

# Pöytyä

An aerial photograph of a river winding through a rural landscape. A small bridge crosses the river in the middle ground. The surrounding area is a mix of green fields, brown harvested fields, and dense forests. The sky is overcast with grey clouds.

**Talousarvio 2026**  
**Taloussuunnitelma 2026-2028**

A close-up, low-angle shot of a riverbank. The water is dark and still, reflecting the sky. The bank is covered with tall, dry reeds and grasses. The lighting is soft, suggesting an overcast day.



## Sisällys

Kunnanjohtajan katsaus.....	3
Yleisperustelut.....	4
Kuntastrategia.....	4
Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys kuntataloudessa yleisesti.....	6
Väestön rakenne ja kehitysnäkymät .....	8
Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2024 .....	10
Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet .....	11
Talousarvio rakenne, sitovuus ja tilivelvolliset .....	13
Talousarvion laadinnan perusteet .....	15
Käyttötalousosa .....	20
Tarkastuslautakunta .....	20
Keskusvaalilautakunta .....	21
Kunnanhallitus.....	22
Sivistyslautakunta .....	28
Yhteisöllisyyslautakunta .....	36
Tekninen lautakunta .....	39
TULOSLASKELMAOSA .....	45
Tuloslaskelma lyhyt .....	45
Tuloslaskelma vesihuolto .....	46
INVESTOINTIOSA .....	47
RAHOITUSOSA.....	50
LIITTEET .....	51
Vertailu annettuun kehykseen.....	51
Riskienhallinta.....	52



## Kunnanjohtajan katsaus

Kuntatalouden yleinen tilanne on heikentynyt kuluvana vuonna. Kuntien eriytyvä kehitys, yleinen heikko talustilanne, kustannusten nopea nousu ja työttömyyden kasvu aikaansaavat kasvavaa epävarmuutta kuntatalouden tulevasta suunnasta. Pöytyällä kuluva vuosi on muuttanut talouden kokonaiskuvaa jo selkeästi, sillä heikko verotulojen kehitys ja työllisyyden hoidon kasvaneet kustannukset ovat aiheuttaneet taloudelle haasteita loppuvuoden aikana. Suurta muutosta ei suunnitelmavuosina ole nähtävissä ja etenkin talousarviovuosi 2026 näyttää lukujen valossa vaikealta.

Talousarvion laadinta vuodelle 2026 lähti liikkeelle haastavasta tilanteesta. Kunnan valtionosuudet tulevat laskemaan kuluvan vuoden tasosta n. 550 000 eurolla. Kunnan valtionosuuksia vähentävät sekä suorat valtionosuusleikkaukset että nuorten ikäluokkien pienentyminen. Myös verotulojen ennustetaan jäävän aiempaa arvioitua alemmalle tasolle ja samaan aikaan hyvinvointialueelta saatavat vuokratulot tulevat laskemaan nykyisestä. Yhteenlaskettuna nämä vähentävät kunnan tuloja lähes miljoonalla eurolla. Keväällä tehty palkkaratkaisu puolestaan nostaa kunnan menoja ja korkeana säilyvä työttömyys kasvattaa työllisyshoidon kustannuksia aiemmin arvioidusta.

Laadittu talousarvio tulevalle vuodelle on 279 000 euroa alijäämäinen ja lisäksi sen toteutumiseen liittyy vielä useita epävarmuuksia. Suunnitelmavuodet ovat parhaimmillaankin vain suuntaa antavia, koska vuodelle 2027 suunnitellun valtionosuusudistuksen kuntakohtaisia lukuja ei ole edelleenkään saatavana. Vuodelle 2026 kohdistetut investoinnit ovat maltilliset ja keskittyvät lähinnä korjausrakentamiseen sekä liikuntapaikkojen suunnitteluun. Korjausrakentamisessa varauksia on tehty myös sote-kiinteistöjen kunnostamiseen, mutta näiden toteutuminen on osin riippuvainen hyvinvointialueen aikatauluista. Liikuntapaikkojen suunnittelua toteutetaan kunnanhallituksen 2024 hyväksymän liikuntapaikkasuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2026 syksyllä suunnitelmien tulisi olla siinä vaiheessa, että niiden pohjalta voidaan päättää tulevista investoinneista liikunnan edistämiseen.

Vuoden 2026 suurin toiminnallinen muutos kohdistuu sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen. Talousarvio on laadittu niin, että sote-kiinteistöjen vuokratulot ja hoitokulut ovat edelleen mukana talousarviossa. Sitä vastoin kiinteistöihin kohdistuvat poistot eivät enää näy talousarviossa. Lähtökohta on, että kiinteistöt siirretään ensi vuoden aikana perustetulle Pöytyän Palvelutalot Oy:lle. Siirtämisen ajankohta on edelleen avoin ja tarkentuu siinä vaiheessa, kun päätökset hyvinvointialueen tulevaisuuden palveluverkosta on tehty. Sote-kiinteistöihin kohdistuvat tulot ja menot käsitellään vuoden 2026 aikana talousarviomuutoksina. Tällä tulee olemaan merkittävä vaikutus kunnan talousarvion toteutumiseen.

Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen myötä yhä suurempi osa kunnan omistuksesta ja toiminnoista tulee olemaan tytäryhtiöiden hallinnassa. Tämä lisää tulevana vuosina huomattavasti kunnan konsernijohtamisen ja omistajaohjauksen painoarvoa. Kunnan taloutta ja toimintaa tarkastellessa entistä suurempi huomio tulee kiinnittää koko konsernin toimintaan ja talouteen. Kunnan tulee toteuttaa aktiivista omistajuutta, jotta ohjauksen kohteena olevat tytäryhteisöt toimivat kunnan strategisten tavoitteiden mukaisesti.

Jo mainitun valtionosuusudistuksen lisäksi tulevana vuosina kunnan toimintaan vaikuttavat mm. hankintalain, vesihuoltolain, alueidenkäyttölain ja kiinteistöverolain uudistukset. Näillä kaikilla on enemmän tai vähemmän vaikutusta niin kunnan toimintaan kuin talouteenkin. Pöytyän kunnalle merkittävin näistä uudistuksista on valtionosuusudistus, koska se tulee määrittämään pitkälti kunnan rahoituspohjan tuleville vuosille. Kuluva valtuustokausi näyttää onko edessä palvelurakenteen sopeuttamista väheneviin tuloihin vai löydämmekö uutta tulopohjaa palvelujen ylläpitämiseen. Joka tapauksessa kuntien liikkumavaraa palvelujen järjestämisessä tulisi merkittävästi lisätä ja sääntelyä purkaa, jotta kunnat onnistuisivat niille annetuissa tehtävissä ja uudistusten hyödyt tukisivat myös kuntien omaa kehittämistyötä.

Kiitos kaikille talousarvion laadintaan osallistuneille. Haluan kiittää kaikkia sitoutumisesta ja yhteistyöstä. Toivon, että meillä kaikilla on edelleen vahva tahtotila rakentaa Pöytyästä strategiamme mukaista vastuullista kasvukuntaa. Kun talous on kunnossa, voimme tuottaa hyviä palveluja ja tehdä panostuksia tulevaan toimintaamme.

Mika Joki, kunnanjohtaja

## Yleisperustelut

### Kuntastrategia

Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Strategiassa on määritelty kunnan visio, arvot, painopisteet, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet.

Pöytyän kunnan strategia on uudistettu ja hyväksytty kunnanvaltuuston kokouksessa 28.11.2022.

