkuvien läpikäynti, kyllä / ei.

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Osallistava ja yhteisöllinen ilmapiiri	1. Yhteisötilatoiminnan käynnistäminen. Tavoitteena on vahvistaa eri ikäisten asukkaiden yhteisöllisyyttä, osallisuutta ja yhdenvertaisia harrastusmahdollisuuksia.	1. Käynnistämme yhteisötilan toiminnan yhteistyössä asukkaiden, järjestöjen ja muiden kumppaneiden kanssa.	Yhteisötilatoiminta on käynnistynyt, kyllä / ei.
		2. Järjestämme yhteisötilassa yhdessä järjestöjen kanssa säännöllistä ja eri asukasryhmille suunnattua avointa toimintaa.	Tilan käyttöaste, varattujen vuorojen määrä, järjestettyjen toimintakertojen ja kävijöiden määrä (lkm).
	2. Laajentaa kulttuuripalveluiden ja varhaiskasvatuksen yhteistyötä.	1. Taideamupäivät Krankkulassa varhaiskasvatuksen kahdeksalle ryhmälle.	Taideamupäivät toteutuivat, 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-, nuoriso-, musiikkikoulutus- sekä kansalaisopistopalveluja. Palvelujen keskeisenä päämääränä on taata kulttuurinen ja sivistyksellinen hyvinvointi sekä fyysinen ja psyykkinen 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

Haastava taloudellinen tilanne vaikuttaa vahvasti toimintaympäristöön.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Nuorisopalveluissa valmistellaan nuorisotyön perussuunnitelma, jonka avulla tehtävänkuvia selkeytetään. Lisäksi olemassa olevia tiloja, osaamista ja välineistöä hyödynnetään aktiivisemmin nuorten hyvinvoinnin tueksi ja lukemisen edistämiseksi.

Kirjastopalveluissa tarjotaan satutunteja päiväkoteihin ja lisätään nuorisopalveluiden kanssa yhteistyötä huomioiden kirjasto Leijan ja nuorisotalon Rotkon sijainnin tuomat uudet mahdollisuudet.

Hyvinvointipalveluissa vahvistetaan yhteisöllisyyttä käynnistämällä yhteisötilatoiminta Olkassa.

Urheilutalon palloiluhallin houkuttelevuutta ja käyttömahdollisuuksien lisäämistä tavoitellaan höntsämahdollisuuksia lisäämällä.

Kulttuuripalveluiden tavoitteena on laajentaa yhteistyötä varhaiskasvatuksen kanssa tarjoamalla taideaamuja Krankkulassa.

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	1 154 263	935 500	982 300	1 001 946	1 021 974
Toimintatulot sisäiset	54 193	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-5 335 948	-5 476 784	-5 472 300	-5 581 741	-5 693 380
Henkilöstökulut	-3 218 667	-3 406 696	-3 403 407	-3 471 469	-3 540 903
Palvelujen ostot	-1 298 549	-1 231 983	-1 240 223	-1 265 027	-1 290 327
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367 500	-362 885	-355 585	-362 698	-369 952
Avustukset	-247 926	-257 580	-244 230	-250 716	-255 730

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Muut toimintakulut	-203 305	-217 640	-228 855	-231 831	-236 468
Toimintamenot sisäiset	-3 515 573	-3 529 288	-3 481 281	-3 550 906	-3 621 926
Toimintakate yhteensä	-7 643 065	-8 070 572	-7 971 281	-8 130 701	-8 293 332

Tehtäväalueet

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut luovat 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

	TP2025	TA2026	TA2027
Taiteen perusopetuksen oppilasmaat	180	175	175
Tapahtumat ja näyttelyt, kpl	170	196	160
Kohdeavustukset, kpl			18
Taideryhmien osallistujamäärä			429
€/asukas (ulkoiset)	20,80	21,31	21,26
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	5	5	5
- osa-aikaiset	4	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 koordinoiti kaupunkitasoisesti, ehkäisevä päihdetyö ja elintapaohjaus, Lapsiystävällinen kunta -mallin koordinoiti, järjestö- ja harrastustoiminnan tukeminen sekä maahanmuuttopalvelujen järjestäminen. Verkosto- ja yhdyspintatyö, kuten yhteistyö Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa, on myös olennainen osa hyvinvointipalvelujen toimintaa.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Järjestö - ja yhteistyötapaamiset, kpl	41	30	30
Hyvinvointitapahtumat ja avoimet ryhmät	33	15	50
Maahanmuuttajapalvelujen asiakasmäärä	22	15	15
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	5	5	5
- osa-aikaiset	0	0	0

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

	TP2025	TA2026	TA2027
Fyysisen aineiston lainat	721 883	675 000	740 000
Kävijämäärä/hlöä	228 007	212 000	240 000
e-aineiston lainat	11 654	14 000	15 000
€/asukas	60,79	62,43	60,77
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	20	20	18
- osa-aikaiset	1	2	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

	TP2025	TA2026	TA2027
Ohjaustoiminnan ja liikuntaneuvonnan käyntikerrat (sis. myös vapaaehtoistoiminnan säännölliset ryhmät)	36 904	32 000	37 000
Uimahallin kävijämäärä	155 909	143 000	150 000
€/asukas	72,94	76,96	73,22
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	13	13	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

	TP2025	TA2026	TA2027
Nuorisotilat	6	5	6
Liikkuva nuorisoauto Rundi	1	1	1
€/asukas	37,00	38,92	39,71
Toimintatunnit		12 000	12 000
Nuorisopalveluiden toiminnassa olleiden määrä yhteensä	59 000	60 000	60 000
Henkilöstön määrä			
- kokoaikaiset	17	16	16
- osa-aikaiset	7	7	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

	TP2025	TA2026	TA2027
Todistukset (perusopinnot ja koko oppimäärä)	12	10	15
Oppilasmäärä yhteensä	279	280	310
€/asukas	8,58	7,74	7,74

Vapaa sivistystyö

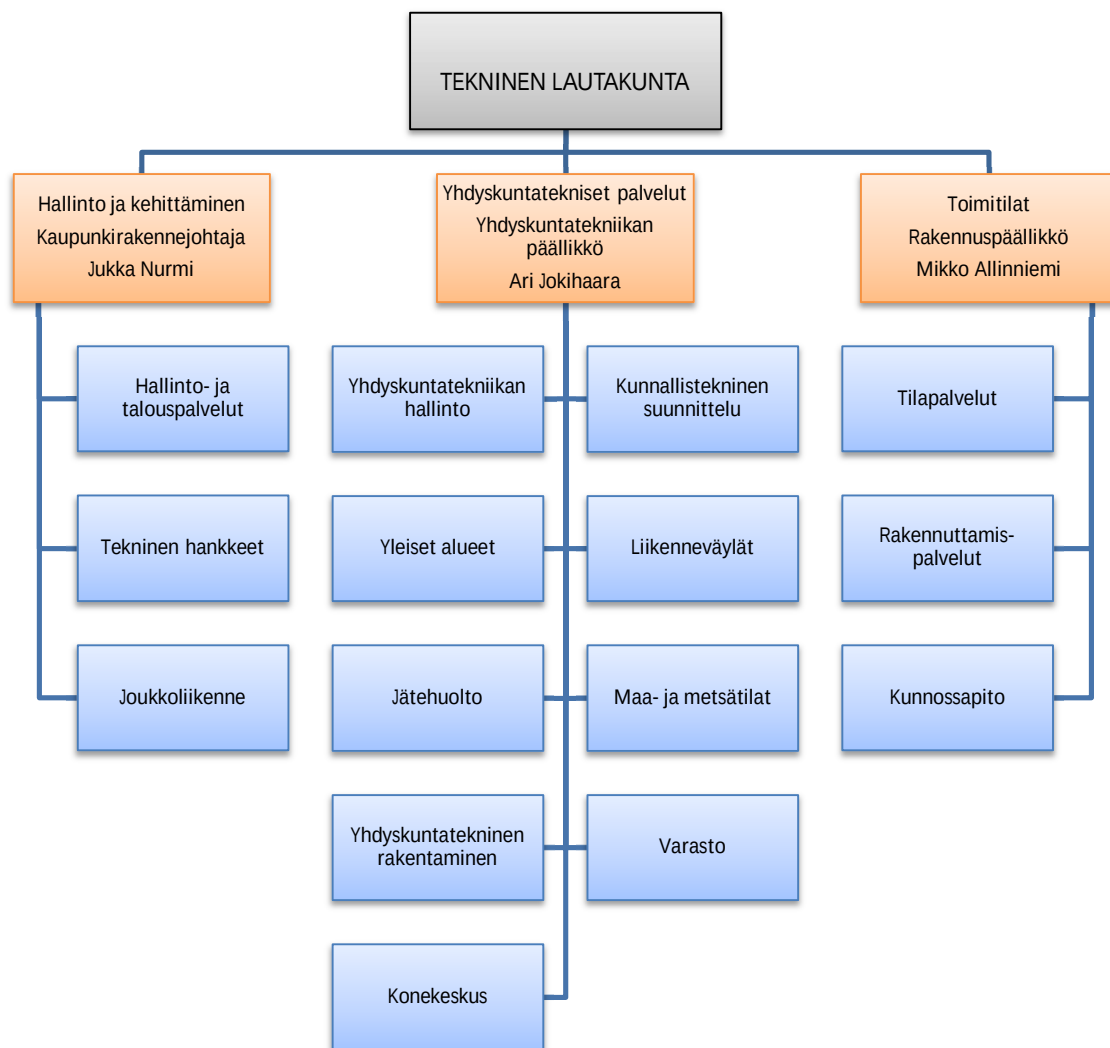
Tehtäväalue sisältää Tampereen seudun työväenopiston ostopalvelusopimuksen kustannukset sekä Tampereen kesäyliopiston jäsenmaksun. Tampereen seudun työväenopisto on vapaan sivistystyön oppilaitos, jossa opetusta annetaan tiedon, terveyden edistämisen, kädentaitojen, taiteen ja kielten ainealueilla. Toiminnan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

