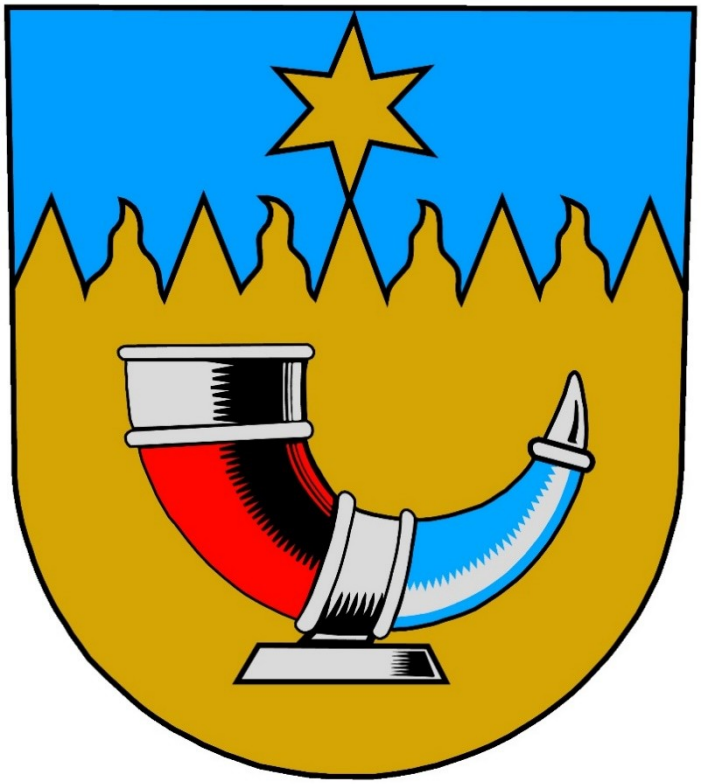
Muutostalousarvio

3/2026



Hämeenkyrön kunta

Kh 26.10.2026

Kv 9.11.2026

Sisällys

Muutostalousarvio **2**
Talousarvion sitovuus **2**
Verotulot **2**
Valtionosuudet **3**
Rahoitustuotot ja -kulut **3**
Poistot **3**
Tuloslaskelma **4**
Rahoituslaskelma **5**
Käyttötalous **6**
Käyttötalouden yhteenveto 6
Muutos yhteiseen tavoitteeseen 7
Hallintopalvelut 8
Sivistyspalvelut 13
Elinympäristöpalvelut 17
Investoinnit **21**

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

Muutostalousarvio

Tämä on vuoden kolmas muutostalousarvio. Ensimmäisessä muutostalousarviossa tehtiin yksi lisäys investointimäärärahoihin. Toisessa muutostalousarviossa tehtiin monia muutoksia. Tässä kolmannessa korjataan monia määrärahoja tämän hetken tulosennusteen mukaisiksi.

Vuoden aikana tehdään tämän jälkeen vielä yksi muutostalousarvio. Joulukuun muutostalousarviossa korjataan vielä viimeiset muutokset.

Muutostalousarviot ovat tavanomaiseen taloussuunnitteluprosessiin kuuluvia osia, joilla talousarviota korjataan vuoden aikana. Oikea talousarvio on aina viimeisin muutostalousarvio.

Talousarvion sitovuus

Vuoden toisessa muutostalousarviossa sitovuustasoksi valtuustolle muutettiin vastuualuekohtainen toimintakate.

Verotulot

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

Viimeisin verotuloennuste saatiin syyskuussa. Sen mukaan verotulot ylittävät talousarvion parilla sadalla tuhannella eurolla. Talousarvioon tehdään tämä muutos.

1 000 euroa	**TA 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Kunnallisvero	22 700	22 700	22 700	22 840
Kiinteistövero	2 950	2 950	2 950	2 950
Yhteisövero	1 170	1 170	1 170	1 230
Yhteensä	26 820	26 820	26 820	27 020

Valtionosuudet

Lopulliset valtionosuuspäätökset saadaan aina vasta seuraavan vuoden tammikuussa. Tämän hetken tiedon mukaan valtionosuudet toteutuvat n. 200 000 euroa talousarviota pienempinä. Talousarvioon tehdään tämä muutos.