Pöytyä – vastuullinen kasvukunta

#### Pöytyän arvot

Toimintaamme ohjaavat seuraavat arvot:

#### Turvallisuus

Luomme toiminnallamme turvallista elinympäristöä. Vastuullisuus, yhteisöllisyys ja yhdenvertaisuus ovat mielestämme keskeisiä tekijöitä turvallisuudessa.

#### Osaaminen

Osaamisen lisääminen on kaiken toimintamme keskiössä. Teemme yhteistyössä perusteltuja valintoja kuntalaisten hyväksi. Kiinnitämme huomioita henkilöstön osaamisen tasoon ja panostamme organi-saation sisäiseen ja ulkoiseen tiedonkulkuun.

#### Rohkeus

Uskallamme tehdä rohkeita päätöksiä toimintamme kehittämiseksi ja kunnan vetovoiman lisäämiseksi.

Olemme avoimia kokeiluille, yhteistyölle ja uusille asioille.

### Painopisteet, strategiset tavoitteet ja toimenpiteet

#### I. Elinvoiman edistäminen

1. Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön yrityksillemme ja toimimme aktiivisena kumppanina yritysten kanssa

- Edistämme osaavan työvoiman saantia yhdessä yritysten, oppilaitosten ja seudun kuntien kanssa
- Teemme yrittäjyydestä näkyvän osan kunnan elinvoimaisuutta ja vahvistamme yrittäjyyskasvatusta
- Rakennamme yhteistyöllä hyvin toimivat yrityspalvelut

2. Teemme kuntaa tunnetuksi aktiivisella viestinnällä ja markkinoinnilla Rakennamme pitkäjänteisesti kuntabrändiä

- Tuomme esiin kunnan lähiluontoa ja yhteisöllistä maaseutuelämää Teemme kokeilevaa ja ennakkoluulotonta tonttimarkkinointia

3. Tarjoamme turvallisen, viihtyisän ja saavutettavan asuinympäristön, joka mahdollistaa liikkumisen, harrastamisen ja yhteisöllisen osallistumisen

- Kehitämme vapaa-ajan harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä yhdistysten, seurojen ja yritysten kanssa
- Osallistumme lähijunaliikenteen edistämiseen ja vuorojen lisäämiseen julkisessa liikenteessä, kehitämme kunnan sisäistä asiointiliikennettä
- Tuemme asukkaiden omatoimisuutta, vapaaehtoistyötä ja kolmannen sektorin toimintaa asumisviihtyvyyden ja taajamailmeen kehittämisessä

## II. Hyvinvoinnin lisääminen

1. Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen

- Tarjoamme lapsille ja nuorille laadukkaan oppimisympäristön
- Kehitämme lukion ja kansalaisopiston opetustarjontaa ja seudullista vetovoimaa
- Ehkäisemme lasten ja nuorten syrjäytymistä laajentamalla heille suunnattua harrastustoimintaa

2. Kehitämme ikäihmisille suunnattuja palveluja

- Perustamme ikäihmisille tarkoitetun harrastokeskuksen
- Lisäämme ikäihmisten liikunnallisia mahdollisuuksia ja edistämme heidän sosiaalista kanssakäymistään
- Tuemme kolmannen sektorin toimijoiden mahdollisuuksia tarjota ikäihmisille suunnattuja palveluja

3. Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia

- Mahdollistamme kuntalaisille monipuoliset harrastusmahdollisuudet
- Otamme käyttöön ennaltaehkäiseviä toimintamalleja ja matalan kynnyksen palveluja Kehitämme yhteistyössä yhdistysten kanssa yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja

## III. Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko

1. Toimintamme verorahoilla on tehokasta, taloudellista ja vaikuttavaa

- Pidämme talouden tasapainossa ja verorasituksen kuntalaisille kohtuullisena
- Investoimme sekä talouden että ympäristön kannalta kestävästi kasvua ja vetovoimaa lisääviin hankkeisiin
- Teemme palvelujen tuottamisessa yhteistyötä sekä kunnan sisällä että yli kuntarajojen

2. Kehitämme toimintaamme rohkeasti ja kannustamme uudistumiseen

- Lisäämme digitaalisia palveluja ja edistämme kuntalaisten digiosaamista Vahvistamme henkilöstön osaamista ja pidämme huolta työhyvinvoinnista
- Huomioimme ympäristön ja ilmastokysymykset toiminnassa ja päätöksenteossa

3. Lisäämme päätöksenteon osallisuutta sekä tiedotusta tehdyistä päätöksistä

- Tiedotamme kunnan omissa kanavissa tehdyistä päätöksistä kokousten jälkeen Kehitämme osallistuvan budjetoinnin toimintamallia
- Otamme käyttäjät entistä vahvemmin mukaan palveluiden suunnitteluun ja kannustamme heitä strategiaa edistäviin toimenpiteisiin
- Toiminnalliset tavoitteet johdetaan strategiasta ja siinä hyväksytyistä arvoista. Strategiassa määritellyjä tavoitteita ja toimenpiteitä täsmennetään ja aikataulutetaan osana talousarvioprosessia. Kullekin vuodelle valitaan ns. kärkihankkeet.

## Toimintaympäristö ja taloudellinen kehitys kuntataloudessa yleisesti

Kuntatalousohjelman (VM:n julkaisu syyskuu 2025) mukaan kuntataloudessa on ollut taloudellisesti useita hyviä vuosia, mutta kuluvan vuoden osalta 2025 kuntatalouden tilanteesta on nähtävissä selvää heikentymistä ja epävarmuutta, johtuen osaltaan talouden yleisistä suhdanteista, mutta myös useista kuntataloutta heikentävistä valtion toimenpiteistä.

Talousarviovuoden 2026 kuntatalouden toimintakate heikkenee yleisesti 4,7 prosenttia toimintakulujen kasvaessa ja toimintatuottojen vähentyessä. Kuluja kasvattavat erityisesti kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut ja sopimuskorotukset, jotka kasvattavat työvoimakustannuksia vuodelle 2026 noin 4 prosenttia. Samaan aikaan vuoden 2026 toimintatuottoja pienentää sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättymisen ja uudelleenneuvottelut.

Kuntien valtionosuuksien kasvua hidastavat ensi vuonna hallituksen pysyvät valtionosuusleikkaukset sekä hallituskauden aikainen yhden prosentin indeksijarru. Lisäksi valtionosuuksien kehitystä hidastaa vuoteen 2027 saakka sote-siirtoon liittyvien takautuvasti perittävien valtionosuuksien vähennys.

Monista kuntatalouden heikkenemisen merkeistä huolimatta, yleisen suhdannetilanteen kohentuessa, verotulojen kehityksen odotetaan vahvistuvan vuonna 2026 yhteensä noin 5,2 prosenttia, joka tosin tasaantuu talousarvion suunnitelmavuosille 2027–2029 keskimäärin 4 prosentin tasolle.

Kuntatalouden kiristyvässä tilanteessa yksittäisellä kunnalla vaikuttavat jatkossa yhä enemmän kyky hallita työvoimakustannuksia, sopeuttaa investointeja sekä hyödyntää digitalisaatiota ja uusia teknologioita. Tulojen ja menojen lisääntyvä epätasapaino edellyttää kuntien omia sopeutustoimia ja tiukkaa menokuria. Palvelut ja palveluverkko on sopeutettava kuntien tulorahoitukseen. Kuntien välistä yhteistyötä ja aktiivista elinkeinon tukemista tarvitaan jatkossa yhä enemmän.

