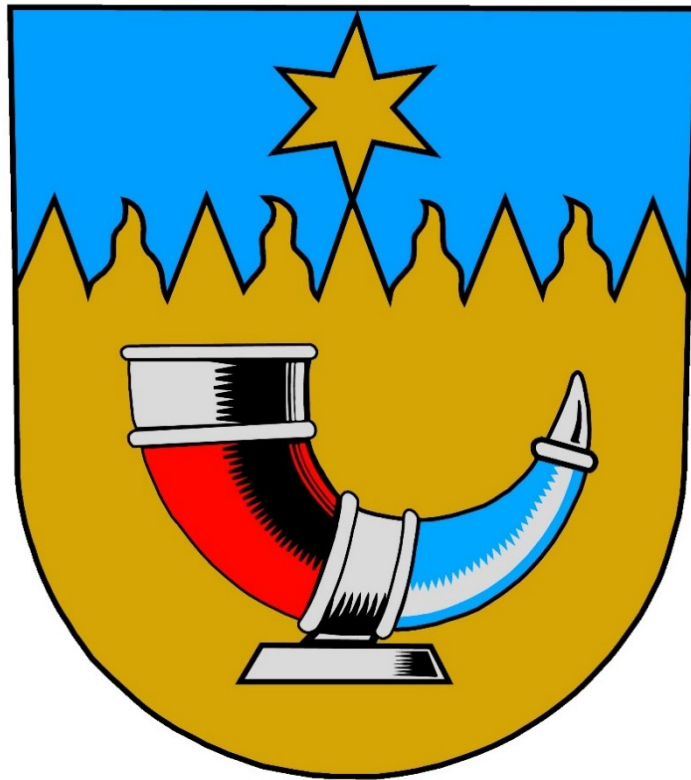


Muutostalousarvio

2/2026



Hämeenkyrön kunta

Kh 25.5.2026

Kv 8.6.2026

Sisällys

Muutostalousarvio	2
Verotulot	2
Valtionosuudet	3
Poistot.....	3
Satunnainen luovutusvoitto.....	3
Tuloslaskelma	4
Rahoituslaskelma.....	5
Käyttötalous.....	6
Käyttötalouden yhteenveto	6
Hallintopalvelut.....	8
Sivistyspalvelut	11
Elinympäristöpalvelut.....	15
Investoinnit	19

Asiakirja täyttää saavutettavuusdirektiivin helppokäyttöisyysvaatimukset sekä lain digitaalisten palvelujen tarjoamisesta, 7 §.

Muutostalousarvio

Tämä on vuoden toinen muutostalousarvio. Ensimmäisessä muutostalousarviossa tehtiin yksi lisäys investointimäärärahoihin. Tässä välissä on tehty kaksi lisämäärärahapäätöstä investointeihin. Ensimmäinen liittyy Heinijärven koulun toiminnan jatkumiseen ja toinen on lisämääräraha SVOP-sijoituksen takia. Näistä ei tehty muutostalousarviokirjaa, koska ensimmäinen lisämääräraha tuli eteen nopealla aikataululla ja toinen on päätettävänä samassa kokouksessa tämän muutostalousarvion kanssa.

Vuoden aikana tehdään tämän lisäksi vielä ainakin yksi, luultavasti kaksi, muutostalousarviota. Muutostalousarviot ovat tavanomaiseen taloussuunnitteluprosessiin kuuluvia osia, joilla talousarviota korjataan vuoden aikana. Oikea talousarvio on aina viimeisin muutostalousarvio.

Talousarvion sitovuus

Taloussuunnitelmassa 2026-2028 on hyväksytty, että käyttötalousosan sitovuus valtuustolle on palvelualuekohtainen toimintakate sekä toiminnalliset tavoitteet.

Tässä muutostalousarviossa muutetaan **sitovuustasoksi valtuustolle vastuualuekohtainen toimintakate**.