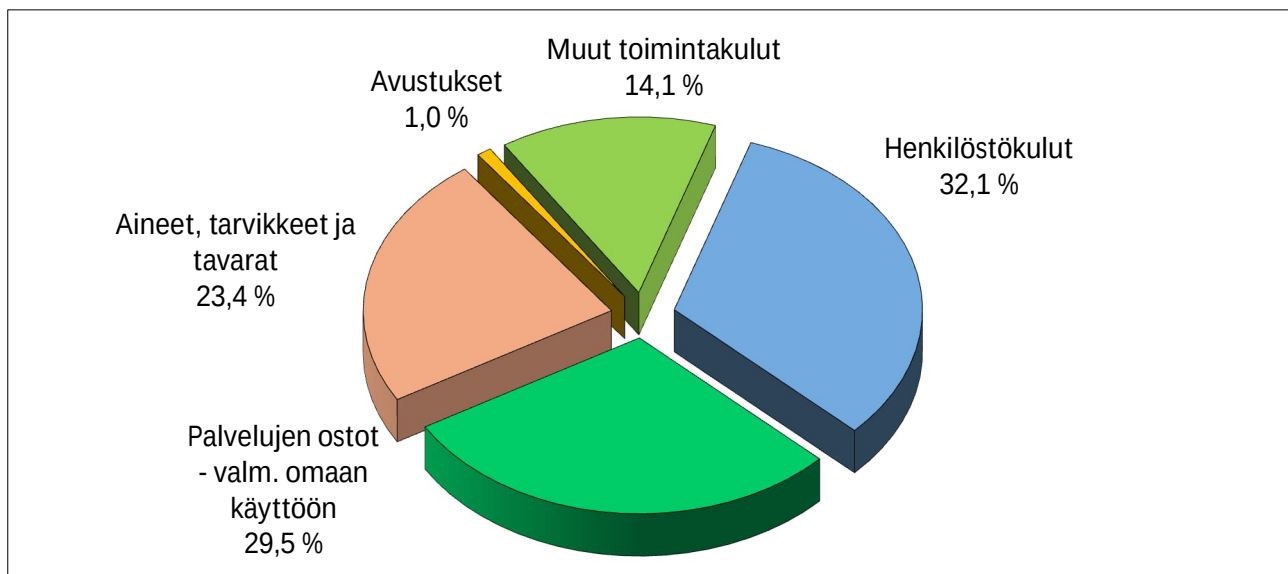
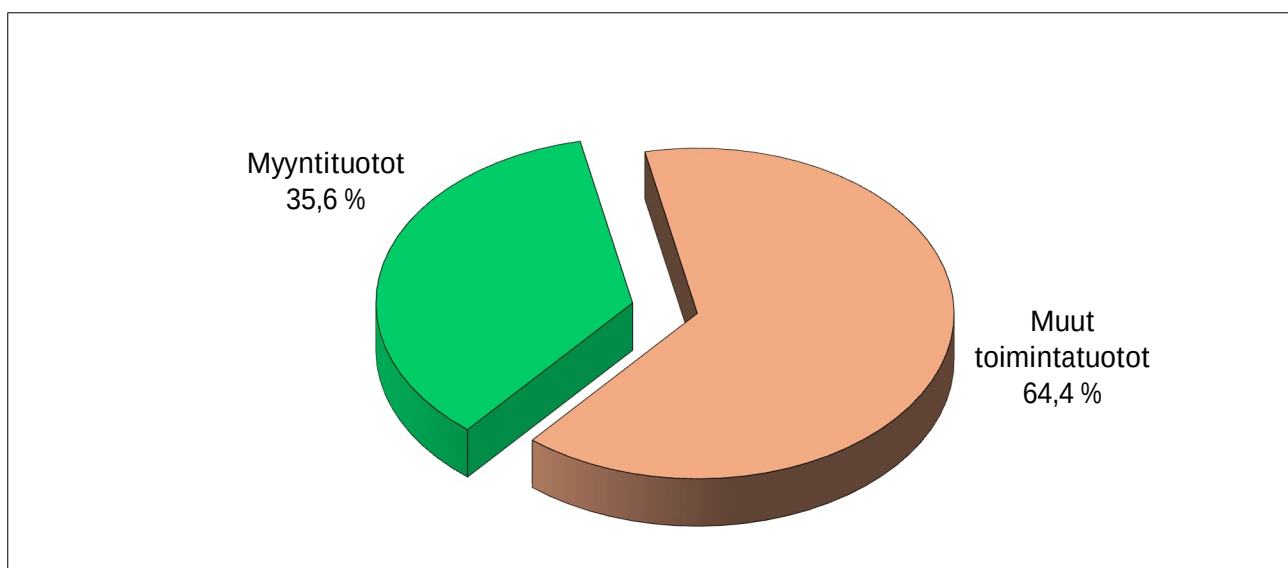
	TP2025	TA2026	TA2027
Toteutuneiden kurssien määrä	422	460	390
Oppilasmäärä yhteensä	6 433	5 500	5 300
€/asukas	10,23	8,74	8,73

Tekninen lautakunta



	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	7 891 650	3 689 560	3 626 000	3 698 520	3 772 490
Toimintatulot sisäiset	31 654 673	32 916 806	33 830 317	34 506 924	35 197 062
Toimintamenot ulkoiset	-30 923 071	-33 711 458	-34 577 906	-35 272 649	-35 981 276
Henkilöstökulut	-10 179 580	-11 012 463	-11 088 636	-11 310 390	-11 536 598
Palvelujen ostot	-9 799 709	-10 200 175	-10 356 665	-10 563 799	-10 775 061
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 562 476	-7 624 380	-8 079 855	-8 241 453	-8 406 273
Avustukset	-260 434	-330 000	-330 000	-336 600	-343 332
Muut toimintakulut	-3 283 288	-4 704 440	-4 882 750	-4 980 407	-5 080 012
Toimintamenot sisäiset	-4 426 509	-4 183 188	-4 244 128	-4 329 008	-4 415 584
Toimintakate yhteensä	4 196 743	-1 288 280	-1 365 717	-1 396 213	-1 427 308

Ulkoiset kulut ja tuotot



Tekninen lautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Veto- ja pitovoimainen kaupunki	1. Lielähti-Ylöjärvi-raitiotien hankesuunnitelma valmistuu.	1. Hankesuunnitelmasta pyydetään lausunnot Q1 aikana.	Kyllä / ei
		2. Hankesuunnitelma valmistuu Q2 aikana.	Kyllä / ei
	2. Viestintä.	1. Viestitään alkavista ja päättyvistä työmaista.	Kyllä / ei
		2. Viestitään merkittävistä ja keskeisistä muutoksista katuverkolla ja yleisillä alueilla.	Kyllä / ei
Laadukkaat ja vaikuttavat palvelut	1. Nyssen Linjasto 2028 -suunnitelma etenee.	1. Tekninen lautakunta antaa lausunnon Ylöjärven linjoista kevätkaudella.	Kyllä / ei
	2. Toteutetaan yhdyskuntateknisten palveluiden kyselytutkimus.	1. Toteutus vuosittain.	Kyllä / ei
	3. Toteutetaan kiinteistönhoidon tuotantotapaselvitys.	1. Tuotantotapaselvitys tehty vuoden 2027 aikana.	Kyllä / ei
Tasapainoinen talous	1. Kustannustehokas, sujuva ja ennakoitava tonttutuotanto.	1. Tontinluovutusta edistetään suunnittelemalla infran toteutuksen ja tonttimyynnin eteneminen kokonaisuutena.	Aikataulu laadittu kaupungin keskeisille investointihankkeille.
		2. Aikataulutuksessa ja seurannassa mukana myös kaupungin sisäiset toiminnot ja Ylöjärven Vesi Oy sekä muut tarvittavat tahot.	Kyllä / ei
	2. Investointien toteuttaminen suunnitellussa aikataulussa, laajuudessa ja kustannusarviossa.	1. Leppästäntien asuinalueen toteuttaminen.	Kyllä / ei
		2. Siltatien loppuosa Viljakkalantielle, käynnistynyt.	Kyllä / ei

