ULVILAN

KAUPUNKI

Talousarvio
2027
Taloussuunnitelma 2027–2029

Kaupunginhallitus 30.11.2026/ § xx

Valtuusto 7.12.2026/ §xx

Sisällys

I YHTEENVETO 1
II YLEISPERUSTELUT 2
Kaupunkistrategia ja tavoitteet 2
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys 11
Riskienhallinta ja turvallisuus 13
Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta 14
Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta ja raportointi 18
Henkilöstöresurssit 19
Lainanottovaltuutus kaupunginhallitukselle 21
Alijäämän kattaminen 21
III KÄYTTÖTALOUSOSA TOIMIELIMITTÄIN 22
IV TULOSLASKELMAOSA 93
Verotulot 93
Valtionosuudet 94
Rahoitustuot-ja kulut 95
Tuloslaskelmat 96
V INVESTOINTIOSA 98
VI RAHOITUSOSA 103
VII KAUPUNKIKONSERNI 104

I YHTEENVETO

YHTEENVETO TALOUSARVION KESKEISISTÄ ASIOISTA

Talousarvio vuodelle 2027 ja taloussuunnitelma vuosille 2027–2029 perustuvat Ulvilan kaupunkistrategiaan 2030: Iloa, älyä ja yhteiseloa – etunojassa Ulvilassa, jonka valtuusto hyväksyi kokouksessaan 16.12.2022/§ 56 ja jota valtuusto päivitti kokouksessaan 16.9.2024 § 55. Ulvilan kaupungin visioksi on määritelty etunojassa Ulvilassa, joka pohjautuu tunnistettuihin arvoihin, jotka ovat iloa, älyä ja yhteiseloa. Vision ja päätavoitteiden lisäksi strategiassa nousevat läpileikkaavina asioina esille tiedolla johtaminen ja kestävä kehitys.

Kaupunginhallitus antoi talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027–2029 laatimisohjeen 15.6.2026/§ 152. Sivistyslautakunta käsitteli sivistys- ja hyvinvointijohtajan talousarvioesityksen 22.9.2026/§ 87 ja tekninen lautakunta käsitteli teknisen johtajan talousarvioesityksen 24.9.2026/§ 59. Lautakuntien talousarvioesitykset käytiin läpi kaupunginjohtajan, talous- ja hallintojohtajan ja kyseisen toimialajohtajan kanssa ennen kuin kaupunginjohtajan talousarvioesitys jätettiin kaupunginhallituksen käsittelyyn. Kaupunginhallituksen asettama taloustyöryhmä on talousohjelman valmistelun kautta ohjannut talousarvioesityksen laatimista. Valtuusto kokoontui talousarvioseminaariin 3.10.2026. Talousarvioesitystä on käsitelty kaupunginhallituksen kokouksissa loka-marraskuussa 2026 ennen kaupunginhallituksen ja edelleen valtuuston päätöksentekoa.

Kaupunginhallitus perusti kokouksessaan 22.9.2025 § 269 taloustyöryhmän, jonka tehtävänä oli laatia kuluvan valtuustokauden loppuun asti ulottuva talousohjelma. Talousohjelma hyväksyttiin valtuuston kokouksessa 8.6.2026 § 33. Talousohjelman toimenpiteet tulevat vaikuttamaan vahvistettavaan talousarvioon ja taloussuunnitelmaan.

Ulvilan kaupungin talousarviossa vuodelle 2027 arvioidaan kertyvän 8,3 miljoonaa euroa ulkoisia toimintatuloja. Ulkoisten toimintamenojen loppusumma on 46,8 miljoonaa euroa. Toimintakate on –38,4 miljoonaa euroa. Verotuloja arvioidaan kertyvän 32,8 miljoonaa euroa ja valtionosuuksia 8,5 miljoonaa euroa. Vuosikate on 2,6 miljoonaa euroa ja poistot 3,5 miljoonaa euroa. Tulos on 1,0 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Talousarvion investointiosaan sisältyvien nettoinvestointien määrä on 9,8 miljoonaa euroa. Nettoinvestointien määrä ylittää poistojen määrän 3,5 miljoonaa euroa 6,3 miljoonalla eurolla.

II YLEISPERUSTELUT

KAUPUNKISTRATEGIA JA TAVOITTEET

Valtuusto hyväksyi Ulvilan kaupunkistrategian 2030: Iloa, älyä ja yhteiseloa – etunojassa Ulvilassa kokouksessaan 16.12.2022/§ 56. Ulvilan kaupungin visioksi on määritelty etunojassa Ulvilassa, joka pohjautuu tunnistettuihin arvoihin, jotka ovat iloa, älyä ja yhteiseloa. Vision ja päätavoitteiden lisäksi strategiassa nousevat läpileikkaavina asioina esille tiedolla johtaminen ja kestävä kehitys. Talousarviossa kuvataan vuosittain strategian suuntaa toteuttavat toiminnalliset tavoitteet. Kaupunkistrategia tarkistetaan ja tarpeen mukaan päivitetään vuosittain valtuustossa.

Kaupunkistrategian päivitys hyväksyttiin valtuustossa 16.9.2024/§ 55. Strategiaan päivitettiin neljää strategista tavoitetta konkretisoivat kuvaukset ja lisättiin kestävän kehityksen teemoja kuvaava uusi sivu. Talousarvion 2027 toiminnalliset tavoitteet on määritelty päivitetyn strategian mukaisina.

Ulvilan kaupungin vision – Etunojassa Ulvilassa – toteutumista tavoitellaan neljän strategisen päätavoitteen avulla:

- 13 000 ulvilalaista
- Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu
- Satakunnan onnellisimmat ja osaavimmat lapset ja nuoret
- Satakunnan terveimmät ja liikkuvimmat kuntalaiset

Kaupunkistrategian päätavoitteiden toteutumista seurataan Johdon/Päättäjän työpöytä -raportointijärjestelmässä valituilla mittareilla. Lisäksi jokaiselle päätavoitteelle on määritelty talousarviovuodelle 2027 toiminnalliset tavoitteet ja näille omat mittarinsa. Strategisten päätavoitteiden sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutumista seurataan ja raportoidaan osavuosikatsauksessa ja tilinpäätöksessä.

Tavoite: 13 000 ulvilalaista

Johdon työpöydälle määritellyt mittarit:

- Väkiluku
- Alle 10-vuotiaiden muuttomäärät
- Yli 60-vuotiaiden muuttomäärät
- Syntyneiden määrä
- Pientalojen rakennusluvat asemakaava-alueilla ja niiden lievealueilla

Asumisen ja tonttien markkinointi ja kehittäminen Hormiston alueella

Hormiston alueesta muodostetaan kaupungin asumisen markkinoinnin kärkihanke vapauttamalla uusia tontteja myyntiin, laatimalla alueelle markkinointimateriaalit ja edistämällä tonttien aktiivista markkinointia sekä uusien asukkaiden sijoittumista alueelle.

Tavoitetaso 2027

- Hormiston uudet tontit ovat luovutettavissa ja aktiivisessa markkinoinnissa.
- Alueelle on toteutettu yhtenäinen markkinointikonsepti ja markkinointikampanja.
- Vähintään 15 omakotitonttia on aktiivisessa markkinoinnissa.
- Friitalan uuden päiväkodin ja alueen muiden palvelujen merkitystä hyödynnetään markkinoinnissa.

Vastuutaho: Kaupunkisuunnittelun johtaja, kaupunginjohtaja

Naparannan alueen kehittäminen

Naparannan alueen kehittämistä edistetään laatimalla alueelle kehittämissuunnitelma ja toteutusaikataulu. Markkinavuoropuhelua käydään mahdollisten yksityisten toimijoiden kanssa alueen kehittämisen selvittämiseksi.

Tavoitetaso 2027

- Alueelle on laadittu toteuttamiskelpoinen kehittämis- ja aikataulusuunnitelma.
- Markkinavuoropuhelu potentiaalisten investoijien ja sijoittujien kanssa on toteutettu.
- Alueen jatkokehittämisestä ja toteutusmallista on tehty päätös.

Vastuutaho: Kaupunkisuunnittelun johtaja, tekninen johtaja, kaupunginjohtaja

Varhaiskasvatuksen palveluverkkoa ja paikkojen käyttöä tehostetaan

Varhaiskasvatuspaikkojen tarkoituksenmukaista käyttöä parannetaan kehittämällä toiminnanohjausta, tuntiperusteista varhaiskasvatusta sekä läsnäolo- ja poissaolotietojen ajantasaisuutta.

Tavoitetaso 2027

- Varhaiskasvatuksen käyttöasteen seurantamalli on käytössä.
- Lasten läsnäolo- ja poissaolotiedot ovat ajantasaisesti käytettävissä toiminnan suunnittelussa.
- Tuntiperusteisen varhaiskasvatuksen toimintamallia on kehitetty.
- Henkilöstöresurssien kohdentaminen vastaa nykyistä paremmin lasten todellisia läsnäoloaikoja.

Vastuutaho: Varhaiskasvatuspäällikkö, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Tavoite: Työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu

Johdon työpöydälle määritellyt mittarit:

- Yrityskanta
- Työvoiman määrä
- Työpaikkojen lukumäärä
- Työttömien osuus työvoimasta
- Yritysten liikevaihto

<u>Kaupungin yritystonttien myyntivalmiutta ja markkinointia parannetaan</u>

Yritystonttien näkyvyyttä ja aktiivista markkinointia kehitetään niin, että kaupungin luovutuskelpoiset tontit ovat helposti löydettävissä ja markkinoitavissa.

Tavoitetaso 2027

- Luovutuskunnossa olevista yritystonteista on ajantasaiset markkinointiaineistot.
- Yritystonttien digitaalinen löydettävyys on parantunut.
- Yritystontteihin kohdistuvaa aktiivista yritysmarkkinointia toteutetaan suunnitelmallisesti.

Vastuutaho: Prizztechin kuntayhteyshenkilö, kaupunginjohtaja

<u>Pirunkynnen teollisuusalueen toteuttamista edistetään kohti investointivalmiutta</u>

Pirunkynnen alueen maanhankintaa, kaavoitusta ja kriittisen infrastruktuurin suunnittelua viedään määrätietoisesti eteenpäin.

Tavoitetaso 2027

- Alueen maanhankinta etenee suunnitelman mukaisesti ja vuoden 2027 loppuun mennessä 75 prosenttia alueesta on kaupungin omistuksessa.
- Alueen kaavoitus etenee sovittuun vaiheeseen.
- Kunnallistekniikan suunnittelu on edennyt.

- Sähkö- ja muun kriittisen infrastruktuurin toteuttamisesta on laadittu etenemissuunnitelma.

Vastuutaho: Kaupunginjohtaja

Kaupungin hankintojen yrittäjälähtöisyyttä vahvistetaan

Kaupungin hankintojen yrittäjälähtöisyyttä vahvistetaan kehittämällä hankintakäytäntöjä sekä luomalla ja vakiinnuttamalla markkinavuoropuhelun toimintamalli osana hankintojen valmistelua.

Tavoitetaso 2027

- Markkinavuoropuhelulle on käytössä kaupungin yhteinen toimintamalli.
- Markkinavuoropuhelu toteutetaan sovitun euromääräisen rajan ylittävissä tai muuten strategisesti merkittävissä hankinnoissa silloin, kun se on hankinnan luonteen kannalta tarkoituksenmukaista.
- Kaupungin tulevista kilpailutuksista viestitään yrityksille ennakoivasti.
- Hankintoihin osallistuville työntekijöille järjestetään hankintaosaamista vahvistavaa koulutusta.

Vastuutaho: Tekninen johtaja, kaupunginjohtaja

Tavoite: Satakunnan onnellisimmat ja osaavimmat lapset ja nuoret

Johdon työpöydälle määritellyt mittarit:

- Koulutustasomittari
- Peruskoulun 9. luokan päättäneiden välitön sijoittuminen jatko-opintoihin
- On erittäin tyytyväinen elämäänsä (kouluterveyskysely)
- On tyytyväinen elämäänsä (kouluterveyskysely)

Kulttuuripolku vakiinnutetaan

Kultuuripolku vakiinnutetaan osaksi kaikkien ulvilalaisten lasten ja nuorten kasvatusta ja opetusta.

Tavoitetaso 2027

- Kulttuuripolku toteutuu suunnitelman mukaisesti kaikissa ikäryhmissä.
- Jokainen kohderyhmään kuuluva lapsi ja nuori osallistuu vähintään yhteen kulttuuripolun mukaiseen sisältöön lukuvuoden aikana.
- Lukion ja muiden paikallisten toimijoiden osallistumista kulttuuripolun toteuttamiseen vahvistetaan.

Vastuutaho: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Ulvilan toisen asteen koulutuksen vetovoimaa vahvistetaan

Ulvilan toisen asteen koulutuksen vetovoimaa vahvistetaan kehittämällä lukion ja Sataedun koulutustarjonnan näkyvyyttä sekä toteuttamalla suunnitelmallista markkinointia opiskelijamäärien turvaamiseksi.

Tavoitetaso 2027

- Lukion ja Sataedun Ulvilan koulutustarjonnalle toteutetaan koordinoitua markkinointia.
- Toisen asteen vaihtoehtoja markkinoidaan kaikille Ulvilan perusopetuksen päättäville nuorille ja heidän huoltajilleen.
- Ensisijaisten hakijoiden määrä kasvaa / säilyy vähintään vuoden 2026 tasolla.
- Opiskelijamäärä säilyy vähintään vuoden 2026 tasolla.

Vastuutaho: Lukion rehtori, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Oppimisympäristöjä laajennetaan koulujen ja päiväkotien ulkopuolelle

Lasten ja nuorten oppimista, hyvinvointia ja aktiivista elämäntapaa tuetaan hyödyntämällä monipuolisesti lähiympäristöä osana kasvatusta ja opetusta. Luontoa, puistoja, liikuntapaikkoja, kirjastoja sekä muita kaupungin ympäristöjä ja palveluja hyödynnetään suunnitelmallisesti oppimisympäristöinä. Samalla vahvistetaan yhteistyötä kaupungin palvelujen, yhdistysten ja muiden paikallisten toimijoiden kanssa.

Tavoitetaso 2027

- Jokaisessa koulussa ja päiväkodissa hyödynnetään suunnitelmallisesti lähiympäristöä oppimisympäristönä.
- Naparantaa, leikkipuistoja, liikuntapaikkoja, kirjastoja ja muita kaupungin ympäristöjä hyödynnetään opetuksessa ja varhaiskasvatuksessa.
- Vuoden aikana toteutetaan yhteisiä ulko-oppimisen tapahtumia.
- Hyvät toimintamallit kootaan yhteiseen käyttöön.

Vastuutaho: Rehtorit, päiväkodin johtajat, sivistys- ja hyvinvointijohtaja

Tavoite: Satakunnan terveimmät ja liikkuvimmat kuntalaiset

Johdon työpöydälle määritellyt mittarit:

- HYTE-kerroin
- TEA-viisari (liikunnan ja kulttuurin edistämisen kokonaispisteet)
- MOVE!-mittaukset
- Harrastaa jotakin vähintään kerran viikossa (kouluterveyskysely)

Liikunnallinen elämäntapa vahvistuu osana lasten ja nuorten arkea

Lasten ja nuorten päivittäistä liikkumista lisätään varhaiskasvatuksessa, kouluissa ja toisen asteen koulutuksessa. Liikkuminen tuodaan luontevaksi osaksi arkea kehittämällä päivittäisiä liikuntamuotoja, ohjattua välituntiliikuntaa sekä hyödyntämällä monipuolisesti kaupungin liikuntapaikkoja ja -palveluja. Samalla vahvistetaan liikunnallisen elämäntavan jatkumoa varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle.

Tavoitetaso 2027

- Jokaisessa koulussa ja päiväkodissa on käytössä vähintään yksi päivittäistä liikkumista lisäävä toimintamalli.
- Kouluissa järjestetään ohjattua välituntiliikuntaa päivittäin.
- Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen välistä liikunnallisen elämäntavan jatkumoa vahvistetaan.
- Vuoden aikana järjestetään vähintään kaksi kokoavaa lasten ja nuorten liikuntatapahtumaa.
- Lukiolaisten mahdollisuuksia käyttää liikuntapalveluja koulupäivän aikana lisätään.

Vastuutaho: Rehtorit, päiväkodin johtajat, liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikkö

Kuntalaisten ja yhteisöjen osallistumismahdollisuuksia vahvistetaan

Kuntalaisten ja yhteisöjen osallistumismahdollisuuksia kaupungin toiminnan kehittämiseen vahvistetaan. Kehitämme myös kuntalaisten yhteisöllisyyttä.

Tavoitetaso 2027

- Toteutetaan vähintään 2 osallistavaa tilaisuutta/kokeilua.
- Otetaan käyttöön kevyt digitaalinen osallistumiskanava kaupungin toimintaan (esim. Commu).
- Yhdistykset, seurat ja omaehtoiset yhteisöt osallistuvat palvelujen tai tapahtumien toteuttamiseen.

Vastuutaho: Hallintopäällikkö, sivistys- ja hyvinvointijohtaja, kaupunginjohtaja

Joutsijärven alueen kehittäminen

Joutsijärven alueen matkailu- ja virkistyspotentiaalia edistetään laatimalla alueen kehittämisselvitys, jossa tunnistetaan kehittämismahdollisuudet, toimenpide-ehdotukset sekä mahdolliset yksityiset yhteistyö-, investointi- tai kaupalliset kumppanit.

Tavoitetaso 2027

- Joutsijärven kehittämisselvitys valmistuu.
- Alueen matkailu- ja yritystoiminnan kehittämismahdollisuudet on kartoitettu.
- Mahdolliset yhteistyö- ja investointikumppanit on tunnistettu.
- Kehittämisen jatkotoimenpiteistä ja etenemismallista on laadittu esitys.

Vastuutaho: Sivistys- ja hyvinvointijohtaja, tekninen johtaja, kaupunginjohtaja

Muut toiminnalliset tavoitteet

Talousohjelman täytäntöönpano

Talousohjelmassa määriteltyjä toimenpiteitä edistetään määrätietoisesti pitkän tähtäimen taloudellisen vakauden saavuttamiseksi.

Tavoitetaso 2027

- Liikunta- kulttuuri- nuoriso, kirjastopalveluiden hallinnon ja johtamisen kehittämisestä ja uudelleenorganisoinnista on laadittu suunnitelma.
- Ateria- ja puhtauspalveluiden järjestämistapaselvitys on valmis.
- Vuokrataloyhtiön toimenpidesuunnitelma on valmis.
- Talousohjelman talousarviovuotta koskevat toimenpiteet on toteutettu ja vaikutuksista on raportoitu.

Vastuutaho: Talous- ja hallintojohtaja, kaupunginjohtaja

Tekoälyn ja digitalisaation hyödyntämisen lisääminen kaupungin tuottavuudessa

Tekoälyn ja digitalisaation hyödyntämistä lisätään suunnitelmallisesti kaupungin palveluissa ja sisäisissä prosesseissa. Henkilöstön osaamista vahvistetaan ja tekoälyä otetaan käyttöön tehtävissä, joissa sillä voidaan sujuvoittaa työtä, parantaa palveluja ja vapauttaa työaikaa tarkoituksenmukaisempaan käyttöön.

Tavoitetaso 2027

- Kaupungille laaditaan yhteinen tekoälyn hyödyntämisen toimintamalli.
- Henkilöstölle järjestetään tekoälykoulutusta.
- Tekoälyn hyödyntäminen otetaan käyttöön ainakin 1-2 prosessissa.
- Saavutettuja ajansäästöjä tai mitattavia muita hyötyjä arvioidaan.

Vastuutaho: Hallintopäällikkö, kaupunginjohtaja

Kiinteistötalouden kehittäminen

Kaupungin kiinteistökantaa kehitetään suunnitelmallisesti vastaamaan tulevaisuuden palvelutarpeita ja kaupungin taloudellisia resursseja. Kiinteistöstrategian avulla tunnistetaan säilytettävät ja kehitettävät kohteet sekä kiinteistöt, joista voidaan luopua. Tavoitteena on parantaa tilojen käyttöastetta, hillitä kiinteistökustannuksia ja kohdentaa investoinnit kaupungin toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisiin kohteisiin.

Tavoitetaso 2027

- Kiinteistöstrategia hyväksytty.
- Kiinteistöjen kehittämisen poliittinen työryhmä on asetettu ja toimii.
- Tarpeettomiksi määritellyille kiinteistöille on laadittu luopumis-/kehittämissuunnitelma.
- Kiinteistöjen korjausvelan ja käyttökustannusten kehitykselle muodostettu seuranta.

Vastuutaho: Tekninen johtaja

Hiilineutraali Ulvila

Ilmasto-ohjelman toimenpiteitä toteutetaan aktiivisesti hiilipäästöjen alentamiseksi.

Tavoitetaso 2027

- 2-4 ilmasto-ohjelman toimenpidettä toteutettu.

Vastuutaho: Tekninen johtaja

Hyvinvoiva henkilöstö

Henkilöstön osaamista ja johtamisen laatua vahvistetaan suunnitelmallisesti. Otetaan käyttöön digitaalinen koulutuspalvelu, jonka avulla vahvistetaan erityisesti esihenkilöiden ja asiantuntijoiden osaamista. Tavoitteena on luoda jatkuvan oppimisen toimintamalli, parantaa johtamisen laatua ja tukea sitä kautta henkilöstön työhyvinvointia, osaamista ja työssä onnistumista.

Tavoitetaso 2027

- Digitaalinen koulutuspalvelu on otettu käyttöön.
- Esihenkilöille on määritelty yhteinen koulutuskokonaisuus, jonka kaikki esihenkilöt suorittavat.
- Asiantuntijoille tarjotaan tehtävien ja osaamistarpeiden mukaisia koulutuskokonaisuuksia.
- Koulutusten suorittamista ja osaamisen kehittymistä seurataan järjestelmällisesti.
- Johtamisen kehittymistä arvioidaan henkilöstökyselyn tulosten avulla.

Vastuutaho: talous- ja hallintojohtaja, kaupunginjohtaja

TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleistä toimintaympäristöstä ja taloudellisesta kehityksestä

Suomen pankin syyskuun 2026 väliennusteen mukaan Suomen talouden hyvä vire jatkuu. Suomen talouskasvu on voimistunut viennin ja investointien vetämänä ja kasvun arvioidaan jatkuvan lähivuosina selvästi ripeämpänä kuin aiempina vuosina. Vuoteen 2026 lähdettiin arvioitua vahvemmista lähtökohdista. Kuluvan ja ensi vuoden kasvuennustetta on saatu tarkistaa ylöspäin. Väliennusteen mukaan BKT kasvaa vuonna 2026 1,7 prosenttia. Vuonna 2027 kasvuennuste on 1,6 prosenttia ja vuonna 2028 1,3 prosenttia.

Työn kysyntä on edelleen vähäistä ja avoimien työpaikkojen määrä on pysynyt pienenä. Työttömyysasteen ennustetaan pysyvän vuonna 2026 lähes ennallaan, 10,4 prosentissa. Talouden vahvistuessa työn kysyntä alkaa kasvaa ja työttömyysasteen odotetaan laskevan 9,8 prosenttiin vuonna 2027.

Inflaation odotetaan nopeutuvan 2,4 prosenttiin vuonna 2026 erityisesti Lähi-idän konfliktista johtuvan energian hintojen nousun vuoksi. Tämän arvioidaan olevan väliaikaista, jolloin inflaatio hidastuisi 1,4 prosenttiin vuonna 2027.

Kuntien talouskehitys on ollut viimeisen vuoden ajan vaisua, sillä verotulot ovat kehittyneet heikosti ja kustannuksia on lisännyt palkankorotusten lisäksi yhä korkeammalle nouseva työttömyys, toteaa Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallio. Kuntien toimintatuottoja pienentää sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättyminen ja uudelleenneuvottelut. Valtionosuusleikkaukset ja sote-siirtolaskelmien tarkentumisesta aiheutuneet vos-takaisinperinnät heikentävät kuntataloutta vuoteen 2027 asti. Verotulojen ennustetaan kasvavan keskimäärin 3,8 % vuodessa vuosien 2027-2030 aikana. Vuonna 2029 valtionosuutta nostaa siirtyminen perustoimeentulotuen kunnan rahoitusosuuden suoralaskutukseen. Muutos on kuntien kannalta kustannusneutraali, sillä toimintakate heikkenee vastaavasti.