Verotulot

Verotulot arvioidaan Kuntaliiton verotulojen ennustekehikon perusteella. Vuoden aikana saadaan muutamia päivitettyjä verotuloennusteita.

Viimeisin verotuloennuste saatiin toukokuussa. Sen mukaan verotulot ylittävät talousarvion parilla sadalla tuhannella eurolla. Tässä vaiheessa ei kannata muuttaa vielä verotuloarviota vaan odotetaan syksyn ennusteet ja tehdään sitten tarvittavat muutokset.

1 000 euroa	TA 2026	MTA 1/2026	MTA 2/2026
Kunnallisvero	22 700	22 700	22 700
Kiinteistövero	2 950	2 950	2 950
Yhteisövero	1 170	1 170	1 170
Yhteensä	26 820	26 820	26 820

Valtionosuudet

Valtionosuusarviota ei ole tarvetta muuttaa. Lopulliset valtionosuuspäätökset saadaan aina vasta seuraavan vuoden tammikuussa. Pieniä muutoksia voi tulla vuoden mittaan, mutta näitä ei tule joka vuonna.

1 000 euroa	TA 2026	MTA 1/2026	MTA 2/2026
Kunnan peruspalv.vos	14 200	14 200	14 200
Siitä: Verotuloihin perust. vos ta-saus	-4 540	-4 540	-4 540
Opetus- ja kultt.t.valt.osuus	-1 270	-1 270	-1 270
Verotulomenetysten kompen-saatio	910	910	910
Yhteensä	9 300	9 300	9 300

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin ei ole tarvetta tehdä muutosta.

Poistot

Poistot tarkistetaan vasta syksyn muutostalousarvioon. Tässä vaiheessa vuotta ei vielä voi tarkasti ennustaa investointien valmistumista ja poistojen alkamisaikaa.

Satunnainen luovutusvoitto

Satunnainen luovutusvoitto oli talousarviossa 3,5 milj. euroa ja lopullinen summa on 3 748 357 euroa. Ero johtuu siitä, että lopulliset luovuttavien rakennusten arvot määriteltiin vuodenvaihteen tilanteen mukaan.

Luovutusvoiton määrän kasvu parantaa tilikauden tulosta. Tosin tähän ei sisälly taustalla olevia euroja, vaan parannus on pelkkiä numeroita.

Tuloslaskelma

1 000 euroa	alkuperäinen talousarvio 2026	MTA 1/2026	MTA 2/2026
Toimintatuotot	4 836	4 836	4 808
Toimintakulut	-36 121	-36 121	-36 145
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0
Toimintakate	-31 285	-31 285	-31 337
Verotulot	26 820	26 820	26 820
Valtionosuudet	9 300	9 300	9 300
Rahoitustuotot ja -kulut yht.			
Korkotuotot	50	50	50
Muut rahoitustuotot	100	100	100
Korkokulut	-800	-800	-800
Muut rahoituskulut	-30	-30	-30
Vuosikate	4 155	4 155	4 103
Poistot	-4 700	-4 700	-4 700
Arvonalentumiset			
Satunnainen luovutusvoitto	3 500	3 500	3 700
Tilikauden tulos	2 955	2 955	3 103
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	77	77	77
Tilikauden yli/alijäämä	3 032	3 032	3 180

Tuloslaskelma laskelman eristä on korjattu seuraavat

- Toimintatuotot ja -kulut on muutettu muutostalousarvion mukaiseksi, samoin toimintakate on muutettu 52 000 euroa suuremmaksi.
- Vuosikate muuttuu toimintakatteen muutoksen seurauksena 52 000 euroa huonommaksi.
- Satunnainen myyntivoitto korjataan toteutuneen mukaiseksi, joka 200 000 euroa parempi.
- Tilikauden tulos muuttui 148 000 euroa paremmaksi.