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
		3. Hiekkamaantien asemakaavan toteuttaminen, käynnistynyt.	Kyllä / ei
		4. Siltatien koulu, vaihe 3. (yläkoulu), valmistuminen Q2 aikana.	Kyllä / ei
		5. Kauraslammen koulun uudisosan rakentamisen aloittaminen kesän 2027 aikana.	Kyllä / ei
		6. Vuorentaustan päiväkodin ja alakoulun rakentamisen ja valvonnan aikataulun ja talousarvion mukainen toteutus.	Kyllä / ei
	3. Korjausvelkaselvitysten päivitys.	1. Laaditaan yleisten alueiden ja liikenneväylien korjausvelkaselvitykset sisältäen simuloinnit.	Kyllä / ei
		2. Kaupungin omistamien kiinteistöjen korjausvelkaselvitykset sisältäen simuloinnit.	Kyllä / ei
	4. Rakennuskannan salkutuksen päivitys	1. Päivitetään rakennuskannan salkutus tarpeen mukaisesti.	Kyllä / ei
	5. Tekoälyn aktiivinen käyttö toiminnoissa.	1. Laaditaan yhteenveto konkreettisista toiminnoista ja toimenpiteistä, miten tekoäly on otettu käyttöön.	Yhteenveto laadittu, kyllä / ei.
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	1. Tiedonkulun parantaminen ja yhteistyön kehittäminen.	1. Säännölliset osastopalaverit puolivuositain osastopäällikön, talouspäällikön ja vastuualuepäälliköiden vetämänä.	Kyllä / ei
	2. Huolehditaan henkilöstön osaamisesta.	1. Mahdollistetaan henkilöstön kouluttautuminen.	Kyllä / ei

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Yritysmyynteisyys	1. Huomioidaan monipuolisten yritysalueiden riittävyys.	1. Yritysalueita sisältyy MAPSTO:oon	Kyllä / ei
Kestävä ja viihtyisä ympäristö	1. Energiatohokkuuden parantaminen.	1. Vanhan valaistuksen muuttamista LED-tekniikkaan jatketaan.	Kyllä / ei
	2. Leikkikenttien peruskorjauksia sisällytetään vuosittain MAPSTO:oon.	1. Toteutetaan MAPSTO -kaudella.	Kyllä / ei
	3. Lisätään ja ylläpidetään luonnon monimuotoisuutta.	1. Pölyttäjäystävällistä teemaa jatketaan.	Kyllä / ei
	4. Valmistellaan ja varaudutaan Green Deal -tavoitteiden käyttöönottoon.	1. Green Deal -sitoumuksen valmistelu ja toimeenpanon käynnistäminen yhteistyössä Kiertotalous Pirkanmaan (KIPI) kanssa.	Kyllä / ei
		2. Vähintään yksi Green Deal -toimenpide tai pilottikohde käynnistetty vuoden aikana.	Kyllä / ei
Osallistava ja yhteisöllinen ilmapiiri	1. Julkaistaan avoin karttakysely kuntalaisille.	1. Kysely polkupyöräparkeista.	Kyllä / ei
		2. Kysely penkkien sijoittamisesta.	Kyllä / ei

Lakkautettavat virat/toimet

Kus- tan- nus- paikka	Toimielin Vastuualue Kustannuspaikka Nykyinen virka/toimi Perustelut	Alkaen	Vakanssinumero ja vakanssin hoitaja	Kustannusvaikutus vuositasolla sivukuluineen
6230	Rakennuttamisasiantuntija, virka Eläköityminen, ei tarvetta täyttää paikkaa.	1.4.2027	18215142	70 000
6235	Kaavoitus ja maankäyttöpalvelut Suunnitteluassistentti Edellinen toimenhaltija jäänyt eläkkeelle, koko kaupungin talouden säästötoimet; toimea ei täytetä eikä nimikettä muuteta	1.1.2027	99522026	37 000
6103	Palvelusuunnittelija	1.1.2027	99121133	64 000
6103	Laitoshuoltaja	1.1.2027	99121160	35 000 - 40 000
6103	Ruokapalvelutyöntekijä	1.1.2027	99121097	35 000 - 40 000
6103	Ruokapalvelutyöntekijä	1.1.2027	06121004	35 000 - 40 000
6103	Ruokapalvelutyöntekijä	1.1.2027	99121056	35 000 - 40 000
	Vakansseilla ei ole tällä hetkellä hoitajaa. Vakanssit olleet määräaikaaisesti täytettyjä tai vakanssin hoitaja on siirtynyt eläkkeelle.			

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 kustannustaso ja kuntatalouden sopeuttamistarpeet aiheuttavat korotuksia joukkoliikenteen lippuhintoihin. Valtion ja kaupunkiseutujen väliset maankäytön, asumisen ja liikenteen MAL-neuvottelut käynnistyvät kevään 2027 eduskuntavaalien jälkeen.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Lielähti-Ylöjärvi-raitiotien hankesuunnitelma valmistuu huhtikuun 2027 loppuun mennessä, jonka jälkeen Ylöjärven ja Tampereen kaupunginvaltuustojen on mahdollista päättää toteutussuunnitteluun ryhtymisestä.

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	111 830	8 000	8 300	8 466	8 635
Toimintamenot ulkoiset	-3 565 869	-4 070 121	-4 216 853	-4 301 190	-4 387 211
Henkilöstökulut	-668 907	-711 551	-790 308	-806 114	-822 237
Palvelujen ostot	-2 887 815	-3 324 070	-3 389 790	-3 457 585	-3 526 733
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 884	-20 100	-22 125	-22 568	-23 020
Muut toimintakulut	-5 263	-14 400	-14 630	-14 923	-15 221
Toimintamenot sisäiset	-54 398	-57 524	-58 219	-59 382	-60 569
Toimintakate yhteensä	-3 508 437	-4 119 645	-4 266 772	-4 352 106	-4 439 145

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.

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 2027

Hankintalain muutokset tulivat voimaan kesäkuussa 2026. Muutokset alkavat vaikuttaa uusiin hankintoihin vuoden 2026 syyskaudelta alkaen. GIA-asetus on tullut voimaan jo aiemmin ja sen soveltaminen on alkanut vuoden 2025 lopulla. Traficomien GIA-asetukseen perustuva tietopiste ja käytännöt ovat vielä osittain muotoutumassa ja niiden lopullista käyttöönottoa odotetaan vuodelle 2027. Vuonna 2027 odotetaan myös tietoja kunnossapitolain uudistamisen tarkemmasta sisällöstä. Vuodelle 2027 ei ole odotettavissa muita ulkoisista tekijöistä johtuvia merkittäviä toimintaympäristön muutoksia.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Katuverkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka I	-	-	-
Kunnossapitoluokka II	50	49,5	49,5
Kunnossapitoluokka III	152,8	153,3	153,7
JKPP verkon pituus kunnossapitoluokittain			
Kunnossapitoluokka A	43,3	42,8	42,8
Kunnossapitoluokka A+	3,1	2,6	2,6
Kunnossapitoluokka B	51,5	51,8	51,8
Siltoja	18	19	19
Leikkikenttien peruskorjaus/kpl	0	2	2
Katujen ja jkpp-väylien kunnossapitokustannukset €/km	6 311	6 870	6 800
Yksityisteiden kunnossapito- ja peruskorjausavust., 1 000 €	260	280	300
Yleiset alueet			
- Talousmetsiä	1 353	1 353	1 353
- Leikattavia puistoja /ha (tilastointitavan muutos 2025)	64	25	25
- Katuviheralueita /ha (tilastointitavan muutos 2025)	74	36	36
- Kaava-alueen puistometsiä /ha	599	599	599
- Torit, Kuru ja Soppeenmäki	2	2	2
- Leikkikenttiä	42	42	42
- Luistinratoja	22	22	22
- Urheilukeskuksia, Räikkä ja Ansomäki	3	3	3
- Pallokenttiä	21	21	21
- Monitoimikenttiä	6	6	7
- EU-uimarannat	5	5	5
- Muut uimarannat	5	5	5
- Matonpesupaikkoja	10	10	9
- Venerantoja	8	9	9
- Hiihtolatuja/retkeilyreittejä /km	150	150	150
o joista valaistuja /km	36	39	39
o Moottorikelkkareittejä /km	60	60	60
Konekeskus			
(sisältää muille osastoille vuokratun kaluston)			
Kokonaiskalustomäärä			
- Henkilöautoja	0	0	0
- Päältä ajettavia leikkureita	5	5	7
- Raskaat kuorma-autot	2	2	2
- Kevyt kuorma-autot	3	3	3
- Latukone	2	2	2
- Pakettiautot ja avolavat	33	32	33
- Pienkuormaajat	4	4	4
- Pyöräkuormaajat	3	3	3
- Tiehöylä	1	1	1
- Traktorit	5	5	5

	TP2025	TA2026	TA2027
- Mönkijät	3	3	3
- Traktorikaivuri	1	1	1
- Rataimuri/kentänhoitokone	1	1	1
- Trukki	1	1	1
Henkilöstö tehtäväalueittain/htv			
Hallinto	1,6	1,7	1,7
Kunnallistekninen suunnittelu	4	4	4
Yleiset alueet			
- kokoaikainen	21	23	23
- osa-aikainen	6	4	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	59,7	59,7
Osa-aikainen	6	4	4
Henkilöstön määrä	63,6	63,7	63,7