Suomen hallituksen euromääräisesti merkittävin kuntapäätös vuodelle 2027 kohdistuu veroihin. Yhteisöverokannan 2 prosenttiyksikön lasku kompensoidaan kunnille hallitusohjelmakirjausten mukaisesti. Yhteisöverokevennys ei heikennä kuntien taloutta, vaan pitää yhteisöverotulot vuoden 2026 veroprosenttien tasolla. Kuntataloutta heikentää hallituksen kuntalinjaus, joka liittyy vuoden 2025 alussa tehtyyn TE-palvelu-uudistukseen. Lainsäädännöstä päätettäessä työttömyyden oletettiin kääntyvän tulevina kuukausina laskuun, mutta toisin kävi. Tilastot osoittavat, että työllisyyspalvelut ja kuntien lisärahoitusvastuu työttömyysturvasta siirtyivät kuntiin noin 200 miljoonaa euroa alirahoitettuina.

Kehitysarvion mukaan kuntien vaikein vuosi on vuosi 2027. Investointipaineet, heikentynyt tulorahoitus ja kasvava velkaantuminen pitävät kuntien ja kuntakonsernien talouden edelleen haastavana.

Ulvilan kaupungin toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys

Ulvilan kaupungin tulos oli 2020-luvun ensimmäisinä vuosina ylijäämäinen, lähinnä koronapandemiaan liittyneiden rahoituksen muutosten ansiosta. Kaupungin taseeseen kertyi kumulatiivista ylijäämää ja konsernin alijäämä pieneni ylijäämäisten vuosien seurauksena. Edellisten tilikausien alijäämäiset tulokset, kuluvan vuoden alijäämäinen tulosennuste sekä taloussuunnitelmakauden alijäämäiset vuodet vievät kehitystä edelleen heikompaan suuntaan ja konsernialijäämä on jo alkanut kasvaa, ollen 278 euroa/asukas tilinpäätöksessä 2025.

Huomioiden Ulvilan kaupungin tytäryhtiöiden tilanne ja niihin liittyvät riskit, tulisi kaupungin talous saada tulevaisuudessa tasapainoon ja hieman ylijäämäiseksikin. Käytännössä Ulvilan kaupungin tulee kattaa omalla tuloksellaan tytäryhtiöiden tekemät alijäämäiset tulokset ja alijäämäisten tulosten taustalla olevat alaskirjaukset.

Vuoden 2026 toiminnalliseksi tavoitteeksi asetettiin talousohjelman laatiminen käynnissä olevalle valtuustokaudelle helmikuun 2026 loppuun mennessä. Tarkempien selvitysten ja yhteistoimintamenettelyn vuoksi talousohjelma vahvistettiin valtuustossa 8.6.2026. Ohjelmassa on toimenpiteitä, jotka ohjaavat toimintaa jo syksyllä 2026 sekä talousarvion 2027 valmistelua. Samaan aikaan talousohjelman toteuttamisen kanssa on tärkeää huomioida Ulvilan kaupungin strategian toteuttaminen. Kasvuhakuinen kaupunkistrategia tarvitsee strategisia tavoitteita toteuttavia toimenpiteitä ja kehittämistä.

Kuntien rahoitukselle tärkeä valtionosuusuudistusvalmistelu keskeytettiin ja valtioneuvoston asetti helmikuussa 2026 parlamentaarisen kuntien tulevaisuustyöryhmän, jonka tehtävänä on uudistaa kuntien roolia, palvelulupausta ja rahoitusjärjestelmää yli vaalikausien ulottuvalla työllä. Tulevaisuuden valtionosuusrahoitus on siis jälleen valmistelussa.

Kesäkuussa 2026 voimaan tullut hankintalain uudistus kieltää sidosyksikköhankinnat, jos hankintayksikkö ei omista yli 10 prosenttia sidosyksiköstä. Tästä seuraa vaateita mm. talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden sekä elinvoimapalveluiden järjestämistavoissa.

Ulvilan kaupungin väestömäärä on ollut viime vuodet laskeva. Tämä johtuu erityisesti negatiivisesta luonnollisesta väestönlisäyksestä. Kuntien välinen nettomuutto vuonna 2026 on vaihdellut kuukausien välillä, ollen useimpina kuukausina positiivinen ja joinain negatiivinen. Vuonna 2025 kuntien välinen muutto on ollut ylijäämäistä ikäluokissa 0-4 -vuotiaat, 25-44 -vuotiaat sekä 50-59 -vuotiaat. Nuorten, alle 25-vuotiaiden ikäluokkien osalta kunnasta pois muuton voidaan katsoa olevan normaalia. Ulvilassa panostetaan strategian mukaisesti nuorten lapsiperheiden ja varttuneempien ikäluokkien kuntaan muuttoa ohjaaviin asioihin.

RISKIENHALLINTA JA TURVALLISUUS

Ulvilan kaupungin riskienhallintajärjestelmä muodostuu valtuuston 12.12.2014/§ 64 hyväksymistä sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteista ja kaupunginhallituksen 7.12.2015/§ 214 hyväksymästä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeesta. Lisäksi hallintosäännön 11 luvussa on määrätty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tehtävistä kaupunginhallituksen, lautakuntien sekä viranhaltijoiden, vastuualueiden päälliköiden ja esihenkilöiden osalta. Sisäiseen valvontaan liittyen kaupunginhallitus on 7.8.2017/§ 157 hyväksynyt Ulvilan kaupungin vieraanvaraisuutta sekä etuja ja lahjoja koskevan ohjeistuksen.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilivelvollisia ovat kunnan toimielimen jäsenet sekä kunkin toimielimen tai tehtäväalueen johtava viranhaltija. Tilivelvollisella on erityinen vastuu sisäisen valvonnan järjestämisestä ja toteuttamisesta omalla tehtäväalueellaan. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja. Sisäisen valvonnan järjestämisestä raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä toimintakertomuksessa vuosittain. Sisäinen valvonta tulee järjestää kaupunginhallituksen ohjeistuksen mukaisesti (7.12.2015/§ 214).

Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ohjeistuksen päivitys on aloitettu kaupunginhallituksen johdolla keväällä 2024 ja sitä jatkettiin edelleen vuoden 2026 aikana. Ohjeistuksen päivitys jatkuu talousarviovuonna 2027. Riskienhallintaprosessiin lisättiin riskianalyysi, joka tehtiin ensimmäisen kerran johtoryhmän valmisteluun perustuen kaupunginhallituksen talousarvioseminaarissa 6.6.2024. Johtoryhmä on käsitellyt riskianalyysiä lokakuussa 2026 ja sitä esitellään kaupunginhallitukselle talousarvion käsittelyn yhteydessä.

Riskianalyysin perusteella tällä hetkellä merkittävimmäksi riskiksi nousi palvelutuotannon häiriintymistä tai kriisiytymistä aiheuttavat odottamattomat tapahtumat. Nämä tapahtumat voivat esimerkiksi olla seurauksia kansainvälisessä ympäristössä tapahtuvista muutoksista tai digiturvallisuuden toteutuvia uhkia. Riskiin varaudutaan osallistumalla valtakunnallisiin valmius- ja muihin harjoituksiin ja varmistamalla, että kaupungin omat suunnitelmat ovat ajantasaisia.

Seuraavaksi merkittävämmäksi riskiksi riskianalyysissä tunnistettiin kaupunkikonsernin talouden tasapaino. Kaupunkikonsernin talous ei ole tasapainossa ja konsernitasolla pahimpana uhkana on kumulatiiviseen alijäämään liittyvän kriisikuntakriteerin täyttyminen. Lisäksi riskinä on taloudellinen vastuu, jos konsernilainojen takaukset realisoituvat. Riskiin varaudutaan talousohjelmaa toteuttamalla ja etsimällä vaihtoehtoja vuokrakotiyhtiön tilanteen ratkaisemiseen.

Muita kaupungin sisäisiä, omaan toimintaan liittyviä merkittäviä riskejä tunnistettiin neljä. Ensimmäisenä riskinä on hankintalain uudistuksesta seuraava vaade järjestää talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut tulevaisuudessa uudella tavalla. Eri vaihtoehdot on selvitettävä huolellisesti ennen ratkaisun tekemistä. Järjestämistavan muutos on myös merkittävä taloudellinen asia. Toisena riskinä nousivat esiin tietohallintoon liittyvät muutokset, erityisesti opetustoimen Google-siirtymä seuraavien vuosien aikana. Kolmas omaan toimintaan liittyvä riski koskee julkisia hankintoja, niissä onnistumista ja prosessien toimivuutta. Hankintalain

uudistuksessa lakiin tuli tarkennuksia kilpailutukseen, jotka tulee saada osaksi omaa toimintaa. Lisäksi tunnistettiin johtamiseen ja esihenkilötyöhön liittyviä riskejä, kuten epäselvät prosessit investoinneissa sekä esihenkilötyössä.

Hyvin laaja-alaisena riskinä analyysissä tuli esiin se, että kaikilta riskienarvioinnin osa-alueilta löydettiin useita riskejä, joihin varautumiseen toimenpiteenä on joko nykyisien toimintaohjeiden päivittäminen tai uusien toimintaohjeiden tai kokonaisten prosessien luominen, laatiminen ja käyttöönottaminen. Toimialoilla ei kuitenkaan ole riittävästi resursseja näihin vaatimuksiin vastaamiseen, jolloin riskien toteutumisen todennäköisyys kasvaa jatkuvasti.

Riskianalyysiä päivitetään vuosittain talousarviovalmistelun yhteydessä.

TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarviota koskevat säännökset

Talousarviosta ja -suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta säännellään kuntalaissa. Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.

Suomen Kuntaliitto antaa talousarviota koskevia suosituksia ja ohjeita. Kunnan kirjanpitovelvollisuudesta ja tilinpäätöksestä on soveltuvin osin voimassa mitä kirjanpitolaissa on säädetty. Tältä osin sitovia ohjeita ja lausuntoja antaa työ- ja elinkeinoministeriön yhteydessä toimiva kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto.

Kaupungin hallintosäännön 9. luku sisältää määräyksiä taloudenhoidosta.

Talousarvion rakenne ja sitovuus

Valtuusto asettaa talousarviossa koko kaupunkia sitovat strategian suuntaa toteuttavat toimenpiteet. Näistä toimenpiteistä ei pääsääntöisesti voida poiketa ilman valtuuston päätöstä.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Talousarvio esitetään sekä tuloksen että laskennan ja rahoituksen näkökulmasta.

Käyttötalousosan avulla ohjataan kunnan toimintaa. Käyttötalousosassa valtuusto osoittaa toimielimille tulosalueittain tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen. Valtuuston päättämät tulosalueen tulojen ja menojen loppusummat ovat sitovia. Ohjausperiaatteena käytetään bruttoperiaatetta muuten paitsi vesilaitoksen (taseyksikkö) tulosalueella nettoperiaatetta. Toimielin jakaa tulosalueen määrärahat päättämilleen tulosyksiköille. Valtuuston myöntämää tuloarviota ei saa alittaa tai määrärahaa ylittää ilman valtuuston päätöstä. Määrärahojen riittävyyden turvaamiseksi toimielinten on tehtävä tarpeelliset muutokset toimintamuotoihinsa ja

työtapoihinsa. Tulosalueelta toiselle siirrettävistä määrärahoista tulee tehdä esitys kaupunginhallitukselle.

Talousarviovuoden toiminta on sopeutettava valtuuston hyväksymien määrärahojen puitteisiin. Mikäli talousarviovuoden aikana ilmenee tarvetta toiminnan pienimuotoiseen muuttamiseen, tulee se ensisijaisesti rahoittaa tulosalueen käyttösuunnitelmaa muuttamalla. Olennainen toimintojen muuttaminen edellyttää talousarviomuutosta.

Tuloslaskelmasta käy ilmi, kuinka kunnan tilikaudelle jaksotettu tulorahoitus riittää palvelutoiminnan jaksotettuihin menoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Investointiosa sisältää investointisuunnitelman talousarvio- ja suunnitelmavuosille. Valtuusto hyväksyy investointiosan tuloarviot ja määrärahat hankkeittain. Vuosien 2028 ja 2029 investointisuunnitelma on arvio, eikä se ole sitova.

Rahoitusosassa osoitetaan, kuinka paljon pääomarahoitusta tarvitaan tulorahoituksen lisäksi investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan.

Vuoden 2027 käyttötalousosa on valtuustoon nähden sitova tulosalueittain siten, että ulkoisten tulojen ja menojen lisäksi tulosalueiden talousarvioon sisältyvät sisäiset vuokrat sekä sisäiset myynnit ja ostot.

Talousarvioasetelmaan ei ole tehty muutoksia talousarviovuodelle 2027.

Taulukossa on kuvattu talousarvioasetelma, sitovuustasot sekä tilivelvolliset.

TOIMIELIN	TULOSALUE	TILIVELVOLLINEN
Keskusvaalilautakunta	Vaalit	Hallintopäällikkö
Tarkastuslautakunta	Tilintarkastus	
Kaupunginhallitus	Kaupunginhallitus, hallinto	Kaupunginjohtaja
	Talous ja hallinto	Talous- ja hallintojohtaja
	Henkilöstöhallinto	Talous- ja hallintojohtaja
	Työllistämispalvelut	Talous- ja hallintojohtaja
	Tietohallinto	Talous- ja hallintojohtaja
	Ympäristöterveydenhuolto	Kaupunginjohtaja
	Elinvoima ja elinkeino	Kaupunginjohtaja
	Maankäytön suunnittelu ja mittaus	Kaupunkisuunnittelun johtaja
Sivistyslautakunta	Koulutuspalvelut, hallinto	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	Peruskoulutus	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	Lukio	Lukion rehtori
	Kansalaisopetus	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja
	Varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuspäällikkö
	Liikunta	Liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikkö
	Nuoriso	Liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikkö
	Kirjasto	Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikkö
	Kulttuuri	Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikkö
Tekninen lautakunta	Kunnallistekninen hallinto	Tekninen johtaja
	Liikennealueet	Kaupungininsinööri
	Puistot ja yleiset alueet	Kaupungininsinööri
	Maa- ja metsätilat	Tekninen johtaja
	Tilapalvelut	Talonrakennusinsinööri
	Isännöintipalvelut	Isännöitsijä
	Vesilaitos	Vesihuoltoinsinööri
	Varasto	Vesihuoltoinsinööri
	Ateria- ja puhtauspalvelut	Palvelupäällikkö
	Rakennusvalvonta	Rakennustarkastaja
	Ympäristönsuojelu	Rakennustarkastaja, ympäristöinsinööri

KÄYTTÖSUUNNITELMIEN VAHVISTAMINEN

Kaupunginhallitus ja lautakunnat vahvistavat valtuuston tulosalueittain hyväksymistä tuloarvioista ja myöntämistä määrärahoista 28.2.2027 mennessä käyttötalouden käyttösuunnitelmansa. Käyttösuunnitelmassa toimielimet päättävät tulosaluetason tuloarvioiden ja määrärahojen jakamisesta tulosalueen alaisille yksiköille (kustannuspaikoille, laitoksille jne.) sekä tulo- ja menolajeihin.

Käyttösuunnitelmaa hyväksyttäessä toimielimen tulee todeta toimielimen tilivastuulliset henkilöt ja määrätä vastuuhenkilöt tulosalueille sekä ilmoittaa heistä tilintarkastajalle. Samalla tulee päättää siitä, päättääkö lautakunta tulosalueidensa käyttösuunnitelman muuttamisesta vuoden aikaan vai siirtääkö se päätösvaltaansa viranhaltijoille.

Toimielin voi muuttaa käyttösuunnitelmaansa vuoden aikana ilman valtuuston hyväksyntää, kun tulosalueelle myönnetty tuloarvio ei alitu eikä määräraha ylity. Muutokset tulee ilmoittaa taloushallintoon talousarvioseurannan ja raportoinnin pitämiseksi ajan tasalla.

Käyttösuunnitelmiin ei voi lisätä talousarvioon sisältymättömiä uusia toimintoja tai toimintatapoja, jotka lisäävät menoja vuonna 2027 tai suunnitelmavuosina 2028-2029. Uusien toimintojen aloittaminen tai nykyisten laajentaminen käsitellään aina talousarvion käsittelyn yhteydessä tai sitä muutettaessa.

Tuloarviot ja määrärahat sisältävät myös sisäisten palveluiden myynnit ja ostot, vuokrat ja poistot. Käyttösuunnitelmaa laadittaessa on varmistettava, että myyvien ja ostavien toimielimien käyttösuunnitelmien sisäiset myynnit ja ostot ovat yhdenmukaiset. Toimielimen hyväksymä käyttösuunnitelma toimitetaan taloushallintoon vahvistamisen jälkeen.

Käyttösuunnitelman yhteydessä tekninen lautakunta laatii investoinneista työohjelman ja aikataulutuksen, josta käy selville suunniteltu hankkeen valmistumisaika, vaikutus maksuvalmiuteen ja tuleviin käyttömenoihin. Työohjelma ja aikataulutus toimitetaan kaupunginhallitukselle käyttösuunnitelmien vahvistamisen aikataulussa.

Investointiosan määrärahat valtuusto hyväksyy hankekohtaisina. Investointimenoksi kirjattavan hankkeen vähimmäisraja on 15 000 euroa. Tätä pienemmät hankkeet kirjataan käyttötalouden menoiksi.

TALOUDELLISEN JA TOIMINNALLISEN TULOKSEN SEURANTA JA RAPORTOINTI

Toimielinten tulee seurata taloutensa toteutumista säännöllisesti talousarviovuoden aikana. Talouden toteumaa raportoidaan lautakunnille neljännesvuosittain. Hyväksyttyyn talousarvioon nähden poikkeavasta kehityksestä on raportoitava ja ryhdyttävä tarpeellisiin toimenpiteisiin, jotta talousarviossa voidaan pysyä. Muussa tapauksessa on tehtävä tarpeelliset muutokset käyttösuunnitelmaan tai esitys talousarvion muuttamisesta.

Koko kaupungin taloudesta laaditaan kaupunginhallitukselle raportti neljännesvuosittain. Toimialajohtajien tulee ennen raportin kokoamista esittää selvitys olennaisista poikkeamista ja poikkeama-arvioista talousarvioon nähden talous- ja hallintojohtajan antaman ohjeistuksen mukaisesti.

Valtuustolle laaditaan syyskuun loppuun mennessä osavuosikatsaus tilanteesta 1.1.-30.6.2027. Osavuosikatsaus sisältää talousarvion toteuman, selvityksen strategian tavoitteita toteuttavien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta, selvitykset taloudellisten tavoitteiden ja toimintasuunnitelmien toteutumisesta tulosalueittain sekä ennusteen talousarvion toteutumisesta tilinpäätöshetkellä. Myös konsernitavoitteiden toteutumisesta raportoidaan osavuosikatsauksessa.

Kuntien talouden toteumatietoja sekä tietoja keskeisistä tekijöistä, joilla ennakoidaan olevan vaikutusta tilikauden tulojen ja menojen kehitykseen raportoidaan neljännesvuosittain, puolivuosittain ja tilinpäätöstietoina Valtiokonttorille erillisen raportointiaikataulun mukaisesti. Nämä raportoinnit tuodaan tiedoksi valtuustolle.

Toimielinten tulee toimittaa tiedot toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuoden 2027 tilinpäätöstä varten erillisen aikataulun mukaisesti. Konsernin tytäryhteisöjen on toimitettava tiedot vuoden 2027 konsernitilinpäätöstä varten 15.2.2028 mennessä.

Raportoinnissa hyödynnetään Johdon/Päättäjän työpöytä -raportointijärjestelmää.

HENKILÖSTÖRESURSSIT

Kunkin tulosalueen talousarviotekstin yhteydessä on esitetty henkilöstöresurssitaulukot, joissa on eriteltynä vakinainen ja määräaikainen henkilöstö. Talousarvio ja -suunnitelma sisältävät henkilöstöresurssitaulukoiden mukaiset palkkamäärärahat, ja vain nämä virat ja toimet voidaan täyttää. Valtuuston hyväksymään talousarvioon sisältymättömien, ennakoimattomien virkojen tai toimien täyttäminen edellyttää täyttöluvan hakemisen lisäksi talousarvion käyttötalousosan määrärahamuutosta sekä henkilöstöresurssin muutosta.

Talousarviovuoden aikana otetaan käyttöön vakanssijärjestelmä, jonka käyttöönoton yhteydessä ohjeistetaan toimien ja virkojen perustamisesta sekä lakkauttamisesta.

Henkilöstöresursseissa huomioitavaa

Kaupungilla on käytössä täyttölupamenettely, jonka mukaan toimialajohtaja hakee kaupunginhallitukselta täyttöluvan toistaiseksi voimassa olevana täytettäviin virka- ja työsuhteisiin sekä yli 12 kuukautta kestäviin määräaikaisena täytettäviin virka- ja työsuhteisiin pois lukien rekrytoinnit, joissa määräaikaisuuden peruste on sijaisuus. Toimialajohtaja hakee kaupunginjohtajalta täyttöluvan 12 kuukautta tai sitä lyhyempänä täytettäviin määräaikaisiin virka- ja työsuhteisiin pois lukien rekrytoinnit, joissa määräaikaisuuden peruste on sijaisuus.

Sijaisia voidaan ottaa määrärahojen puitteissa.

Uuden vakinaisen ja määräaikaisen henkilöstön sekä sijaisten rekrytointi tulee tehdä Kuntarekryn kautta. Ennen ulkoisen haun avaamista tehtävä voidaan laittaa sisäiseen hakuun, jos se katsotaan tarkoituksenmukaiseksi.

Kaikkien talousarviovuoden aikana vapautuvien virkojen ja toimien osalta tulee selvittää mahdollisuudet hoitaa ko. tehtävä uudelleenorganisoimalla työt toimialan sisällä tai toimialojen yhteistyöllä ilman uuden henkilön palkkaamista.

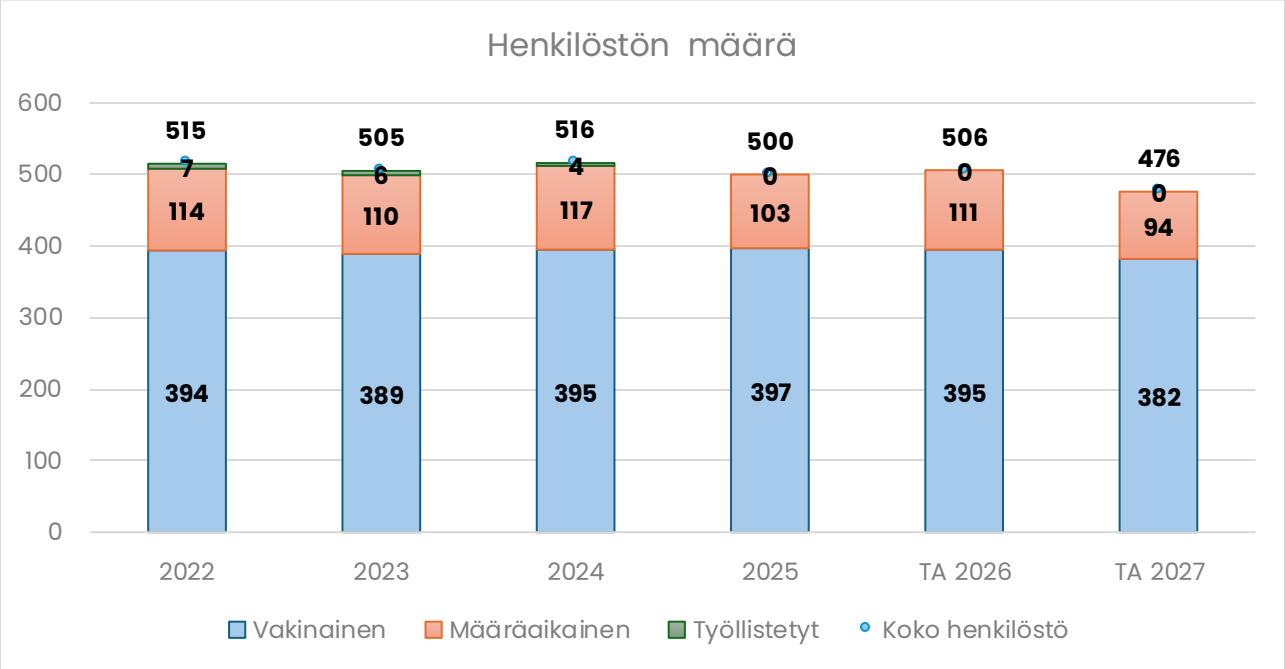
Harkinnanvaraisia palkattomia vapaita voi anoa ja myöntää koko kalenterivuoden kuluessa siten, että tulosalueen palvelut pystytään tuottamaan riittävällä tasolla ilman lisähenkilöstön palkkaamista.