Rahoituslaskelma

1 000 euroa	TA 2026	MTA 1/2026	MTA 2/2026
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	4 156	4 156	4 103
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-100	-100	-100
Investointimenot	-3 543	-3 673	-4 703
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	150	150	150
Toiminnan ja investointien rahavirta	663	533	-550
Antolainauksen muutos			
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	17	17	17
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	10 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 460	-10 460	10 460
Lyhytaikaisen lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiant. varojen ja pääomien muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutos			
Saamisten muutos			
Korottomien velkojen muutos			
Rahoituksen rahavirta	-443	-443	-443
Rahavarojen muutos	220	90	-993

Rahoituslaskelman eristä on korjattu seuraavat:

- Vuosikate korjattu muutetun suunnitelman mukaiseksi.
- Investointimenot on korjattu muutetun suunnitelman mukaisiksi.
- Toiminnan ja investointien rahavirta sekä rahavarojen muutos muuttuvat vuosikatteen vähennyksen ja investointimenojen lisäyksen myötä.

Käyttötalous

Käyttötalouden yhteenveto

1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio 2026	Käyttö- suunnitelma 2026	Muutos- talousarvio 2026
HALLINTOPALVELUT			
Menot	-8 275	-8 275	-7 927
Tulot	1 006	1 006	1 152
Netto	-7 269	-7 269	-6 774
SIVISTYSPALVELUT			
Menot	-25 974	-25 974	-26 161
Tulot	976	976	976
Netto	-24 999	-24 999	-25 186
ELINYMPÄRISTÖ- PALVELUT			
Menot	-7 047	-7 047	-7 321
Tulot	7 242	7 242	7 164
Netto	196	196	-157
HÄMEENKYRÖN VESIHUOLTOLAITOS			
Menot	-1 601	-1 601	-1 608
Tulot	2 388	2 388	2 388
Nettotulo	787	787	780
YHTEENSÄ			
Menot	-42 896	-42 896	-43 017
Tulot	11 612	11 612	11 680
Netto	-31 285	-31 285	-31 337

Käyttötaloudessa siirretään määrärahoja palvelualueiden välillä

- Ulkoliikuntapaikkojen hoito siirtyy 1.9.2026 alkaen vapaa-aikapalveluista yhdyskuntatekniikan vastuualueelle, määräraha 51 700 euroa siirretään tässä muutostalousarviossa

Kaikkia vastuualueita koskeva menolisäys

- Kaikkia vastuualueita koskeva sisäinen menolisäys on tietokonekohtaisen hinnan korottaminen.
- Tämä ei vaikuta tilikauden tulokseen vaan on talousarvion paremman menoseuran-
nan takia tehty korjaus.
- Alkuperäiseen talousarvioon konekohtainen hinta laskettiin edellisen vuoden to-
teuman perusteella hieman korottaen. Lopullinen hinta määräytyy aina tietohallinto-
yksikön kulujen perusteella. Kaikki tietohallintoyksikön kulut jaetaan palvelualueille
koneiden suhteessa.
- Koska tiedettiin, että konekohtainen hinta on joka tapauksessa korkeampi kuin vas-
tuualueiden talousarviossa, niin tehtiin korjaus kaikille.
- Nyt talousarviossa kaikilla oleva sisäinen ICT-kulu on toteutuvan kulun suuruusluok-
kaa ja tämä helpottaa talousarvion seurantaa eikä tee yllätystä loppuvuonna.
- Sisäistä menolisäystä vastaava summa tulee sisäisen tulon lisäykseksi hallinnon asi-
antuntijapalveluihin.
- Kustannustason nousu johtuu pääosin perustietotekniikan palveluntuottajan vaihtu-
misen aiheuttamasta muutosprojektista sekä Ylöjärvellä vuoden alusta aloittaneen
kehyskuntien keskitetyn tietohallinnon kuluista.