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	2 909 273	2 385 100	2 470 100	2 519 502	2 569 892
Toimintatulot sisäiset	1 025 244	1 188 280	1 234 040	1 258 721	1 283 895
Toimintamenot ulkoiset	-6 604 753	-7 316 683	-7 407 477	-7 555 622	-7 706 717
Henkilöstökulut	-2 544 618	-2 765 453	-2 762 747	-2 817 996	-2 874 357
Palvelujen ostot	-2 222 956	-2 656 100	-2 662 920	-2 716 179	-2 770 492
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 349 390	-1 284 850	-1 348 230	-1 375 195	-1 402 693
Avustukset	-260 434	-330 000	-330 000	-336 600	-343 332
Muut toimintakulut	-227 355	-280 280	-303 580	-309 652	-315 843
Toimintamenot sisäiset	-1 290 408	-1 333 447	-1 392 963	-1 420 821	-1 449 235
Toimintakate yhteensä	-3 960 644	-5 076 750	-5 096 300	-5 198 220	-5 302 165

Toimitilat

Vastuuhenkilö rakennuspäällikkö Mikko Allinniemi

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Toimitilat palvelee Ylöjärven kaupunkia tuottamalla tehokkaita, kestäviä ja käytännöllisiä tiloja ja rakennuksia. Toimintaan kuuluu kaupungin omistuksessa ja käytössä olevien rakennusten ja tilojen hallinta, rakennuttaminen sekä kunnossapito- ja ylläpitotoiminta, mukaan lukien kiinteistönhoito, ruoka- ja siivouspalvelut.

Toimitilat-vastuualue vastaa lisäksi kaupungin tilaomaisuuden omistamiseen liittyvistä tehtävistä sekä rakennusten elinkaaren, käytettävyyden, turvallisuuden ja taloudellisesti kestävä ylläpidon kehittämisestä.

Ulkoiset toimintaan vaikuttavat tekijät

Tavoitteena on kaupungin kiinteistöjen käytön tehostaminen ja käyttöasteen kasvattaminen tarkoituksenmukaisella tavalla. Tilojen käytön tehokkuutta parannettaessa kiinnitetään erityistä huomiota turvallisuuteen, terveellisuuteen, sisäilmaolosuhteisiin, energiatehokkuuteen, kiinteistöjen kunnossapidon ennakoitavuuteen sekä palveluverkon muutosten vaikutuksiin.

Uudisrakentamisessa ja peruskorjauksissa edistetään energiatehokkaita ratkaisuja, aurinkosähkön hyödyntämistä sekä selvitetään puun käytön mahdollisuuksia. Toiminnassa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymää Hinku-tiekarttaa sekä huomioidaan kaupungin ilmasto- ja vastuullisuustavoitteet. Samalla varaudutaan valtion ja Euroopan unionin lainsäädännöstä sekä ohjauksesta aiheutuviin muuttuviin vaatimuksiin.

Jätteiden lajittelua ja keräystä kehitetään edelleen sekä kiinteistöjen sisä- että ulkotiloissa uusien jätelajien osalta. Rakennusten salkutuspäätösten mukainen tarpeettomien kiinteistöjen jalostaminen jatkuu myynnin, vuokrauksen ja purkamisen keinoin. Sote-kiinteistöihin liittyvien vuokraus- ja omistajaohjauskysymysten hallinta jatkuu hyvinvointialueen kanssa tehtyjen sopimusten mukaisesti.

Lämmitystapamuutosten painopiste siirtyy toteutetuista investoinneista järjestelmien käytön optimointiin, kulutusseurantaan sekä energiatehokkuuden jatkuvaan parantamiseen.

Lisäksi pyritään hallitsemaan kaupungin rakennuskannan korjausvelkaa suunnitelmallisella kunnossapidolla, oikea-aikaisilla investoinneilla sekä kiinteistöomaisuuden tarkoituksenmukaisella kehittämisellä. Tavoitteena on ehkäistä korjausvelan kasvua sekä turvata rakennusten turvallinen, terveellinen ja tarkoituksenmukainen käyttö koko niiden elinkaaren ajan.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Vuonna 2027 toimitilojen toiminnassa painottuvat käynnissä olevien suurten investointihankkeiden eteneminen, kustannus- ja aikatauluohjaus sekä palveluverkon muutoksiin varautuminen. Siltatien koulun 3. vaiheen rakentaminen jatkuu, Vuorentaustan uuden alakoulun ja päiväkodin rakentaminen etenee, ja Soppeenharjun päiväkodin peruskorjaus valmistuu suunnitellun aikataulun mukaisesti. Toiminnassa korostuvat kiinteistökannan hallittu ylläpito, energiatehokkuuden parantaminen, vastuullisuustavoitteiden toteuttaminen, tilojen käyttöasteen nostaminen sekä tarpeettomien tilojen jatkotoimenpiteet salkutuspäätösten mukaisesti. Samalla varaudutaan toteuttamaan mahdollisen Green Deal -sitoumuksen mukaisia toimenpiteitä osana rakennushankkeiden, kiinteistöjen ylläpidon ja energiatehokkuuden kehittämistä. Lisäksi varavoimaratkaisujen toteuttamista edistetään kaupungin

varautumistavoitteiden ja -periaatteiden mukaisesti. Tavoitteena on vahvistaa kaupungin palveluiden jatkuvuutta sekä häiriö- ja poikkeustilanteiden hallintaa.

Ylöjärven kaupungin rakennuskannan korjausvelkaa pyritään edelleen hallitsemaan suunnitelmallisella kunnossapidolla, oikea-aikaisilla investoinneilla sekä kiinteistöomaisuuden tarkoituksenmukaisella kehittämisellä.

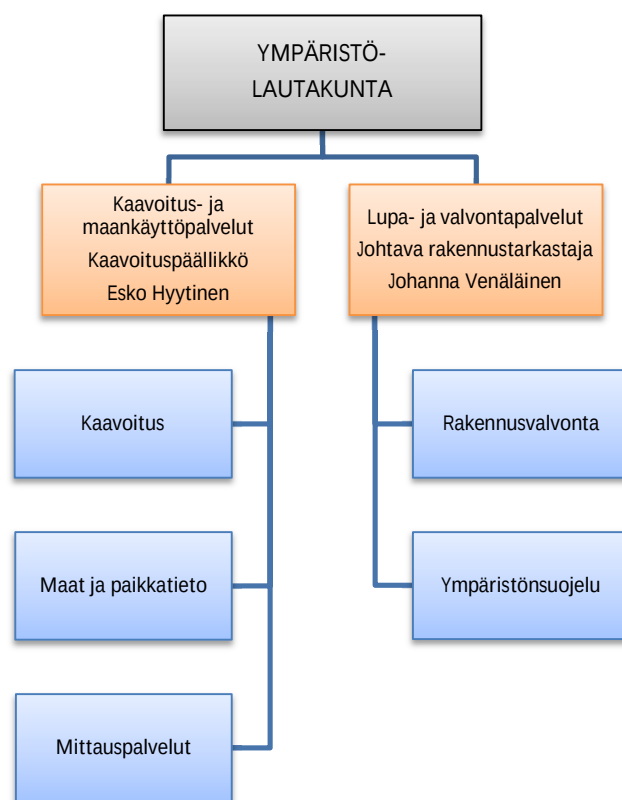
Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Toimitilat ja rakennukset			
Kaupungin omistamat tilat	128 018	103 054	104 773
Kaupungille vuokratut tilat	8 840	9 680	9 084
Yhteensä	136 858	112 734	113 857
Toimintojen käytössä			
- Koulukiinteistöt m2	68 492	63 669	67 461
- Päivähoitokiinteistöt m2	21 126	22 147	21 126
- Sote-kiinteistöt m2	20 063	0	0
- Sivistystoimen muut m2	19 269	19 176	16 272
- Muut tilat omassa käytössä m2	6 721	6 909	6 751
Rakennusten lukumäärä (ei sisällä osakkeita)	92	84	85
Lämmön kulutus MWh	19 000	15 800	16 300
Sähkön kulutus MWh	15 300	11 700	13 500
Veden kulutus m3	69 300	59 000	60 300
Kiinteistönhoito €/kk/hm2	0,81	0,82	0,84
Siivottava huoneistoala	91 259	94 807	94 200
Siivoustunnit/pv	449	459	462
Siivoustunnit/vuosi	116 291	118 881	117 810
Siivous €/kk/hm2	2,7	2,67	2,7
Ruokapalveluiden suoritteet/vuosi	1 466 000	1 496 743	1 422 000
Käyttökulut €/suorite, josta	4,08	4,08	4,41
- Henkilöstökulut €/suorite	1,8	1,93	2,06
- Elintarvikkeet €/suorite	1,16	1,05	1,18
Henkilöstö yksiköittäin/htv			
- Ruoka- ja siivouspalvelut (yhdistyivät v. 2025)	133,1	128	124
- Kiinteistönhoito	18,5	18,5	18,5
- Isännöinti	4,7	4,7	4,7
- Rakennuttaminen ja kunnossapito	11	11,4	10,3
Henkilöstön määrä			
- Kokoaikaiset	167,3	162,6	157,5
- Osa-aikaiset	9	9	9
Yhteensä	176,3	171,6	166,5