Henkilöstön kouluttaminen perustuu hyväksyttyyn henkilöstön koulutussuunnitelmaan. Koulutukseen osallistumiselle tulee aina hakea etukäteen lupa ESS-järjestelmän kautta ja koulutustarpeet tulee arvioida työyksikön toiminnan ja osaamistarpeiden näkökulmasta.

Henkilöstön poissaolojen seurantaa tulee tehostaa ja sairauspoissaolojen osalta tulee hyödyntää Työkyvyn aktiivisen tuen toimintamallia sekä Terveystalon työkyvyn johtamisjärjestelmää.

Säästövapaaksi voi jättää enintään 20 vuosilomapäivää. Mikäli säästövapaata on aiemmin kertynyt enemmän kuin 20 päivää, tulee tämä osuus säästövapaasta pitää pois tai laatia esihenkilön kanssa suunnitelma, jonka mukaisesti päästään enintään 20 säästövapaapäivään.

Talousarviovuoden 2027 henkilöstömäärä on yhteensä 476 henkilöä.



*TA2026 -kirjassa TA2026 luvut Vakinaisia 399, Määräaikaisia 104, Työllistettyjä 2, yhteensä 505

LAINANOTTOVALTUUTUS KAUPUNGINHALLITUKSELLE

Kaupungilla on vuoden 2026 lopussa arvion mukaan pitkäaikaista lainaa 19,8 miljoonaa euroa ja lyhytaikaista lainaa 3,0 miljoona euroa.

Talousarviovuoden 2027 aikana uutta lainaa jouduttaneen nostamaan yhteensä 11,0 miljoonaa euroa investointien ja lainanlyhennysten rahoittamiseen sekä maksuvalmiuden turvaamiseen. Osa lainasta nostetaan pitkäaikaisena talousarviolainana ja osa lyhytaikaisena kassalainana. Rahoitusinstrumentteina käytetään kuntatodistuksia, pankkitilien limiittejä ja muita lainoja tarjousten perusteella.

Hallintosäännön 84 §:n mukaan valtuusto päättää talousarvion hyväksymisen yhteydessä antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista. Kaupunginhallitus päättää lainan ottamisesta ja lainan antamisesta noudattaen valtuuston hyväksymiä periaatteita.

Kaupunginhallituksella on oikeus ottaa pitkäaikaista lainaa enintään 10,0 miljoonaa euroa vuonna 2027. Lisäksi tarvittaessa voidaan maksuvalmiuden turvaamiseksi käyttää lyhytaikaista lainaa 10,0 miljoonan euron Kuntatodistusohjelman puitteissa.

ALIJÄÄMÄN KATTAMINEN

Kaupungin taseessa on tilanteessa 31.12.2025 ylijäämää 10,3 miljoonaa euroa. Talouden toteuma oli syyskuun 2026 lopussa 46 tuhatta euroa ylijäämäinen. Tilikauden 2026 tulos on muutetun talousarvion mukaan 1,2 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuoden 2027 talousarvio on 1,0 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Konsernin taseessa tilanteessa 31.12.2025 on alijäämää 3,4 miljoonaa euroa. Asukasta kohden konsernin kertynyt alijäämä on 278,0 euroa.

Arviointimenettely kunnan palvelujen edellytysten turvaamiseksi voidaan käynnistää, mikäli konsernitaseen kertynyt alijäämä asukasta kohden on 1 000 euroa/asukas viimeisimmässä tilinpäätöksessä ja 500 euroa/asukas sitä edeltävässä tilinpäätöksessä.

III KÄYTTÖTALOUSOSA TOIMIELIMITTÄIN

TOIMIELIN: KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TULOSALUE: VAALIT

TILIVELVOLLINEN: HALLINTOPÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Keskusvaalilautakunta vastaa paikallisella tasolla vaalien toimittamiseen liittyvistä tehtävistä. Keskusvaalilautakunnan tehtävänä on huolehtia kunta- ja aluevaalien sekä valtiollisten vaalien (eduskuntavaalit, presidentinvaalit ja europarlamenttivaalit) järjestämisestä. Kuntavaaleissa keskusvaalilautakunnan tehtäviin kuuluu valtiollisten vaalien järjestämiseen liittyvien tehtävien lisäksi ehdokashakemusten vastaanotto ja tarkastaminen, ehdokaslistojen yhdistelmän laatiminen, ennakkoäänten laskenta sekä vaalipäivän äänten tarkastuslaskenta ja tiedottaminen, vaalien tuloksen vahvistaminen ja julkaiseminen. Aluevaaleissa ennakkoäänten laskenta ja vaalipäivän äänten tarkastuslaskenta suoritetaan keskusvaalilautakunnassa.

Vaaleja varten asetetaan kullekin äänestysalueelle vaalilautakunta ja laitosäänestystä varten vaalitoimikunta sekä nimitetään ennakkoäänestyksen ja kotiäänestyksen vaalitoimitsijat.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Vuonna 2027 toimitetaan eduskuntavaalit, joiden vaalipäivä on 18.4.2027 ja ennakkoäänestyksen ajanjakso 7.–13.4.2027.

Taloussuunnitelmavuonna 2028 ei tällä tietoa toimiteta säännönmukaisia vaaleja.

Taloussuunnitelmavuonna 2029 toimitetaan alue- ja kuntavaalit, joiden vaalipäivä on 15.4.2029 ja europarlamenttivaalit, joiden vaalipäivä on 10.6.2029.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Keskusvaalilautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Tuet ja avustukset	13 835	0	24 000	0,00 %	0	14 000
Toimintatuotot	**13 835**	**0**	**24 000**	**0,00 %**	**0**	**14 000**
Henkilöstökulut	-32 882	0	-22 424	0,00 %	0	-26 628
Palvelujen ostot	-9 524	0	-8 400	0,00 %	-2 200	-11 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 070	0	-5 000	0,00 %	0	-1 100
Muut toimintakulut	-271	0	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	**-43 747**	**0**	**-35 824**	**0,00 %**	**-2 200**	**-39 358**
Toimintakate	**-29 912**	**0**	**-11 824**	**0,00 %**	**-2 200**	**-25 358**
Poistot ja arvonalentumiset	-7 304	-7 304	-7 303	99,99 %	-7 303	-7 303
Tilikauden tulos	**-37 216**	**-7 304**	**-19 127**	**261,89 %**	**-9 503**	**-32 661**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-37 216**	**-7 304**	**-19 127**	**261,89 %**	**-9 503**	**-32 661**

TOIMIELIN: **TARKASTUSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: TILINTARKASTUS

TOIMINTA-AJATUS

Tarkastuslautakunta on pakollinen toimielin. Sen tehtävänä on:

1) Valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat.
2) Arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.
3) Arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää.
4) Huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.
5) Valvoa kuntalain 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamisesta ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Tarkastuslautakunta on hyväksynyt kokouksessaan 3.9.2026 § 40 arviointisuunnitelman vuosille 2026-2028 sekä sisäisen työohjelman vuodelle 2026.

Tilintarkastaja (JHTT-yhteisö) tarkastaa kunkin tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen. Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy vuosien 2025-2028 tarkastusten ajan.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tarkastuslautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Henkilöstökulut	-6 991	-7 399	-7 232	97,76 %	-7 232	-7 232
Palvelujen ostot	-20 425	-30 544	-29 170	95,50 %	-28 520	-28 520
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	-100	-100	100,00 %	-100	-100
Muut toimintakulut	-1 114	-700	-2 500	357,14 %	-2 500	-2 500
Toimintakulut	**-28 530**	**-38 743**	**-39 002**	**100,67 %**	**-38 352**	**-38 352**
Toimintakate	**-28 530**	**-38 743**	**-39 002**	**100,67 %**	**-38 352**	**-38 352**
Tilikauden tulos	**-28 530**	**-38 743**	**-39 002**	**100,67 %**	**-38 352**	**-38 352**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-28 530**	**-38 743**	**-39 002**	**100,67 %**	**-38 352**	**-38 352**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TOIMINTA-AJATUS

Kaupunginhallitus vastaa kaupungin taloudesta ja hallinnosta sekä koko kaupunkikonsernin ohjauksesta kuntalain mukaisesti. Kaupunginhallituksen tehtävänä on valvoa kunnan ja kuntalaisten etua. Kaupunginhallituksen konsernijaosto vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä tytäryhtiöiden toiminnan ja talouden seurannasta.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	14	13	12
Määräaikainen henkilöstö	2	1	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**16**	**14**	**12**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**11,5**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kaupunginhallitus	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	705 295	1 009 558	978 471	96,92 %	978 471	978 471
Maksutuotot	16 643	12 000	14 000	116,67 %	14 000	14 000
Tuet ja avustukset	167 690	291 000	155 000	53,26 %	155 000	155 000
Muut toimintatuotot	578 758	593 150	454 700	76,66 %	454 700	454 700
Toimintatuotot	**1 468 385**	**1 905 708**	**1 602 171**	**84,07 %**	**1 602 171**	**1 602 171**
Henkilöstökulut	-1 255 271	-1 110 804	-1 091 325	98,25 %	-1 104 556	-1 118 032
Palvelujen ostot	-3 592 246	-4 172 666	-4 110 919	98,52 %	-4 100 919	-4 100 919
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-87 928	-139 470	-29 590	21,22 %	-29 590	-29 590
Avustukset	-1 146 994	-1 233 000	-1 378 000	111,76 %	-1 373 000	-1 343 000
Muut toimintakulut	-830 809	-821 216	-912 285	111,09 %	-912 285	-912 285
Toimintakulut	**-6 913 248**	**-7 477 156**	**-7 522 119**	**100,60 %**	**-7 520 350**	**-7 503 826**
Toimintakate	**-5 444 863**	**-5 571 448**	**-5 919 948**	**106,26 %**	**-5 918 179**	**-5 901 655**
Poistot ja arvonalentumiset	-30 736	-30 736	-33 485	108,94 %	-33 485	-33 485
Tilikauden tulos	**-5 475 599**	**-5 602 184**	**-5 953 433**	**106,27 %**	**-5 951 664**	**-5 935 140**
Vyörytyserät	1 067 437	1 083 837	1 093 334	100,88 %	1 091 503	1 099 637
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-4 408 162**	**-4 518 347**	**-4 860 099**	**107,56 %**	**-4 860 161**	**-4 835 503**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: KH HALLINTO

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNGINJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Kaupunginhallitus johtaa kaupungin toimintaa, hallintoa ja taloutta. Kuntalain mukaan kuntastrategia on kunnan toiminnan johtamisen keskeinen väline.

Kuntalain mukaan kaupunginhallituksen tulee:

1) Vastata kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta.
2) Vastata valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.
3) Valvoa kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa.
4) Edustaa kuntaa työnantajana ja vastata kunnan henkilöstöpolitiikasta.
5) Vastata kunnan toiminnan yhteensovittamisesta.
6) Vastata kunnan toiminnan omistajaohjauksesta.
7) Huolehtia kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Kaupunginhallituksen konsernijaoston toiminta jatkuu. Kiinteistö Oy Ulvilan Vuokrakotien toimintasuunnitelma vahvistetaan.

Prizztech Oy:n omistusjärjestelyt toteutetaan vuoden 2027 aikana uuden hankintalain mukaisesti.

Talousohjelman toteutumisesta raportoidaan kaupunginhallituksen taloustyöryhmälle.

Konserniohje päivitetään ja tuodaan hyväksyttäväksi, samoin kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ohjeistusta päivitetään.

Tulosalueelle varataan 10 000 euron määräraha osallistuvaan budjetointiin.

Palvelulinja Kullaa – Friitalan Hansa-keskus jatkaa budjettirahoituksella vuonna 2027.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**1**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kaupunginhallitus, hallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 359	0	0	0,00 %	0	0
Tuet ja avustukset	6 600	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	107 215	192 000	104 000	54,17 %	104 000	104 000
Toimintatuotot	**115 174**	**192 000**	**104 000**	**54,17 %**	**104 000**	**104 000**
Henkilöstökulut	-273 730	-265 988	-257 531	96,82 %	-259 139	-260 766
Palvelujen ostot	-532 755	-450 577	-438 107	97,23 %	-438 107	-438 107
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 162	-28 250	-8 000	28,32 %	-8 000	-8 000
Avustukset	-14 174	-55 000	-50 000	90,91 %	-45 000	-15 000
Muut toimintakulut	-66 522	-71 473	-162 182	226,91 %	-162 182	-162 182
Toimintakulut	**-918 343**	**-871 288**	**-915 820**	**105,11 %**	**-912 428**	**-884 055**
Toimintakate	**-803 169**	**-679 288**	**-811 820**	**119,51 %**	**-808 428**	**-780 055**
Poistot ja arvonalentumiset	-757	-757	-10 000	1 320,66 %	-10 000	-10 000
Tilikauden tulos	**-803 926**	**-680 045**	**-821 820**	**120,85 %**	**-818 428**	**-790 055**
Vyörytyserät	-66 428	-21 426	-24 032	112,16 %	-23 968	-23 522
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-870 354**	**-701 471**	**-845 852**	**120,58 %**	**-842 396**	**-813 577**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: TALOUS JA HALLINTO

TILIVELVOLLINEN: TALOUS- JA HALLINTOJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Talous ja hallinto –tulosalue vastaa Ulvilan kaupungin talous- ja hallintopalveluiden järjestämisestä. Tulosalue huolehtii kaupungin keskitetystä taloushallinnosta ja raportoinnista yhdessä Sarastia Oy:n (Administer Oyj) kanssa. Tulosalueella hoidetaan kaupungin rahoitukseen ja vakuutuksiin liittyvät tehtävät.

Tulosalueen tehtäviin kuuluu valtuuston, kaupunginhallituksen ja kaupunginhallituksen konsernijaoston asioiden valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävät sekä näiden toimielinten sihteeritehtävät. Kaupungin asianhallinta ja arkistointi hoidetaan tulosalueella.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Talousarvion toteuma raportoidaan neljännesvuosittain ja osavuosikatsaus laaditaan tilanteesta 30.6.2027. Raportit annetaan tiedoksi lautakunnille, kaupunginhallitukselle ja valtuustolle. Koko kaupunkia koskeva taloustiedon raportointi Valtiokonttorille annetaan asetuksen mukaisella aikataululla ja tuodaan tiedoksi kaupunginhallitukselle ja valtuustolle.

Raportoinnissa hyödynnetään Kuntamaiseman Johdon/Päättäjän työpöytä - järjestelmää.

Valtuuston kokouksessaan 8.6.2026 § 33 hyväksymän talousohjelman toimenpiteiden toteuttamista jatketaan ohjelman mukaisesti.

Sähköisen arkistoinnin käyttöönottoa laajennetaan talousarviovuoden aikana.

Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen tuottamistapavaihtoehdot selvitetään ja valmistaudutaan kilpailutukseen uudistetun hankintalain säännösten mukaisesti.

Määritellään kaupungin sijoitus- ja rahoitustoiminnan periaatteet.

Ateriahinnoittelun laskentamallia kehitetään yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	6	6	5
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**6**	**6**	**5**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**5**

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV2029**
Kirjanpidot ostopalvelun tunnit	1 175	1 060	950	940	940
Palkkalaskelmat	8 416	7 970	8 220	8 000	8 000
Matkalaskut	714	670	600	600	600
Myyntilaskut	21 685	21 600	21 600	21 400	21 400
Ostolaskut	12 906	12 900	12 550	12 500	12 500

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Talous ja hallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	176 649	154 795	174 460	112,70 %	174 460	174 460
Tuet ja avustukset	119	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**176 768**	**154 795**	**174 460**	**112,70 %**	**174 460**	**174 460**
Henkilöstökulut	-381 015	-387 049	-375 414	96,99 %	-379 143	-382 909
Palvelujen ostot	-677 563	-688 257	-670 557	97,43 %	-670 557	-670 557
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 688	-13 700	-1 400	10,22 %	-1 400	-1 400
Muut toimintakulut	-8 304	-10 921	-26 400	241,74 %	-26 400	-26 400
Toimintakulut	**-1 083 570**	**-1 099 927**	**-1 073 771**	**97,62 %**	**-1 077 500**	**-1 081 266**
Toimintakate	**-906 802**	**-945 132**	**-899 311**	**95,15 %**	**-903 040**	**-906 806**
Poistot ja arvonalentumiset	-2 488	-2 488	-8 388	337,08 %	-8 388	-8 388
Tilikauden tulos	**-909 290**	**-947 620**	**-907 699**	**95,79 %**	**-911 428**	**-915 194**
Vyörytyserät	774 716	803 048	785 699	97,84 %	789 428	793 194
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-134 575**	**-144 572**	**-122 000**	**84,39 %**	**-122 000**	**-122 000**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: HENKILÖSTÖHALLINTO

TILIVELVOLLINEN: TALOUS- JA HALLINTOJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Henkilöstöhallinto on tukipalvelu, jossa tuetaan ja kehitetään kaikkia työyksikköjä koskevia henkilöstöpalveluja yhteistyössä kaupungin eri toimialojen kanssa. Henkilöstöhallintoon sisältyy työsuojelutoiminta ja työterveyshuolto.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Talousarviovuoden aikana otetaan käyttöön päivitetyt ohjeet kehityskeskusteluille ja työn suorituksen arvioinnille.

Vakiinnutetaan vakanssiluettelon hyödyntäminen henkilöstöjohtamisen apuvälineenä.

Esihenkilöille luodaan koulutuspolku sähköiseen koulutuspalveluun ja sen toteutumista seurataan talousarviovuoden aikana.

Työsuojelussa jatketaan meluohjelman laatimista.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Määräaikainen henkilöstö	1	1	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**1**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Koulutukseen osallistujat	354	350	350	350	350
Koulutuspäivät / osallistujat	2,5	3,5	2,5	2,5	2,5
Sairauspoissaolopäivät kalenteripäivinä / henkilötyövuosi	19,5	12	12	12	12
Alkaneet työkyvyttömyyseläkkeet	3***	1	1	1	1
Työterveyshuollon nettokustannukset 1000 euroa	158	155	160	165	165

*** Näistä 1 osatyökyvyttömyyseläkkeitä.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Henkilöstöhallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	13 467	16 996	13 420	78,96 %	13 420	13 420
Tuet ja avustukset	133 840	158 000	155 000	98,10 %	155 000	155 000
Toimintatuotot	**147 307**	**174 996**	**168 420**	**96,24 %**	**168 420**	**168 420**
Henkilöstökulut	-162 898	-119 620	-118 409	98,99 %	-123 145	-128 034
Palvelujen ostot	-410 788	-439 900	-442 627	100,62 %	-432 627	-432 627
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 091	-4 500	-1 600	35,56 %	-1 600	-1 600
Muut toimintakulut	-12 196	-14 421	-32 310	224,05 %	-32 310	-32 310
Toimintakulut	**-591 974**	**-578 441**	**-594 946**	**102,85 %**	**-589 682**	**-594 571**
Toimintakate	**-444 667**	**-403 445**	**-426 526**	**105,72 %**	**-421 262**	**-426 151**
Tilikauden tulos	**-444 667**	**-403 445**	**-426 526**	**105,72 %**	**-421 262**	**-426 151**
Vyörytyserät	444 667	378 566	426 526	112,67 %	421 262	426 151
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**0**	**-24 879**	**0**	**0,00 %**	**0**	**0**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: TYÖLLISTÄMISPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: TALOUS- JA HALLINTOJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Vuoden 2025 alusta lähtien kunnat ovat vastannet työllisyydenhoidon tehtävistä. Ulvilan kaupunki perusti vuonna 2024 yhdessä muiden sopijapuolina olevien kuntien kanssa yhteistoiminta-alueen, Satakunnan työllisyysalueen, jonka toiminta alkoi 1.1.2025. Vastuukuntana ja palveluiden järjestämisvastuussa olevana työvoimaviranomaisena toimii Porin kaupunki.

Kaupungin omana toimintana tuetaan sellaisten työhakijoiden työllistymistä, joiden työttömyys on vaarassa pitkittyä. Tukitoimena käytetään yksilöllistä työvalmennusta. Työhönvalmentaja toimii kiinteässä yhteistyössä kaupungin nuorisopalveluiden kanssa.

Lisäksi Ulvilan kaupunki tarjoaa kesätyöllistämisen tukea ulvilalaisia koululaisia ja opiskelijoita työllistäville työnantajille.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Toteutetaan kaupungin omia työllisyydenhoidon toimenpiteitä yhdessä nuorisopalveluiden kanssa. Jatketaan nuorten matalan kynnyksen palveluiden kehittämistä yhdessä muiden toimijoiden kanssa.

Järjestetään kaupungin omien kesätyöntekijöiden rekrytointi ja kesätyöntekijöille pidettävät infotilaisuudet sekä organisoidaan kesätyöllistämistukiprosessi.

Osallistutaan kuntien yhteisiin hankkeisiin ja yhteiseen kehittämistyöhön.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**0,5**

*Työhönvalmentajan vakanssi Työllistämispalveluiden tulosalueella, 50 % työpanoksesta Liikunta- ja nuorisopalveluiden tulosalueella.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Kesätyöpaikat nuorille (kaupungin työpaikat sekä kesätyöllistämistukipaikat yritysten kanssa)	70	70	70	70	70

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Työllistämispalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Henkilöstökulut	-45 708	-40 260	-41 251	102,46 %	-41 502	-41 756
Palvelujen ostot	-824 147	-946 201	-1 044 570	110,40 %	-1 044 570	-1 044 570
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-611	-470	-50	10,64 %	-50	-50
Avustukset	-1 132 221	-1 178 000	-1 328 000	112,73 %	-1 328 000	-1 328 000
Muut toimintakulut	-1 444	-1 379	-6 332	459,17 %	-6 332	-6 332
Toimintakulut	**-2 004 130**	**-2 166 309**	**-2 420 203**	**111,72 %**	**-2 420 454**	**-2 420 708**
Toimintakate	**-2 004 130**	**-2 166 309**	**-2 420 203**	**111,72 %**	**-2 420 454**	**-2 420 708**
Tilikauden tulos	**-2 004 130**	**-2 166 309**	**-2 420 203**	**111,72 %**	**-2 420 454**	**-2 420 708**
Vyörytyserät	-44 399	-44 672	-60 882	136,29 %	-61 101	-61 609
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-2 048 529**	**-2 210 981**	**-2 481 085**	**112,22 %**	**-2 481 556**	**-2 482 317**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: TIETOHALLINTO

TILIVELVOLLINEN: TALOUS- JA HALLINTOJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan ja Porin valtuustot ovat tehneet päätöksen ICT- ja tietohallintopalveluiden järjestämisestä siten, että Ulvilan kaupunki siirtää järjestämisvastuun Porin kaupungille 1.1.2026 alkaen.

Tavoitteena Ulvilan ja Porin kaupunkien välisessä tietohallinnon yhteistyössä on varmistaa tarvittavat ICT- ja tietohallintopalveluiden resurssit ja osaaminen, tuottaa sujuvat ICT-palvelut, tarkastella prosesseja ja toimintatapoja, kehittää tietohallinnon palveluita, edistää digitalisaation ja uusien teknologioiden hyödyntämistä, järjestää kustannustehokkaat ja laadukkaat palvelut sekä parantaa riskienhallintaa.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Yhteistyötä Porin tietohallinnon kanssa syvennetään toimintatapoja ja ohjeistusta yhtenäistämällä.

Yhteistyössä Porin tietohallinnon ja Ulvilan sivistyksen toimialan kesken aloitetaan valmistautuminen perusopetuksen Google-siirtymään suunnitelman mukaisesti neljän vuoden aikana.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	1	0	0
Määräaikainen henkilöstö	1	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2***	**0**	**0**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**0**

*Oman henkilöstön lisäksi käytössä oli 1 htv Porin tietohallinnolta ostettua asiantuntijatyötä ja 0,25 htv:tä Atea Finland Oy:ltä ostettua asiantuntijatyötä.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Käyttäjiä Hallinto	640	640	635	635	635
Käyttäjiä Oppilaat	1 680	1 680	1 660	1 650	1 650
Työasemia	1 600	1 600	1 600	1 600	1 580
Mobiililaitteita	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Matkapuhelinliittymiä	520	520	520	520	520

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tietohallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	477 661	817 767	750 591	91,79 %	750 591	750 591
Toimintatuotot	**477 661**	**817 767**	**750 591**	**91,79 %**	**750 591**	**750 591**
Henkilöstökulut	-93 165	0	0	0,00 %	0	0
Palvelujen ostot	-352 968	-732 718	-732 200	99,93 %	-732 200	-732 200
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 425	-66 000	0	0,00 %	0	0
Muut toimintakulut	-5 130	-6 997	-18 391	262,84 %	-18 391	-18 391
Toimintakulut	**-463 687**	**-805 715**	**-750 591**	**93,16 %**	**-750 591**	**-750 591**
Toimintakate	**13 975**	**12 052**	**0**	**0,00 %**	**0**	**0**
Poistot ja arvonalentumiset	-13 975	-13 975	0	0,00 %	0	0
Tilikauden tulos	**0**	**-1 923**	**0**	**0,00 %**	**0**	**0**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**0**	**-1 923**	**0**	**0,00 %**	**0**	**0**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNGINJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan kaupunki kuuluu Porin seudun ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueeseen. Yhteistoiminta-alueen vastuukunta on Porin kaupunki ja sopimuskuntia ovat Eurajoki, Harjavalta, Nakkila ja Ulvila.