Hallintopalvelut

Palvelujohtaja
Toimielimet/lautakunta

talous- ja hallintojohtaja Tiina Paloranta
valtuusto, hallitus, tarkastuslautakunta ja
vaaliviranomaiset

Hallintopalvelut yhteensä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	8 274 900	8 274 900	7 927 000
Tulot	1 006 000	1 006 000	1 152 500
Netto	7 268 900	7 268 900	6 774 500

Käyttötalousmuutokset selostetaan tarkemmin vastuualueiden kohdalla.

- Menovähennykset yhteensä 386 000 euroa
- Menolisäykset yhteensä 38 000 euroa
- Tulolisäykset yhteensä 146 000 euroa

Toimielimet ja johto

talous- ja hallintojohtaja Tiina Paloranta

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 995 300	2 117 300	1 819 100
Tulot	100 000	100 000	100 000
Netto	1 895 300	2 017 300	1 719 100

Muutokset toimielinten ja johdon vastuualueella:

- Digitointiin varatun määrärahan 300 000 euroa poistaminen. Alkuperäinen suunnitelma oli hankkia oma sähköinen arkisto ja digitoida tänä vuonna niin paljon materiaalia, kun vaan pystyvään. Suunnitelma muutettiin, kun kunta pääsi mukaan Kansallisarkiston SAPA-hankkeeseen, jossa kunta siirtää digitoidut materiaalit Kansallisarkiston hallinnoimaan sähköiseen arkistoon. Digitointia ei voitu aloittaa ennen projektin alkamista, koska piti varmistaa, että asiakirjoihin tulee oikeat tiedot ja ne ovat oikeassa muodossa. Digitointiin on varattuna määrärahaa hallinnon asiantuntijapalveluissa ja se määräraha riittää hallinnon materiaalin digitointiin tälle vuodelle.
- Sisäiset ICT-menot menolisäys 1 800 euroa.

Hallinnon asiantuntijapalvelut

henkilöstöpäällikkö Jyri Lammela

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	3 133 600	3 011 700	2 934 100
Tulot	636 000	636 000	738 500
Netto	2 497 600	2 375 700	2 195 600

Muutokset hallinnon asiantuntijapalveluiden vastuualueella:

- Laskentapalveluiden tietojärjestelmämuutoksesta johtuva vanhan ja uuden järjestelmän päällekkäiseen käyttöön varattu määräraha toteutuu arvioitua pienempänä projektiin liittyvistä ongelmista järjestelmätoimittajalta saadun hyvityksen vuoksi. Tähän varattua määrärahaa vähennetään 20 000 euroa.
- Kesätyötekijä otettiin työllisyyspalvelujen kautta. Palkkamääräraha on työllisyyspalveluissa. Työllisyyden hoidon ekosysteemin tarkoituksena on, että koko kunta osallistuu työllisyyden hoitoon. Määrärahaa hallintopalveluista säästyy 20 000 euroa.
- Tietohallinnossa konekohtainen hinta oli laskettu edellisen vuoden hinnan mukaiseksi. Tietohallinnon kulut jaetaan koneiden määrän mukaisesti palvelualueille. Hinta korjattiin nyt tietohallinnon vastuualueiden menojen mukaiseksi. Tämä ero oli tiedossa jo talousarviota tehtäessä, mutta siirrettiin korjaus muutostalousarvioon. Menoja tänä vuonna korottaa perustietotekniikan palveluntuottajan vaihtuminen sekä siihen liittyvä muutosprojekti. Sisäiset tulot lisääntyivät 102 500 euroa ja sisäiset menot lisääntyivät 8 400 euroa.
- Tasausmaksu on eläkemaksujärjestelmän menojen ja palkkaperusteisten maksujen välinen ero. Se budjetoidaan Kevan ilmoittaman arvion mukaisesti. Kevan ilmoittama lopullinen toteuma on 46 000 euroa arviota pienempi.