Valtionosuuksien esitystapa on muutettu vastaamaan uudistettua ohjetta. Ylemmässä taulukossa on valtionosuudet uuden esitystavan mukaisina. Alkuperäisessä talousarviossa ollut esittämistapa on alemmassa taulukossa. Muutoksessa verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus esitetään +merkkisenä ja sen osuus on mukana kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa.

1 000 euroa	**TA 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Kunnan peruspalv.vos	9 660	9 660	9 660	9 620
Siitä: Verotuloihin perust. vos tasaus	4 540	4 540	4 540	4 500
Opetus- ja kultt.t.valt.osuus	-1 270	-1 270	-1 270	-1 400
Verotulomenetysten korvaus	910	910	910	880
Yhteensä	9 300	9 300	9 300	9 100

1 000 euroa	**TP 2024**	**alkup. TA 2025**	**MTA 3/2025**	**TA 2026**
Kunnan peruspalv.vos	11 632	12 580	12 700	14 200
Verotuloihin perust. vos tasaus	-4 010	-3 900	-3 900	-4 540
Opetus- ja kultt.t.valt.osuus	-1 364	-1 300	-1 300	-1 270
Verotulomenetysten korvaus	1 714	1 000	1 000	910
Yhteensä	7 971	8 380	8 500	9 300

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin ei ole tarvetta tehdä muutosta.

Poistot

Poistot on muutettu tämän hetken laskelman mukaisesti 100 000 euroa pienemmiksi. Lopullinen määrä selviää vasta tilinpäätökseen.

Tuloslaskelma

1 000 euroa	**alkup. talousarvio 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Toimintatuotot	4 836	4 836	4 808	5 039
Toimintakulut	-36 121	-36 121	-36 145	-35 483
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0
Toimintakate	**-31 285**	**-31 285**	**-31 337**	**-30 445**
Verotulot	26 820	26 820	26 820	27 020
Valtionosuudet	9 300	9 300	9 300	9 100
Rahoitustuotot ja –kulut yht.				
Korkotuotot	50	50	50	50
Muut rahoitustuotot	100	100	100	100
Korkokulut	-800	-800	-800	-800
Muut rahoituskulut	-30	-30	-30	-30
Vuosikate	**4 155**	**4 155**	**4 103**	**4 995**
Poistot	-4 700	-4 700	-4 700	-4 600
Arvonalentumiset				
Satunnaiset tuotot ja kulut	3 500	3 500	3 700	3 700
Tilikauden tulos	**2 955**	**2 955**	**3 103**	**4 095**
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	77	77	77	77
Tilikauden yli/alijäämä	**3 032**	**3 032**	**3 180**	**4 172**

Tuloslaskelman eristä on korjattu seuraavat:

- Toimintatuotot ja -kulut on muutettu muutostalousarvion mukaiseksi, samoin toimintakate on muutettu 892 000 euroa pienemmäksi.
- Verotulot on muutettu 200 000 euroa suuremmiksi.
- Valtionosuuksia on muutettu 200 000 euroa pienemmiksi.
- Vuosikate muuttuu toimintakatteen ja verotulojen muutoksen seurauksena 892 000 euroa paremmaksi
- Poistot on muutettu 100 000 euroa pienemmiksi.
- Tilikauden tulos muuttui 992 000 euroa paremmaksi.

Rahoituslaskelma

1 000 euroa	**TA 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 156	4 156	4 103	4 995
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	-100	-100	-100	-100
Investointimenot	-3 543	-3 673	-4 703	-4 623
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	150	150	150	150
Toiminnan ja investointien rahavirta	**663**	**533**	**-550**	**442**
Antolainauksen muutos				
Antolainasaamisten lisäys	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	17	17	17	17
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000	10 000	10 000	10 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 460	-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**	**-443**
Rahavarojen muutos	**220**	**90**	**-993**	**-21**

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 muutoksen ja investointimenojen lisäyksen myötä.
- Lopullinen lainamäärän muutos korjataan joulukuun muutostalousarvioon.