Ympäristöterveydenhuollon palvelualueet ovat eläinlääkintä ja terveysvalvonta.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ympäristöterveydenhuolto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Henkilöstökulut	-4 368	-4 063	-1 933	47,57 %	-1 933	-1 933
Palvelujen ostot	-283 673	-291 200	-291 200	100,00 %	-291 200	-291 200
Toimintakulut	**-288 041**	**-295 263**	**-293 133**	**99,28 %**	**-293 133**	**-293 133**
Toimintakate	**-288 041**	**-295 263**	**-293 133**	**99,28 %**	**-293 133**	**-293 133**
Tilikauden tulos	**-288 041**	**-295 263**	**-293 133**	**99,28 %**	**-293 133**	**-293 133**
Vyörytyserät	-4 820	-6 028	-7 334	121,66 %	-7 360	-7 419
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-292 861**	**-301 291**	**-300 467**	**99,73 %**	**-300 493**	**-300 552**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: ELINVOIMA JA ELINKEINO

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNGINJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Elinvoima ja elinkeino –tulosalueen tehtävänä on toteuttaa Ulvilan kaupunkistrategian 2030 tavoitteita: asukasmäärän kehityksen suunnan kääntäminen kasvavaksi, työpaikkojen ja yritysten määrän kasvu, Satakunnan onnellisimmat ja osaavimmat lapset ja nuoret sekä Satakunnan terveimmät ja liikkuvimmat kuntalaiset. Tarkoituksena on olla elinvoimainen ja houkutteleva kaupunki yrityksille ja asukkaille.

Keskeinen toimija kaupungin elinkeinopolitiikassa on Prizztech Oy, joka tuottaa merkittävän osan kaupungin yrityksille tarjoamista elinkeinopalveluista. Kokonaisasiakkuus sisältää mm. alkavien yritysten neuvontapalvelut, toimivien yritysten neuvonta- ja kehittämispalvelut, seudullisen hanke- ja ohjelmatoiminnan kuntarahoitusosuudet sekä seutumarkkinointipanostuksen. Ulvilan kaupungille on nimetty elinkeinotoimen kuntavastaava.

Paikallinen yrittäjäjärjestö, Ulvilan Yrittäjät ry muodostaa yhdessä Satakunnan Yrittäjien kanssa tärkeän yhteistyöverkoston Ulvilan kaupungille. Ulvilan kaupungin ja Ulvilan Yrittäjät ry:n edustajista on koottu Elinkeinotiimi, jonka tehtävänä on koordinoida yrittäjien ja kaupungin välistä yhteistyötä sekä seurata kaupunkistrategian toteutumista erityisesti elinkeinopolitiikan näkökulmasta. Teknologia- ja teollisuusyritysten yhteistyöryhmä tuo yhteen Ulvilassa toimivat suurimmat yritykset ja Ulvilan kaupungin.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Aloitetaan valtuuston hyväksymän elinvoimaohjelman toteuttaminen. Käynnistetään uusia elinvoimaohjelman mukaisia prosesseja.

Elinvoimaohjelman mukaisesti laaditaan elinvoiman vuosikello ja raportoidaan elinvoiman tilanteesta elinvoiman tilannekuvalla. Elinvoimaohjelman vuosittaiset tavoitteet asetetaan talousarviossa, erityisesti talousarvion toiminnallisissa tavoitteissa.

Eri toimijoiden välistä yhteistyötä ja elinvoiman kehittämiseen liittyvää ideointia, koordinointia ja keskustelua käydään Elinkeinotiimissä sekä Teknologia- ja teollisuusyritysten yhteistyöryhmässä.

Yritysvierailuja tehdään vuoden aikana säännöllisesti ja niistä raportoidaan elinvoimaraportissa.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Elinvoima ja elinkeino	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	26 550	6 000	26 000	433,33 %	26 000	26 000
Muut toimintatuotot	471 334	401 150	350 700	87,42 %	350 700	350 700
Toimintatuotot	**497 884**	**407 150**	**376 700**	**92,52 %**	**376 700**	**376 700**
Henkilöstökulut	-20 257	-5 570	-2 577	46,27 %	-2 577	-2 577
Palvelujen ostot	-308 884	-258 250	-281 760	109,10 %	-281 760	-281 760
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 326	-10 200	-14 000	137,25 %	-14 000	-14 000
Avustukset	-600	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintakulut	-695 066	-663 167	-613 571	92,52 %	-613 571	-613 571
Toimintakulut	**-1 034 134**	**-937 187**	**-911 908**	**97,30 %**	**-911 908**	**-911 908**
Toimintakate	**-536 250**	**-530 037**	**-535 208**	**100,98 %**	**-535 208**	**-535 208**
Poistot ja arvonalentumiset	-13 515	-13 515	-15 097	111,70 %	-15 097	-15 097
Tilikauden tulos	**-549 765**	**-543 552**	**-550 305**	**101,24 %**	**-550 305**	**-550 305**
Vyörytyserät	-9 872	-5 799	-7 582	130,75 %	-7 609	-7 671
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-559 637**	**-549 351**	**-557 887**	**101,55 %**	**-557 915**	**-557 976**

TOIMIELIN: **KAUPUNGINHALLITUS**

TULOSALUE: MAANKÄYTÖN SUUNNITTELU JA MITTAUS

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNKISUUNNITTELUN JOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Maankäytön suunnittelu ja mittaus luo Ulvilan tulevaisuuskuvaa ja kehittää kaupunkia jatkuvassa vuorovaikutuksessa asukkaiden, yrittäjien, yhteisöjen ja eri sidosryhmien kanssa. Keskeisimpiin tehtäviin kuuluvat maapolitiikan hoito, kaavoitus ja kartoitus sekä Ulvilan markkinointi maankäytön näkökulmasta.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Ulvilan keskustaajaman yleiskaava 2045 tuli voimaan 12.3.2026 lukuun ottamatta kahden kiinteistön aluetta Saarenluodossa. Voimaan tullutta yleiskaavaa on alettu toteuttamaan välittömästi mm. hankkimalla maata Pirunkynnen teollisuusalueen loppuvuodesta 2026 käynnistyvää asemakaavoitusta varten. Toisen keskeisen yleiskaavahankkeen, Harjunpään aurinkovoimalan osayleiskaavan muutoksenhaku ratkesi loppuvuodesta 2026. On todennäköistä, että aurinkovoimalahankkeelle haetaan rakentamislupaa vielä loppuvuoden 2026 aikana. Hankkeen luvittaminen tulee työllistämään kaupunkikehitystä alkuvuodesta 2027.

Asemakaavahankkeista merkitykseltään tärkeimmät ovat Pirunkynnen alueen kaavoitus ja asemakaavan laatiminen Friitalan eritasoliittymän alueelle. Pitkärannantien pohjoispään suoristamiseksi tarvittava Sahamäen ja Palovainion asemakaava sekä Nummelan alueen asemakaavoitus ovat kaksi muuta merkittävää asemakaavakohdetta vuonna 2027.

Porin kaupungin alueella sijaitsevien kahteen datakeskushankkeeseen liittyvillä liityntäkaapelien sijoittamisilla on vaikutusta Ulvilan kaupungin maankäytön suunnitteluun. Myös muita voimajohtohankkeita on suunnittelussa.

Maaomaisuuden hallinnassa painopiste on Pirunkynnen alueella, josta hankitaan merkittävä määrä maa-alueita myös vuonna 2027. Maanhankintaa tehdään mahdollisuuksien mukaan myös muilla kaavoituksen painopistealueilla ja myös soveltuvan vaihtomaan hankkimiseksi. Lisäksi jatketaan vireillä olevia katualueiden lunastustoimituksia ja kaupungin omistuksessa olevien katualueiden yhdistämisiä kaupunginosittain yhtenäisiksi omiksi kiinteistöikseen.

Omakotitalotonttien myynnissä painopiste on Hormiston uusissa myyntiin tulevissa tonteissa. Lisäksi jatketaan Harjunpään Kivipellontien jäljellä olevien tonttien myyntiponnisteluja.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	4	4	4
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**4**	**4**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**4**

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV 2029**
YLEISKAAVAT vireillä olevat ja uudet	3	2	1	1	1
ASEMAKAAVAT vireillä olevat ja uudet	4	5	5	5	5
TONTIT myydyt ja vuokratut	9	10	10	10	10
Rakennusten maastoon merk. ja sijaintikatselmukset	35	100	100	100	100
Pohjakartan ajantasaistamista kaavoitettavilla alueilla (ha)	30	30	30	30	30

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maankäytön suunnittelu/mittaus	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	9 609	14 000	14 000	100,00 %	14 000	14 000
Maksutuotot	16 643	12 000	14 000	116,67 %	14 000	14 000
Tuet ja avustukset	27 130	133 000	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	209	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**53 591**	**159 000**	**28 000**	**17,61 %**	**28 000**	**28 000**
Henkilöstökulut	-274 129	-288 255	-294 209	102,07 %	-297 117	-300 055
Palvelujen ostot	-201 468	-365 563	-209 898	57,42 %	-209 898	-209 898
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 626	-16 350	-4 540	27,77 %	-4 540	-4 540
Muut toimintakulut	-42 147	-52 858	-53 099	100,46 %	-53 099	-53 099
Toimintakulut	**-529 370**	**-723 026**	**-561 746**	**77,69 %**	**-564 654**	**-567 592**
Toimintakate	**-475 779**	**-564 026**	**-533 746**	**94,63 %**	**-536 654**	**-539 592**
Tilikauden tulos	**-475 779**	**-564 026**	**-533 746**	**94,63 %**	**-536 654**	**-539 592**
Vyörytyserät	-26 427	-19 852	-19 062	96,02 %	-19 149	-19 489
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-502 206**	**-583 878**	**-552 808**	**94,68 %**	**-555 802**	**-559 081**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan kaupunkistrategian mukaan Ulvilassa on Satakunnan osaavimmat ja onnellisimmat lapset ja nuoret sekä terveimmät ja liikkuvimmat kuntalaiset. Strategian toteuttamiseksi tarvitaan perusopetuksen, varhaiskasvatuksen, lukion, kulttuuri- ja kirjastopalveluiden sekä liikunta- ja nuoripalveluiden henkilökunnalta tiedon, osaamisen ja tekemisen jakamista ja jalostamista sekä kykyä uudistua ja uudistaa toimintaa. Tarkoituksena on tavoittaa kaikki Ulvilan asukkaat tekemään tätä työtä yhdessä. Haluamme olla seutukunnan aktiivinen suunnannäyttäjä ja luotettava ja innokas yhteistyökumppani.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	296	291	284
Määräaikainen henkilöstö	91	97	86
Työllistetyt	0	1	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**387**	**389**	**370**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**348,2**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Sivistyslautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 888 866	1 317 206	1 386 680	105,27 %	1 386 680	1 386 680
Maksutuotot	503 150	524 000	458 600	87,52 %	458 600	458 600
Tuet ja avustukset	462 752	326 354	277 810	85,13 %	172 450	267 810
Muut toimintatuotot	156 222	140 400	90 656	64,57 %	90 656	73 656
Toimintatuotot	**3 010 989**	**2 307 960**	**2 213 746**	**95,92 %**	**2 108 386**	**2 186 746**
Henkilöstökulut	-19 271 106	-19 806 787	-19 570 751	98,81 %	-19 564 086	-19 520 394
Palvelujen ostot	-7 985 125	-8 645 008	-7 241 070	83,76 %	-7 131 100	-7 186 070
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 837 397	-1 859 415	-829 689	44,62 %	-818 489	-831 005
Avustukset	-617 439	-738 900	-720 250	97,48 %	-740 250	-740 250
Muut toimintakulut	-1 545 524	-1 541 561	-5 751 577	373,10 %	-5 747 777	-5 753 710
Toimintakulut	**-31 256 593**	**-32 591 671**	**-34 113 337**	**104,67 %**	**-34 001 703**	**-34 031 430**
Toimintakate	**-28 245 604**	**-30 283 711**	**-31 899 591**	**105,34 %**	**-31 893 317**	**-31 844 684**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 361 548	-1 406 260	-171 816	12,22 %	-171 816	-171 816
Tilikauden tulos	**-29 607 151**	**-31 689 971**	**-32 071 407**	**101,20 %**	**-32 065 133**	**-32 016 500**
Vyörytyserät	-1 757 719	-1 016 446	-1 012 718	99,63 %	-1 010 733	-1 017 726
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-31 364 870**	**-32 706 417**	**-33 084 125**	**101,15 %**	**-33 075 866**	**-33 034 226**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: KOULUTUSPALVELUT, HALLINTO

TILIVELVOLLINEN: SIVISTYS- JA HYVINVOINTIJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Sivistyksen hallinto tarjoaa laajalle toimintakentälle mahdollisuuden keskittyä ydintehtävien hoitamiseen ja kehittämiseen. Hallinnoimme hankehakemuksia, rahoitusta sekä toimintaan liittyvän lainsäädännön ja viranomaisohjeitten toimeenpanoa. Sivistys- ja hyvinvointijohtaja vastaa yhdessä hallinto- ja taloussuunnittelijan sekä tulosalueiden päälliköiden kanssa sivistyslautakunnassa käsiteltävien asioiden valmistelusta ja päätösten toimeenpanosta. Hallinnossa työskentelee sivistys- ja hyvinvointijohtajan lisäksi hallinto- ja taloussuunnittelija, hyvinvointikoordinaattori, määräaikainen projektipäällikkö ja kaksi palvelusihteeriä.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Koskin liikuntahallin suunnittelu tähtää siihen, että tilat valmistuvat vuoden 2027 aikana. Kaskelotin liikuntakeskuksen osalta tavoitteena on tehdä päätökset rakennuksen kunnostamisesta tai uuden rakentamisesta kevään 2027 aikana.

Koskin kivikouluun siirtyvät kansalaisopiston kudontapiiri, nuorisotilat sekä kirjasto, joka toimii itsepalvelukirjastona. Lisäksi kivikouluun tulee harrastetiloja kaiken ikäisille. Käyttöönoton kustannukset on lisätty sivistyslautakunnan talousarvioon niin, että harrastetilojen kustannukset kirjataan koulutuspalvelut hallinnon menokohtaan. Vaikutus näkyy myös kirjasto- ja nuorisopalveluiden talousarviossa.

HENKILÖSTÖ

Virkojen ja toimien lisäykset/vähennykset 2027

Viran ja toimen nimike	**Vak./määr.**	**Lukumäärä**
palvelusihteeri	Vak.	-0,3
Muutos yhteensä		**-0,3**

Virkoja ja toimia koskevien muutosten perustelut ja niiden taloudellinen vaikutus

Yhteistoimintamenettelyn tuloksena on päätetty yhden palvelusihteerin osa-aikaistamisesta, joka toteutuu alkuvuonna 2027.

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	6	5	5
Määräaikainen henkilöstö	2	0	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**8**	**5**	**6**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**5,7**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Koulutuspalvelut, Hallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Tuet ja avustukset	15 032	26 000	10 000	38,46 %	0	0
Muut toimintatuotot	169	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**15 201**	**26 000**	**10 000**	**38,46 %**	**0**	**0**
Henkilöstökulut	-363 249	-327 535	-316 180	96,53 %	-319 145	-322 140
Palvelujen ostot	-92 762	-92 370	-79 436	86,00 %	-65 436	-65 436
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 431	-11 000	-7 450	67,73 %	-6 950	-6 950
Muut toimintakulut	-37 928	-34 184	-105 104	307,47 %	-104 904	-104 904
Toimintakulut	**-507 370**	**-465 089**	**-508 170**	**109,26 %**	**-496 435**	**-499 430**
Toimintakate	**-492 169**	**-439 089**	**-498 170**	**113,46 %**	**-496 435**	**-499 430**
Tilikauden tulos	**-492 169**	**-439 089**	**-498 170**	**113,46 %**	**-496 435**	**-499 430**
Vyörytyserät	-27 812	-14 877	-16 323	109,72 %	-16 024	-16 350
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-519 981**	**-453 966**	**-514 493**	**113,33 %**	**-512 459**	**-515 780**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: PERUSOPETUS

TILIVELVOLLINEN: SIVISTYS- JA HYVINVOINTIJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan strategian mukaan Ulvilan kouluissa on Satakunnan osaavimmat ja onnellisimmat lapset ja nuoret. Strategian toteuttamiseksi perusopetuksen keskeinen toiminta-ajatus on oppilaan ja opiskelijan tukeminen ja vahvistaminen kasvamisen ja oppimisen alueilla kohtaamalla aidosti jokainen oppilas. Yhteinen tavoitteemme on se, että jokainen oppilas yltää parhaimpaansa ja hänellä on riittävät tiedot ja taidot jatkamaan kasvun ja oppimisen tiellä perusopetuksen jälkeen.

Ulvilassa panostetaan laadukkaaseen perusopetukseen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistämiseen. Ulvilan koulutoimi on aktiivisesti mukana kehittämässä seudullisia toimintamalleja koulutuspalvelujen tuottamisessa mm. opetushenkilöstön kehittämis- ja koulutusohjelman vakiinnuttamisissa. Olemme hyvällä reitillä kohti yhteisopettajuutta, tiimityötä ja lähikouluperiaatteen toteuttaminen on edennyt hyvin.

Perusopetus perustuu käsitykseen lapsuuden itseisarvoisesta merkityksestä. Jokainen oppilas on ainutlaatuinen ja arvokas juuri sellaisena kuin hän on. Jokaisella on oikeus kasvaa täyteen mittaansa ihmisenä ja yhteiskunnan jäsenenä. Tässä oppilas tarvitsee kannustusta ja yksilöllistä tukea sekä kokemusta siitä, että kouluyhteisössä häntä kuunnellaan ja arvostetaan ja että hänen oppimisestaan ja hyvinvoinnistaan välitetään. Yhtä tärkeä on kokemus osallisuudesta ja siitä, että voi yhdessä toisten kanssa rakentaa yhteisönsä toimintaa ja hyvinvointia. Jokaisella oppilaalla on oikeus hyvään opetukseen ja onnistumiseen koulutyössä. Oppiessaan oppilas rakentaa identiteettiään, ihmiskäsitystään, maailmankuvaansa ja -katsomustaan sekä paikkaansa maailmassa. Samalla hän luo suhdetta itseensä, toisiin ihmisiin, yhteiskuntaan, luontoon ja eri kulttuureihin. Oppimisesta syrjäytyminen merkitsee sivistyksellisten oikeuksien toteutumatta jäämistä ja on uhka terveelle kasvulle ja kehitykselle. Perusopetus luo edellytyksiä elinikäiselle oppimiselle, joka on erottamaton osa hyvän elämän rakentamista.

Lapsia ja nuoria osallistetaan perusopetuksen kehittämisessä, suunnitelmissa ja päätöksenteoissa.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Perusopetuksen osaamistakuun yhteydessä oppilasarviointia sekä oppiainetavoitteita, sisältöjä ja vähimmäisosaamista uudistetaan. Perusteiden muutosmääräys annetaan viimeistään 31.10.2027.

Palveluverkon uudistaminen niin, että se vastaa muuttuvaa väestörakennetta eri alueilla Ulvilassa. Arvioidaan oppilasmäärää kouluittain. Tavoitteena on, että palveluiden laatu, saatavuus ja taloudellinen kestävyys turvataan.

Ulvilan lasten ja nuorten hyvinvointia ja fyysistä toimintakykyä vahvistetaan. Liikkuminen on tärkeä osa varhaiskasvatuksen ja koulujen arkea. Vuoden 2027 valtion talousarvioesityksessä varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen vahvistamiseen kohdistuva rahoitus nousee 200 miljoonaan euroon ja lisäksi käynnistyy kokonaiskoulupäiväkokeilu, missä harrastustoiminta yhdistetään koulupäivään. Toimintaa rahoitetaan hankerahoituksella ja tuloksia arvioidaan kouluterveyskyselyn ja MOVE-mittausten avulla.

Oppimisen tuen uudistuksen painopiste on varhaisessa ja oikea-aikaisessa tuessa. Ulvilassa tavoitteena on se, että oppimisen ja koulunkäynnin tuki toteutuu oikea-aikaisesti, yhdenvertaisesti ja vaikuttavasti kaikissa kouluissa.

Lukemisen ja laskemisen perustaitoja sekä pitkäjänteisyyden taitoa vahvistetaan koulujen valitsemilla tavoilla.

HENKILÖSTÖ

Henkilötyövuosien vähennykset 2027

Viran tai toimen nimike	**Vak./määr.**	**Lukumäärä**
Opettaja	Määr.	-3 htv
Koulunkäynninohjaaja	Määr.	-3 htv
Muutos yhteensä		**-6 htv**

Virkoja ja toimia koskevien muutosten perustelut ja niiden taloudellinen vaikutus

Valtuuston hyväksymän talousohjelman mukaisesti perusopetuksessa resurssia vähennetään kolme henkilötyövuotta opetuksesta sekä kolme henkilötyövuotta koulunkäynninohjaajatoiminnasta. Vähennykset eivät edellytä irtisanomisia. Kustannusvaikutus on –280 000 euroa.