Työllisyys- ja yrityspalvelut

työllisyyspalveluiden päällikkö Hanna Rajakoski

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	3 145 900	3 145 900	3 173 800
Tulot	270 000	270 000	314 000
Netto	-2 875 900	-2 875 900	-2 859 800

Muutokset työllisyys- ja yrityspalveluiden vastuualueella:

- Valtion maksamia laskennallisia kotoutumiskorvauksia tulee 20 000 euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.
- Kierrätyskeskus Helmen tulot ja palkkamenot on laskettu talousarviossa oletuksella, että toiminta päättyy. Määrärahan tarve toiminnan jatkamiseen loppuvuodelle on 17 000 euroa ja arvioituja myyntituloja loppuvuodelle 24 000 euroa.
- Sisäiset ICT-menot menolisäys 10 800 euroa.
- Hämeenkyrön toteumaprosentti tammi-maaliskuulta Läntisen Pirkanmaan työllisyysalueen keskitetyistä palveluista on 13,5. Tilannetta tarkastellaan syksyn muutostalousarviossa sen hetkisen toteuman mukaisesti.

Sivistyspalvelut

Palvelujohtaja
Lautakunta

Sivistysjohtaja Kimmo Levänen
Sivistyslautakunta ja Hyvinvointijaosto

Sivistyspalvelut yhteensä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	25 974 400	25 974 400	26 161 400
Tulot	975 700	975 700	975 700
Netto	24 998 600	24 998 600	25 185 600

Käyttötalousmuutokset:

- Lisäys erityisopetuksen järjestämisen muutoksiin. Vaikutus syksyyn 2025 oli muutostalousarviossa 3/2025, mutta vuoden 2026 talousarviopohjasta lisärahoitus puuttuu.
- Vapaa-aikapalveluissa ulkoliikuntapaikkojen hoidon siirto elinympäristöpalveluille 1.9.2026 alkaen. Syksyn talousarviovarauksessa sisäisiä ja ulkoisia menoja.
- Koko palvelualueella sisäisissä ICT-menoissa hinnannousu 600 euroa/työasema.

Hallinto- ja toimistopalvelut

talous- ja hallintopäällikkö Liisa Neronen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	481 200	481 200	483 600
Tulot	10 000	10 000	10 000
Netto	471 200	471 200	473 600

- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 2 400 euroa

Varhaiskasvatus ja esiopetus

varhaiskasvatuksen johtaja Kaisa Ojanen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	8 316 700	8 316 700	8 291 100
Tulot	395 200	395 200	395 200
Netto	7 921 400	7 921 400	7 895 800

Muutokset varhaiskasvatuksen vastualueella:

- Saapuneiden varhaiskasvatushakemusten määrään perustuen vähennetään Kirkonkylän päiväkodista kuukausipalkkoihin tehtyä varausta 40 000 euroa. Syyskaudella 2026 yhdelle ryhmälle ei ole tarvetta.
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 22 800 euroa

Perusopetuksen yhteiset toiminnot

rehtori Annukka Alppi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	2 016 800	2 016 800	2 016 800
Tulot	73 000	73 000	73 000
Netto	1 943 800	1 943 800	1 943 800

Ei muutoksia.

Perusopetuksen itäinen alue

rehtori Annukka Alppi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	3 403 000	3 403 000	3 423 400
Tulot	42 800	42 800	42 800
Netto	3 360 200	3 360 200	3 380 600

Muutokset perusopetuksen itäisen alueen vastualueella:

- Lukukauden alussa alkaneen erityisopetuksen toimintamuutoksen tuomat kulut koko vuodelle 16 400 euroa
- Kulujen tasausta eri tilien kesken toteutuneen toiminnan mukaisesti
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 6 600 euroa

Perusopetuksen keskustan alue

rehtori Timo Mäkelä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	4 698 400	4 698 400	4 793 600
Tulot	51 500	51 500	51 500
Netto	4 646 900	4 646 900	4 742 100

Muutokset perusopetuksen keskustan vastuualueella:

- Lukukauden alussa alkaneen erityisopetuksen toimintamuutoksen tuomat kulut koko vuodelle 85 600 euroa
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 9 600 euroa