### Kokonaistaloudellinen kehitys ja eräitä taustaoletuksia

BKT ja työllisyys	2024	2025	2026	2027	2028	2029
BKT:n arvo, mrd. euroa	276,0	284,5	295,0	307,3	319,7	332,3
BKT, määrän muutos, %	0,4	1,0	1,4	1,7	1,6	1,6
Työllisten määrä, muutos-%	-1,0	-0,3	0,8	1,3	1,3	1,4
Työttömyysaste, %	8,4	9,4	9,0	8,4	7,9	7,6
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	72,1	71,5	71,8	72,6	73,3	74,2
Palkkasumma, muutos-%	1,9	2,8	4,6	4,4	4,5	4,4
Eläketulot, muutos-%	6,2	2,3	1,6	2,8	3,3	3,5

**Hinnat ja kustannukset,  
%-prosentti**

Yleinen ansiotaso	3,1	3,0	3,6	3,0	3,2	3,0
Kuntien ansiotaso	3,4	3,2	3,6	4,3	4,0	3,1
Kuluttajahinnat	1,6	0,4	1,4	1,9	2,0	2,0
Rakennuskustannusindeksi	0,0	0,6	1,0	1,1	1,8	1,8
Kotimarkkinoiden perushintaindeksi	-1,2	0,0	1,3	1,9	2,0	2,0
Peruspalvelujen hintaindeksi	3,2	2,5	3,5	3,6	3,5	2,8
TAE:ssa käytetty vuosindeksi <sup>[1]</sup>	2,2	3,4	3,5			



## Väestön rakenne ja kehitysnäkymät

### Pöytyän väestökehitys

Pöytyän kunnan tavoitteena on tasapainoinen väestörakenteen kehitys. Kunnan asukasluvussa on kuitenkin ollut laskua vuoden 2014 positiivisen kehityksen jälkeen. Pöytyän kunnan asukasluku 31.12.2024 oli 8011.

Pöytyän väkiluku vaihtelee kuukausittain, mutta Tilastokeskuksen ja muiden lähteiden mukaan ollaan päätetty käyttää keskimääräistä ennustelukua, joka on talousarviossa 2026 arvioitu olevan noin 8000 asukasta.



Taulukko ja graafi Pöytyän pitkänajan väestön kehityksestä (Lähde: Tilastokeskus ja Vertikal 2025)

### Toteutunut pitkän aikavälin väestömäärä ja TA 2025-26 ennuste Pöytyällä

Vuosi	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Väkiluku	8 494	8 474	8 569	8 590	8 619	8 562	8 503	8 422	8 333	8 276	8 229	8 222	8 154	8 130	8 011	8 046	8 005

## Pöytyän kunnan väestön kehitys ikäryhmittäin 2018-2024

Pöytyä	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Väestö 31.12.	8333	8276	8229	8222	8154	8130	8011
Väkiluvun muutos	-89	-57	-47	-7	-68	-24	-119
Väkiluvun muutos, %	-1,1	-0,7	-0,6	-0,1	-0,8	-0,3	-1,5
Alle 15-vuotiaiden osuus, %	18,2	17,9	17,5	17,5	17,4	16,9	16,2
15-64-vuotiaiden osuus, %	57	57,2	56,9	56,5	56,3	56,3	56,7
65 vuotta täyttäneiden osuus, %	24,8	25	25,6	26,1	26,3	26,8	27,2
Väestöllinen huoltosuhde	75,4	75	75,7	77,1	77,5	77,5	76,4
Taloudellinen huoltosuhde	143,2	143,8	151,8	143,4	143	147,4	.
Keski-ikä, molemmat sukupuolet	44,1	44,4	44,7	44,9	45,2	45,7	46
Vieraskielisten osuus, %	3,4	3,6	4	4,4	4,8	5,2	5,4

Tilastokeskus 9/2025

## Pöytyän väestöennuste ikäryhmittäin 2024-2028

Pöytyä	2024	2025	2026	2027	2028
0 - 14	1316	1268	1234	1189	1161
15 - 64	4568	4535	4507	4494	4459
65 - 74	1106	1113	1085	1068	1064
75 -	1098	1130	1179	1216	1245
<b>Yhteensä</b>	<b>8088</b>	<b>8046</b>	<b>8005</b>	<b>7967</b>	<b>7929</b>

Tilastokeskuksen ennakkotieto 12/2024

Kunnan väestö vähenee ja vanhenee edelleen. Ikärakanteen muutoksella on vaikutusta sekä valtionosuuksiin että verotuloihin.

## Työllisyys

Varsinais-Suomen ELY-keskuksen syyskuun 2025 työllisyyskatsauksen mukaan työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Varsinais-Suomessa 11,1 % (2024 vuonna 9,8 %) eli reilu prosentti enemmän kuin viime vuonna. Työttömien osuus Varsinais-Suomessa oli kuitenkin pienempi kuin koko maassa (11,5 %) keskimäärin.

Pöytyän kunnassa oli työttömiä työnhakijoita elokuun 2025 (2024) lopussa 312 (307). Työttömien osuus työvoimasta oli 8,6 %. Avoimia työpaikkoja oli 21 vastaavana aikana (2024 elokuu 19 avoinna).

### Työttömistä:

- naisia 140 ja miehiä 172
- yli 50-vuotiaita 146 ja alle 25-vuotiaita 33
- pitkäaikaistyöttömiä 141.

Kunnan työttömyysaste on pysynyt lähes viime vuoden tasolla, mutta pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut muutamalla kymmenellä työttömällä ja tämä lisää suoraan kustannuksia (kuntaosuus työmarkkinatuesta).

## Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudellinen tilanne 31.12.2024

Pöytyän kunnan taloudellista tilannetta vuoden 2024 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Pöytyän kunnan taseessa oli kertynyttä ylijäämää 11,8 milj. euroa, tuloslaskelman vuosikate 5,6 milj. euroa ja suunnitelman mukaiset poistot olivat 2,9 milj. euroa.

Kuntakonsernin taloudellista tilannetta vuoden 2024 lopussa kuvaavat seuraavat tunnusluvut: Konsernin taseessa 2024 oli kertynyttä ylijäämää 14,7 milj. euroa, tuloslaskelma osoitti 6,1 milj. euron vuosikatetta, suunnitelman mukaiset poistot olivat 3,3 milj. euroa.

### Tunnuslukuja Pöytyän kunnan ja kuntakonsernin taloudesta 2024:

Tunnusluku	Kunta	Konserni
Toimintatuotot/toimintakulut, %	26,8 %	27,2 %
Vuosikate/poistot, %	192,2 %	184,2 %
Vuosikate, euroa/as	697	766
Investointien tulorahoitus, %	369	326,3
Lainanhoitokate	3,1	3
Kassan riittävyys, pv	109,2	121,7
Omavaraisuusaste, %	70,3	68,8
Suhteellinen velkaantuneisuus	38,97	41,8
Kertynyt yli-/alijäämä 1000 euroa	11 862	14 749
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as	1 480	1 841
Lainakanta, 1000 euroa	9 075	10 505
Lainat, euroa/as	1 133	1 311
Asukasmäärä	8013	8 013

## Kuntakonsernin toiminta ja tavoitteet

Pöytyän kunnan konsernirakenne on seuraava:

<b>Kuntayhtymät:</b>	<b>Omistusosuus</b>
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä	12,00 %
Varsinais-Suomen liitto	1,53 %
<b>Kiinteistöosakeyhtiöt</b>	
KOY Pöytyän Yritystalo	66,80 %
KOY Pöytyän Talonpojanpuisto	56,92 %
<b>Muut yhtiöt</b>	
Pöytyän Lämpökeskus Oy	100,00 %
Pöytyän Vuokra-asunnot Oy	100,00 %
Auranmaan Tukipalvelut Oy	67,00 %

Lisäksi kunnalla on kuusi osakkuusyhteisöä.