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	140	139	133
Määräaikainen henkilöstö	64	66	65
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**204**	**205**	**198**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**190,95**

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV 2029**
Oppilaita (kevään ja syksyn ka) - peruskoulu - Olavin koulu - esiopetus	 1 317 68	 1 230 70	 1 232,5 75	 1 121 65	 1 097 60
Kustannukset/oppilas - peruskoulu - Olavin koulu - esiopetus	 10 206 25 592	 11 738 27 363	 12 309 29 338	 13 534 33 852	 13 830 36 673
Oppitunteja - peruskoulu (sis. ELA-opetus) - Olavin koulu - esiopetus	(189 pv) 102 162 10 293	(188 pv) 101 144 10 716	(188pv) 96 444 10 528	(188pv) 96 444 10 528	(188pv) 96 444 10 528
Kustannukset/oppitunti - peruskoulu - Olavin koulu - esiopetus	 137 169	 143 179	 157 209	 157 209	 157 209
Koululaisten iltapäivätoiminta/oppilaat, til. 20.9.	100	110	82	80	75
Kustannukset iltapäivätoiminta/oppilas	2 981	2 976	4 249	4 355	4 646
Kuljetettavat - peruskoulu - Olavin koulu - muut erityiskoulut - esiopetus (opetustoimi)	 275 47 0 3	 274 47 0	 249 61 0 7	 235 50 0	 225 45 0
Kuljetuskustannukset/kulj.oppilas	2 126	2 305	2 328	2 590	2 734
Vakinaisten opettajien pätevyys	100%	93%	100%	100%	100%

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Perusopetus	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 538 798	1 221 500	1 265 000	103,56 %	1 265 000	1 265 000
Maksutuotot	89 210	90 000	68 000	75,56 %	68 000	68 000
Tuet ja avustukset	227 472	122 734	65 360	53,25 %	1 000	65 360
Muut toimintatuotot	72 874	71 400	20 500	28,71 %	20 500	20 500
Toimintatuotot	**1 928 355**	**1 505 634**	**1 418 860**	**94,24 %**	**1 354 500**	**1 418 860**
Henkilöstökulut	-10 636 916	-10 788 543	-10 722 741	99,39 %	-10 606 248	-10 416 167
Palvelujen ostot	-4 028 679	-4 213 221	-3 431 689	81,45 %	-3 401 739	-3 430 789
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-936 894	-933 961	-376 258	40,29 %	-365 558	-376 024
Avustukset	-105 000	-105 000	-105 000	100,00 %	-105 000	-105 000
Muut toimintakulut	-633 889	-642 367	-2 747 928	427,78 %	-2 745 828	-2 747 836
Toimintakulut	**-16 341 378**	**-16 683 091**	**-17 383 616**	**104,20 %**	**-17 224 373**	**-17 075 816**
Toimintakate	**-14 413 023**	**-15 177 457**	**-15 964 756**	**105,19 %**	**-15 869 873**	**-15 656 956**
Poistot ja arvonalentumiset	-844 570	-911 332	-46 644	5,12 %	-46 644	-46 644
Tilikauden tulos	**-15 257 594**	**-16 088 789**	**-16 011 400**	**99,52 %**	**-15 916 517**	**-15 703 600**
Vyörytyserät	-728 425	-530 287	-530 136	99,97 %	-524 244	-520 120
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-15 986 019**	**-16 619 076**	**-16 541 535**	**99,53 %**	**-16 440 761**	**-16 223 721**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: LUKIO

TILIVELVOLLINEN: LUKION REHTORI

TOIMINTA-AJATUS

Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys sekä elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lukio antaa riittävät valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin, elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen sekä auttaa opiskelijoita kasvamaan tasapainoisiksi ja toiset huomioon ottaviksi ihmisiksi. Lukiossa hankittuja tietoja ja taitoja osoitetaan päättötodistuksella, ylioppilastutkintotodistuksella, lukiodiplomeilla ja vastaavilla muilla näytöillä.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Ulvilan lukion syksyn 2026 yhteishaun opiskelijaksi hakeutuminen ylitti tavoitteet, joten opiskelijamäärä kasvoi huomattavasti ennakoidusta. Tämä iso ikäluokka aiheuttaa seuraaville vuosille parin lisäryhmän perustamisen. Mutta ikäluokkien pienentyessä on odotettavissa, että opiskelijamäärä jatkossa pikkuhiljaa vähenee. Opiskelijoiden hakeutumisen varmistamiseksi on tarjottava edelleen hyvät ja monipuoliset jatko-opintomahdollisuudet tarjoava kurssitarjotin. Kilpailussa pärjätäksemme on henkilöstön kouluttautuminen mahdollistettava etenkin uusissa ylioppilaskirjoituksiin tulevissa oppiaineissa: liikunnassa, musiikissa ja kuvataiteessa.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	16	17	17
Määräaikainen henkilöstö	3	2	2
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**19**	**19**	**19**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**18,43**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Opiskelijamäärä	255	265	280	265	255
Kustannukset/opiskelija	8 289	8 218	8 225	8 690	9 031
Oppitunteja	11 653	13 000	13 050	13 000	13 000
Kustannukset/oppitunti	181	168	176	177	177

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Lukio	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	9 094	0	0	0,00 %	0	0
Tuet ja avustukset	23 383	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	13 064	3 000	3 000	100,00 %	3 000	3 000
Toimintatuotot	**45 541**	**3 000**	**3 000**	**100,00 %**	**3 000**	**3 000**
Henkilöstökulut	-1 478 775	-1 544 797	-1 554 160	100,61 %	-1 568 905	-1 585 661
Palvelujen ostot	-328 098	-334 480	-212 538	63,54 %	-212 538	-212 538
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-207 772	-208 640	-119 050	57,06 %	-119 050	-119 050
Muut toimintakulut	-99 130	-94 196	-367 569	390,22 %	-367 569	-367 569
Toimintakulut	**-2 113 775**	**-2 182 113**	**-2 253 317**	**103,26 %**	**-2 268 062**	**-2 284 818**
Toimintakate	**-2 068 233**	**-2 179 113**	**-2 250 317**	**103,27 %**	**-2 265 062**	**-2 281 818**
Poistot ja arvonalentumiset	-43 893	-48 254	0	0,00 %	0	0
Tilikauden tulos	**-2 112 126**	**-2 227 367**	**-2 250 317**	**101,03 %**	**-2 265 062**	**-2 281 818**
Vyörytyserät	-101 670	-72 134	-74 391	103,13 %	-74 740	-76 400
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-2 213 796**	**-2 299 501**	**-2 324 708**	**101,10 %**	**-2 339 802**	**-2 358 218**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: KANSALAISOPISTO

TILIVELVOLLINEN: SIVISTYS- JA HYVINVOINTIJOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Porin seudun kansalaisopisto on vapaan sivistystyön oppilaitos, jonka tehtävänä on kannustaa kaupunkilaisia elinikäiseen oppimiseen ja aktiiviseen kansalaisuuteen. Oppilaitoksen ylläpitäjänä toimii Porin kaupunki.

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV 2029**
Opetustunnit					
- Pori	15 603	16 000	15 600	15 600	15 600
- Ulvila	2 787	2 600	2 550	2 550	2 550
- koko opisto	18 390	18 050	18 150	18 150	18 150
Opiskelijat					
- Pori	12 428	9 800	10 400	10 400	10 400
- Ulvila	1 305	1 200	1 200	1 200	1 200
- koko opisto	13 733	11 000	11 600	11 600	11 600

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kansalaisopisto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Tuet ja avustukset	113 366	108 000	108 000	100,00 %	108 000	108 000
Toimintatuotot	**113 366**	**108 000**	**108 000**	**100,00 %**	**108 000**	**108 000**
Henkilöstökulut	-3 822	-4 000	-1 933	48,32 %	-1 933	-1 933
Palvelujen ostot	-243 264	-244 000	-244 000	100,00 %	-244 000	-244 000
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 327	-7 000	0	0,00 %	0	0
Toimintakulut	**-251 413**	**-255 000**	**-245 933**	**96,44 %**	**-245 933**	**-245 933**
Toimintakate	**-138 047**	**-147 000**	**-137 933**	**93,83 %**	**-137 933**	**-137 933**
Tilikauden tulos	**-138 047**	**-147 000**	**-137 933**	**93,83 %**	**-137 933**	**-137 933**
Vyörytyserät	-4 828	-5 206	-6 144	118,01 %	-6 166	-6 215
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-142 875**	**-152 206**	**-144 077**	**94,66 %**	**-144 099**	**-144 148**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: **VARHAISKASVATUS**

TILIVELVOLLINEN: VARHAISKASVATUSPÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan varhaiskasvatus tarjoaa perheiden tarpeisiin joustavasti ja oikea-aikaisesti vastaavaa palvelua, jossa toimitaan yhteistyössä lapsen huoltajien ja eri alojen asiantuntijoiden kanssa.

Toimintamme keskiössä on lapsen kokonaisvaltainen hyvinvointi, leikki ja oppimisen ilo. Laatutavoitteemme on vahvistaa lapsen itseluottamusta, yhdessä toimimisen taitoja ja uteliaisuutta oppimiseen.

Varhaiskasvatusympäristö on turvallinen, innostava ja pedagogisesti rikastettu. Toimintaamme ohjaa positiivinen pedagogiikka ja huomioimme jokaisen lapsen vahvuudet sekä teemme ne näkyväksi arjen tilanteissa. Edistämme lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista varhaisen tuen keinoin.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Varhaiskasvatuksen toiminnan kehittämisessä painotetaan pedagogisen toiminnan arviointia ja kehittämistä sekä turvallisuuskäytäntöjen yhtenäistämistä. Lisäksi seurataan esiopetuksen oppimisen tuen uudistuksen vaikutuksia toimintaan.

Varhaiskasvatuksessa otetaan käyttöön nykyisen toiminnanohjausjärjestelmän korvaava eVaka-järjestelmä. Järjestelmä tukee tiedolla johtamista, sähköisiä palveluja, viestintää sekä pedagogista dokumentointia. Samalla valmistaudutaan siirtymään tuntiperustaiseen palveluntarpeen määrittelyyn ja siihen perustuviin maksuperusteisiin.

Varhaiskasvatuksen lapsimäärän arvioidaan säilyvän pääosin nykyisellä tasolla. Tuen tarpeen kasvu lisää erityisopetuksen tarvetta ja kasvattaa henkilöstöresursseihin kohdistuvaa painetta.

Kasvun kohtaamispaikan ja avoimen päiväkodin toimintaa jatketaan yhden työntekijän resurssilla osana ennaltaehkäiseviä lapsiperhepalveluja.

Toiminnan ja talouden suunnittelussa painotetaan resurssien tarkoituksenmukaista kohdentamista ja tiedolla johtamista siten, että turvataan laadukkaat, turvalliset ja taloudellisesti kestävät varhaiskasvatuspalvelut muuttuvassa toimintaympäristössä.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	110	106	108
Määräaikainen henkilöstö	20	26	16
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**130**	**132**	**124***
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**110,6**

* Henkilöstömäärässä 2025-2027 näkyvä muutos johtuu pääosin talousarvioteknisestä laskentatavasta eikä varsinaisesta toiminnan supistamisesta. Henkilöstöresurssien kokonaismäärän arvioidaan pysyvän käytännössä nykyisellä tasolla. Henkilöstötaulukon määräaikaisten työntekijöiden määrä perustuu talousarvion laatimisvaiheessa tiedossa oleviin määräaikaisiin palvelussuhteisiin, eikä kuvaa kaikkia toimintavuoden aikana tarvittavia sijais- ja määräaikaisresursseja.

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA2026**	**TA 2027**	**SV2028**	**SV2029**
Kaupungin järjestämä päivähoito					
Kunnallinen					
Lapset 1.4.	387	405	380	370	360
Lapset 31.12.	368	390	365	360	350
Yksityinen päivähoito					
Lapset 1.4.	135	135	135	130	125
Lapset 31.12.	138	130	135	125	120
Avoin päiväkoti					
Lapset 1.4.	12	*	13	13	13
Lapset 31.12.	14		14	14	14
Esiopetus					
kevät	112	110	105	121	119
syksy	110	98	121	119	95
Kotihoidontuki/lapsia/kk	112	120	110	100	100
Yksityisen hoidon tuki/lapsia/kk	8	8	8	8	8
Erityisen hoidon ja tuen tarpeessa olevat lapset	73	70	90	80	80
Kaupungin järjestämän päivähoidon hinta: Päivähinta/Läsnäolopäivä	82,76	87,57	95,33	95,33	95,33
Kunnallinen					
- perhepäivähoito	308,53	-	-	-	-
- päiväkodit	85,72	97,41	108,38	108,38	108,38
- ryhmäperhepäiväkodit	140,54	99,39	97,41	97,41	97,41

- avoin päiväkoti	74,06	*	50,81	50,81	50,81
Yksityinen - yksityinen päiväkoti	67,66	66,99**	70,13	70,13	70,13

* Ei lukuja vuoden 2026 talousarviossa

** Talousarvio 2026 kirjassa 60,28 euroa

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Varhaiskasvatus	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	288 183	65 500	68 500	104,58 %	68 500	68 500
Maksutuotot	220 575	197 000	197 500	100,25 %	197 500	197 500
Tuet ja avustukset	3 941	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**512 699**	**262 500**	**266 000**	**101,33 %**	**266 000**	**266 000**
Henkilöstökulut	-5 467 499	-5 707 427	-5 670 314	99,35 %	-5 776 145	-5 862 056
Palvelujen ostot	-2 605 778	-3 019 969	-2 788 758	92,34 %	-2 753 758	-2 753 758
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-186 809	-241 234	-135 391	56,12 %	-135 391	-135 391
Avustukset	-407 416	-530 000	-530 000	100,00 %	-530 000	-530 000
Muut toimintakulut	-459 852	-438 303	-1 421 409	324,30 %	-1 421 409	-1 421 409
Toimintakulut	**-9 127 355**	**-9 936 933**	**-10 545 872**	**106,13 %**	**-10 616 703**	**-10 702 614**
Toimintakate	**-8 614 656**	**-9 674 433**	**-10 279 872**	**106,26 %**	**-10 350 703**	**-10 436 614**
Poistot ja arvonalentumiset	-120 715	-108 683	-52 259	48,08 %	-52 259	-52 259
Tilikauden tulos	**-8 735 372**	**-9 783 116**	**-10 332 131**	**105,61 %**	**-10 402 962**	**-10 488 873**
Vyörytyserät	-642 309	-305 668	-316 538	103,56 %	-319 457	-327 076
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-9 377 681**	**-10 088 784**	**-10 648 669**	**105,55 %**	**-10 722 420**	**-10 815 949**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: LIIKUNTAPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUIDEN PÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Liikuntapalveluissa edistetään eri väestöryhmien mahdollisuuksia liikkua ja harrastaa liikuntaa, väestön hyvinvointia ja terveyttä, fyysisen toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista, lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä, liikunnan kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta, huippu-urheilua, liikunnan ja huippu-urheilun rehellisyyttä ja eettisiä periaatteita sekä eriarvoisuuden vähentämistä liikunnassa.

Liikuntatoimen tulee tarjota kaikenikäisille ulvilalaisille hyviä ja monipuolisia liikuntapalveluja.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Kaskelotin frisbeegolfrataa laajennetaan uusilla väylillä ja lisätään lajin kilpailutoimintaa radalle.

Liikuntapalveluiden yhteistyön ja tiedotuksen kehittäminen Ulvilan yrittäjien ja yritysten henkilöstöjen kanssa. Liikuntapalvelun järjestämistä tapahtumista ja eri toimintamahdollisuuksista tiedotetaan yritysten työntekijöille tehostetusti.

Kaskelotin ulkokuntoilualueen laajentaminen 1-2 lisälaitteella.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	7	7	7
Määräaikainen henkilöstö	1	2	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**8**	**9**	**8**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**6,83***

* Liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikön vakanssi tulosalueen Liikunta henkilömäärässä, puolet työpanoksesta tulosalueella Liikunta ja puolet tulosalueella Nuoriso. Palvelusihteerin vakanssi tulosalueen Liikunta henkilömäärässä, työpanos jakautuu tasan kolmelle tulosalueelle: Liikunta, Nuoriso ja Kulttuuri.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Kaskelotin uimahallin asiakaskäynnit	63 753	55 000	58 000	58 000	58 000
Kaskelotin kustannukset € / kävijä	11,3	11,8	11,8	11,9	12,0
Liikuntaryhmien osallistujamäärät	11 285	15 000	12 000	12 000	12 000
Liikuntaryhmien kustannukset €/ kävijä	1,61	1,7	1,85	1,9	1,95
Kenttien, kuntoratojen ja liikuntapaikkojen hoitokustannukset € / vuosi.	196 769	179 000	195 000	200 000	200 000

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Liikunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	44 967	22 086	46 000	208,28 %	46 000	46 000
Maksutuotot	168 371	212 800	170 300	80,03 %	170 300	170 300
Tuet ja avustukset	5 738	6 270	150	2,39 %	150	150
Muut toimintatuotot	37 363	41 700	39 100	93,76 %	39 100	39 100
Toimintatuotot	**256 439**	**282 856**	**255 550**	**90,35 %**	**255 550**	**255 550**
Henkilöstökulut	-361 618	-408 932	-359 702	87,96 %	-367 881	-371 046
Palvelujen ostot	-387 657	-411 111	-258 050	62,77 %	-258 050	-258 050
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-208 615	-182 655	-55 885	30,60 %	-55 885	-55 885
Avustukset	-68 506	-64 900	-65 750	101,31 %	-65 750	-65 750
Muut toimintakulut	-168 163	-181 205	-579 291	319,69 %	-579 291	-579 291
Toimintakulut	**-1 194 559**	**-1 248 803**	**-1 318 678**	**105,60 %**	**-1 326 857**	**-1 330 022**
Toimintakate	**-938 120**	**-965 947**	**-1 063 128**	**110,06 %**	**-1 071 307**	**-1 074 472**
Poistot ja arvonalentumiset	-280 196	-265 912	-70 424	26,48 %	-70 424	-70 424
Tilikauden tulos	**-1 218 316**	**-1 231 859**	**-1 133 552**	**92,02 %**	**-1 141 731**	**-1 144 896**
Vyörytyserät	-117 325	-32 905	-22 836	69,40 %	-23 178	-23 606
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-1 335 640**	**-1 264 764**	**-1 156 388**	**91,43 %**	**-1 164 909**	**-1 168 502**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: NUORISOPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: LIIKUNTA- JA NUORISOPALVELUIDEN PÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Nuorisopalveluiden tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista sekä parantaa nuorten kasvu- ja elinehtoja. Nuorisopalveluiden tulee tuottaa hyviä ja monipuolisia palveluja nuorille kuntalaisille.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Nuorisopalveluiden ja koulujen yhteistyön tiivistäminen. Kaupungin 5. ja 6.-luokkalaiset tutustuvat vuoden 2027 aikana ohjatusti Kaskelotin nuorisotilaan ja nuorisopalveluiden toimintamuotoihin.

Kullaan alueen nuorisotilan toiminnan vakiinnuttaminen uuteen toimipisteeseen ja yhteistyön lisääminen alueen yhdistysten kanssa.

Työhönvalmentajan työpanoksesta puolet kohdistuu nuorisotilatoiminnan lähiesihenkilötyöhön. Talousvastuu säilyy liikunta- ja nuorisopalveluiden päälliköllä.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	6	6	4
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**6**	**6**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**5,33***

*Liikunta- ja nuorisopalveluiden päällikön vakanssi tulosalueen Liikunta henkilömäärässä, puolet työpanoksesta tulosalueella Liikunta ja puolet tulosalueella Nuoriso. Palvelusihteerin vakanssi tulosalueen Liikunta henkilömäärässä, työpanos jakautuu tasan kolmelle tulosalueelle: Liikunta, Nuoriso ja Kulttuuri. Työhönvalmentajan vakanssi tulosalueen Työllisyyspalvelut henkilömäärässä, puolet työpanoksesta nuorisopalveluissa.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Nuorisotilan kävijämäärät / vuosi	5 129	4 000	6 000	6 300	6 300
Nuorisopalveluiden kustannukset € / as.	41,5	52,7	40,0	42,0	43,0
Kylmälahden käyttövuorokaudet / v	128	120	115	115	115
Nuorten työpajan asiakasmäärä / v	14	20	-	-	-

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Nuoriso	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	755	1 250	300	24,00 %	300	300
Maksutuotot	0	3 150	2 850	90,48 %	2 850	2 850
Tuet ja avustukset	63 099	62 350	27 300	43,79 %	27 300	27 300
Muut toimintatuotot	17 859	15 600	17 300	110,90 %	17 300	300
Toimintatuotot	**81 713**	**82 350**	**47 750**	**57,98 %**	**47 750**	**30 750**
Henkilöstökulut	-361 318	-393 664	-282 726	71,82 %	-285 218	-287 736
Palvelujen ostot	-81 648	-108 362	-32 751	30,22 %	-32 751	-32 751
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-73 610	-63 235	-10 355	16,38 %	-10 355	-10 355
Avustukset	-15 359	-19 000	-19 500	102,63 %	-19 500	-19 500
Muut toimintakulut	-56 625	-68 429	-198 319	289,82 %	-198 319	-198 319
Toimintakulut	**-588 561**	**-652 690**	**-543 651**	**83,29 %**	**-546 143**	**-548 661**
Toimintakate	**-506 848**	**-570 340**	**-495 901**	**86,95 %**	**-498 393**	**-517 911**
Poistot ja arvonalentumiset	-32 531	-32 531	0	0,00 %	0	0
Tilikauden tulos	**-539 378**	**-602 871**	**-495 901**	**82,26 %**	**-498 393**	**-517 911**
Vyörytyserät	-55 770	-20 333	-13 122	64,53 %	-13 182	-13 462
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-595 148**	**-623 204**	**-509 023**	**81,68 %**	**-511 575**	**-531 373**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: KIRJASTOPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: KULTTUURI- JA KIRJASTOPALVELUIDEN PÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Ulvilan kirjasto tarjoaa monipuolisia kirjastosisältöjä kunnallisella ja maakunnallisella tasolla. Kiinnitetään erityisesti huomiota sisältöjen monilukutaitoon ja mediakasvatukseen sekä kouluyhteistyön että digiopastuksen kautta. Tarjotaan saavutettavat kirjastopalvelut keskustan ulkopuolelle yhden lähikirjaston ja kirjastoautopysäkin turvin. Nykyisen palvelutason säilyttäminen käytössä olevin voimavaroin, riittävän aineistomäärärahan turvaaminen sekä seudullisen yhteistyön kehittäminen.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Toiminnan painopisteenä Satakirjastojen kirjastojärjestelmän uusimisprosessin aloitus ja valmistelu vuonna 2027.

Omatoimihanke jatkuu vuodelle 2027, jolloin rakennetaan pääkirjaston omatoimialue kirjaston lukusaliin. Kullaan omatoimikirjasto otetaan käyttöön alkuvuodesta 2027.

Mikäli Satakirjastot lähtee LVV:n hankerahoituksella toteuttamaan koko maakunnan kattavaa lukutaitostrategiaa, on Ulvila siinä myös mukana.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	8	8	7
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**8**	**8**	**7**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**6,5***

* Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikön vakanssi tulosalueen Kirjasto henkilömäärässä, puolet työpanoksesta tulosalueella Kirjasto ja puolet tulosalueella Kulttuuri.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Käyttökustannukset, netto €/ asukas	46	38	38	37	37
Kirjastoaineistokulut, €/ asukas	8	7	8	8	8
Käyttökustannukset (€) käyntiä kohti	7	5	7	6	6
Lainauksia / asukas	17	18	18	19	20
Aukiolotunnit / henkilötyövuosi	401	473	750	1 000	1 000

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kirjasto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	52	20	30	150,00 %	30	30
Maksutuotot	15 129	9 600	9 600	100,00 %	9 600	9 600
Tuet ja avustukset	9 661	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	3 145	1 500	2 456	163,73 %	2 456	2 456
Toimintatuotot	**27 987**	**11 120**	**12 086**	**108,69 %**	**12 086**	**12 086**
Henkilöstökulut	-322 985	-339 491	-309 261	91,10 %	-312 199	-315 163
Palvelujen ostot	-103 460	-101 423	-44 358	43,74 %	-36 358	-36 358
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-155 582	-138 920	-110 700	79,69 %	-110 700	-110 700
Muut toimintakulut	-23 605	-26 624	-164 534	617,99 %	-164 534	-164 534
Toimintakulut	**-605 632**	**-606 458**	**-628 853**	**103,69 %**	**-623 791**	**-626 755**
Toimintakate	**-577 645**	**-595 338**	**-616 767**	**103,60 %**	**-611 705**	**-614 669**
Poistot ja arvonalentumiset	-5 509	-5 463	0	0,00 %	0	0
Tilikauden tulos	**-583 154**	**-600 802**	**-616 767**	**102,66 %**	**-611 705**	**-614 669**
Vyörytyserät	-38 637	-18 401	-16 972	92,23 %	-16 850	-17 184
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-621 791**	**-619 203**	**-633 739**	**102,35 %**	**-628 555**	**-631 854**

TOIMIELIN: **SIVISTYSLAUTAKUNTA**

TULOSALUE: KULTTUURIPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: KULTTUURI- JA KIRJASTOPALVELUIDEN PÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Kulttuuripalvelut ylläpitää, kehittää ja koordinoi kaupungin kulttuuri- ja museopalveluita ja lisää kaupungin vetovoimaa. Erityisesti huomioon otetaan ne kohderyhmät, jotka helpommin jäävät kaupallisen kulttuuritarjonnan ulkopuolelle. Aktiivisella ja monikanavaisella markkinoinnilla ja viestinnällä tavoitetaan vanhoja ja uusia asiakkaita ympäri Suomen ja tehdään Ulvilaa tunnetuksi.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Kulttuuripalvelut jatkaa maksuttomien tapahtumien järjestämistä. Vahvistetaan yhteistyötä kaupungin muiden toimijoiden kanssa.

Kulttuurikasvatussuunnitelma Kulttuuripolun toteutumista seurataan ja arvioidaan. Palautetta kerätään vuosittain.

Friitalan Nahkamuseon vaihtuva näyttely uusitaan jälleen alkuvuodesta 2027.