Perusopetuksen yläkoulu

rehtori Merja Heinäaho

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	4 133 900	4 133 900	4 238 700
Tulot	249 500	249 500	249 500
Netto	3 884 400	3 884 400	3 989 200

Muutokset yläkoulun vastuualueella:

- Erityisopetuksen järjestämisen toimintamuutokset 1.8.2025 alkaen aiheuttaa 82 000 euron lisämääräraahatarpeen
- ICT-kuluihin on lisätty 14 000 euroa
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 7 800 euroa

Lukiokoulutus

rehtori Merja Heinäaho

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 125 800	1 125 800	1 146 500
Tulot	0	0	0
Netto	1 125 800	1 125 800	1 146 500

Muutokset lukion vastuualueella:

- ICT-kuluihin on lisätty 2 000 euroa.
- Kuukausipalkkoihin on lisätty 15 000 euroa
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 600 euroa

Vapaa-aikapalvelut

vapaa-aikapäällikkö Minna Al-Taeshi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 798 600	1 798 600	1 767 700
Tulot	153 800	153 800	153 800
Netto	1 644 900	1 644 900	1 614 000

Muutokset vapaa-aikapalveluiden vastuualueella:

- Vapaa-aikapalveluissa ulkoliikuntapaikkojen hoidon siirto elinympäristöpalveluille 1.9.2026 alkaen, mikäli kunnanhallituksen tekee päätöksen siirrosta. Loppusyksyn eurovaikutus n. 51 000 euroa
- Kulttuuripalveluissa 10 000 euron lisäys, korjaus talousarvion palkkakustannusten laskentaan
- Sisäiset ICT-palvelut: lisäys talousarvioon 8 400 euroa

Elinympäristöpalvelut

Palvelujohtaja
Lautakunnat

Ritva Asula-Myllynen
elinympäristölautakunta ja lupajaosto

Elinympäristöpalvelut
(ilman vesihuoltolaitosta)

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	7 046 600	7 046 600	7 320 800
Tulot	7 242 300	7 242 300	7 164 300
Netto	+195 700	+195 700	-156 500

Hallinto- ja toimistopalvelut

toimistopäällikkö Sari Hietala-Karlsson

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	407 800	407 800	419 200
Tulot	6 000	6 000	6 000
Netto	401 800	401 800	413 200

Muutokset hallinto- ja toimistopalveluiden vastuualueella

- Kunnan mainontaan liittyvän Muuttajat-nettisivun suunnittelu- ja toteutuskustannukset 6 000 euroa.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 5 400 euroa.

Tilapalvelut

tilapalvelupäällikkö Harri Jääskeläinen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	2 882 600	2 882 600	2 972 000
Tulot	4 798 200	4 798 200	4 712 500
Netto	+1 915 700	+1 915 700	+1 740 500

Muutokset tilapalveluiden vastuualueella:

- Pysyvien vastaavien luovutusvoitot poistettu, koska ne on siirretty kunnan hallintopalveluihin. Tulojen vähennys 110 000 euroa.
- Tarkistettu asuntojen vuokratuloja sekä muiden rakennusten ja tilojen vuokratuloja. Tulojen lisäys 24 000 euroa.
- Heinijärven koulun ja Kyröskosken koulun tiloihin teetettiin rakennuksen kuntoon ja sisäilmaan liittyviä selvityksiä. Näihin kustannuksiin ei ollut varauduttu talousarviossa. Menojen lisäys on yhteensä 21 000 euroa.
- Henkilöstökulujen erilliskorvauksia tarkistettu menojen lisäys 6 000 euroa.
- Kiinteistö Oy Teollisuustalon osakkeet ovat myynnissä Huutokaupat.com-palvelussa. Mikäli myynti toteutuu syyskuussa, tuloiksi on ennakoitu 32 400 euroa ja menoiksi 63 700 euroa. Talousarviossa tulot ja menot oli alun perin arvioitu maaliskuun loppuun saakka, koska myynti suunniteltiin toteutettavaksi alkuvuodesta.
- ICT-palveluiden kuluihin on varattu 18 000 euron lisäys, koska on talousarviossa arvioitu liian pieneksi.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 10 400 euroa.
- Uutena kohteena olevan Kotorinteen kuntosalin vuokraan on varattu 12 000 euroa/vuosi.