Käyttötalous

Käyttötalouden yhteenveto

1 000 euroa	**Alkuperäinen talousarvio 2026**	**Käyttö-suunnitelma 2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
HALLINTOPALVELUT				
Menot	-8 275	-8 275	-7 927	-6 901
Tulot	1 006	1 006	1 152	1 160
Netto	-7 269	-7 269	-6 774	-5 740
SIVISTYSPALVELUT				
Menot	-25 974	-25 974	-26 161	-26 235
Tulot	976	976	976	1 116
Netto	-24 999	-24 999	-25 186	-25 119
ELINYMPÄRISTÖ-PALVELUT				
Menot	-7 047	-7 047	-7 321	-7 658
Tulot	7 242	7 242	7 164	7 172
Netto	196	196	-157	-486
HÄMEENKYRÖN VESIHUOLTOLAITOS				
Menot	-1 601	-1 601	-1 608	-1 561
Tulot	2 388	2 388	2 388	2 462
Nettotulo	787	787	780	901
YHTEENSÄ				
Menot	-42 896	-42 896	-43 017	-42 355
Tulot	11 612	11 612	11 680	11 910
Netto	-31 285	-31 285	-31 337	-30 445

Käyttötaloudessa siirretään määrärahoja palvelualueiden välillä

- Yhteistoiminnan erät 503 000 euroa
- Henkilöstöresurssi 1.9.2026 alkaen 15 000 euroa

Muutos yhteiseen tavoitteeseen

Tavoite	Tavoitetaso ja mittari	Vastuuhenkilö
~~Hallintosäännön uusiminen~~	~~Talousarviossa~~ ~~Tavoitetaso:~~ ~~Vuoden aikana valmistellaan hyväksyttäväksi uusi hallintosääntö~~ ~~Mittari:~~ ~~Sääntö on valmis ja tulee voimaan vuoden 2027 alusta.~~	~~Johtoryhmä. Valmisteluvastuu talous- ja hallintojohtaja~~

Hallintosääntöä ei saada tänä vuonna tehtyä niin valmiiksi, että se ehtisi luottamushenkilöiden iltakoulun käsittelyyn ja sen jälkeen hyväksyttäväksi. Hallintosääntöä on tehty koko syksy ja suurin osa on jo valmiina. Hallintosääntö vaatii vielä jatkovalmistelua, joten sen käsittelyaika on ensi vuoden puolella.

Hallintopalvelut

Palvelujohtaja **talous- ja hallintojohtaja Tiina Paloranta**
Toimielimet/lautakunta **valtuusto, hallitus, tarkastuslautakunta ja vaaliviranomaiset**

Hallintopalvelut yhteensä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	8 274 900	8 274 900	7 927 000	6 900 600
Tulot	1 006 000	1 006 000	1 152 500	1 160 300
Netto	-7 268 900	-7 268 900	-6 774 500	-5 740 400

Käyttötalousmuutokset selostetaan tarkemmin vastuualueiden kohdalla.

- Menovähennykset yhteensä 1 062 000 euroa
- Menolisäykset yhteensä 35 000 euroa
- Tulolisäykset yhteensä 45 000 euroa
- Tulovähennykset yhteensä 37 000 euroa

Toimielimet ja johto

talous- ja hallintojohtaja Tiina Paloranta

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 995 300	2 117 300	1 819 100	1 132 200
Tulot	100 000	100 000	100 000	100 000
Netto	-1 895 300	-2 017 300	-1 719 100	-1 032 200

Muutokset toimielinten ja johdon vastuualueella:

- valtuusto
  - 8 000 euron vähennys kokouskustannuksiin, koska kokouksia ei tarvittu talousarviossa suunniteltua määrää (talousarviossa on aina varaus ylimääräiseen kokoukseen)
  - 10 000 euroa valtuuston seminaarimatkasta, matka toteutui talousarviovarausta edullisemmin
- hallitus
  - 20 000 euroa oli varattu projektityöntekijän palkkausmenoihin, palkka maksettu hallinnon asiantuntijapalveluiden vastuualueelta, jonne määräraha siirretään