Matkailu ja markkinointi jatkaa vahvaa tapahtumatuotantoa Leineperissä. Vuosi vuodelta kävijämäärät ovat nousseet. Vuonna 2026 aloitettu Leineperin ruukin kehittämishanke Elävä Ruukki jatkuu.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	3	3	3
Määräaikainen henkilöstö	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**4**	**4**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**3,83***

* Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden päällikön vakanssi tulosalueen Kirjasto henkilömäärässä, puolet työpanoksesta tulosalueella Kirjasto ja puolet tulosalueella Kulttuuri. Palvelusihteerin vakanssi tulosalueen Liikunta henkilömäärässä, työpanos jakautuu tasan kolmelle tulosalueelle: Liikunta, Nuoriso ja Kulttuuri.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Leineperin kävijämäärät	15 500	12 500	15 000	16 000	16 500
Friitalan nahkamuseon kävijämäärät	2 770	1 800	3 000	3 000	3 000

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kulttuuri	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	7 016	6 850	6 850	100,00 %	6 850	6 850
Maksutuotot	9 864	11 450	10 350	90,39 %	10 350	10 350
Tuet ja avustukset	1 059	1 000	67 000	6 700,00 %	36 000	67 000
Muut toimintatuotot	11 748	7 200	8 300	115,28 %	8 300	8 300
Toimintatuotot	**29 687**	**26 500**	**92 500**	**349,06 %**	**61 500**	**92 500**
Henkilöstökulut	-274 922	-292 398	-353 734	120,98 %	-326 413	-358 492
Palvelujen ostot	-113 780	-120 073	-149 490	124,50 %	-126 470	-152 390
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 357	-72 770	-14 600	20,06 %	-14 600	-16 650
Avustukset	-21 158	-20 000	0	0,00 %	-20 000	-20 000
Muut toimintakulut	-66 332	-56 253	-167 423	297,63 %	-165 923	-169 848
Toimintakulut	**-526 550**	**-561 493**	**-685 247**	**122,04 %**	**-653 406**	**-717 380**
Toimintakate	**-496 863**	**-534 993**	**-592 747**	**110,80 %**	**-591 906**	**-624 880**
Poistot ja arvonalentumiset	-34 133	-34 085	-2 489	7,30 %	-2 489	-2 489
Tilikauden tulos	**-530 996**	**-569 078**	**-595 236**	**104,60 %**	**-594 395**	**-627 369**
Vyörytyserät	-40 943	-16 635	-16 257	97,73 %	-16 893	-17 313
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-571 939**	**-585 713**	**-611 493**	**104,40 %**	**-611 287**	**-644 682**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TOIMINTA-AJATUS

Tekninen lautakunta vastaa kaupungin rakennetun ympäristön (vesihuolto, julkiset rakennukset sekä niiden pihat, kaupungin omistamat kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöt, kadut, puistot, yleiset alueet ym.) rakentamisesta tai rakennuttamisesta ja ylläpidosta. Tekninen lautakunta hallinnoi kaupungin omistamien peltojen ja metsien käyttöä.

Tekninen toimiala toteuttaa koulujen ja päiväkotien ateriapalvelut sekä kaupungin omistamien toimitilojen puhtaanapidon ja Kaskelotin laitosmiestoiminnan toimien tässä yhteydessä tukipalveluna kaupungin muille toimialoille.

Tekninen toimiala vastaa kaupungin ja tytäryhtiöitten vuokraamien kiinteistöjen ylläpidosta ja käyttökustannuksista sekä vuokrien laskuttamisesta vuokrasopimusten mukaisesti.

Tekninen lautakunta vastaa omalta osaltaan valtakunnallisesta ja seudullisesta yhteistyöstä muiden viranomaisten kanssa ja osallistuu yhteistyöelimien sekä työryhmien toimintaan.

Tekniselle toimialalle kuuluu hallinnollisesti kaupungin rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu. Teknisen lautakunnan lisäksi toimialalla toimii kaupungin rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaisena lupalautakunta, jonka esittelijöinä ovat rakennustarkastaja ja ympäristöinsinööri.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	87	91	86
Määräaikainen henkilöstö	10	13	8
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**97**	**104***	**94**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**89,84**

*TA2026 kirjassa vakinaisia 95, määräaikaisia 6, työllistettyjä 1, henkilöstön lukumäärä yhteensä 102

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tekninen lautakunta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	7 037 963	7 540 446	7 887 836	104,61 %	7 887 836	7 887 836
Maksutuotot	58 720	59 000	37 000	62,71 %	37 000	37 000
Tuet ja avustukset	91 054	36 000	59 000	163,89 %	59 000	59 000
Muut toimintatuotot	1 863 614	1 683 927	6 869 072	407,92 %	6 869 072	6 869 072
Toimintatuotot	**9 051 352**	**9 319 373**	**14 852 908**	**159,38 %**	**14 852 908**	**14 852 908**
Henkilöstökulut	-4 295 353	-4 367 574	-4 309 348	98,67 %	-4 345 546	-4 388 165
Palvelujen ostot	-4 053 571	-4 087 221	-5 767 511	141,11 %	-5 760 511	-5 760 511
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 434 710	-2 503 237	-3 775 871	150,84 %	-3 215 871	-3 215 871
Avustukset	-45 033	-45 000	-35 000	77,78 %	-35 000	-35 000
Muut toimintakulut	-463 548	-404 139	-1 514 987	374,87 %	-1 514 987	-1 514 987
Toimintakulut	**-11 292 215**	**-11 407 171**	**-15 402 717**	**135,03 %**	**-14 871 915**	**-14 914 534**
Toimintakate	**-2 240 863**	**-2 087 798**	**-549 809**	**26,33 %**	**-19 007**	**-61 626**
Rahoitustuotot ja -kulut	-165 376	-165 376	-165 376	100,00 %	-165 376	-165 376
Poistot ja arvonalentumiset	-1 986 648	-2 048 369	-3 328 843	162,51 %	-3 328 843	-3 328 843
Tilikauden tulos	**-4 392 887**	**-4 301 542**	**-4 044 028**	**94,01 %**	**-3 513 226**	**-3 555 845**
Vyörytyserät	690 282	-67 391	-80 616	119,62 %	-80 770	-81 911
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-3 702 605**	**-4 368 933**	**-4 124 644**	**94,41 %**	**-3 593 996**	**-3 637 756**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: TEKNINEN HALLINTO

TILIVELVOLLINEN: TEKNINEN JOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Teknisen hallinnon tulosalueella työskentelee tekninen johtaja ja toimialasihteeri.

Tekninen johtaja kuuluu kaupungin johtoryhmään ja toimii teknisen lautakunnan esittelijänä.

Tekninen hallinto vastaa toimialalleen ostopalveluna tuotettavien palvelujen sopimusten ylläpitämisestä sekä teknisen lautakunnan ja lupalautakunnan työskentelyn mahdollistamisesta.

Hallinto vastaa yleisesti koko toimialan talousseurannasta ja –ohjauksesta, osto- ja myyntireskontran toteuttamisesta sekä hankintojen säännön- ja lainmukaisuudesta.

Hallintosäännön mukaisesti tekninen lautakunta ja tästä johtuen toimialan hallinto vastaa yksityistieavustusten jakamisesta, pellonvuokraussopimusten tekemisestä sekä metsätaloussuunnitelman toteuttamisesta yhdessä metsäsuunnitelman toteuttajan kanssa.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Teknisen hallinnon talousarviovuoden 2027 toimintasuunnitelman pääteemoina on saattaa eteenpäin käynnissä olevia laajoja hankkeita ja parannuksia toiminnan kokonaisvaltaisen kehittämisen näkökulmasta. Isoin hanke toimintavuonna on vesilaitoksen saneeraus. Kiinteistöpuolella otetaan käyttöön sisäisen vuokran malli. Hankintaprosessien jalostaminen uuden hankintalain mukaiseksi ja paikallisen yritysympäristön paremmin huomioivia tarpeita kuitenkin läpinäkyvästi ja kriittistäkin tarkastelua kestävästi; ostopalvelujen kokonaisuuden hahmottaminen eri tulosalueilla tuloksellisuuden osalta.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Määräaikainen henkilöstö	0	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**2**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tekninen hallinto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	125 807	100 000	100 000	100,00 %	100 000	100 000
Tuet ja avustukset	35 636	30 000	30 000	100,00 %	30 000	30 000
Toimintatuotot	**161 444**	**130 000**	**130 000**	**100,00 %**	**130 000**	**130 000**
Henkilöstökulut	-169 592	-176 217	-183 924	104,37 %	-185 518	-187 129
Palvelujen ostot	-399 667	-476 914	-474 564	99,51 %	-467 564	-467 564
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 787	-11 600	-3 300	28,45 %	-3 300	-3 300
Muut toimintakulut	-9 871	-12 894	-31 264	242,47 %	-31 264	-31 264
Toimintakulut	**-589 917**	**-677 625**	**-693 052**	**102,28 %**	**-687 646**	**-689 257**
Toimintakate	**-428 474**	**-547 625**	**-563 052**	**102,82 %**	**-557 646**	**-559 257**
Tilikauden tulos	**-428 474**	**-547 625**	**-563 052**	**102,82 %**	**-557 646**	**-559 257**
Vyörytyserät	-31 924	-16 901	-20 158	119,27 %	-20 055	-20 323
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-460 398**	**-564 526**	**-583 210**	**103,31 %**	**-577 701**	**-579 579**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: LIIKENNEALUEET

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNGININSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Ylläpitää ja rakentaa ajoneuvoliikenteen liikenneväyliä, kevyen liikenteen väyliä ja niihin liittyviä rakenteita sekä tievalaistusta. Yksityistieavustusten jakaminen.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Riittävillä katujen ja kevyen liikenteen väylien asfaltoinneilla, jotka toteutetaan vuonna 2027, huolehditaan asfaltoitujen alueiden kohtuullisesta uudelleen päällystämisen aikataulusta (ns. asfaltoinnin kiertonopeus).

Yksityisteitä avustetaan yhteensä 35 000 eurolla vuoden 2027 aikana.

Vaihdetaan vanhempia suurpainenatrium-valaisimia LED-valaisimiksi.

Riittävällä talvikunnossapidolla mahdollistetaan liikkuminen katu- ja muilla yleisillä alueilla talvikaudella.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025–2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	2	4	3
Määräaikainen henkilöstö	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**3**	**5**	**4**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**3,38***

*Toimistoinsinöörin vakanssi on siirretty vuoden 2026 aikana tulosalueelle rakennusvalvonta. Työpanos jakautuu tulosalueille Rakennusvalvonta 50%, Liikennealueet 35% ja Puistot ja yleiset alueet 15%

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Liikenneväylien hoito [€ / km] (sis. kevyen liikenteen väylät)	6 367	6 544	6 294	6 309	6 309
Uudelleen päällystämisen määrä [%] (sis. kevyen liikenteen väylät)	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
Suurpaine-Natrium valaisimien vaihtaminen LED-valaisimiksi	210	200	200	200	200
Yksityistieavustukset yhteensä [€]	45 000	45 000	35 000	35 000	35 000

Tunnuslukuja:

- Kaupungin ylläpitämät liikennealueet:
    - Kadut: **94,3 km**
    - Kevyen liikenteen väylät: **45,4 km**
    - Yksityistiet: **6,8 km**
    - Yhteensä: **146,5 km**

- Kaupungin ylläpitämät katuvalaisimet:
    - Led-valaisimet: **2 967 kpl**
    - Suurpaine-natrium-valaisimet **1 030 kpl**
    - Elohopea-valaisimet: **0 kpl**
    - Yhteensä: **3 997 kpl**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Liikennealueet	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	5 377	2 000	1 000	50,00 %	1 000	1 000
Maksutuotot	2 250	2 000	2 000	100,00 %	2 000	2 000
Tuet ja avustukset	99	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	321	50	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**8 046**	**4 050**	**3 000**	**74,07 %**	**3 000**	**3 000**
Henkilöstökulut	-242 601	-232 640	-220 591	94,82 %	-222 729	-224 884
Palvelujen ostot	-371 327	-400 741	-380 666	94,99 %	-380 666	-380 666
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-246 129	-256 710	-245 000	95,44 %	-245 000	-245 000
Avustukset	-45 033	-45 000	-35 000	77,78 %	-35 000	-35 000
Muut toimintakulut	-15 325	-8 711	-40 808	468,47 %	-40 808	-40 808
Toimintakulut	**-920 414**	**-943 801**	**-922 065**	**97,70 %**	**-924 203**	**-926 358**
Toimintakate	**-912 368**	**-939 751**	**-919 065**	**97,80 %**	**-921 203**	**-923 358**
Poistot ja arvonalentumiset	-763 604	-857 750	-851 749	99,30 %	-851 749	-851 749
Tilikauden tulos	**-1 675 972**	**-1 797 501**	**-1 770 814**	**98,52 %**	**-1 772 952**	**-1 775 107**
Vyörytyserät	-23 383	-23 247	-26 226	112,81 %	-26 334	-26 683
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-1 699 355**	**-1 820 748**	**-1 797 039**	**98,70 %**	**-1 799 286**	**-1 801 790**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: PUISTOT JA YLEISET ALUEET

TILIVELVOLLINEN: KAUPUNGININSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Ylläpitää kaupungin puistoja, yleisiä alueita ja istutuksia, tehdä ja ylläpitää kukkaistutuksia kesäkaudella, ylläpitää kaupungin yleisiä leikkipaikkoja sekä kaupunkialueen puustoa. Yleisiin alueisiin sisältyy myös matonpesupaikkojen ja venelaitureiden ylläpito. Vuoden 2026 alusta yleisiin alueisiin kuuluu myös risu- ja haravointijätteiden vastaanottopaikka ja sen ylläpito.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Puistot ja muut yleiset alueet pidetään siisteinä sekä viihtyisinä ja niiden yleisilmeestä ja kalusteista huolehditaan. Erityisesti vieraslajien torjuntaan panostetaan toimintavuonna. Puistotyöntekijöiden lisäksi töihin otetaan yhteensä 4 kausityöntekijää ja kesätyöntekijöitä 12 kpl.

Leikkipaikat pidetään asianmukaisessa kunnossa, jotta niiden käyttö on turvallista.

Yleisesti leikkipaikkojen lukumäärä tulee sovittaa käytettävissä oleviin resursseihin. Yleisten leikkipaikkojen kokonaismäärä pudotetaan 27 kpl:seen vuoteen 2039 mennessä. Leikkipaikkojen laskennallisena käyttöikänä voidaan pitää 27 vuotta.

Vuokrattavat venepaikat saadaan kaikki vuokrattua (käyttöaste 100 %).

Matonpesupaikkojen rakenteet ja kalusto pidetään toimintakuntoisina.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2024–2026	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	4	3	3
Määräaikainen henkilöstö	0	5	4
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**4**	**8**	**7**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**5,45***

*Toimistoinsinöörin vakanssi on siirretty vuoden 2026 aikana tulosalueelle rakennusvalvonta. Työpanos jakautuu tulosalueille Rakennusvalvonta 50%, Liikennealueet 35% ja Puistot ja yleiset alueet 15%

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Ylläpidettävien viheralueiden hoito [€/ha]	4 074	4 294	4 289	4 313	4 313

Tunnuslukuja:

- Asemakaavan mukaisten, kaupungin hallitsemien puistoalueiden pinta-ala yhteensä 235 ha
- Ylläpidettävien viheralueiden pinta-ala yhteensä 100 ha (sis. liikennealueiden viheralueet)
- Yleisiä leikkipaikkoja on yhteensä 29 kpl (sisältää myös Friitalan ja Harjunpään koulujen leikkipaikat).

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Puistot ja muut yleiset alueet	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 305	60 050	0	0,00 %	0	0
Tuet ja avustukset	34 333	0	20 000	0,00 %	20 000	20 000
Muut toimintatuotot	4 340	1 930	1 900	98,45 %	1 900	1 900
Toimintatuotot	**39 978**	**61 980**	**21 900**	**35,33 %**	**21 900**	**21 900**
Henkilöstökulut	-234 851	-256 958	-243 642	94,82 %	-246 040	-248 462
Palvelujen ostot	-144 123	-125 860	-130 583	103,75 %	-130 583	-130 583
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 935	-60 735	-45 030	74,14 %	-45 030	-45 030
Muut toimintakulut	-2 883	-61 440	-24 238	39,45 %	-24 238	-24 238
Toimintakulut	**-453 793**	**-504 993**	**-443 493**	**87,82 %**	**-445 891**	**-448 313**
Toimintakate	**-413 815**	**-443 013**	**-421 593**	**95,16 %**	**-423 991**	**-426 413**
Poistot ja arvonalentumiset	-45 726	-39 610	-92 654	233,92 %	-92 654	-92 654
Tilikauden tulos	**-459 540**	**-482 623**	**-514 247**	**106,55 %**	**-516 645**	**-519 067**
Vyörytyserät	-14 491	-13 642	-14 961	109,67 %	-15 031	-15 306
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-474 032**	**-496 265**	**-529 208**	**106,64 %**	**-531 676**	**-534 373**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: MAA- JA METSÄTILAT

TILIVELVOLLINEN: TEKNINEN JOHTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Kaupungin peltojen vuokraus toteutetaan omana työnä toimialan sisällä. Kaupungin omistamien peltoalueiden kuntoa tarkkaillaan ja ylläpidetään tai tarvittaessa kunnostetaan yhteistyössä vuokraviljelijöiden kanssa pellonvuokrasopimusten ehtojen mukaisesti.

Kaupungin omistamien metsäalueiden hoito toteutetaan vuonna 2020 valmistuneen metsänhoitosuunnitelman mukaisesti yhdessä Metsänhoitoyhdistys Satakunta ry:n kanssa vuosina 2020–2029. Suunnitelmassa huomioidaan tavoitellun puunmyyntitulon lisäksi metsäalueiden luonto- ja virkistysarvot. Puunmyyntituloja voidaan tavoitella myös asemakaava-alueiden sisältä soveltuvin osin.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Talousarviovuonna 2027 on tarkoituksena toteuttaa metsänhoitosuunnitelman mukaista metsänhoitoa. Pellonvuokra-alueiden osalta käydään dialogia kaupunkisuunnittelun kanssa, jottei valmistuva yleiskaavaprosessi ja siihen liittyvä tuleva asemakaavoitus aiheettomasti hidastu.

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV 2029**
Puunmyyntitulot	45 139	50 000	80 000	80 000	80 000
Pellon vuokratulot	84 144	85 000	85 000	85 000	85 000

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Maa- ja metsätilat	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	45 139	50 000	80 000	160,00 %	80 000	80 000
Muut toimintatuotot	84 144	85 000	85 000	100,00 %	85 000	85 000
Toimintatuotot	**129 283**	**135 000**	**165 000**	**122,22 %**	**165 000**	**165 000**
Henkilöstökulut	-3 874	-300	0	0,00 %	0	0
Palvelujen ostot	-33 896	-47 000	-64 852	137,98 %	-64 852	-64 852
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 532	-6 500	-5 000	76,92 %	-5 000	-5 000
Muut toimintakulut	-33 674	-5 500	-1 800	32,73 %	-1 800	-1 800
Toimintakulut	**-73 977**	**-59 300**	**-71 652**	**120,83 %**	**-71 652**	**-71 652**
Toimintakate	**55 306**	**75 700**	**93 348**	**123,31 %**	**93 348**	**93 348**
Tilikauden tulos	**55 306**	**75 700**	**93 348**	**123,31 %**	**93 348**	**93 348**
Vyörytyserät	-1 389	-1 210	-1 807	149,32 %	-1 813	-1 828
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**53 917**	**74 490**	**91 541**	**122,89 %**	**91 535**	**91 520**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: KIINTEISTÖT

TILIVELVOLLINEN: TALONRAKENNUSINSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Kaupungin omistamien rakennusten, talotekniikan ja rakennusten piha-alueiden rakentaminen ja ylläpito. Soveltuvin osin myös kaupungin käyttämien osaketilojen talotekniikan, piha-alueiden rakentaminen ja ylläpito. Kaupungin omistamien kiinteistöjen käyttäjinä toimivat pääasiassa muut hallintokunnat ja Satakunnan hyvinvointialue.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Sisäiset vuokrat otetaan käyttöön kaupungin omistamissa rakennuksissa. Vuokrien toteumaa seurataan määräajoin. Talousohjelmassa määriteltyjä toimenpiteitä laitetaan toteutukseen tyhjien rakennusten osalta. Suunnitellut investoinnit toteutetaan investointiohjelman mukaisesti.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	11	11	11
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**11**	**11**	**11**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**11**

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Rakennusten ylläpito ka. € / m² (sis. piha-alueet, ei sis. lämmitys, sähkö ja vesi)	17,5	15,2	15,0	15,0	15,0

Tunnuslukuja (kaupungin omistamat kiinteistöt, ei yhtiöitä, jotka on vuokrattu hyvinvointialueelle):

- Vuoden 2022 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 72 905 m^2
- Vuoden 2023 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 72 905m^2
- Vuoden 2024alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 72 905m^2
- Vuoden 2025 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 72 905m^2
- Vuoden 2026 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 72 512m^2
- Vuoden 2027 alussa ylläpidettävien rakennusten pinta-ala on 71 457m^2

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Tilapalvelut	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	234 039	265 002	414 296	156,34 %	414 296	414 296
Tuet ja avustukset	20	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	1 765 954	1 596 947	6 782 172	424,70 %	6 782 172	6 782 172
Toimintatuotot	**2 000 013**	**1 861 949**	**7 196 468**	**386,50 %**	**7 196 468**	**7 196 468**
Henkilöstökulut	-566 283	-562 924	-577 262	102,55 %	-583 034	-588 866
Palvelujen ostot	-636 472	-587 954	-2 349 895	399,67 %	-2 349 895	-2 349 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-507 365	-439 920	-1 627 791	370,02 %	-1 627 791	-1 627 791
Muut toimintakulut	-314 967	-245 835	-1 173 265	477,26 %	-1 173 265	-1 173 265
Toimintakulut	**-2 025 087**	**-1 836 633**	**-5 728 213**	**311,89 %**	**-5 733 985**	**-5 739 817**
Toimintakate	**-25 074**	**25 316**	**1 468 255**	**5 799,67 %**	**1 462 483**	**1 456 651**
Poistot ja arvonalentumiset	-247 867	-255 373	-1 472 092	576,45 %	-1 472 092	-1 472 092
Tilikauden tulos	**-272 941**	**-230 056**	**-3 837**	**1,67 %**	**-9 609**	**-15 441**
Vyörytyserät	496 130	0	0	0,00 %	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**223 189**	**-230 056**	**-3 837**	**1,67 %**	**-9 609**	**-15 441**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: ISÄNNÖINTIPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: ISÄNNÖITSIJÄ

TOIMINTA-AJATUS

Kaupungin omistamien asunto- ja kiinteistöyhtiöiden rakennusten, talotekniikan ja rakennusten piha-alueiden rakennuttaminen ja ylläpito. Kaupungin omistamien asunto- ja kiinteistöyhtiöitten käyttäjien vuokralaskutus ja -valvonta. Henkilö- ja yritysasiakkaiden neuvonta, asiakaspalvelu sekä sopimus- ja avainhallinta mainittuihin kiinteistöihin liittyen.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Isännöintipalveluita tuotetaan järjestelmällisesti ja suunnitelmallisesti kiinteistöjen kunnossapito-ohjelman mukaisesti ja lähtökohtaisesti rahoittaen yhtiöitten maksamilla isännöintipalkkioilla omakustanneperiaatteella.

Kaupungin omistamien asunto- ja kiinteistöyhtiöitten rakennukset ja piha-alueet pidetään hyvässä kunnossa normaalin ylläpidon lisäksi toteuttamalla PTS-suunnitelmien mukaiset työt siinä mittakaavassa kuin kunkin yhtiön osalta hallinto antaa ja yhtiöitten talous mahdollistaa.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö		3	3
Henkilöstön lukumäärä yhteensä		**3**	**3**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**3**

Tunnuslukuja (kaupungin omistamat kiinteistöyhtiöt):

Vuoden 2027 alussa yhtiöitä 11 kappaletta ja ylläpidettävien rakennusten lukumäärä 95 kappaletta ja niiden pinta-ala yhteensä 32 430 m^2.

Vuoden 2027 alussa isännöitäviä yhtiöitä: KOY Ulvilan vuokrakodit, As Oy Ulvilan Nahkurinvainio, As Oy Ulvilan Helmi, KOY Friitalan Toimistokeskus, KOY Kaasmarkun Paloasema, KOY Kiltatie, KOY

Loukkuran Palvelutalo, KOY Mukulatori, KOY Nahkurinlehti, KOY Ulvilan Työkeskus, Ulvilan hyvinvointikiinteistöt Oy.