Talous

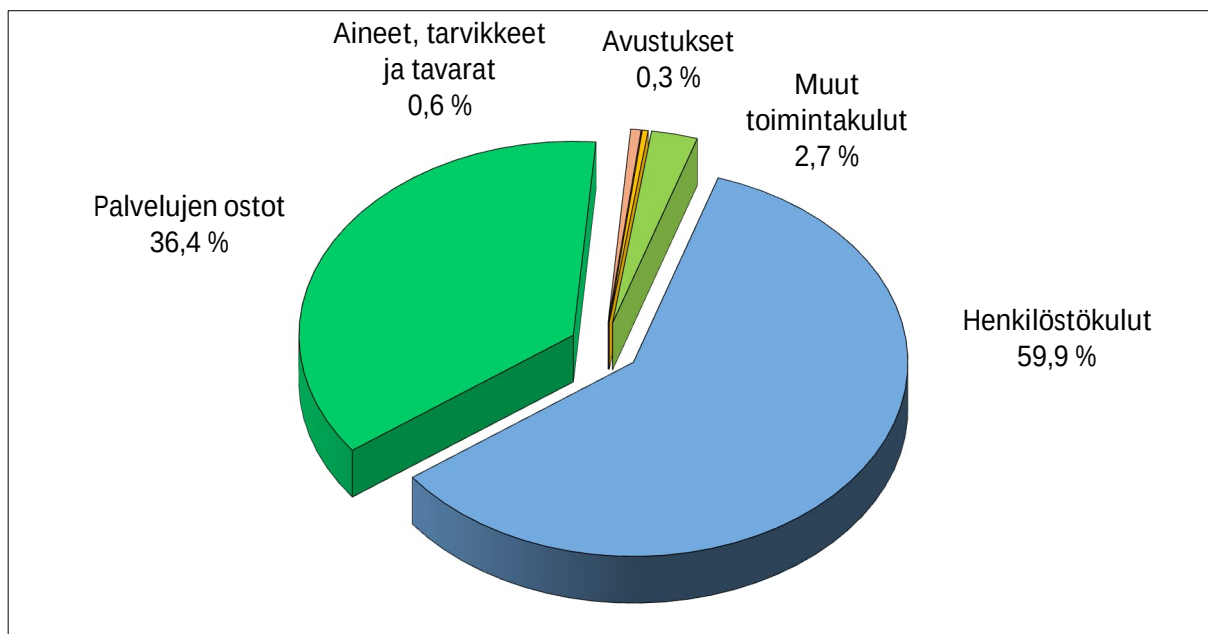
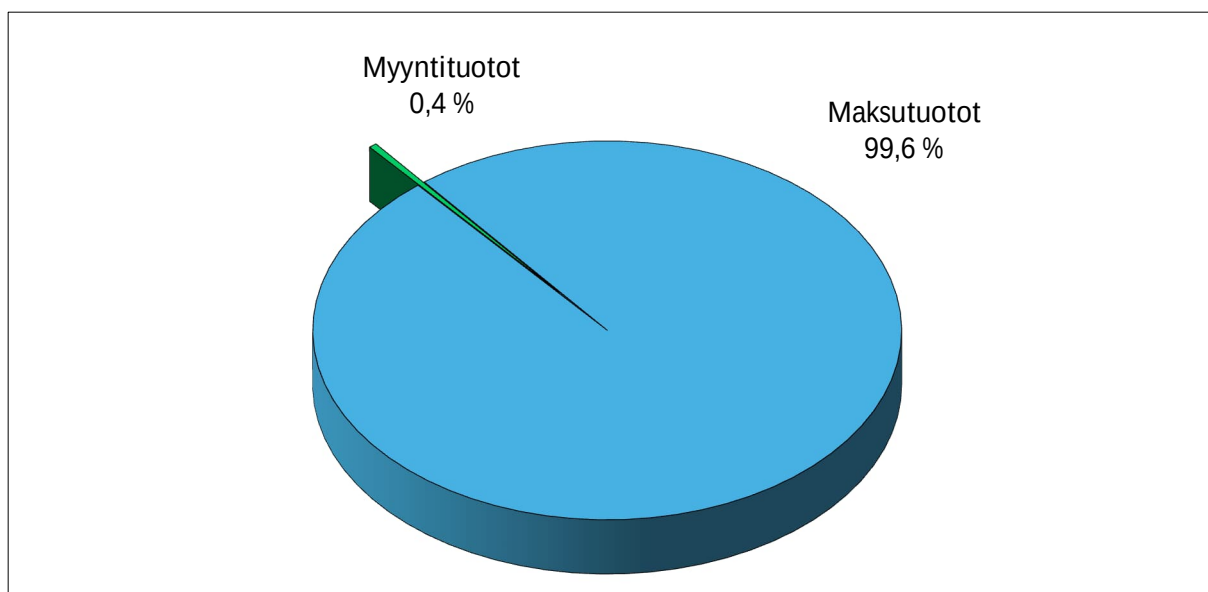
	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	4 870 547	1 296 460	1 147 600	1 170 552	1 193 963
Toimintatulot sisäiset	30 629 430	31 728 526	32 596 277	33 248 203	33 913 167
Toimintamenot ulkoiset	-20 752 450	-22 324 654	-22 953 576	-23 415 837	-23 887 348
Henkilöstökulut	-6 966 055	-7 535 459	-7 535 581	-7 686 280	-7 840 004
Palvelujen ostot	-4 688 938	-4 220 005	-4 303 955	-4 390 035	-4 477 836
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 209 202	-6 319 430	-6 709 500	-6 843 690	-6 980 560
Muut toimintakulut	-3 050 670	-4 409 760	-4 564 540	-4 655 832	-4 748 948
Toimintamenot sisäiset	-3 081 703	-2 792 217	-2 792 946	-2 848 805	-2 905 780
Toimintakate yhteensä	11 665 823	7 908 115	7 997 355	8 154 113	8 314 002

Ympäristölautakunta



	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	604 931	704 560	729 370	743 957	758 836
Toimintatulot sisäiset	26 898	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-3 025 217	-3 457 648	-3 468 675	-3 538 048	-3 608 797
Henkilöstökulut	-1 949 213	-2 122 628	-2 077 545	-2 119 096	-2 161 476
Palvelujen ostot	-1 009 013	-1 227 980	-1 263 250	-1 288 514	-1 314 281
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 732	-21 930	-21 300	-21 726	-22 156
Avustukset	-13 000	-10 000	-12 000	-12 240	-12 485
Muut toimintakulut	-43 259	-75 110	-94 580	-96 472	-98 399
Toimintamenot sisäiset	-174 079	-174 068	-170 911	-174 329	-177 817
Toimintakate yhteensä	-2 567 467	-2 927 156	-2 910 216	-2 968 420	-3 027 778

Ulkoiset kulut ja tuotot



Ympäristölautakunta

Strategian toteutumista tukevat toiminnalliset tavoitteet

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Veto- ja pitovoimainen kaupunki	1. Ympäristön ja rakennusten laadullisten asioiden huomioiminen maankäytössä.	1. Huomioidaan kaavamerkinnöissä.	Kyllä / ei
		2. Huomioidaan rakentamistapaohjeissa.	Kyllä / ei
	2. Lielähti-Ylöjärvi-raitiotien hankesuunnitelma valmistuu.	1. Hankesuunnitelmasta pyydetään lausunnot Q1 aikana.	Kyllä / ei
		2. Hankesuunnitelma valmistuu Q2 aikana.	Kyllä / ei
Tasapainoinen talous	1. Kustannustehokas, sujuva ja ennakoitava tonttituotanto.	1. Tontinluovutusta edistetään suunnittelemalla kaavoituksen, infran toteutuksen ja tonttimyynnin eteneminen kokonaisuutena.	Aikataulu laadittu kaupungin keskeisille kaavahankkeille.
		2. Aikataulutuksessa ja seurannassa mukana myös kaupungin sisäiset toiminnot ja Ylöjärven Vesi Oy sekä muut tarvittavat tahot.	Kyllä / ei
	2. Tekoälyn aktiivinen käyttö toiminnoissa.	1. Laaditaan yhteenveto konkreettisista toiminnoista ja toimenpiteistä, miten tekoäly on otettu käyttöön.	Yhteenveto laadittu, kyllä / ei.
Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö	1. Huolehditaan henkilöstön osaamisesta.	1. Mahdollistetaan henkilöstön kouluttautuminen lakiuudistusten myötä.	Kyllä / ei
	2. Tiedonkulun parantaminen ja yhteistyön kehittäminen.	1. Säännölliset osastopalaverit puolivuositain osastopäällikön, talouspäällikön ja vastuualuepäälliköiden vetämänä.	Kyllä / ei
Yritysmuutos	1. Yritystonttien kaavoittaminen.	1. Mapsto-ohjelman mukaan	Kyllä / ei