  - 15 000 euroa kokouskuluissa säästöä, koska kokouksia ei tarvittu talousarviossa suunniteltua määrää (talousarviossa on aina varaus ylimääräiseen kokoukseen)
  - 10 000 euron vähennys. Ei toteutettu hallituksen seminaarimatkaa.
  - 60 000 euron vähennys asiantuntija- ja muiden palveluiden käytöstä. Ei tarvittu lakipalveluja, ei ollut asiantuntijapalveluita vaativia projekteja, ei tarvittu asiantuntijalausuntoja, ei käytetty asiantuntija-apua strategiatyössä, irtisanottiin riskienhallinnan ja sisäisen tarkastuksen ohjelma.
  - 25 000 euron vähennys. Arkiston digitointiprojektin suunniteltua hitaampi eteneminen. Määrärahoja on ollut varattuna kahdelle vastuualueelle.
- johto
  - 22 000 euron vähennys. Johto-kustannuspaikan asiantuntijapalvelumenot eivät toteudu, tänä vuonna ei teetetty koko kuntaa koskevia tutkimuksia
- yhteistoiminta
  - 503 000 euron vähennys ulkoisesta yhteistoiminnasta. Yhteistoiminnasta siirtyy elinympäristöpalveluille ympäristöterveydenhuolto, ympäristönsuojelu, maaseutuelinkeinoviranomaistoiminta sekä löytöeläinpalvelu. Ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu ovat olleet ennen vuotta 2026 elinympäristön menoja. Ne siirrettiin vuoden 2026 alusta hallintopalveluihin. Organisaatiomuutoksen takia ne siirretään takaisin elinympäristöpalveluille jo tältä vuodelta. Maaseutupalvelujen ja löytöeläinpalvelun siirrolla ennakoidaan vuoden 2027 organisaatiomuutosta. Vastaava summa lisätään elinympäristöpalveluille.
  - 14 000 euron vähennys osuudesta verotuskustannuksiin, jotka toteutuvat ennakkotietoa pienempänä.

Hallinnon asiantuntijapalvelut
henkilöstöpäällikkö Jyri Lammela

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	3 133 600	3 011 700	2 934 100	2 772 500
Tulot	636 000	636 000	738 500	763 000
Netto	-2 497 600	-2 375 700	-2 195 600	-2 009 500

Muutokset hallinnon asiantuntijapalveluiden vastuualueella:
Menojen vähennys yhteensä 198 000 euroa

- hallintopalvelut
    - 32 000 euron vähennys. Arkiston digitointiprojektin suunniteltua hitaampi eteneminen. Määrärahoja on ollut varattuna kahdelle vastuualueelle.
    - 64 000 euroa vähennys ict-menoista. Oli varauduttu asianhallintaohjelman lisäosien hankintaan, mutta ohjelmapäivitys siirtyi ensi vuodelle, nettisivujen uudistamista ei päästä aloittamaan tänä vuonna
    - 15 000 euron vähennys. Varauduttiin CaseM-ohjelman uudistuskuluihin. Ohjelmauudistus on lykkääntynyt meistä riippumattomista syistä eikä määrärahoja tarvita tänä vuonna. Määrärahan tarve siirtyy ensi vuodelle.
- laskentapalvelut
    - 14 000 euron vähennys. Järjestelmämuutoksen vuoksi osaa järjestelmistä käytettiin päällekkäin. Päällekkäisyydestä pystyttiin luopumaan arvioitua aikaisemmin. Järjestelmämuutoksessa pystyttiin tekemään omana työnä arvioitua enemmän, jolloin konsulttityötä ostettiin vähemmän.
- henkilöstöpalvelut
    - 20 000 euroa vähennys työllistettyjen palkkoihin, työllistäminen toteutui työllisyyspalvelujen menoista
    - 18 000 euron vähennys henkilöstöpalveluissa asiantuntijapalveluihin, ei ole tarvittu lakipalveluita
    - 20 000 euron vähennys henkilöstöpalveluiden ict-palveluihin, ei hankittu lisäosia ohjelmaan, koska uuden ohjelman kilpailutus on vireillä
    - 10 000 euron vähennys koko henkilöstöä koskeviin menoihin, esim. koulutusta ei toteutettu aiottua määrää
- pääluottamusedustajatoiminta
    - 3 000 euron vähennys henkilöstöpalveluihin pääluottamusedustajatoiminnan erilliskorvauksiin ja 2 000 euron vähennys yhteistoimintaosuuksiin, ne jäävät alle talousarvion