### **Konsernitavoitteet yleisesti vuodelle 2026:**

- Konserniyhtiöissä toimitaan konserniohjeen mukaisesti ja kuullaan kuntaa ennen merkittävimpien päätösten tekemistä.
- Viestitään sidosryhmille aiempaa aktiivisemmin.
- Tehostetaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen noudattamista ja parannetaan tiedonvaihtoa kunnan ja konserniyhtiöiden välillä.

### **Konserniyhtiöiden tavoitteet**

#### **Yleiset pidemmän aikavälin tavoitteet konserniyhtiöille**

Yhtiöiden toiminta on pitkällä aikavälillä kannattavaa.

Yhtiöt tuottavat palveluja kunnalle kustannustehokkaasti.

Yhtiöt pitävät hyvää huolta omaisuudestaan ja tarvittavat investoinnit tehdään ajallaan.

#### **Auranmaan Tukipalvelut Oy**

Toiminnan vakiinnuttaminen vuoden 2026 aikana.

Palveluiden laatu – laatu käyttäjien näkökulmasta asteikolla 1-5 vähintään 4

Kilpailukykyinen kustannustaso – mittarina aterian hinta

## **Pöytyän Vuokra-asunnot Oy**

Keskeisenä tavoitteena talouden tasapainottaminen vuoden 2026 aikana – mittarina tilikauden tulos

Vuokrausasteen nostaminen – vuokrausaste vähintään 93 %

## **Pöytyän Lämpökeskus Oy**

Toiminta on kannattavaa – mittarina tilikauden tulos

Toiminta on tehokasta ja kaukolämmön hinta on kilpailukykyinen – kokonaishinta €/MWh



## Talousarvio rakenne, sitovuus ja tilivelvolliset

Kuntalain 110 §:ssä säädetään talousarviosta ja -suunnitelmasta seuraavasti:

”Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

### **Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.**

Kuntaliitto on laatinut ohjeen kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman laadinnasta vuonna 2022. Kuntalain taloutta koskevien säännösten mukaisesti kunta määrittelee taloussuunnitelmassa palvelutoimintansa laajuuden sekä järjestämiensä palveluiden laadun. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Samaa rakennetta noudattaa myös taloussuunnitelma ja tilinpäätökseen sisältyvä talousarvion toteutumisvertailu.

Talousarvion käyttötalousosa ja investointiosa ovat toiminnan ohjauksen välineitä. Toimintaa ja taloutta suunnitellaan ja seurataan käyttötalouden, investointien, tuloslaskennan ja rahoituksen näkökulmista. Käyttötalousosassa asetetaan tavoitteet ja budjetoidaan niiden järjestämisen vaatimat menot ja tulot. Investointiosassa budjetoidaan pitkävaikutteisten tuotantovälineiden kuten rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja kaluston hankinta, rahoitusosuudet ja omaisuuden myynti. Tuloslaskelmaosassa osoitetaan tulo-rahoituksen riittävyys käyttömenoihin ja poistoihin. Rahoitusosassa osoitetaan yhteenvetona rahan lähteet ja käyttö.

### **Talousarvion sitovuus**

Käyttötalouden budjetti laaditaan edelleen tehtävätasolla. Valtuuston sitovuustasoksi on määritelty toimielintason menot ja tulot erikseen.

Investointiosan määrärahat on määritelty joko hankkeille tai kustannuspaikoille. Määrärahat ovat sitovia hankeryhmittäin. Teknisen lautakunnan alaisten investointien tarkemmasta määrittelystä valtuuston hyväksymien periaatteiden puitteissa vastaa tekninen lautakunta. Kustannuksia seurataan hanke- ja kustannuspaikkatasolla.

Tuloarvioiden alittuminen ja määrärahan ylittyminen on käsiteltävä talousarviomuutoksena valtuustossa.

## Käyttötalousosa

Tarkastuslautakunta	brutto
Keskusvaalilautakunta	brutto
Kunnanhallitus	brutto
Sivistyslautakunta	brutto
Yhteisöllisyyslautakunta	brutto
Tekninen lautakunta	brutto

## Tuloslaskelmaosa

Verotulot	brutto
Valtionosuudet	brutto
Rahoitustulot ja -menot	brutto

## Investointiosa

Kunnanhallitus	brutto
Kiinteä omaisuus	brutto
Aineeton käyttöomaisuus	brutto
Sivistyslautakunta	brutto
Irtain omaisuus	brutto
Tekninen lautakunta	brutto
Uudisrakennushankkeet yhteensä	brutto
Perusparannushankkeet yhteensä	brutto
Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen	brutto
Tievalaistus	brutto
Liikuntapaikkojen rakentaminen yhteensä	brutto
Leikkikentät, torit, puistot	brutto
Koneiden ja kaluston hankinta	brutto
Vesilaitos yhteensä	brutto
Viemärlaitos yhteensä	brutto
Irtain omaisuus	brutto

## Rahoitusosa

Antolainat	brutto
Lainanotto, lyhennykset	brutto

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat hallituksen, lautakuntien sekä niiden jaostojen /johtokuntien jäsenet ja tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat.

## Talousarvion laadinnan perusteet

Talousarvion laadinnan pohjana on Pöytyän kunnanvaltuuston marraskuussa vuonna 2022 hyväksymät strategia ja kunnanhallituksen elokuussa 2025 talousarvion laadintaohjeet ja raami. Näiden pohjalta on valmisteltu talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys vuosille 2026–2028.

Budjetin laadinnassa on luonnollisesti huomioitu myös Suomen Kuntaliiton ja Valtionvarainministeriön kuntatalousohjelman kehityssuunnitteet, verotuloennusteet, tuoreimmat valtionosuuslaskelmat ja sopimusten mukaiset palkkojen korotukset.

Talousarvion laadintaan on muutama vuoteen mahtunut useita yhtiöittämisistä. Ensin oli vuonna 2024 valmisteltu ja kuluvaan vuodelle alkanut Pöytyän vuokra-asuntojen yhtiöitys ja 1.9 kesken talousarviovuotta 2025 toimintansa aloittanut Auranmaan Tukipalvelut Oy, johon siirrettiin yhteistyössä Auran kunnan kanssa ruoka- ja puhtauspalvelut. Näiden muutosten taustalla ei ollut velvoitetta, vaan päätöksen ajurina oli pikemminkin helpompi talouden seuranta, kiinteistöjen hallinta ja kehittäminen sekä ruoka- ja puhtauspalveluissa kapasiteetin parempi hyödyntäminen ja yhteistyösynergia.