Strategiakärjet	Toiminnallinen tavoite	Teko	Mittarin tavoitetaso
Kestävä ja viihtyisä ympäristö	1. Siisti kaupunkikuva.	1. Puututaan epäsiisteihin tontteihin/kaavan vastaiseen varastointiin.	Säännölliset valvontakierrokset ympäri kaupunkia.
	2. Huomioidaan kestävän ja viihtyisän ympäristön edellytykset suunnittelussa.	1. Huomioidaan laatu- ja rakentamistapaohjeissa.	Kyllä / ei
		2. Arvioidaan tavoitteiden edistymistä eri vaiheissa.	Kyllä / ei
		3. Viherkertoimen pilottikokeilu.	Kyllä / ei
Osallistava ja yhteisöllinen ilmapiiri	1. Osallistaminen maankäytössä.	1. Järjestetään esittelytilaisuuksia hankkeista.	Kyllä / ei
		2. Järjestetään asukaskyselyitä kotisivuille.	Kyllä / ei

Kaavoitus- ja maankäyttöpalvelut

Vastuuhenkilö kaavoituspäällikkö Esko Hyytinen

Vastuualueen toiminnan kuvaus

Vastuualue vastaa tavoitteiden ja hallintosäännön 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. Suunnittelun painopisteenä on lähivuosina joukkoliikennekäytävään tukeutuva keskusta-alue ja sen tiivistäminen. Tavoite tukee voimassa olevaa MAL 5 -sopimusta ja kaupunkiseudun rakennesuunnitelmaan sisältyviä tavoitteita. Seudun kasvutavoitteet sekä kaupungin omat kasvutavoitteet raamittavat pitkän tarkastelujakson kehityksen suuntaa. Ilmastonmuutoksen torjuntaan liittyvien tavoitteiden saavuttamiseksi edellytetään maankäytön, liikenneyhteyksien sekä joukkoliikenneverkon yhteensovittamista kestäväällä tavalla. Maankäytössä tulee ennakoida palveluverkon kehittäminen mukaan lukien viherverkon kehittäminen sekä huolehtia toimivan yhdyskuntarakenteen synnyttämisestä.

Kaupungin tulee varautua monipuoliseen tonttitarjontaan sekä riittävään kaavavarantoon MAPSTO-ohjelman, kasvuohjelman sekä kaupunkistrategian edellyttämällä tavalla. Maanhankinnassa painotetaan strategisesti tärkeitä kasvualueita, 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 rakentamisen määrään heikentävästi. Arvioidaan, että kysyntä alkaa lisääntymään vuoden 2027 aikana ja edelleen seuraavina vuosina.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Pääpiirteissään sisältötavoitteet säilyvät ennallaan. Talous- ja henkilöresurssit kohdennetaan 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. Kaavoituksen prosesseja ja tiedolla johtamista paikkatiedon avulla on kehitetty. Sähköisen tiedonhallinnan kehitystyötä jatketaan.

Toiminnan tunnusluvut

	TP2025	TA2026	TA2027
Valmistuneista asemakaavoista syntynyt kaavavarannon lisäys			
- kerrostalotonttien kerrosala (k-m ²)	25 900	40 000	40 000
- rivitalotonttien kerrosala (k-m ²)	31 960	20 000	20 000
- omakotitonttien lukumäärä, kaikki	86	60	60
- yritys-/palvelutonttien lukumäärä, kaikki	0	5	5

	TP2025	TA2026	TA2027
Uudet asemakaavoitetut alueet ha/vuosi	95,3	60	50
Asemakaavan muutos pinta-ala ha/vuosi	5,5	60	50
Osayleiskaava ha/vuosi	1 780		200
Poikkeusluvut	25	20	25
Sijoittamisluvat	4	10	10
Maisematyöluvut	19	15	15
Rakennuksen sijainnin merkinnät	83	150	150
Sijaintikatselmukset	176	280	150
Henkilöstön määrä			
- Kaavoitus	10	10	9
- Maat ja paikkatieto	4	4	4
- Mittauspalvelut	5	5	5
Kokoaikaiset	19	19	18
Osa-aikaiset	0	0	0
Henkilöstön määrä htv	19	19	18

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	92 783	118 360	122 570	125 021	127 522
Toimintatulot sisäiset	6 708	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-1 639 718	-1 938 352	-1 933 045	-1 971 706	-2 011 133
Henkilöstökulut	-1 171 814	-1 302 582	-1 293 305	-1 319 172	-1 345 553
Palvelujen ostot	-433 830	-566 960	-551 750	-562 784	-574 038
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 529	-14 700	-14 450	-14 739	-15 032
Muut toimintakulut	-26 545	-54 110	-73 540	-75 011	-76 510
Toimintamenot sisäiset	-116 439	-116 932	-113 835	-116 111	-118 434
Toimintakate yhteensä	-1 656 665	-1 936 924	-1 924 310	-1 962 796	-2 002 045

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

Rakennusalan näkymät vuodelle 2027 ovat varovaisen myönteiset ja rakentamisen määrän voidaan odottaa kasvavan maltillisesti verrattuna vuoteen 2026. Odotuksissa on, että myös asuntorakentamisessa voidaan nähdä myös suurempien kokonaisuuksien aloituksia. Lainsäädännön puolella odotetaan edelleen rakentamislain tulkintoihin yhteneväistä linjaa oikeustapausten kautta.

Taloustilanteen yleinen heikentyminen saattaa viiveellä lisätä ympäristönsuojelun tehtäviä. Huono taloustilanne voi johtaa kyseenalaisiin keinoihin säästää rahaa mm. jätehuollosta ja roskaantumiskohteet ovat entistä vaikeampia hoidettavia, koska siivoaminen maksaa. Myös vesihuoltolain mukaisia vapautushakemuksia voi olla odotettavissa lisää.

Keskeiset sisältömuutokset toiminnassa vuonna 2027

Tietomallipohjainen lupakäsittely on vielä käyttöönottovaiheessa ja vaatii lisäkoulutusta henkilöstölle. Uuden alueidenkäyttölain on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2027. Tästä voi tulla joitain muutoksia myös rakennusvalvonnan toimintaan ja uuteen lakiin tulee ainakin perehtyä huolellisesti.

Toiminnan tunnusluvut

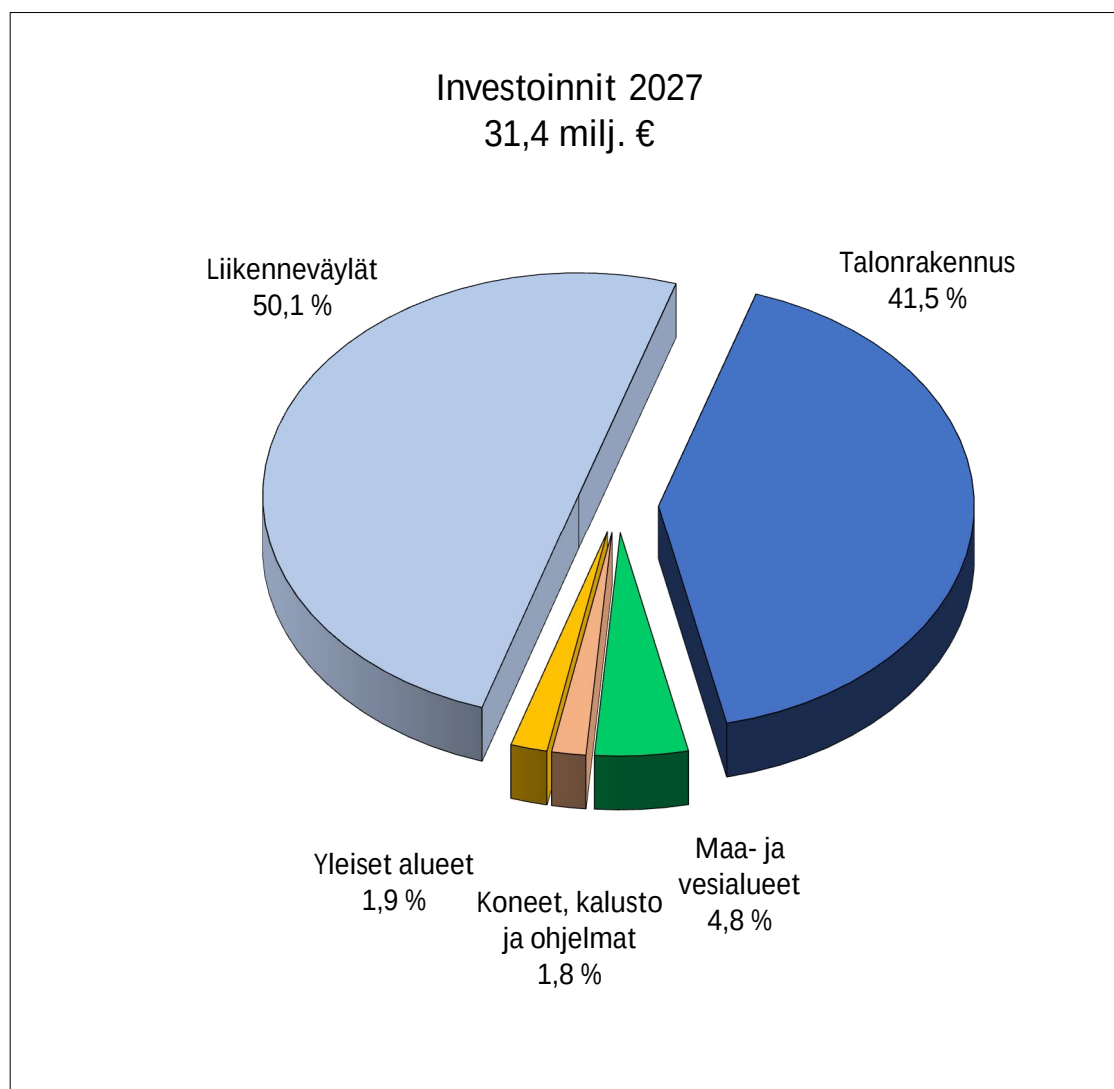
	TP2025	TA2026	TA2027
Ympäristönsuojelu			
- lupa-, ilmoitus- ja rekisteröintipäätökset	8	10	10
- viranhaltijapäätökset	28	25	25
- lausunnot	35	50	35
- määräaikaistarkastukset	47	50	55
- tarkastukset ja paikallakäynnit	208	150	150
- hallintopakkopäätökset	9	3	5
Rakentamislupa *	184	180	200
- rakennusten kerrosala (m2)	25 253	30 000	32 000
- josta asuinhuoneistojen ala (m2)	7 999	10 000	10 000
- uusia asuntoja (lisätty tavoitteisiin vuodelle 2027)	70		100
Toimenpideluvat *	8		
Rakennusvalvonnan käsittelemä poikkeamislupa *	12	20	10
Katselmukset	1 324	900	750