Menojen lisäys yhteensä 35 000 euroa

- hallintopalvelut
    - 20 000 euron lisäys. Määräraha oli varattu projektityöntekijän palkkausmenoihin johto ja toimielimet -vastuualueelle. Palkka maksetaan hallinnon asiantuntijapalveluiden vastuualueelta, jonne määräraha siirretään muutostalousarviossa.

- laskentapalvelut
    - 15 000 euroa siirto toimistosihteerin siirtyessä sivistyspalveluista hallinnon asiantuntijapalveluihin

Tulojen lisäys 45 000 euroa

- hallintopalvelut
    - 32 000 euron lisäys hankeavustuksiin (Tapahtumaviestintä ajan tasalle -hanke)
- laskentapalvelut
    - 13 000 euroa perinnän tuottoja

Tulojen vähennys 20 000 euroa

- henkilöstöpalvelut
    - 20 000 euroa työterveyshuollon korvauksia

Työllisyys- ja yrityspalvelut
työllisyyspalveluiden päällikkö Hanna Rajakoski

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	3 145 900	3 145 900	3 173 800	2 995 900
Tulot	270 000	270 000	314 000	297 300
Netto	-2 875 900	-2 875 900	-2 859 800	-2 698 600

Muutokset työllisyys- ja yrityspalveluiden vastuualueella:

- Menojen vähennys 188 000 euroa, tulojen vähennys 17 000 euroa ja menojen lisäys 10 000 euroa
    - 170 000 euron menovähennys. Työllisyysalueen keskitettyjen palvelujen toteuma alittuu johtuen palkkatuen vähäisestä käytöstä.
    - 10 000 euron menolisäys etuuskuluihin.
    - 18 000 euroa menovähennys palveluiden ostosta. Varattu määräraha valmennuspalveluiden ostoon, mutta pääosin toteutettu omana työnä.

Sivistyspalvelut

Palvelujohtaja **Sivistysjohtaja Kimmo Levänen**
Lautakunta **Sivistyslautakunta ja Hyvinvointijaosto**

Sivistyspalvelut yhteensä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	25 974 400	25 974 400	26 161 300	26 234 900
Tulot	975 700	975 700	975 700	1 116 100
Netto	-24 998 600	-24 998 600	-25 185 600	-25 118 800

Sivistyspalvelujen tavoitteisiin ja investointeihin ei tule muutoksia.

Käyttötalousmuutokset:

- Tulojen lisäys 140 000 (varhaiskasvatus)
- Kulujen vähennys 73 500 euroa (varhaiskasvatuksessa vähennys, opetuksessa lisäys)
- Nettovaikutus 66 800 euroa

Hallinto- ja toimistopalvelut

talous- ja hallintopäällikkö Liisa Neronen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	481 200	481 200	483 600	456 500
Tulot	10 000	10 000	10 000	10 000
Netto	-471 200	-471 200	-473 600	-446 500

Muutostalousarviossa vain henkilöstömuutoksia:

- Toimistosihteerin siirto toiselle palvelualueelle 1.9.2026 alkaen
- Hyvinvointikoordinaattorin toimi täyttämättä 1.7.-6.12.2026
- Henkilöstökulujen vähennys 27 000 euroa

Varhaiskasvatus ja esiopetus
varhaiskasvatuksen johtaja Kaisa Ojanen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	8 316 700	8 316 700	8 291 100	8 292 700
Tulot	395 200	395 200	395 200	535 600
Netto	-7 921 400	-7 921 400	-7 895 800	-7 757 100