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Isännöintipalvelut	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	192 264	232 750	121,06 %	232 750	232 750
Toimintatuotot	**192 264**	**232 750**	**121,06 %**	**232 750**	**232 750**
Henkilöstökulut	-161 364	-170 507	105,67 %	-172 212	-173 935
Palvelujen ostot	-61 000	-47 972	78,64 %	-47 972	-47 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 400	-800	7,02 %	-800	-800
Muut toimintakulut	-5 500	-11 619	211,25 %	-11 619	-11 619
Toimintakulut	**-239 264**	**-230 898**	**96,50 %**	**-232 603**	**-234 326**
Toimintakate	**-47 000**	**1 852**	**-3,94 %**	**147**	**-1 576**
Tilikauden tulos	**-47 000**	**1 852**	**-3,94 %**	**147**	**-1 576**
Vyörytyserät	0	0	0,00 %	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-47 000**	**1 852**	**-3,94 %**	**147**	**-1 576**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: VESILAITOS

TILIVELVOLLINEN: VESIHUOLTOINSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Vesilaitos jaetaan kolmeen osa-alueeseen:

- veden valmistus ja jakelu
- viemärilaitos
- hulevesiviemärit

Vesilaitoksen toimintaa säätelee selkeästi vesihuoltolaki. Vesihuoltolaki on uudistunut 1.1.2026. Vesilaitos toimii teknisen toimialan sisällä kirjanpidollisena taseyksikkönä, jonka kustannuspaikoille laaditaan omat tuloslaskelmat. Tuloslaskelmat ovat perusteena eri taksojen ja vesimaksujen suuruudelle. Vesilaitokselle laaditaan erillistilinpäätös ja toimintakertomus osana kaupungin tilinpäätöstä.

Veden valmistus ja jakelu

Vesilaitostoiminnan tavoitteena on toimittaa kaikille liittyjille riittävästi laadultaan hyvää sosiaali- ja terveysministeriön laatuvaatimukset (asetus 461/2000) täyttävää talousvettä. Veden jakelu toimii määritellyn toiminta-alueen sisällä.

Viemärilaitos

Viemärilaitos toimittaa viemäriverkostoon liittyneiden kiinteistöjen jätevedet Harjavalta-Nakkila-Ulvila-Pori -siirtoviemäriin. Jäteveden siirto ja puhdistus ostetaan Jokilaakson Ympäristö Oy:ltä. Jätevedet puhdistetaan ja liete käsitellään Porin Veden jätevedenpuhdistamolla Luotsinmäellä. Viemärilaitos huolehtii umpikaivolietteen vastaanotosta. Sakokaivolietteen vastaanotosta vastaa Jokilaakson Ympäristö Oy, jonka Nakkilassa sijaitsevasta vastaanottoasemasta Ulvilan viemärilaitos huolehtii korvausta vastaan. Viemärilaitos toimii määritellyn toiminta-alueen sisällä.

Hulevesiviemärit

Laajoille osille kaupungin taajama-alueita on rakennettu hulevesiviemäriverkosto katujen ja rakennetun ympäristön pinta- ja perusvesien poisjohtamista varten. Kiinteistöt ovat oikeutettuja kuivattamaan piha-alueitaan ja rakennuksien maapohjaa (salaojitusjärjestelmä) kaupungin hulevesiviemäriverkostoon vesilaitoksen antamin rakentamisohjein. Kiinteistöjen pinta- ja perusvesien poisjohtamismahdollisuus velvoittaa hulevesimaksuun, jos kiinteistö sijaitsee alle 20 m etäisyydellä hulevesirunkolinjasta. Hulevesijärjestelmä toimii määritellyn toiminta-alueen sisällä. Vesilaitos huolehtii myös kaupungin hulevesiviemäröinnistä ja perii kiinteistöiltä hulevesiviemäröintimaksun.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Veden valmistuksen parantaminen vesilaitoksen saneerauksen myötä.

Veden jakelun parantaminen tietoliikenne- ja valvomosaneerauksen ja verkostosaneerauksen sekä runkolinjojen saneerausten suunnitteluiden kautta.

Viemälaitoksen pumppaamoiden saneerausta jatketaan toimintavarmuuden ylläpitämiseksi ja parantamiseksi. Vuoden aikana toteutetaan kahden pumppaamon täyssaneeraus.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	11	11	11
Määräaikainen henkilöstö	1	0	0
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**12**	**11**	**11**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**11**

SUORITETIEDOT

Käyttövesi	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	4 515	4 576	4 580
Verkostoon pumpattu vesimäärä, m^3	1 099 663	1 000 000	1 000 000
Laskutettu vesimäärä, m^3	891 822	870 000	870 000
Hukkavesiprosentti, %	18,9	15	13
Kustannukset, brutto (sis. poistot)	1897 916	1 900 000	2 350 000
Kustannukset, €/m^3, brutto (sis. poistot)	2,12	2,18	2,7
Maksutulot	1 548 295	1 400 000	1 500 000
Maksutulot/toimintakulut (%) (sis. poistot)	104,12	136	0,78
Kulutusmaksu, €/m^3 (alv 0 %)	0,816	1,39	1,58
Veden perusmaksun osuus maksutulosta	290 338	295 000	325 000
Verkoston 100 % saneerausnopeus vuosina	327	350	375

Jätevesiviemäröinti	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	3 438	3 485	3 485
Siirtoviemäriin pumpattu jätevesimäärä, m^3	1 140 725	1 100 000	1 100 000
Laskutettu jätevesimäärä, m^3	646 478	700 000	700 000
Kustannukset, brutto (sis. poistot)	1 584 139	1 600 000	1 600 000
Kustannukset, €/m^3, brutto (sis.poistot)	2,45	2,28	2,28
Maksutulot	1 677 076	1 660 000	1 890 000
Maksutulot/toimintakulut (%) (sis. poistot)	105,86	1,04	1,18
Kulutusmaksu, €/m^3 (alv 0 %)	2,37	2,37	2,7
Jv:n perusmaksun osuus maksutulosta	166 462	166 000	189 000
Vuotovesiprosentti, %	43,59	36,36	35
Verkoston 100 % saneerausnopeus vuosina	173	190	195

Hulevesiviemäröinti	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Verkoston pituus, km	117	118	118
Verkostoon liittyneet kiinteistöt	2 623	2 685	2 686
Kustannukset, brutto (sis. poistot)	225 134	229 231	236 330
Kustannukset €/ liittynyt kiinteistö	85,83	85,37	87,98
Kustannukset, €/km	1 924,22	1 942,64	2002,79
Maksutulot	206 737	225 000	205 000
Maksutulot/toimintakulut (%) (sis. poistot)	91,82	100	86,86
Verkoston 100 % saneerausnopeus vuosina	90	95	100

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Vesilaitos	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	3 419 288	3 406 630	3 821 140	112,17 %	3 821 140	3 821 140
Maksutuotot	7 700	0	0	0,00 %	0	0
Tuet ja avustukset	297	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	4 823	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**3 432 109**	**3 406 630**	**3 821 140**	**112,17 %**	**3 821 140**	**3 821 140**
Henkilöstökulut	-661 576	-754 322	-766 509	101,62 %	-773 962	-781 489
Palvelujen ostot	-1 519 298	-1 339 878	-1 363 239	101,74 %	-1 363 239	-1 363 239
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-600 289	-740 200	-963 800	130,21 %	-403 800	-403 800
Muut toimintakulut	-54 143	-39 203	-35 331	90,12 %	-35 331	-35 331
Toimintakulut	**-2 835 305**	**-2 873 603**	**-3 128 879**	**108,88 %**	**-2 576 332**	**-2 583 859**
Toimintakate	**596 803**	**533 027**	**692 261**	**129,87 %**	**1 244 808**	**1 237 281**
Rahoitustuotot ja -kulut	-165 376	-165 376	-165 376	100,00 %	-165 376	-165 376
Poistot ja arvonalentumiset	-871 884	-840 187	-896 883	106,75 %	-896 883	-896 883
Tilikauden tulos	**-440 457**	**-472 536**	**-369 998**	**78,30 %**	**182 549**	**175 022**
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-440 457**	**-472 536**	**-369 998**	**78,30 %**	**182 549**	**175 022**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: VARASTO

TILIVELVOLLINEN: VESIHUOLTOINSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Varastotoiminnan tavoitteena on hoitaa kaupungin teknisen toimialan tarvitsemat varastopalvelut. Varaston painopisteenä on vesijohto- ja jätevesiviemäriverkoston korjauksessa tarvittavien osien varastointi ja pitäminen tasolla, jossa kaikille putkimateriaaleille ja kaikenkokoisille putkille on varaosat korjausta varten.

Varasto toimii myös liikenneväylien ja puistojen rakentamisen tarvikkeiden ja liikenteen ohjauksessa tarvittavien laitteiden varastointipaikkana. Lisäksi varaston tiloja käytetään työvälineistön, esimerkiksi puistojen kunnossapitolaitteiden, korjaustilana.

Varasto palvelee myös kaupunkikehitystä varastoimalla mm. rajapyykkejä.

Varasto toimii myös teknisen toimialan henkilökohtaisten suojavälineiden hankintayksikkönä ja eri tulosalueiden tilaamien toimitusten vastaanottopisteenä.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Varaston kulurakenteen, ohjeistuksen ja turvallisuuden parantaminen investointien ja ylläpidon kautta.

Varaston piha-alueiden parantaminen, kuten pesupaikan rakentaminen pumpuille, sekä vaadittavat asfaltoinnit.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**1**	**1**	**1**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**1**

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Varasto	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	4 825	2 500	7 100	284,00 %	7 100	7 100
Toimintatuotot	**4 825**	**2 500**	**7 100**	**284,00 %**	**7 100**	**7 100**
Henkilöstökulut	-47 063	-40 768	-44 521	109,20 %	-44 956	-45 396
Palvelujen ostot	-49 329	-24 556	-25 287	102,98 %	-25 287	-25 287
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 294	-18 330	-4 900	26,73 %	-4 900	-4 900
Muut toimintakulut	-15 921	-16 500	-44 517	269,80 %	-44 517	-44 517
Toimintakulut	**-172 607**	**-100 154**	**-119 225**	**119,04 %**	**-119 660**	**-120 100**
Toimintakate	**-167 782**	**-97 654**	**-112 125**	**114,82 %**	**-112 560**	**-113 000**
Poistot ja arvonalentumiset	-5 493	-5 493	0	0,00 %	0	0
Tilikauden tulos	**-173 275**	**-103 147**	**-112 125**	**108,70 %**	**-112 560**	**-113 000**
Vyörytyserät	-4 267	-2 750	-2 978	108,28 %	-2 992	-3 046
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-177 542**	**-105 897**	**-115 102**	**108,69 %**	**-115 552**	**-116 046**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: ATERIA- JA PUHTAUSPALVELUT

TILIVELVOLLINEN: PALVELUPÄÄLLIKKÖ

TOIMINTA-AJATUS

Ateriapalvelujen tehtävänä on tuottaa asiakkaille terveellisiä ja laadukkaita aterioita kohderyhmät huomioiden.

Puhtauspalveluiden tehtävänä on kaupungin omistamien ja kaupungin käytössä olevien kiinteistöjen puhtauden ja terveellisen sisäilman edistäminen ammattitaidolla.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Ateriapalveluissa työtehtäviä ja toimintatapoja kehitetään ja sopeutetaan talousohjelman mukaisten henkilöstövähennysten toteuttamiseksi palvelutuotannon laatu ja jatkuvuus turvaten. Ateriahinnoittelun laskentamallia kehitetään yhteistyössä taloushallinnon kanssa.

Puhtauspalveluissa selvitetään toimintatapojen uudistamismahdollisuuksia talousohjelman tavoitteiden saavuttamiseksi palvelutason säilyttäminen huomioiden.

HENKILÖSTÖ

Ateria- ja puhtauspalvelut yhteensä

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	54	54	50
Määräaikainen henkilöstö	8	7	3
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**62**	**61**	**53**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**51,51**

Ateriapalvelut

Henkilöstön lukumäärä 2027	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	34	28
Määräaikainen henkilöstö	3	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**37**	**29**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä		**28,71**

Puhtauspalvelut

Henkilöstön lukumäärä 2027	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	20	22
Määräaikainen henkilöstö	4	2
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**24**	**24**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä		**22,8**

SUORITETIEDOT

Suorite	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**	**SV 2028**	**SV 2029**
Ateriasuoritteen hinta, €	2,35	2,37	2,78	2,78	2,78
Siivoustyön kustannukset € / m²	34,97	34	34,60	34,60	34,60

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ateria- ja puhtaus	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	3 200 179	3 462 000	3 231 550	93,34 %	3 231 550	3 231 550
Tuet ja avustukset	20 669	6 000	9 000	150,00 %	9 000	9 000
Muut toimintatuotot	853	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**3 221 701**	**3 468 000**	**3 240 550**	**93,44 %**	**3 240 550**	**3 240 550**
Henkilöstökulut	-2 236 041	-2 058 999	-1 999 604	97,12 %	-2 013 311	-2 033 216
Palvelujen ostot	-475 019	-520 065	-533 249	102,54 %	-533 249	-533 249
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-928 981	-951 392	-877 800	92,26 %	-877 800	-877 800
Muut toimintakulut	-3 670	-4 254	-140 684	3 307,10 %	-140 684	-140 684
Toimintakulut	**-3 643 711**	**-3 534 709**	**-3 551 337**	**100,47 %**	**-3 565 044**	**-3 584 949**
Toimintakate	**-422 010**	**-66 709**	**-310 787**	**465,88 %**	**-324 494**	**-344 399**
Poistot ja arvonalentumiset	-50 516	-49 956	-15 465	30,96 %	-15 465	-15 465
Tilikauden tulos	**-472 527**	**-116 665**	**-326 252**	**279,65 %**	**-339 959**	**-359 864**
Vyörytyserät	288 238	0	0	0,00 %	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-184 289**	**-116 665**	**-326 252**	**279,65 %**	**-339 959**	**-359 864**

Ateriapalvelu	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 869 801	2 112 000	1 938 970	91,81 %	1 938 970	1 938 970
Tuet ja avustukset	20 609	6 000	9 000	150,00 %	9 000	9 000
Muut toimintatuotot	653	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**1 891 064**	**2 118 000**	**1 947 970**	**91,97 %**	**1 947 970**	**1 947 970**
Henkilöstökulut	-1 260 664	-1 219 538	-1 108 514	90,90 %	-1 113 551	-1 124 699
Palvelujen ostot	-174 469	-189 611	-164 073	86,53 %	-164 073	-164 073
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-859 426	-880 584	-834 550	94,77 %	-834 550	-834 550
Muut toimintakulut	-3 662	-4 254	-139 284	3 274,19 %	-139 284	-139 284
Toimintakulut	**-2 298 221**	**-2 293 986**	**-2 246 421**	**97,93 %**	**-2 251 458**	**-2 262 606**
Toimintakate	**-407 157**	**-175 986**	**-298 451**	**169,59 %**	**-303 488**	**-314 636**
Poistot ja arvonalentumiset	-50 516	-49 956	-15 465	30,96 %	-15 465	-15 465
Tilikauden tulos	**-457 673**	**-225 943**	**-313 916**	**138,94 %**	**-318 953**	**-330 101**
Vyörytyserät	273 384	0	0	0,00 %	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-184 289**	**-225 943**	**-313 916**	**138,94 %**	**-318 953**	**-330 101**

Puhtauspalvelu	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	1 330 378	1 350 000	1 292 580	95,75 %	1 292 580	1 292 580
Tuet ja avustukset	59	0	0	0,00 %	0	0
Muut toimintatuotot	200	0	0	0,00 %	0	0
Toimintatuotot	**1 330 637**	**1 350 000**	**1 292 580**	**95,75 %**	**1 292 580**	**1 292 580**
Henkilöstökulut	-975 377	-839 462	-891 090	106,15 %	-899 760	-908 517
Palvelujen ostot	-300 551	-330 453	-369 176	111,72 %	-369 176	-369 176
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-69 556	-70 808	-43 250	61,08 %	-43 250	-43 250
Muut toimintakulut	-8	0	-1 400	0,00 %	-1 400	-1 400
Toimintakulut	**-1 345 491**	**-1 240 723**	**-1 304 916**	**105,17 %**	**-1 313 586**	**-1 322 343**
Toimintakate	**-14 854**	**109 277**	**-12 336**	**-11,29 %**	**-21 006**	**-29 763**
Tilikauden tulos	**-14 854**	**109 277**	**-12 336**	**-11,29 %**	**-21 006**	**-29 763**
Vyörytyserät	14 854	0	0	0,00 %	0	0
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**0**	**109 277**	**-12 336**	**-11,29 %**	**-21 006**	**-29 763**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: RAKENNUSVALVONTA

TILIVELVOLLINEN: RAKENNUSTARKASTAJA

TOIMINTA-AJATUS

Rakennusvalvonta huolehtii, että sen toiminnoista syntyy kokonaisvaltaisesti hyvää ja tasapuolista tulosta, niin valtakunnallisiin rekisteriaineistoihin kuin kuntalaisten havainnoitavissa olevaan elinympäristöön. Rakennetun ympäristön valvonnalla pyritään huolehtimaan, että ympäristö myös säilyy hyvänä. Toiminnoissaan rakennusvalvonta pyrkii tarjoamaan asiakkailleen parhaan mahdollisen sähköisen asioinnin käyttömahdollisuuden säilyttäen kuitenkin asiakaslähtöisen neuvonnan ja palvelun.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Rakennusvalvonnan perustoiminnan, eli lupakäsittelyjen ja katselmuksien lisäksi valmistaudutaan mm. rakentamisen vähähiilisyyssääntelyyn sekä tietomallimuotoisen (BIM) rakentamisluvan ja mallinnuksen käyttöönotto rakennusvalvonnassa. Uusi rakentamislaki ja siihen liittyvät asetukset velvoittavat, että lupahakemusten yhteydessä toimitettavien suunnitelmien on oltava koneluettavassa ja tietomallipohjaisessa muodossa.

Lisäksi edelleen valmistaudutaan rakennetun ympäristön tietojärjestelmän (RYTJ) käyttöönottoon.

Ostopalveluna vuonna 2024 alkanut rakennusrekisterien tietojen päivittämiseen tähtäävä selvitystyö jatkuu toimintavuonna 2027.

HENKILÖSTÖ

Henkilöstön lukumäärä 2025-2027	**TP 2025**	**TA 2026**	**TA 2027**
Vakinainen henkilöstö	2	2	2
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	**2**	**2**	**2**
Henkilötyövuosia käytössä yhteensä			**1,5 ***

*Toimistoinsinöörin vakanssi on siirretty vuoden 2026 aikana tulosalueelle rakennusvalvonta. Työpanos jakautuu tulosalueille Rakennusvalvonta 50%, Liikennealueet 35% ja Puistot ja yleiset alueet 15%.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Lupakäsittelyt	62	80	60	60	60
Työnjohtajahyväksynnät	15	40	120	120	120
Katselmukset ja tarkastukset	121	140	100	100	100

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Rakennusvalvonta	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Maksutuotot	36 935	55 000	33 000	60,00 %	33 000	33 000
Toimintatuotot	**36 935**	**55 000**	**33 000**	**60,00 %**	**33 000**	**33 000**
Henkilöstökulut	-126 023	-121 468	-101 821	83,83 %	-102 816	-103 822
Palvelujen ostot	-298 321	-415 679	-307 604	74,00 %	-307 604	-307 604
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 697	-4 350	-1 450	33,33 %	-1 450	-1 450
Muut toimintakulut	-2 226	-2 784	-7 102	255,10 %	-7 102	-7 102
Toimintakulut	**-430 268**	**-544 281**	**-417 977**	**76,79 %**	**-418 972**	**-419 978**
Toimintakate	**-393 333**	**-489 281**	**-384 977**	**78,68 %**	**-385 972**	**-386 978**
Tilikauden tulos	**-393 333**	**-489 281**	**-384 977**	**78,68 %**	**-385 972**	**-386 978**
Vyörytyserät	-13 988	-6 725	-12 203	181,45 %	-12 253	-12 415
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-407 321**	**-496 006**	**-397 180**	**80,08 %**	**-398 225**	**-399 393**

TOIMIELIN: **TEKNINEN LAUTAKUNTA**

TULOSALUE: YMPÄRISTÖNSUOJELU

TILIVELVOLLINEN: RAKENNUSTARKASTAJA, YMPÄRISTÖINSINÖÖRI

TOIMINTA-AJATUS

Ympäristönsuojelu vastaa ympäristönsuojelulainsäädännössä kaupungille määrättyjen tehtävien hoidosta. Toiminnallaan ympäristönsuojelu ylläpitää ja kehittää kaupunkia puhtaan, viihtyisän ja terveellisen ympäristön tarjoamiseksi asukkaille. Ympäristönsuojelu toteutetaan ostopalveluna Porin kaupungilta.

TALOUSARVIOVUODEN TOIMINTASUUNNITELMA

Vuonna 2027 ympäristönsuojelun toiminnassa painotetaan lakisääteisten viranomaistehtävien hoitamista, ympäristön pilaantumisen ennaltaehkäisyä sekä riskiperusteista valvontaa.

Ympäristönsuojelulain ja jätelain mukaista suunnitelmallista valvontaa toteutetaan vuosille 2026 – 2029 hyväksytyn valvontasuunnitelman sekä vuodelle 2027 laadittavan valvontaohjelman mukaisesti. Valvonnassa huomioidaan käytettävissä olevat henkilöstöresurssit ja tehtävät asetetaan tarvittaessa tärkeysjärjestykseen ympäristöriskien perusteella.

Vuoden aikana käsitellään ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvat lupa-, ilmoitus-, rekisteröinti- ja valvonta-asiat sekä ympäristöhaittoja, roskaantumista ja jätehuoltoa koskevat yhteydenotot. Maa-ainesten ottamisalueiden valvontaa toteutetaan vuosittaisin tarkastuksin. Lisäksi hoidetaan vesilain ja vesihuoltolain mukaiset ympäristönsuojeluviranomaiselle kuuluvat tehtävät.

Ympäristönsuojelu osallistuu kaupungin hankkeiden ja suunnitelmien valmisteluun antamalla lausuntoja ja asiantuntija-apua sekä tekee yhteistyötä mm. rakennusvalvonnan, Porin kaupungin ympäristö- ja terveysvalvonnan, Lupa- ja valvontaviraston ja muiden viranomaisten kanssa. Kuntalaisille ja toiminnanharjoittajille annetaan ympäristönsuojelua koskevaa neuvontaa ja ohjausta.

SUORITETIEDOT

Suorite	TP 2025	TA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Lupalautakunnan antamat päätökset	6	3	3	3	3
Viranhaltijapäätökset	20	10	10	10	10
Tarkastukset	90	40	40	40	40

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Ympäristönsuojelu	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos -%	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	2 005	0	0	0,00 %	0	0
Maksutuotot	11 836	2 000	2 000	100,00 %	2 000	2 000
Toimintatuotot	**13 840**	**2 000**	**2 000**	**100,00 %**	**2 000**	**2 000**
Henkilöstökulut	-1 399	-1 614	-966	59,87 %	-966	-966
Palvelujen ostot	-116 829	-87 575	-89 600	102,31 %	-89 600	-89 600
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 628	-2 100	-1 000	47,62 %	-1 000	-1 000
Muut toimintakulut	-10 868	-1 518	-4 359	287,15 %	-4 359	-4 359
Toimintakulut	**-130 724**	**-92 807**	**-95 925**	**103,36 %**	**-95 925**	**-95 925**
Toimintakate	**-116 884**	**-90 807**	**-93 925**	**103,43 %**	**-93 925**	**-93 925**
Tilikauden tulos	**-116 884**	**-90 807**	**-93 925**	**103,43 %**	**-93 925**	**-93 925**
Vyörytyserät	-4 146	-2 916	-2 283	78,31 %	-2 292	-2 310
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**-121 030**	**-93 723**	**-96 209**	**102,65 %**	**-96 217**	**-96 236**

IV TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulorahoituksen riittävyys palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Toimintakate ilmaisee kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate kuvaa kuinka paljon tulorahoituksesta jää investointien, lainojen lyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen.

Tilikauden tulos on tilikauden tulojen ja menojen erotus ja se joko lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

VEROTULOT

Verotuloa arvioidaan kertyvän talousarvioesityksessä 32,8 miljoonaa euroa. Ansiotuloista kertyvää kunnallisveroa arvioidaan tilitettävän 27,7 miljoonaa euroa, yhteisöveroa 1,9 miljoonaa euroa ja kiinteistöveroa 3,2 miljoonaa euroa. Alla olevassa taulukossa on esitetty verotulojen kertymää.

Vuoden 2026 sekä talousarviovuoden 2027 luvut ovat ennakolliset.

Verotulot 1 000 €

Vuosi	Kunnallisvero	Kiinteistövero	Yhteisövero	Yhteensä
2022	49 580	3 037	3 709	56 326
2023	25 801	2 896	2 558	31 255
2024	24 507	3 032	1 822	29 361
2025	25 615	3 104	1 555	30 274
ENN2026	27 390	3 200	1 560	32 150
TA2027	27 663	3 200	1 904	32 767

Valtuusto vahvisti vuoden 2027 veroprosentit kokouksessaan 2.11.2026 § 57 ja 58.