	TP2025	TA2026	TA2027
Henkilöstön määrä			
- rakennusvalvonta	9	10	9
- ympäristönsuojelu	3**	3	3
Yhteensä	12	13	12
* Rakentamislaki tuli voimaan 1.1.2025, lupajärjestelmä muuttui			
** Määräaikainen resurssi +1htv tarkastusvelan kuromiseksi			

Talous

	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toimintatulot ulkoiset	512 148	586 200	606 800	618 936	631 314
Toimintatulot sisäiset	20 190	0	0	0	0
Toimintamenot ulkoiset	-1 385 500	-1 519 296	-1 535 630	-1 566 342	-1 597 664
Henkilöstökulut	-777 399	-820 046	-784 240	-799 924	-815 923
Palvelujen ostot	-575 183	-661 020	-711 500	-725 730	-740 243
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 203	-7 230	-6 850	-6 987	-7 124
Avustukset	-13 000	-10 000	-12 000	-12 240	-12 485
Muut toimintakulut	-16 715	-21 000	-21 040	-21 461	-21 889
Toimintamenot sisäiset	-57 640	-57 136	-57 076	-58 218	-59 383
Toimintakate yhteensä	-910 802	-990 232	-985 906	-1 005 624	-1 025 733

6. Investointiosa



Talonrakennus

Hanke	Alue	Tyyppi		Kustannus	2027	2028	2029	2030	2031
Siltatien koulu vaihe 3 (yläkoulu)	Siltatien alue	uudiskohde		8 200 000	1 850 000				
Tähtäskun päiväkot	Keskusta	saneeraus		2 000 000	1 100 000	800 000			
Soppeenharjun päiväkot (Tornitie)	Lounainen	saneeraus		1 400 000	750 000				
Vuorentaustan yläkoulun saneeraus (vaihe 2)	Lounainen	saneeraus		9 300 000	900 000				
Vuorentaustan päiväkot ja alakoulu	Lounainen	leasingrahoitus			x				
Kurun urheilutalo (sisältää kunto- ja punttisalin)	Kuru	uudiskohde		2 580 000			80 000	1 300 000	1 200 000
Kauraslammien koulu, vanhan osan purku ja uudisrakennus	Keskusta	uudisrakennus		25 000 000	7 500 000	11 400 000	6 000 000		
Salorinteen päiväkot	Siivikkala	leasingrahoitus			x	x			
Tiikon päiväkot	Keskusta	saneeraus		1 900 000		100 000	1 100 000	700 000	
Teivo-Mäkkylä yhtenäiskoulu ja päiväkot	Teivo-Mäkkylä	uudisrakennus						50 000	
Veittijärven monipalvelukeskus, päiväkot ja välisa	Keskusta	saneeraus		4 000 000	100 000	2 500 000	1 400 000		
Palveluverkkoselvitykseen liittyvät tarveselvitykset	Keskusta	suunnittelu		250 000		50 000	50 000	150 000	
Leija-kirjasto	Keskusta	saneeraus		5 500 000				150 000	3 500 000
kohdentamattomat määrärahat					700 000	700 000	700 000	700 000	700 000
Taloautomaatioiden uusiminen		LVIA-saneeraus			150 000	150 000	150 000	150 000	
Yhteensä					13 050 000	15 700 000	9 480 000	3 200 000	5 400 000

Liikenneväylät

Nimi	Alue	Tyyppi	Yhteis-työ	Kustannus	2027	2028	2029	2030	2031
Uuden Kuruntien länsipuolinen yritysalue	Keskusta	Rakentaminen	*	1 940 000		30 000	150 000	60 000	1 700 000
Kortteentien ja Siltatien liittymän muutos kiertoliittymäksi	Keskusta	Rakentaminen	*	1 400 000	700 000	600 000	100 000		
Yhdystien yritysalue	Keskusta	Rakentaminen	*	1 140 000	600 000	400 000	80 000	60 000	
Vanhan Haaviston katujen peruskorjaus	Keskusta	Peruskorjaus	*	1 595 000	350 000	505 000	445 000	260 000	35 000
Leijapuiston alue	Keskusta	Rakentaminen	*	470 000	250 000	200 000	20 000		
Vaasantien-Pallotien valoliittymän ylikulkusilta	Keskusta	Suunnittelu	**	1 700 000				200 000	1 500 000
Teivo 3	Keskusta	Rakentaminen	**	3 650 000	250 000	150 000	1 450 000	1 700 000	100 000
Tallimäen / -rinteen alue (Kivikkotie, Mäkkylänrinne1)	Keskusta	Rakentaminen	*	1 110 000	200 000	850 000	60 000		
Mäkkylänpellot 2 (Vaasantien ja Mikkolantien väli)	Keskusta	Rakentaminen	*	360 000	100 000	20 000	200 000	40 000	
Mäkkylänpellot 3 (Terätien ja Vaasantien väli)	Keskusta	Rakentaminen	*	470 000		20 000	20 000	30 000	400 000
Teivon alue	Keskusta	Rakentaminen	**	820 000	60 000	40 000	240 000	450 000	30 000
Asemanseudon maankäytön kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	*	340 000	100 000	100 000	100 000	40 000	
Mikkolantien ympäristö välillä Saurio-Mastontie	Keskusta	Rakentaminen	*	100 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Soppeen teollisuusalueen hulevesien johtamisen kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	**	9 000 000	1 500 000	1 500 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Seijantien-Sauriontien alueen kehittäminen	Keskusta	Rakentaminen	*	1 380 000	30 000	150 000	600 000	600 000	
Mäntykalliontien - Tiikontien liittymäalueen PK	Keskusta	Peruskorjaus	*	160 000	160 000				
Rantajätkäntien - Hartuntien liittymäalueen PK	Keskusta	Peruskorjaus	*	80 000	80 000				
Asuntilan-Tiikontien kiertoliittymä ja liittyvät kadut	Asuntila	Rakentaminen	*	700 000	600 000	100 000			
Asuntilan-Ilmarinjärventien välinen katuyhteys	Asuntila	Rakentaminen	*	3 820 000	60 000	60 000	1 700 000	1 700 000	300 000
Asuntilan eteläinen asuinalue (ent. Supikorpi)	Asuntila	Rakentaminen	*	2 330 000		30 000	100 000	1 700 000	500 000
Kotikummuntie PK	Asuntila	Peruskorjaus	*	60 000	60 000				
Siivikkalan koulun pohjoispuolinen jatkoalue	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	1 740 000		20 000	20 000	200 000	1 500 000
Leppästäntien asuinalue pohjoinen	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	2 050 000	800 000	1 000 000	250 000		
Leppästäntien asuinalue eteläinen	Itäinen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	240 000			20 000	20 000	200 000
Siivikkalan katujen peruskorjaus	Itäinen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	930 000	25 000	210 000	320 000	375 000	
Vihattulan katujen peruskorjaukset	Itäinen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	955 000	20 000	40 000	40 000	15 000	840 000
Pihlajistonkorpi (Kolmenkulman teollisuusalueen länsipuoli)	Lounainen Ylöjärvi	Rakentaminen	**	425 000	240 000	120 000	30 000	20 000	15 000
Vuorentaustan asemakaavan laajennus- ja muutosalue	Lounainen Ylöjärvi	Rakentaminen	*	5 560 000	2 660 000	1 700 000	600 000	600 000	
Vuorentaustan katujen peruskorjaus	Lounainen Ylöjärvi	Peruskorjaus	*	1 200 000	20 000	560 000	560 000	60 000	
Metsäkylä, Hiekkamaantien ak	Metsäkylä	Rakentaminen	*	660 000	560 000	100 000			
KLV välillä Lehtokurpantie-Hietaniementie	Metsäkylä	Rakentaminen	*	385 000	20 000	350 000	15 000		
Metsäkylän asemakaavan pohj. laajennus	Metsäkylä	Rakentaminen	*	1 020 000	60 000	200 000	700 000	60 000	
Heikkiläntien klv	Metsäkylä	Rakentaminen	*	100 000	100 000				
Siltatien loppuosa Viljakkalantielle	Siltatien alue	Rakentaminen	*	1 200 000	800 000	400 000			
Siltatien 4. vaihe (Koillinen ja itäinen)	Siltatien alue	Rakentaminen	*	3 800 000	300 000	1 300 000	1 700 000	500 000	
Siltatien 5. vaihe (Läntinen)	Siltatien alue	Rakentaminen	*	4 500 000	1 700 000	2 000 000	600 000	200 000	
Viljakkalan alueen katujen peruskorjaus	Viljakkala	Peruskorjaus	*	835 000			405 000	220 000	210 000
Erlandintien klv	Viljakkala	Rakentaminen	*	170 000	150 000	20 000			
Mt2774 klv välillä Susikiventie-Rantaniementie	Taajaman lähikylät	Rakentaminen	*	500 000	500 000				
Mt2774 klv välillä Rantaniementie-Ylinen	Taajaman lähikylät	Rakentaminen	*	1 800 000			900 000	900 000	
Veittijärven pohjoispuoli	Taajaman lähikylät	Rakentaminen	*	380 000		30 000	40 000	60 000	250 000
Virastotien KLV	Kuru	Rakentaminen	***	600 000		40 000	500 000	60 000	
Kurun asemakaavan laajennus	Kuru	Rakentaminen	***	240 000		20 000	200 000	20 000	
Yksityiset kaavahankkeet / maapolittisen ohjelman mukaisten kaavojen katuhankeet	Kaikki alueet	Rakentaminen	***	1 280 000	1 100 000	180 000			
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		260 000	200 000	60 000			
Pyöräilyn ja arkiliikunnan kehittäminen	Kaikki alueet			275 000	55 000	55 000	55 000	55 000	55 000
VT3 tiesuunnitelmaratkaisua tukevat infran kehittämiskohteet			*	250 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kohdentamattomat määrärahat	Kaikki alueet			5 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Yhteensä					15 730 000	14 480 000	15 540 000	13 525 000	10 955 000