Talousarviovuoden 2026 sotekiinteistöjen yhtiöitys on luokkaa suurempi kuin edellä mainitut, etenkin taloudellisilta vaikutuksiltaan. Sote-uudistuksen myötä kunnilla on velvollisuus yhtiöittää sosiaali- ja terveydenhuollon kiinteistöjen vuokraustoiminta 2026 alusta tai viimeistään 2027 alusta, mikäli ne haluavat jatkaa tilojen vuokraamista hyvinvointialueille tai yksityisille toimijoille. Varsinais-Suomen hyvinvointialue on päättänyt olla käyttämättä vuoden optiota.

Sote-kiinteistöjen yhtiöityksessä kunnan käyttötalouden nettotulot vähenevät konsulttiselvitysten mukaan n. 800-900.000 euroa. Toisaalta läpinäkyvyys ja kulujen kohdistettavuus paranevat ja kertaluontoiset kulut vähenevät. Yhtiöityksen myötä on myös mahdollista ja kokonaisuutena helpompi luopua kokonaan kyseisestä kiinteistökannasta. Kunnan edelleen täysin omistamien sotekiinteistöjen yhtiöittämisen jälkeen tulojen saaminen joko osinkoina tai korkotuloina on epävarmaa johtuen mm. vanhentuneesta asuntokannasta ja korjausvelasta.

Suunnitelmavuosille 2027–2028 Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisellä tulee olemaan edelleen vaikutuksia, joka aiheuttaa väkisin sopeutustoimia. Tulevissa talousarvioissa muutoksella tulee olemaan merkittävä vaikutus. Isoja pohdittavia kysymyksiä on useiden yhtiöitysten taloudelliset vaikutukset, miten tulevissa talousarvioissa nettotulojen menetys korvataan ja mitä sotien palveluverkon uudistamisen yhteydessä tarpeettomiksi jääneille kiinteistöille tehdään?

Valtionosuusuudistus tulee ennakkoiden mukaan aiheuttamaan Pöytyälle talousarvion suunnitelmavuosille vähemmän tuloja sekä jo valtiovarainministeriön kehyslaskelmissa talousarviovuonna 2026 selkeästi noin puolen miljoonan vähennystä. Tämän lisäksi veroennustekehikon mukaan verotulojen väheneminen tai pysyminen edes samalla tasolla on väistämätöntä, mikäli väestömääräennusteet toteutuvat. Yhteisöverotulojen kehitys ei orastavasta talouden paremmasta kehityksestä huolimatta kovin nopeasti lisää yksittäisen kunnan tuottoja.

### Meno- ja tulokehitys

Vuoden 2026 budjetoidut toimintamenot ovat yhteensä 31,7 milj. euroa ja toimintatulot puolestaan 6,4 milj. euroa. Toimintakate on 25,2 milj. euroa. Käyttötalouden menot nousevat vuodesta 2025 noin puoli miljoonaa euroa ja tulot pysyvät kutakuinkin viime vuoden tasolla. Poistot vähentyivät kuluvaan vuonna Pöytyän vuokratulojen yhtiöityksessä ja TA 2026 poistot vähenevät edelleen Sote-kiinteistöjen yhtiön perustamisen mukaan jo vuoden alusta, vaikkakin yhtiön toiminta alkaisi myöhemmin kesken vuotta. Vuoden 2026 budjetti muodostuu alijäämäiseksi vajaa 300.000 euroa, kun valtionosuudet vähenevät vielä runsas puoli miljoonaa euroa.

## Veroprosentit

Verotulot koostuvat kunnallisverosta, yhteisöverosta ja kiinteistöverosta. Verotulojen arvioinnissa on käytetty Kuntaliiton kuntakohtaista verokehikkoa (10/2025) sekä arvioitu verotukseen vaikuttavia paikallisia tekijöitä.

Veroprosentit vuodelle 2026 on päätetty seuraavasti:

- tuloveroprosentti 8,6
- yleinen kiinteistövero 1,05
- maapohja 1,3
- vakituinen asunto 0,5
- muut asuinrakennukset 1,3
- voimalaitokset 3,1

## Valtionosuudet ja verotulot

Valtionosuudet on arvioitu VM:n ennakkollisen valtionosuuslaskelman (10/2025) tietojen mukaisesti. Vuonna 2026 valtionosuuksien arvioidaan olevan 8,9 milj. euroa. TS-vuosien 2027-28 arvioiminen on tässä vaiheessa erittäin epävarmaa. Verotulojen ennuste vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmavuosille perustuu VM:n laskelmaan.

Verorahoitus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	Muutos 25/26	Muutos-%	TS 2027	TS 2028
<b>Valtionosuudet</b>	9 371 164	9 398 798	8 880 000	-518 798	-5,52 %	9 000 000	9 000 000
<b>Verotulot yht.</b>	17 406 367	17 869 000	17 750 000	-119 000	-0,67 %	18 000 000	18 250 000
Kunnallisvero	12 819 131	13 198 000	13 640 000	442 000	3,35 %	13 750 000	13 900 000
Yhteisövero	2 396 784	2 274 000	1 910 000	-364 000	-16,01 %	2 030 000	2 130 000
Kiinteistövero	2 190 452	2 397 000	2 200 000	-197 000	-8,22 %	2 220 000	2 220 000
<b>Yhteensä</b>	<b>26 777 531</b>	<b>27 267 798</b>	<b>26 630 000</b>	<b>-637 798</b>	<b>-2,34 %</b>	<b>27 000 000</b>	<b>27 250 000</b>

## Investoinnit

Taloussuunnitelmakauden 2026–2028 bruttoinvestoinnit ovat yhteensä noin 8,5 milj. euroa. Investoinneista valtaosa on saneerauksia ja korjaustoimenpiteitä. Suunnitelmakauden investointimenot ovat kokonaisuudessaan noin miljoona euroa enemmän kuin edellisellä kolmivuotiskaudella.

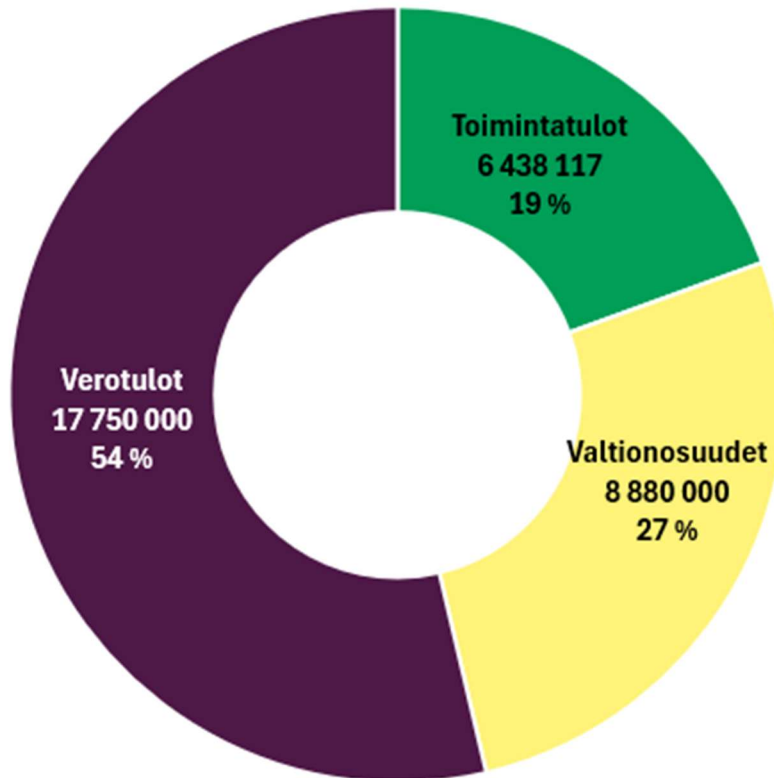
Vuoden 2026 kokonaisinvestoinneiksi esitetään n. 2,8 milj. euroa, josta Teknisen toimialan osuus on 2,3 milj. euroa. Suurimmat investoinnit ovat kiinteistöjen kunnostusta ja vesi- ja viemärlaitosten korjaus- ja täydennysrakentamista. Suunnitteluvuosille on esitetty esim. Kyrön toimipisteen saneerausta ja liikuntapaikkojen kunnostamista. Asunto-tuotannon vauhdittamiseksi osakehuoneistojen hankintaan on edelleen varattu 400 000 euroa.