Tuloveroprosentti 9,4

Kiinteistöveroprosentit

- Maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30
- Rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30
- Vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,55
- Muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,10
- Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10
- Yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00
- Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 3,00

VALTIONOSUUDET

Viimeisimmän valtionosuusennusteen mukaan Ulvilan kaupungin talousarviovuoden 2027 valtionosuudet yhteensä ovat 8,5 miljoonaa euroa. Ennuste on samantasoinen vuoden 2026 valtionosuuskertymäennusteen kanssa. Peruspalvelujen valtionosuuden määrä on 3,6 miljoonaa euroa, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 4,1 miljoonaa euroa, verotulomenetysten korvaus 1,0 miljoonaa euroa ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus -245 tuhatta euroa.

Vuosina 2025–2027 peruspalvelujen valtionosuudesta vähennetään sote-uudistuksen jälkikäteistarkastuksista ja takaisinperinnöistä johtuen yhteensä noin 520 tuhatta euroa vuodessa. Näiden lisävähennysten lisäksi sote-uudistuksen muutosrajoitin ja järjestelmämuutoksen tasaus vaikuttavat valtionosuuden määrään.

Talousarvion laadinnassa on käytetty syksyllä 2026 julkaistuja valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton valtionosuusennusteita.

Valtionosuudet 1 000 €

Vuosi	Peruspalvelujen valtionosuus	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	Veromenetysten korvaus	Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus	Yhteensä
2022	15 588	4 902	6 415	-361	26 544
2023	2 888	4 290	1 936	-164	8 949
2024	1 841	3 618	1 907	-247	7 120
2025	3 688	3 819	857	248	8 612
ENN2026	3 848	4 085	793	-315	8 412
TA2027	3 621	4 115	1 028	-245	8 519

RAHOITUSTUOT-JA KULUT

Korkotuottoja arvioidaan kertyvän 74 tuhatta euroa. Korkokuluja arvioidaan kertyvän 415 tuhatta euroa. Talousarviolainojen nosto lisää korkokuluja suunnitelmakaudella. Muita rahoitustuottoja arvioidaan kertyvän 32 tuhatta euroa ja muita rahoituskuluja 5 tuhatta euroa.

TULOSLASKELMAT

TULOSLASKELMA Sisäiset erät, ulkoiset erät Ulvilan kaupunki	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos %	SV 2028	SV 2029
Myyntituotot	9 632 125	9 867 210	10 252 987	104 %	10 252 987	10 252 987
Maksutuotot	578 512	595 000	509 600	86 %	509 600	509 600
Tuet ja avustukset	735 330	653 354	515 810	79 %	386 450	495 810
Muut toimintatuotot	2 598 594	2 418 677	7 414 428	307 %	7 414 428	7 397 428
Toimintatuotot	**13 544 561**	**13 534 241**	**18 692 825**	**138 %**	**18 563 465**	**18 655 825**
Henkilöstökulut	-24 861 603	-25 292 563	-25 001 081	99 %	-25 021 421	-25 060 452
Palvelujen ostot	-15 660 891	-16 935 440	-17 157 070	101 %	-17 023 250	-17 087 650
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 361 106	-4 502 222	-4 640 250	103 %	-4 064 050	-4 077 666
Avustukset	-1 809 467	-2 016 900	-2 133 250	106 %	-2 148 250	-2 118 250
Muut toimintakulut	-2 841 267	-2 767 616	-8 181 349	296 %	-8 177 549	-8 183 482
Toimintakulut	**-49 534 333**	**-51 514 740**	**-57 113 000**	**111 %**	**-56 434 521**	**-56 527 501**
Toimintakate	**-35 989 772**	**-37 980 499**	**-38 420 175**	**101 %**	**-37 871 056**	**-37 871 676**
Verotulot	30 273 537	32 150 000	32 767 000	102 %	33 585 000	34 690 000
Valtionosuudet	8 611 738	8 411 726	8 518 794	101 %	8 663 794	8 663 794
Rahoitustuotot ja -kulut	-273 440	-310 430	-313 350	101 %	-353 350	-353 350
VUOSIKATE	**2 622 062**	**2 270 797**	**2 552 269**	**112 %**	**4 024 388**	**5 128 768**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 386 235	-3 492 669	-3 541 447	101 %	-3 541 447	-3 541 447
Tilikauden tulos	**-764 172**	**-1 221 872**	**-989 178**	**81 %**	**482 941**	**1 587 321**

TULOSLASKELMA	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	Muutos %	SV 2028	SV 2029
Ulkoiset erät						
Ulvilan kaupunki						
Myyntituotot	5 417 783	5 021 034	5 530 670	110 %	5 530 670	5 530 670
Maksutuotot	576 867	595 000	509 600	86 %	509 600	509 600
Tuet ja avustukset	735 330	653 354	515 810	79 %	386 450	495 810
Muut toimintatuotot	2 016 686	1 818 676	1 781 484	98 %	1 781 484	1 764 484
Toimintatuotot	**8 746 666**	**8 088 064**	**8 337 564**	**103 %**	**8 208 204**	**8 300 564**
Henkilöstökulut	-24 861 603	-25 292 563	-25 001 081	99 %	-25 021 421	-25 060 452
Palvelujen ostot	-11 482 023	-12 130 654	-12 473 053	103 %	-12 339 233	-12 403 633
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 324 008	-4 460 832	-4 601 950	103 %	-4 025 750	-4 039 366
Avustukset	-1 809 467	-2 016 900	-2 133 250	106 %	-2 148 250	-2 118 250
Muut toimintakulut	-2 259 338	-2 167 615	-2 548 405	118 %	-2 544 605	-2 550 538
Toimintakulut	**-44 736 439**	**-46 068 563**	**-46 757 739**	**101 %**	**-46 079 260**	**-46 172 240**
Toimintakate	**-35 989 772**	**-37 980 499**	**-38 420 175**	**101 %**	**-37 871 056**	**-37 871 676**
Verotulot	30 273 537	32 150 000	32 767 000	102 %	33 585 000	34 690 000
Valtionosuudet	8 611 738	8 411 726	8 518 794	101 %	8 663 794	8 663 794
Rahoitustuotot ja -kulut	-273 440	-310 430	-313 350	101 %	-353 350	-353 350
VUOSIKATE	**2 622 062**	**2 270 797**	**2 552 269**	**112 %**	**4 024 388**	**5 128 768**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 386 235	-3 492 669	-3 541 447	101 %	-3 541 447	-3 541 447
Tilikauden tulos	**-764 172**	**-1 221 872**	**-989 178**	**81 %**	**482 941**	**1 587 321**

V INVESTOINTIOSA

AINEELLISET HYÖDYKKEET				
MAA- JA VESIALUEET	**2027**	**2028**	**2029**	**2027-2029**
MAAN HANKINTA YHTEENSÄ	**2 000 000**	**1 000 000**	**1 000 000**	**4 000 000**
Maan hankinta	2 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
MAAN MYYNTI YHTEENSÄ	**50 000**	**50 000**	**50 000**	**150 000**
Maan myynti	50 000	50 000	50 000	150 000

SIJOITUKSET				
OSAKKEET JA OSUUDET, SIJOITUKSET	**2027**	**2028**	**2029**	**2027-2029**
SIJOITUKSET YHTEENSÄ	**239 851**	**0**	**0**	**239 851**
Koha-Suomi Oy:n osakehankinta (kirjastojärjestelmä)	1 851	0	0	1 851
SVOP-sijoitus Jokilaakson Ympäristö Oy	138 000	0	0	138 000
Prizztech Oy:n omistuksen uudelleenjärjestely	100 000	0	0	100 000

KONEET JA KALUSTO	2027	2028	2029	2027-2029
KONEET JA KALUSTO YHTEENSÄ	**280 000**	**250 000**	**250 000**	**780 000**
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	**50 000**	**20 000**	**20 000**	**90 000**
Keittiöiden välttämättömät laitteiden uusimiset	20 000	20 000	20 000	60 000
Ruohonleikkuri	30 000	0	0	30 000
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	**230 000**	**230 000**	**230 000**	**690 000**
Opetustoimen Google-siirtymä, av-laitteet ja liitännäistyöt	230 000	230 000	230 000	690 000

RAKENNUKSET	2027	2028	2029	2027-2029
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	**2 105 000**	**560 000**	**430 000**	**3 095 000**
Opetus				
Koskin koulun liikuntasalin rakentaminen	1 100 000	0	0	1 100 000
Rakennusten valaistuksen uusiminen LED-valoiksi	60 000	60 000	60 000	180 000
Vanhakylän koulun LVIS-automaation uusiminen	80 000	0	0	80 000
Varhaiskasvatus				
Päiväkotien leikkipihojen uudistaminen	50 000	0	0	50 000
Liikunta				
Tekonurmipohjainen liikuntahalli (suunnittelu)	0	100 000	0	100 000
Koskin koulun liikuntasalin ensikertainen kalustaminen	35 000	0	0	35 000
Kulttuuri				
Leineperin rakennusten korjaus	60 000	60 000	60 000	180 000
Omatoimikirjaston rakentaminen (Pääkirjasto)	50 000	0	0	50 000
Muut kiinteistöt				
Hiilineutraalit energiaratkaisut (keskuskeittiö aurinkopaneelit ja akku 2027)	130 000	130 000	130 000	390 000
Kaupungintalon vanhan osan perusparannus (katto ja IV-laitteisto 1/2 2026, sisäpuoliset elementtirakenteet ja IV-laitteisto 2/2 2027, julkisivu 2028)	480 000	150 000	0	630 000
Friitalan suojellun kerhorakennuksen kattoremontti	0	0	120 000	120 000
Muut välttämättömät nopeasti tehtävät investoinnit	60 000	60 000	60 000	180 000

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2027	2028	2029	2027–2029
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	**5 270 000**	**2 810 000**	**2 210 000**	**10 290 000**
VESILAITOS	**3 805 000**	**1 310 000**	**1 330 000**	**6 445 000**
Käyttövesi				
Veden valmistuslaitoksen (Ravani) kehittäminen sekä prosessi- ja automaatiotekniikan saneeraus ja uusi alavesisäiliö	2 700 000	0	0	2 700 000
Uuden raakavesikaivon suunnittelu	30 000	0	0	30 000
Uuden raakavesikaivon rakentaminen	0	100 000	0	100 000
Etäluettavien vesimittareiden hankinta	50 000	0	0	50 000
Vanhojen verkostojen saneeraus				
Rautaisten vesijohtojen uusiminen (Kankaantie 2027) rakentaminen	80 000	80 000	80 000	240 000
Uotilantie ja Vilhonkuja vesihuolto (suunnittelu)	25 000	0	0	25 000
Rantalan alueen verkosto (Pitkäpäkintie 2027 ja Töyrääntie 2028, Haapatie ja Mäntytie 2029) rakentaminen	410 000	420 000	400 000	1 230 000
Rantalan uusi sadevesipumppaamo hankinta + rakentaminen	200 000	0	0	200 000
Rantalan alueen kadut (Haapatie, Mäntytie 2027) suunnittelu	30 000	0	0	30 000
Suurten laskuojien perkaaminen, Ulvilan kaupungin hulevesiviemäröinnin laskuojat	40 000	0	40 000	80 000
Metsäkulmantien putkiverkoston uusiminen välillä Palokulmantie ja Kivimäentie (suunnittelu)	0	50 000	100 000	150 000
Tyräkkitien kunnallistekniikan saneeraus (suunnittelu)	0	0	50 000	50 000
Kaasmarkku - Leineperi runkovesijohdon uusiminen (suunnittelu)	70 000	0	0	70 000
Putkiverkoston, pumppaamoiden ja venttiiliryhmien korjausinvestoinnit	120 000	120 000	120 000	360 000
Sahantien ja Prinssintien sadevesiviemäri ja vesijohto (suunnittelu)	0	0	40 000	40 000
Joen alla kulkevien runkovesijohtojen uusiminen (suunnittelu 2027, rakentaminen 2028)	50 000	200 000	0	250 000
Uusien kaava-alueiden rakentaminen				
Uotilan alueen asemakaava-alueen rakentaminen	0	300 000	0	300 000
Alastalonkaupungin jätevesiviemäröinti (suunnittelu 2028, rakentaminen 2029)	0	40 000	500 000	540 000

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	2027	2028	2029	2027-2029
TIE- JA YMPÄRISTÖRAKENTAMINEN	**1 115 000**	**1 450 000**	**830 000**	**3 395 000**
Verkostojen saneeraukseen liittyvä maanrakennustyö + päällyste				
Rantalan alueen kadut (Haapatie, Mäntytie) suunnittelu	30 000	0	0	30 000
Uotilantie ja Vilhonkuja (suunnittelu)	25 000	0	0	25 000
Katinhännäntien perusparannus + klv välillä Kivipellontie ja Loukkulantie sekä Loukkulantie klv (suunnittelu)	0	50 000	0	50 000
Sahantien ja Prinssintien kadut (suunnittelu)	0	0	40 000	40 000
Rantalan alueen kadut (Pitkäpäkintie 2027, Töyrääntie 2028, Haapatie ja Mäntytie 2029) rakentaminen	370 000	250 000	270 000	890 000
Muut välttämättömät nopeasti tehtävät katusuunnitelmat	50 000	50 000	50 000	150 000
Muu kadunrakenteminen				
Kevyen liikenteen väylien liikenneturvallisuusinvestoinnit (sis. Sorapintaiset väylät)	25 000	25 000	25 000	75 000
Liikennemerkkien uusiminen tieliikennelain mukaisiksi	20 000	0	0	20 000
Välikaistojen koivujen (Peltotie, Turkkurintie, Nahkurintie) uusiminen ja kevarin päällystäminen (2026-2028)	40 000	40 000	0	80 000
Palovainiontie-Rantalantie läpikulku (rakentaminen)	85 000	0	0	85 000
Malmitien sillan uusiminen (suunnittelu 2026 ja 2027)	35 000	260 000	0	295 000
Teiden päällystäminen				
Päällystykset, pohjatöitä vaativat kohteet (2027 sis. Turkkurintien korjaukset)	250 000	250 000	250 000	750 000
Päällystyskohteiden ympäristörakentaminen (reunatyöt asfaltoinnin jälkeen)	30 000	30 000	30 000	90 000
Tievalaistus				
Valaistuksen saneeraus ja rakentaminen, led-valaisimiin siirtyminen	40 000	40 000	40 000	120 000
Puistot, istutukset ja leikkipaikat				
Leikkipaikkojen uudistaminen (Mukulapuisto 2027, Rataspuisto 2028, Palovainionpuisto 2029)	35 000	35 000	35 000	105 000
Urheilu- ja retkeilyalueet				
Lähiliikuntapaikkojen laajennukset	20 000	20 000	20 000	60 000
Uusien kaava-alueiden rakentaminen				
Uotilan uusi asemakaava-alue (suunnittelu 2027, rakentaminen 2028)	60 000	330 000	0	390 000
Uudet asuntoalueet				
Hormiston katujen rakentaminen (Laitamäentien asfaltointi)	0	70 000	0	70 000
Vanhantien loppuosa Purontien risteyksien välissä	0	0	70 000	70 000
TALONRAKENNUS	**350 000**	**50 000**	**50 000**	**450 000**
Friitalan päiväkodin piharakentaminen (piha-alueiden infra, pohjatyöt, leikkipiha 2026-2027)	300 000	0	0	300 000
Sähköautojen latauspisteiden rakentaminen	50 000	50 000	50 000	150 000

Investoinnit yhteensä	2027	2028	2029	2027-2029
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	9 894 851	4 620 000	3 890 000	18 404 851
INVESTOINTITULOT YHTEENSÄ	50 000	50 000	50 000	150 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ NETTO	**9 844 851**	**4 570 000**	**3 840 000**	**18 254 851**
INVESTOINTIMENOJEN ERITTELY	**9 894 851**	**4 620 000**	**3 890 000**	**18 404 851**
Uudishankkeet yhteensä	2 750 000	1 660 000	1 370 000	5 780 000
Peruskorjaushankkeet yhteensä	4 625 000	1 710 000	1 270 000	7 605 000
Sijoitukset yhteensä	239 851	0	0	239 851
Koneet ja kalusto yhteensä	280 000	250 000	250 000	780 000
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 000 000	1 000 000	1 000 000	4 000 000
INVESTOINTITULOJEN ERITTELY	**50 000**	**50 000**	**50 000**	**150 000**
Maan myynti	50 000	50 000	50 000	150 000

VI RAHOITUSOSA

ULVILAN KAUPUNKI Rahoituslaskelma	TP 2025	MTA 2026	TA 2027	SV 2028	SV 2029
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2 622 062	2 270 797	2 552 269	4 024 388	5 128 768
Tulorahoituksen korjauserät	-28 004	0	0	0	0
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-6 266 975	-9 859 500	-9 894 851	-4 620 000	-3 890 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	220 000	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	36 522	50 000	50 000	50 000	50 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	**-3 636 395**	**-7 318 703**	**-7 292 582**	**-545 612**	**1 288 768**
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys	9 597	4 378	0	0	0
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000 000	8 000 000	10 000 000	3 500 000	2 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 066 321	-3 375 000	-3 715 000	-3 665 000	-3 515 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	828 074	2 700 000	1 100 000	1 000 000	500 000
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 168 265	0	0	0	0
Rahoituksen rahavirta	**1 603 085**	**7 329 378**	**7 385 000**	**835 000**	**-1 015 000**
Vaikutus maksuvalmiuteen	**-2 033 311**	**10 675**	**92 418**	**289 388**	**273 768**

VII KAUPUNKIKONSERNI

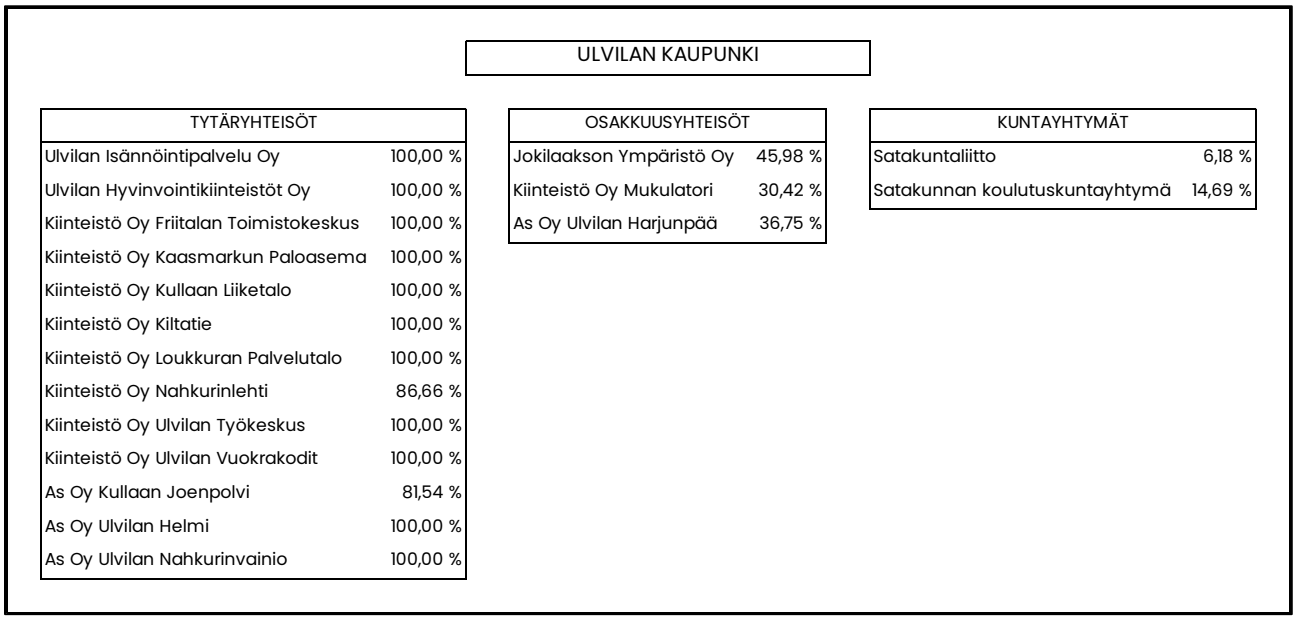
Kuntalain 110 §:n mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Kuntalaki edellyttää tiivistä kuntakonsernin talouden ohjausta ja omistajaohjauksen tehostamista kunnan hallinnossa. Kuntalain mukaan kuntien talouden tilaa ja arviointimenettelyn käynnistämisen mittareita arvioidaan koko kuntakonsernin lukujen perusteella.

Ulvilan kaupungin hallintosäännön luvussa 4 määritellään konsernijohto sekä sille kuuluvat tehtävät ja toimivallan jako. Keskeinen omistajaohjauksen väline on konserniohje, jota sovelletaan kaupungin tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhtiöiden omistajaohjaukseen.

Konserniohje on hyväksytty valtuuston kokouksessa 18.12.2017/§ 101. Konserniohjeen päivitys on käynnissä.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto on konserniohjauksen tehostamisen väline. Konsernijaosto vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta, konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan organisoimisesta sekä konserniyhtiöiden tavoitteiden toteutumisen ja taloudellisen aseman kehityksen seurannasta ja raportoinnista edelleen kaupunginhallitukselle.

Ulvilan kaupunkikonsernin rakenne talousarviossa 2027:



Talousarviovuoden toimintasuunnitelmat

Ulvilan Isännöintipalvelu Oy

Lepäävä yhtiö, jonka toiminta on siirretty kaupungin omaksi toiminnaksi 1.1.2026 alkaen.

Ulvilan Hyvinvointikiinteistöt Oy

Entisen terveyskeskuksen vuodeosaston muutostyöt sote-keskukseksi alkavat keväällä 2027.

Kiinteistö Oy Friitalan toimistokeskus

Julkisivujen pakkasrapautumisen korjaus sekä ikkunarakenteiden uusiminen ovat (PTS) pitkän tähtäimen korjaussuunnitelman merkittävimmät investoinnit. Yhtiö varautuu vuoden 2027 talousarviossa hankkeiden omarahoitusosuuden kerryttämiseen.

Kiinteistö Oy Kaasmarkun paloasema

Talousarviovuodelle 2027 ei ole suunniteltu tavanomaisesta poikkeavia toimenpiteitä.

Kiinteistö Oy Kullaan Liiketalo

Kaupungin toiminnot tästä kiinteistöstä siirretään muihin tiloihin. Kiinteistö odottaa kiinteistösalkutuksen valmistumista.

Kiinteistö Oy Kiltatie

Vuonna 2025 laaditun tarveselvityksen perusteella kiinteistön peruskorjaus on aiheellista toteuttaa nopealla aikataululla. Investointipäätös odottaa Satakunnan hyvinvointialueen palveluverkkopäätöksiä.

Kiinteistö Oy Loukkuran Palvelutalo

Merkittävimmät (PTS) pitkän tähtäimen korjaussuunnitelman investoinnit ovat alapohja- ja ikkunarakenteiden saneeraus (osa uusittu 2025/2026) sekä vesikatteen uusiminen. Yhtiö varautuu 2027 talousarviossa hankkeiden omarahoitusosuuden kerryttämiseen.

Kiinteistö Oy Nahkurinlehti

Kaupungin toiminnot on siirretty muihin toimitiloihin. Yhtiö varautuu talousarviossa 2027 (PTS) ohjelman tarveselvityksen mukaisiin korjauksiin omarahoitusosuuden kerryttämisellä.

Kiinteistö Oy Ulvilan Työkeskus

Talousarviovuodelle 2027 ei ole suunniteltu tavanomaisesta poikkeavia toimenpiteitä. Satakunnan hyvinvointialueelle vuokratun tilan korjaukset saatetaan loppuun talvella 2026/2027.

Kiinteistö Oy Ulvilan Vuokrakodit

Toimenpiteitä jatketaan päivitetyn talouden tervehdyttämisohjelman mukaisesti. Kiireellisiä korjaustarpeita kohdistuu kolmeen vuokranmääritysyksikköön. Vuoden aikana kiinteistökantaan tehdään tavanomaisia ylläpitokorjauksia.

As Oy Kullaan Joenpolvi

Talousarviovuodelle 2027 ei ole suunniteltu tavanomaisesta poikkeavia toimenpiteitä.

As Oy Ulvilan Helmi

Talousarvio vuonna 2027 jatketaan märkätilojen saneerauksia.

As Oy Ulvilan Nahkurinvainio

Talousarvio vuonna 2027 jatketaan märkätilojen saneerauksia.