Muutokset varhaiskasvatuksen vastuualueella:

- Saapuneiden varhaiskasvatushakemusten määrään ja 1.8.2026 aloittaneiden esiopetusryhmien määrään perustuen kohdennetaan palkkavaraus oikeille kustannuspaikoille ja lisätään varausta 21 200 euroa
- Sijaiskulujen osalta tasoitusta tilien välillä kustannuspaikoittain
- Tarkennetaan palvelujen ostoja tilien välillä kustannuspaikoittain
- Tarkistetaan asiakasmaksutuotot oikealle tasolle 1.8.2026 voimaan tulleen indeksitarkistuksen seurauksena. Muutos + 31 000 euroa.
- Lisätään tuloa toisille kunnille myytävistä varhaiskasvatuspaikoista 55 000 euroa 1.8.2026 alkaneisiin ostopalvelupäätöksiin perustuen
- Lisätään tuloa muilta kunnilta laskutettaviin ohjaajien palkkakuluihin 54 300 euroa saatuihin maksusitoumuksiin perustuen 1.8.2026 alkaen
- Vähennetään hoidon tuista varausta 100 000 euroa, lasten määrän väheneminen ja hoidon tukien käytön väheneminen näkyy ennakoitua enemmän ja siirretään varausta palveluseteliin 89 500 euroa.

Perusopetuksen yhteiset toiminnot
rehtori Annukka Alppi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	2 016 800	2 016 800	2 016 800	2 016 800
Tulot	73 000	73 000	73 000	73 000
Netto	-1 943 800	-1 943 800	-1 943 800	-1 943 800

Ei muutoksia.

Perusopetuksen itäinen alue
rehtori Annukka Alppi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	3 403 000	3 403 000	3 423 400	3 428 900
Tulot	42 800	42 800	42 800	42 800
Netto	-3 360 200	-3 360 200	-3 380 600	- 3 386 100

Muutokset perusopetuksen itäisen alueen vastuualueella:

- Menojen lisäys molemmille koulutaloille oppimateriaalien hankintaan,
- Yhteensä 5 500 euroa
- siirtoja tilien välillä toteuman perusteella

Perusopetuksen keskustan alue
rehtori Timo Mäkelä

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	4 698 400	4 698 400	-4 793 600	4 793 600
Tulot	51 500	51 500	51 500	51 500
Netto	-4 646 900	-4 646 900	-4 742 100	-4 742 100

Ei euromuutoksia.

Perusopetuksen yläkoulu
rehtori Merja Heinäaho

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	4 133 900	4 133 900	4 238 700	4 317 200
Tulot	249 500	249 500	249 500	249 500
Netto	-3 884 400	-3 884 400	-3 989 200	-4 067 700

Muutokset yläkoulun vastuualueella:

- Lastensuojeluyksikön kulut koko vuodelle, ohjaajan kulut ostopalveluna ja oppitilan vuokra yksikön tiloissa, 34 000 euroa
- Lisäys koneiden ja laitteiden vuokriin, 45 000 euroa

Lukiokoulutus
rehtori Merja Heinäaho

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 125 800	1 125 800	1 146 500	1 161 500
Tulot	0	0	0	0
Netto	-1 125 800	-1 125 800	-1 146 500	- 1 161 500

Muutokset lukion vastuualueella:

- Lisäys oppimateriaalihankintoihin, 15 000 euroa

Vapaa-aikapalvelut
vapaa-aikapäällikkö Minna Al-Taeshi

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 798 600	1 798 600	1 767 700	1 767 700
Tulot	153 800	153 800	153 800	153 800
Netto	-1 644 900	-1 644 900	-1 614 000	-1 614 000

Muutokset vapaa-aikapalveluiden vastuualueella:

- Ei euromuutoksia
- Menojen siirtoa tilien välillä toteutumien perusteella

Elinympäristöpalvelut

Palvelujohtaja **Ritva Asula-Myllynen**
Lautakunta **elinympäristölautakunta**

Elinympäristöpalvelut
(ilman vesihuoltolaitosta)