## Rahoitus

Vuodelle 2026 ei ole suunniteltu pitkäaikaisen lainan ottoa. Kunnan hyvä maksuvalmiustilanne mahdollistaa investointien ja lainojen lyhennykset ilman pitkäaikaisen lainan lisäystä. Lainakanta ilman kiinteistöleasingrahoitusta on 2026 vuoden lopussa 5,5 (2025 vuoden lopussa 7,2) milj. euroa.

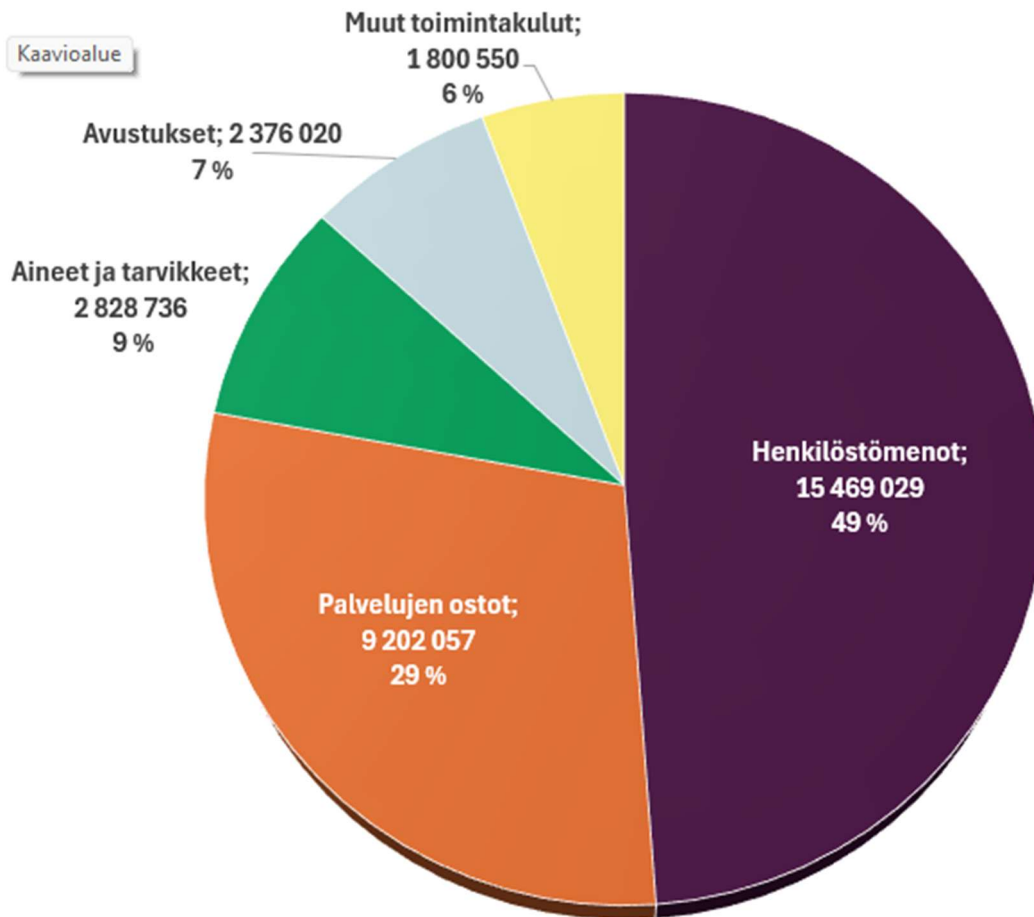
Suunnitelmavuosina voidaan joutua ottamaan pitkäaikaista lainaa, varsinkin jos investointitaso nousee ja odotettavissa oleva kuntatalouden tila ja tulo-rahoitus heikkenevät edelleen.

## Pöytyän kunnan budjetoitu tulopohja 2026





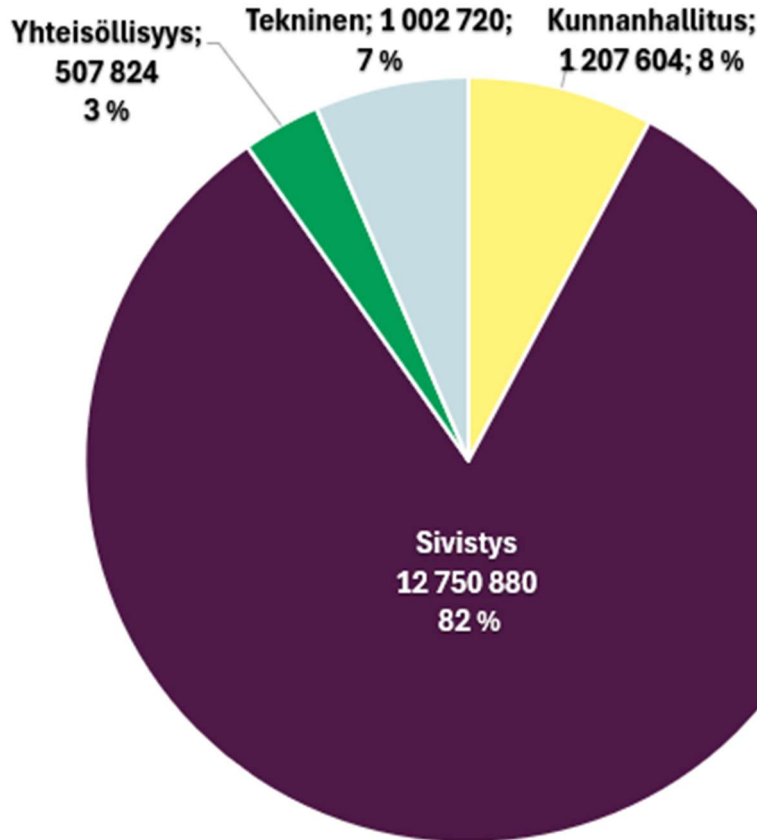
## Kunnan menot menolajeittain TA 2026



## Muutokset menolajeittain vuodesta 2025 vuoteen 2026

- Henkilöstömenot vähenevät, kun ruoka- ja puhtauspalvelut yhtiöitettiin, runsas 700.000 euroa.
- Palveluiden ostoissa vastaavasti Auranmaan Tukipalvelut lisäävät kuluja, jotka olleet palkoissa ja hankinnoissa.
- Hankintojen määrärahat vähenevät mm. ruokapalveluiden hankintojen yhtiöityksen myötä (siirtyy palvelujen ostoihin).
- Avustusten määrärahoissa nousua runsas 200.000 euroa/ mm. työmarkkinatuen kuntaosuus.
- Muissa toimintakuluissa lisäystä noin 50.000 euroa.