Ateria- ja puhtauspalvelut

ateria- ja puhtauspalvelupäällikkö Erja Tomminen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 910 600	1 910 600	1 916 600
Tulot	1 903 700	1 903 700	1 897 500
Netto	7 000	7 000	19 100

Muutokset ateria- ja puhtauspalveluiden vastuualueella:

- Sisäisissä myyntituotoissa tulojen vähennys 6 100 euroa.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 6 000 euroa.

Yhdyskuntatekniikka

yhdyskuntatekniikan päällikkö Jari Luoma

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 404 400	1 404 400	1 466 700
Tulot	419 900	419 900	429 900
Netto	948 500	984 500	1 036 800

Muutokset yhdyskuntatekniikan vastuualueella:

- Palvelumaksutuottoja on lisätty 10 000 euroa. Palvelumaksutuotot koostuvat pääosin kaivulupamaksuista.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 2 300 euroa.
- Henkilöstökuluihin on lisätty 12 700 euroa, joka koskee ns. ulkotyöryhmän vetäjän palkkaosuutta.
- Ulkoliikuntapaikat siirtyvät elinympäristöpalveluille 1.9.2026 alkaen. Toimintatuottoja on arvioitu 0 euroa. Toimintakuluja on arvioitu 51 700 euroa ja näistä henkilöstökuiluja sivukuluineen 32 100 euroa.

Viranomaispalvelut

toimistopäällikkö Sari Hietala-Karlsson

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	295 600	295 600	372 600
Tulot	97 000	97 000	100 900
Netto	198 600	198 600	271 800

Muutokset viranomaispalveluiden vastuualueella:

- Toimistopalveluihin on varattu Sastamalan kaupungin kanssa tehty rakennusvalvonnan vuosisopimus, jonka vuosihinta on 134 500 euroa sekä rekisterin ja arkiston ylläpito 4 500 euroa vuodessa. Sopimus alkoi 1.4.2026.
- Lisämäärärahan tarve 73 000 euroa.

Kaavoitus

elinympäristöjohtaja Ritva Asula-Myllynen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	145 600	145 600	173 600
Tulot	17 500	17 500	17 500
Netto	128 100	128 100	156 100

Muutokset kaavoituksen vastuualueella:

- Kaavoituksessa oikaistiin talousarviossa liian alhaiseksi arvioidut palkkakulut, menolisäys sivukuluineen 26 200 euroa.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 1 800 euroa.

Vesihuoltolaitos

yhdyskuntatekniikan päällikkö Jari Luoma

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2026
Menot	1 600 600	1 600 600	1 608 300
Tulot	2 387 900	2 387 900	2 387 900
Netto	+787 200	+787 200	+779 600

Muutokset vesihuoltolaitoksen vastuualueella:

- Rakennusvalvonnan muutoksen myötä yhdyskuntatekniikan päällikön palkkaa ei jyvitetä rakennusvalvonnalle lisäys menoihin 5 800 euroa.
- Sisäisten ICT-kulujen lisäys 1 800 euroa.

Investoinnit

Investointeihin esitettävät määrärahojen muutokset:

Valtuuston 27.4.2026 päättämät muutokset

- Heinijärven koulun korjaus, uusi kohde 250 000 euroa
- Heinijärven koulun PTS, uusi kohde 100 000 euroa

Hallitus päätti 25.5.2026 esittää valtuustolle, että Heinijärven koulun PTS-määräraha poistetaan. Valtuusto hyväksyi 27.4 Heinijärven koululle lisämäärärahan 100 000 euroa ja päätti samalla, että se käytetään hankkeeseen Heinijärven koulun PTS. PTS on hankittu. Se maksoi 7000 euroa ja maksettiin käyttötalouden määrärahasta. Tätä 100 000 euron määrärahaa ei tarvita ja siksi sen voi poistaa talousarviosta.