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	7 046 600	7 046 600	7 320 800	7 658 200
Tulot	7 242 300	7 242 300	7 164 300	7 172 300
Netto	+195 700	+195 700	-156 500	-486 000

Hallinto- ja toimistopalvelut
toimistopäällikkö Sari Hietala-Karlsson

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	407 800	407 800	419 200	432 500
Tulot	6 000	6 000	6 000	6 000
Netto	-401 800	-401 800	-413 200	-426 500

Muutokset hallinto- ja toimistopalveluiden vastuualueella:

- Asiointipisteen sijaiskuluja varten esitetään 14 000 euron määrärahalisäys, joka katetaan siirtämällä vastaava summa kaavoituksen palveluiden ostoista toteutuvista säästöistä.

Tilapalvelut
tilapalvelupäällikkö Harri Jääskeläinen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	2 882 600	2 882 600	2 972 000	3 017 000
Tulot	4 798 200	4 798 200	4 712 500	4 712 500
Netto	+1 915 700	+1 915 700	+1 740 500	+1 695 500

Muutokset tilapalveluiden vastuualueella:

- Menojen lisäys yhteensä 45 000 euroa, joka siirretään yhdyskuntatekniikan vastuualueelta.

Ateria- ja puhtauspalvelut
ateria- ja puhtauspalvelupäällikkö Erja Tomminen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 910 600	1 910 600	1 916 600	1 916 600
Tulot	1 903 700	1 903 700	1 897 500	1 897 500
Netto	-7 000	-7 000	-19 100	-19 100

Muutokset ateria- ja puhtauspalveluiden vastuualueella:

- Ei muutoksia muutostalousarvioon

Yhdyskuntatekniikka
yhdyskuntatekniikan päällikkö Jari Luoma

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 404 400	1 404 400	1 466 700	1 247 900
Tulot	419 900	419 900	429 900	457 900
Netto	-948 500	-984 500	-1 036 800	-790 000

Muutokset yhdyskuntatekniikan vastuualueella:

- Kaavateiden kustannuspaikalta siirretään tilapalveluiden Sillan kustannuspaikalle 45 000 euroa.
- 123 000 euron menovähennys. Säästöä erityisesti teiden alkuvuoden talvihoidosta.
- 28 000 euron tulolisäys. Maksutuottoja saadaan ennakoitua enemmän.

Viranomaispalvelut
toimistopäällikkö Sari Hietala-Karlsson

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	295 600	295 600	372 600	889 600
Tulot	97 000	97 000	100 900	80 900
Netto	-198 600	-198 600	-271 800	-808 800

Muutokset viranomaispalveluiden vastuualueella:

- Organisaatiomuutoksen myötä vastuualueelle siirtyy hallintopalveluista ympäristöterveydenhuolto, ympäristönsuojelu, maaseutuelinkeinoviranomaisen tehtävät sekä löytöeläinpalvelut.
- Lisämäärärahan tarve henkilöstökulujen osalta on 14 000 euroa. Lisämääräraha katetaan siirtämällä vastaava määräraha yhdyskuntatekniikan vastuualueelle varatuista henkilöstökuluista viranomaispalveluiden vastuualueelle.

Kaavoitus
elinympäristöjohtaja Ritva Asula-Myllynen

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	145 600	145 600	173 600	154 600
Tulot	17 500	17 500	17 500	17 500
Netto	-128 100	-128 100	-156 100	-137 100

Muutokset kaavoituksen vastuualueella:

- Kaavoituksen palveluiden ostoihin varattua määrärahaa vähennetään 19 000 eurolla, sillä keskustan osayleiskaavatyön taustaselvityksiä ei ole vielä tilattu. Määrärahan arvioidaan alittuvan asiantuntijapalvelujen toteutuman perusteella. Käyttämättä jäävää määrärahaa siirretään hallinto- ja toimistopalveluiden vastuualueen henkilöstökuluihin.