* 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	2027	2028	2029	2030	2031
Räikän kentän valaistuksen rakentaminen	Keskusta	rakentaminen	215 000			15 000		200 000
Kirkkopuiston leikkikentän peruskorjaus	keskusta	peruskorjaus	90 000		90 000			
Räikän kentän katsomon kattaminen (suunnittelu)	Keskusta	rakentaminen	40 000			40 000		
Räikän kenttä pinnoitus	Keskusta	peruskorjaus	200 000					200 000
Soppeenharjun kentän tekonurmen uusinta	Keskusta	peruskorjaus	250 000				250 000	
Koivumäentien leikkikenttä	Keskusta	peruskorjaus	80 000			80 000		
Teivon kaviouran keskiosan kehittäminen (suunnitteluraha)	Keskusta	rakentaminen	60 000			60 000		
Liikennepuisto (suunnitteluraha)	Keskusta	rakentaminen	20 000				20 000	
Siukolantien leikkipuisto	Keskusta	peruskorjaus	100 000					100 000
Keijärven ranta, vanhan jätevedenpuhd. alueen kehittäminen	Asuntila	peruskorjaus	150 000					150 000
Serlapuiston ranta-alueen kehittäminen	Itäinen Ylöjärvi	peruskorjaus	740 000		80 000	60 000	200 000	400 000
Laatokantien leikkikenttä	Itäinen Ylöjärvi	peruskorjaus	150 000				150 000	
Harjun reitin kunnossapito	Lounainen Ylöjärvi	peruskorjaus	240 000		60 000	60 000	60 000	60 000
Vuorentaustan Pohjolan tien leikki- ja liikuntapuisto	Lounainen Ylöjärvi	rakentaminen	410 000					410 000
Vuorentaustan uuden päiväkodin ja alakoulun kentät	Lounainen Ylöjärvi	rakentaminen	900 000		900 000			
Välimäenkujan kenttien peruskorjaus	Lounainen Ylöjärvi	peruskorjaus	150 000				150 000	
Työlänojan leikki- ja liikuntapuisto	Metsäkylä	rakentaminen	400 000	400 000				
Suoratien leikkikenttä	Metsäkylä	peruskorjaus	90 000		90 000			
Mutalan kenttä peruskorjaus	Taajaman lähikylät	peruskorjaus	160 000	160 000				
Mutalan matonpesupaikka-alueen kehittäminen	Taajaman lähikylät	peruskorjaus	30 000				30 000	
Haverin lomakylän ja kaivoksen lähialueen pienparannukset	Viljakkala	rakentaminen	80 000		20 000	20 000	20 000	20 000
Haverin kunnostetun rikastushiekka-alueen jälkikäytön	Viljakkala	rakentaminen	150 000		50 000	100 000		
Haverin satama, venelaituri	Viljakkala	laajennus	100 000			100 000		
Kurun-satamalueen kehittäminen	Kuru	peruskorjaus	650 000		600 000	50 000		
Pirkan Taival -reitistön PK		peruskorjaus	100 000			50 000	50 000	
Kohdentamattomat määrärahat			150 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Yhteensä			4 135 000	590 000	1 920 000	665 000	960 000	1 570 000

Investoinnit yhteensä

				2027	2028	2029	2030	2031
Talonrakennus				13 050 000	15 700 000	9 480 000	3 200 000	5 400 000
Liikenneväylät				15 730 000	14 480 000	15 540 000	13 525 000	10 955 000
Yleiset alueet				590 000	1 920 000	665 000	960 000	1 570 000
Maa- ja vesialueet				1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Koneet ja kalusto				550 000	600 000	600 000	1 050 000	700 000
- Kasvatus- ja opetuslautakunta				420 000				
- Tekninen lautakunta				130 000				
Yhteensä				31 420 000	34 200 000	27 785 000	20 235 000	20 125 000

7. Konserniyhtiöt

Ylöjärven kaupungin konserniin kuuluu 10 tytär- ja osakkuusyhteisöä, josta tytäryhteisöä 8: 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 hallinnoimaan ja vuokraamaan hyvinvointialueelle sote- ja pelastuspalvelukiinteistöjä. Kaupunki omistaa perustetun yhtiön 100 prosenttisesti. Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy jatkaa valtuuston päättämän kiinteistöjen salkutuksen 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 2027:

Ylöjärven Vesi Oy

1. Yhtiö toteuttaa kaupungin kanssa sovitut investointien yhteishankkeet ja osallistuu aktiivisesti investointiohjelman valmisteluun.
2. Yhtiö tekee suunnitelmallisesti verkoston korjausinvestointeja korjausvelka-analyysiin perustuvan kunnostussuunnitelman mukaisesti.
3. Tilikauden tulos on positiivinen. Maksujen tulee pidemmällä aikavälillä kattaa käyttökustannukset sekä uus- ja korjausinvestoinnit.
4. Vesihuollon toimintavarmuuteen ja häiriötilanteisiin varautumiseen kiinnitetään huomiota.
5. Asiakastytytyväisyys säilyy vähintään nykyisellä tasolla.

Ylöjärven Yrityspalvelu Oy

1. Yritystonttien luovutukset toteutetaan kaupungin tavoitteiden mukaisesti erityisenä painopistealueena työpaikkamäärän kehitys tonttikauppojen yhteydessä, huomioiden kunkin yritysalueen profiili.
2. Yhtiö vahvistaa yhteistyötä työllisyysalueen, kaupungin työllisyyspalveluiden sekä oppilaitosten ja yritysten kanssa työvoiman saatavuuden parantamiseksi.
3. Yhtiö toteuttaa matkailun ja elinkeinomarkkinoinnin toimenpiteitä kaupungin vetovoiman vahvistamiseksi. Sopimuskauden aikana erityisesti Seitsemiseen liittyvään matkailun edistäminen ja luontokeskuksen tulevaisuuden ratkaisun aktiivinen edistäminen.
4. Tilikauden tulos on positiivinen.
5. Kesäyrittäjyysseteli-prosessin valmistelu.
6. Yhtiö koordinoi kaupungin elinkeino-ohjelman päivityksen.

Ylöjärven Palvelukiinteistöt Oy

1. Yhtiö valmistelee kiinteistöjen myyntiin tähtäävän toimenpidesuunnitelman vuoden 2027 aikana.
2. Yhtiöllä on ajantasainen investointi- ja kunnossapito-ohjelma sekä rahoitussuunnitelma.
3. Tilikauden tulos toteutuu vähintään talousarvion mukaisena.

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.
3. Yhtiöllä on ajantasainen viiden vuoden suunnitelma peruskorjauksista.
4. Yhtiö toteuttaa asiakastytyväisyysmittauksen.

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 kunnossapito- ja peruskorjaussuunnitelma.
3. Toiminnallinen käyttöaste säilyy vähintään nykyisellä tasolla ja toteutetaan tarpeelliset asunokannan päivitykset huomioiden tekninen kunto.
4. Yhtiö toteuttaa energiatehokkuutta parantavia toimenpiteitä osana kiinteistöjen ylläpitoa.