Valtuustolle tässä samassa 8.6.2026 kokouksessa aiemmassa pykälässä esitetty lisämääräraha

- Konsernin lisäpanostus, lisäys 700 000 euroa

Asemakaavakadut ja -alueet: Ranta-Niskalan asemakaava, lisäys 60 000 euroa

Vesihuoltohankkeet: Ranta-Niskalan asemakaavan vesihuollon toteutus 2026, lisäys 60 000 euroa

Irtaimisto: Yhdistelmäunit Yhteiskoulu/Kyröskosken koulu 2kpl, ateriapalvelut, vähennys 40 000 euroa

Irtaimisto: Lukioon uudet Abitti -palvelimet.

Uudistetuissa yo-kirjoituksissa tarvittavien Abitti-palvelimien hankintaan on varattu kalusteinvestointeihin 15 000 euroa. Palvelimet on kuitenkin todettu järkevämmäksi hankkia leasingilla. Investointivaruksen käyttökohteeksi esitetään palvelinten tarvitseman verkkoympäristön rakentamista Yhteiskoululle. Muutoksella ei ole eurovaikutusta.

Investointimenojen lisäys alkuperäiseen talousarvioon verrattuna on 1 160 000 euroa (sisältää myös Yhteiskoulun ilmanvaihto- ja lämmitysjärjestelmän korjauksen ja säätötoimien lisämäärärahan kv 9.3.2026).

MUUTOKSET					
Hanke	TA 2026	MTA 1/2026	muutokset kv 27.4.2026	muutokset kv 8.6.2026	MTA 2/2026
Konsernin lisäpanostus	1 000 000	1 000 000	0	700 000	1 700 000
Heinijärven koulun korjaus	0	0	250 000	0	250 000
Heinijärven koulun PTS	0	0	100 000	-100 000	0
Asemakaavakadut ja -alueet	200 000	200 000	0	60 000	260 000
<i>Ranta-Niskalan asemakaava, ltk</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>0</i>	<i>60 000</i>	<i>260 000</i>
Vesihuoltohankkeet	320 000	320 000	0	60 000	380 000
<i>Viemäriverkoston - ja laitteiston saneeraus, ltk</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>100 000</i>
<i>Vesijohtoverkoston- ja laitteiston saneeraus, ltk</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>50 000</i>
<i>Etäluettavat vesimittarit, ltk</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>20 000</i>
<i>Ranta-Niskalan asemakaavan vesihuollon toteutus 2026, ltk</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>	<i>0</i>	<i>60 000</i>	<i>210 000</i>
Yhdistelmäuunit Yhteiskoulu/Kyröskosken koulu 2kpl, ateriapalvelut	60 000	60 000	0	-40 000	20 000

INVESTOINNIT YHTEENSÄ		TA 2026	muutokset	MTA 1/2026	muutokset kv 27.4.2026	muutokset kv 8.6.2026	MTA 2/2026
Maa- ja vesialueet, kiinteistöt	menot	150 000	0	150 000			150 000
Osakkeet ja osuudet	menot	1 000 000	0	1 000 000		700 000	700 000
Rakennukset	menot	1 118 000	130 000	1 248 000	350 000	-100 000	1 498 000
Liikenneväylät	menot	580 000	0	580 000		60 000	640 000
Vesihuolto	menot	320 000	0	320 000		60 000	380 000
Puistot ja muut yleiset alueet	menot	200 000	0	200 000			200 000
Irtaimisto	menot	175 000	0	175 000		-40 000	135 000
	menot	3 543 000	130 000	3 673 000	350 000	680 000	4 703 000
	tulot	0	0	0	0	0	0
	netto	3 543 000	130 000	3 673 000	350 000	680 000	4 703 000