Vesihuoltolaitos
yhdyskuntatekniikan päällikkö Jari Luoma

euroa	TA 2026	KS 2026	MTA 2/2026	MTA 3/2026
Menot	1 600 600	1 600 600	1 608 300	1 561 300
Tulot	2 387 900	2 387 900	2 387 900	2 461 900
Netto	+787 200	+787 200	+779 600	+900 600

Muutokset vesihuoltolaitoksen vastuualueella:

- 47 000 euron menovähennys. Palvelujen ostoja, tarvikkeita ja tavaroita hankitaan vähemmän.
- 73 000 euron tulolisäys. Johtuu pääosin hinnantarkistuksista. Vesihuoltolaitos laskuttaa asiakkaitaan 4 kertaa vuodessa ja elokuun lopussa on laskutettu kaksi kertaa.

Investoinnit

Investointeihin esitettävät määrärahojen muutokset:

Rakennukset: Kunnan arkiston digitointi- ja säilytysvaihtoehtojen selvittäminen sekä parhaan mahdollisen vaihtoehdon valinta ja toteuttaminen, vähennys 20 000 euroa

Muut rakennukset, vähennys 20 000 euroa. Eläinlääkärin rakennuksen remonttia koskeva ratkaisu on osa käynnissä olevaa Hollitien kaavamuutosta. Ei toteudu tänä vuonna.

Irtaimisto: Elinympäristöpalvelut, pohjakartan päivitys Hämeenkyröväylän ja lähialueiden osalta, vähennys 40 000 euroa

Muutokset yhteensä: vähennys 80 000 euroa

MUUTOKSET **Hanke**	**TA 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Konsernin lisäpanostus	1 000 000	1 000 000	1 700 000	1 700 000
Heinijärven koulun korjaus	0	0	250 000	250 000
Heinijärven koulun PTS	0	0	0	0
Kunnan arkiston digitointi- ja säilytysvaihtoehtojen selvitt. sekä parhaan mahdollisen vaihtoehdon valinta ja toteutt.	20 000	20 000	20 000	0
Muut rakennukset	95 000	95 000	95 000	75 000
Eläinlääkärin rakennus	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*0*
Asemakaavakadut ja -alueet	200 000	200 000	260 000	260 000
Ranta-Niskalan asemakaava, ltk	*200 000*	*200 000*	*260 000*	*260 000*
Vesihuoltohankkeet	320 000	320 000	380 000	380 000
Viemäriverkoston - ja laitteiston saneeraus, ltk	*100 000*	*100 000*	*100 000*	*100 000*
Vesijohtoverkoston- ja laitteiston saneeraus, ltk	*50 000*	*50 000*	*50 000*	*50 000*
Etäluettavat vesimittarit, ltk	*20 000*	*20 000*	*20 000*	*20 000*
Ranta-Niskalan asemakaavan vesihuollon toteutus 2026, ltk	*150 000*	*150 000*	*210 000*	*210 000*
Yhdistelmäuunit Yhteiskoulu/Kyröskosken koulu 2kpl, ateriap.	60 000	60 000	20 000	20 000
Pohjakartan päivitys Hämeenkyröväylän ja lähialueiden osalta	40 000	40 000	40 000	0

INVESTOINNIT YHTEENSÄ		**TA 2026**	**MTA 1/2026**	**MTA 2/2026**	**MTA 3/2026**
Maa- ja vesialueet, kiinteistöt	menot	150 000	150 000	150 000	150 000
Osakkeet ja osuudet	menot	1 000 000	1 000 000	1 700 000	1 700 000
Rakennukset	menot	1 118 000	1 248 000	1 498 000	1 458 000
Liikenneväylät	menot	580 000	580 000	640 000	640 000
Vesihuolto	menot	320 000	320 000	380 000	380 000
Puistot ja muut yleiset alueet	menot	200 000	200 000	200 000	200 000
Irtaimisto	menot	175 000	175 000	135 000	95 000
	menot	**3 543 000**	**3 673 000**	**4 703 000**	**4 623 000**
	tulot	**0**	**0**	**0**	**0**
	netto	**3 543 000**	**3 673 000**	**4 703 000**	**4 623 000**