## Henkilöstömenot TA 2026 (TA 2025)



## Henkilöstömuutokset

Talousarviovuodelle 2026 ei ole esitetty uusia muita vakituisia vakansseja kuin koulunkäynninohjaajan toimi Riihikosken yhtenäiskoululle. Ruoka- ja puhtauspalveluiden yhtiöityksessä 31 työntekijää siirtyi 1.9.2025 Auranmaan Tukipalvelut Oy:n palvelukseen. Organisaation henkilöstömäärä on tällä hetkellä 268.

Tehtävien uudelleen järjestely on selvitettävä vakanssien vapautuessa huomioiden palvelutarpeen ja toimintaympäristön muutokset. Strategiassa on määritelty mittariksi, ettei henkilöstömäärä kasva. Mikäli saadaan hankerahoitusta, niin henkilöitä voidaan luonnollisesti palkata määräajaksi hankkeen rahoituksen puitteissa.

## Käyttötalousosa

### Tarkastuslautakunta

#### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Tarkastuslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0
TOIMINTAKULUT	-30 000	-30 000	-30 000	-25 000	-28 022
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>

#### Tuloslaskelma

Tarkastuslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Valmistevarastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	-4 601	-4 601	-4 601	-3 538	-3 292
Palvelujen ostot	-25 399	-25 399	-25 399	-21 462	-24 686
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	-44
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokrakulut	0	0	0	0	0
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-28 022</b>

## Keskusvaalilautakunta

### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Keskusvaalilautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	25 000	44 316
TOIMINTAKULUT	-1 000	-1 000	-1 000	-37 667	-43 248
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-12 667</b>	<b>1 068</b>

### Tuloslaskelma

Keskusvaalilautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	0	0	0	0	0
Maksutuotot	0	0	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	25 000	44 316
Vuokratuotot	0	0	0	0	0
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	0
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>44 316</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	0	0	0	-23 767	-34 337
Palvelujen ostot	-1 000	-1 000	-1 000	-8 800	-5 380
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	-5 100	-1 981
Avustukset	0	0	0	0	0
Vuokratulot	0	0	0	0	-1 550
Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-37 667</b>	<b>-43 248</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-12 667</b>	<b>1 068</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-12 667</b>	<b>1 068</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-12 667</b>	<b>1 068</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-12 667</b>	<b>1 068</b>

## Kunnanhallitus

### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Kunnanhallitus	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	266 700	266 700	266 700	264 000	431 554
TOIMINTAKULUT	-4 308 424	-4 208 424	-4 208 424	-4 086 075	-2 985 327
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 041 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 822 075</b>	<b>-2 553 774</b>

### Tuloslaskelma

Kunnanhallitus	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	135 000	135 000	135 000	35 000	57 958
Maksutuotot	8 400	8 400	8 400	10 000	8 077
Tuet ja avustukset	103 300	103 300	103 300	194 000	326 025
Vuokratuotot	0	0	0	0	1 386
Muut toimintatuotot	20 000	20 000	20 000	25 000	38 107
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>266 700</b>	<b>266 700</b>	<b>266 700</b>	<b>264 000</b>	<b>431 554</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	-1 203 004	-1 203 004	-1 203 004	-1 090 485	-1 270 746
Palvelujen ostot	-2 147 600	-2 147 600	-2 147 600	-2 264 300	-1 110 085
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 200	-83 200	-83 200	-67 850	-91 048
Avustukset	- 851 020	- 751 020	- 751 020	- 642 540	- 470 792
Vuokratulot	-8 900	-8 900	-8 900	-9 000	-8 005
Muut toimintakulut	-14 700	-14 700	-14 700	-11 900	-34 651
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-4 308 424</b>	<b>-4 208 424</b>	<b>-4 208 424</b>	<b>-4 086 075</b>	<b>-2 985 327</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 041 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 822 075</b>	<b>-2 553 774</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-4 041 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 941 724</b>	<b>-3 822 075</b>	<b>-2 553 774</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-12 448	-12 448	-12 448	-26 517	-34 208
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-4 054 172</b>	<b>-3 954 172</b>	<b>-3 954 172</b>	<b>-3 848 592</b>	<b>-2 587 982</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-4 054 172</b>	<b>-3 954 172</b>	<b>-3 954 172</b>	<b>-3 848 592</b>	<b>-2 587 982</b>



## Toiminnan kuvaus

### Hallinnon ja talouden palvelut

Hallinnon ja talouden palvelut muodostuvat seuraavista osatehtävistä: luottamushenkilöhallinto, keskushallinto, kaavoitus, hallinto- ja henkilöstöpalvelut sekä talous- ja tietohallintopalvelut.

Luottamushenkilöhallinto ylläpitää kunnan toimielinten toimintakykyä. Ylimpänä päätöksentekuelimenä kunnanvaltuusto vastaa kuntalain mukaisesti kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus luo edellytyksiä kuntalaisten hyvälle elämälle edistämällä Pöytyän kunnan kehitystä valtuuston hyväksymän kuntastrategian mukaisesti.

Kunnanjohtaja johtaa kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa kunnanhallituksen alaisuudessa. Kunnanjohtajan toimintakulut kirjataan keskushallinnon osatehtäväalueelle. Keskushallinnon alle kuuluvat myös mm. kunnan markkinointi ja siihen liittyvät toimintakulut. Vuodesta 2025 alkaen kunnan vaikuttajatoimielinten toimintakustannusten määrärahat on siirretty kunnanhallituksen toimintamenoista osaksi yhteisöllisyyslautakunnan toimintamenoja. Siirron perusteena on toiminnan kohdentuminen lautakunnan tehtäväalueelle.

Kaavoituksen palveluajatuksena on aktiivisella maanhankinnalla ja kaavoituksella tarjota hyviä elin-voiman edellytyksiä asumiselle ja yritystoiminnalle kunnassa.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan hallinnollisten palvelujen käytännön toteuttamisesta. Osatehtävä käsittää mm. toimisto-, arkisto- ja palkanlaskentapalvelut. Lisäksi hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan työntekijöiden työkyvyn kokonaisvaltaisesta edistämisestä. Työterveyshuollon toimintakulut kohdentuvat hallinto- ja henkilöstöpalvelujen osatehtäväalueelle.

Toinen tukipalveluja tuottava osatehtävä on talous- ja tietohallintopalvelut, joka vastaa mm. laskentatoimen palveluista ja kunnan tietohallinnon palveluista. Tälle osatehtäväalueelle kohdentuu myös mm. kunnan kunnallisverotukseen liittyvät toimintakulut.

### Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut muodostuu kehittämisen ja työllistämisen osatehtävistä.

Kehittäminen käsittää sekä elinkeinojen kehittämisen että matkailun kehittämisen. Lisäksi kunta osallistuu erilaisiin elinkeinojen kehittämishankkeisiin, joiden toimintamenot kohdentuvat tämän osatehtävän alle. Osana elinkeinojen kehittämistä tehdään mm. alkavien yritysten neuvontaa ja tarjotaan jo toiminnassa oleville yrityksille kehittämispalveluita. Tavoitteena on lisätä vuorovaikutusta ja yhteiskehittämistä yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa sekä lisätä yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa. Maaseutuasiamiespalvelujen yhteistoimintaosuuden määräraha varataan kehittämisen osatehtäväalueelta.

Työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisvastuu on siirtynyt valtiolta kunnille 1.1.2025. Pöytyän kunta on muodostaa yhdessä 22 muun Varsinais-Suomen kunnan kanssa Turun työllisyysalueen. Yhteistoimintaosuus palvelujen järjestämisen kustannuksista varataan osaksi työllistämisen osatehtävää, samoin kunnan rahoitusosuus työttömyysetuuksista.

## Toimintaympäristö ja sen muutokset

### Hallinnon ja talouden palvelut

Kaavoituskatsauksessa tunnistettuja kaavoitustarpeita edistetään. Kaavoituspalveluissa yhteistoimintaa Auran kunnan kanssa jatketaan siten, että Pöytyän kunta luovuttaa osan kaavoittajan työajasta Auran kunnan käyttöön. Yhteistyö on talousarviossa huomioitu kunnanhallituksen tulona.

Taloushallinnon tavoitteena on kunnan ostolaskudatan saattaminen julkisesti saataville Kuntaliiton suosituksen mukaisesti vuoden 2026 aikana. Selvitetään automaation aiempaa parempaa hyödyntämistä mm. laskujen käsittelyssä.

ICT-palvelut jatkaa yhteistyötä Auran kunnan kanssa. Yhteistyöllä ei suunnitellusti ole euromääräisiä vaikutuksia. Kunnan tietojärjestelmäympäristön tietoturvallisuuden parantamisen toimenpiteitä jatketaan. Talousarviovuoden ja suunnitelmavuosien aikana otetaan käyttöön uusia digitaalisia palveluja kuntalaisille.

Yhteistyön osatehtäväalueelta on poistettu määräraahavaraukset: osallistuva budjetointi (20 000 e) sekä aiemmin syntyneiden pöytyäläisten vanhemmille hakemuksen perusteella maksettu vauvarahavarauus (yht. 22 000 e). Vauvarahan maksamisen ei ole havaittu kasvattaneen kunnan asukaslukua.

Kunnan sisäisen asiointiliikenteen hankintakausi päättyi 31.7.2026. Maltillisten käyttäjämäärien vuoksi sisäistä asiointiliikennepalvelua ei suunnitella jatkettavan kuluvan sopimuskauden jälkeen.

Henkilöstöpalvelut koordinoi vuoden 2025 työhyvinvointikyselyn tulosten pohjalta suunniteltujen toimenpiteiden toteuttamista. Palkkaustyöryhmä jatkaa työtään, tärkeimpänä tehtävänä tasopalkkajärjestelmän toimivuuden seuranta. Sairauspoissaolojen laskevaa trendiä pyritään jatkamaan. Työterveyshuollon palvelutaso pysytetään ennallaan. Vuoden 2026 aikana tulevat jaettaviksi aiemmin sovitut kunta-alan sopimuskorotukset, jakamisesta neuvotellaan paikallisesti. Henkilöstön e-Passi-työhyvinvointirahavarauus ennallaan, 120 e/työntekijä tai viranhaltija.

Henkilöstöpalveluissa määräraha yhden työtehtävän muutokseen.

### Elinvoima- ja työllisyyspalvelut

Elinvoimapalvelujen toimintaa ohjaa elinkeinostrategia vuosille 2025-2028. Elinvoimapalvelut kehittää kunnan yrityspalvelumallia. Houkutellaan yrityksiä sijoittumaan kuntaan Invest in Pöytyä -konseptilla.

Kunnanhallitus on päättänyt Pöytyän kunnan osallistumisesta Loimaan seudun Kasvua ja juuria - maaseutumatkailuhankkeeseen. Hankesuunnitelman mukaan Pöytyän kunta toimii hankkeessa osatoteuttajana palkaten yhden kokoaikaisen hanketyöntekijän. Elinvoimapalveluissa määräraha yhden hanketyöntekijän palkkakuluihin. Hanke huomioitu myös tuloina, omarahoitusosuus 10 %.

Turun kaupunki vastaa isäntäkuntana työllisyyspalveluiden hoitamisesta. Loimaan kaupunki tuottaa Pöytyän kunnan tarvitsemat työllisyysneuvonnan lähipalvelut sekä lakisäätöiset maahanmuuttajien kotouttamisen palvelut.

## Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

Vetovoimaisuuden lisääminen yritysten sijoittumiskohteena: Invest in Pöytyä -konseptin luominen.

## Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite	Mittari
<p><b>Elinvoiman edistäminen;</b> Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön yrityksillemme ja toimimme aktiivisena kumppanina yritysten kanssa</p>	<p>Kuntaan sijoittuvien yritysten lukumäärä kasvaa ja kunnan yritysten ja yrittäjien tyytyväisyys kunnan toimintaan on aiempaa korkeammalla tasolla.</p>	<p>1. Kuntabarometri (yrittäjätyytyväisyys yli Varsinais-Suomen keskitason) 2. Yritysten lukumäärä</p>
<p><b>Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko;</b> Lisäämme päätöksenteon osallisuutta sekä tiedotusta tehdyistä päätöksistä</p>	<p>Kuntalaiset saavat entistä paremmin selkeää tietoa toimielinten päätöksistä ja niiden vaikutuksista kuntalaisten arkeen. Palveluiden käyttäjiä osallistetaan entistä aktiivisemmin strategian mukaisiin toimenpiteisiin.</p>	<p>1. Kuntalaispalaute 2. Kuntalaiskyselyt</p>
<p><b>Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko;</b> Kehitämme toimintaamme rohkeasti ja kannustamme uudistumiseen</p>	<p>Helppokäyttöisiä matalan kynnyksen digitaalisia ratkaisuja otetaan enenevässä määrin käyttöön.</p>	<p>1. Kuntalaispalaute 2. Käyttäjäkyselyt</p>
<p><b>Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko;</b> Kehitämme toimintaamme rohkeasti ja kannustamme uudistumiseen</p>	<p>Henkilöstön sairauspoissaolot vähenevät ja työhyvinvointi kasvaa.</p>	<p>1. Sairauspoissaolojen määrä 2. Työterveyspalveluiden käyttöaste</p>

Tunnusluku	TP 2024	2025 ennuste	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Henkilöstön sairauspoissaolopäivien lukumäärä (päivien määrä vuodessa / henkilö)	13,7	13	12,5	12	12
Henkilöstön työhyvinvointikyselyn numeeristen arvojen keskiarvo (1-4)	Ei toteuteta.	3,10	Ei toteuteta.	3,15	Ei toteuteta.
Suomen Yrittäjien Kuntabarometri, vastausten numeerinen keskiarvo	3,09	Ei toteuteta.	3,15	Ei toteuteta	3,20
Aloittaneiden yritysten lukumäärä	56	47	50	50	50

Perustelut vuoden 2025 talousarvio- ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelmaesitykseen sisällyville määrärahoille

## TOIMINTATULOT

Kunnanhallituksen ulkoiset toimintatulot on arvioitu noin 3 000 euroa suuremmiksi kuin vuoden 2025 muutetussa talousarviossa. Ulkoisista toimintatuloista 60 000 euroa kohdistuu hanketyöntekijän palkkakulujen kattamiseen. Ilman hankkeen tulomäärärahaa kunnanhallituksen ulkoisten toimintatulojen määrä vuodelle on arvioitu n. 57 000 euroa vähäisemmäksi vuoden 2025 muutettuun talousarvioon verrattuna. Tulojen vähentyminen johtuu arvioiduista vähennyksistä kohdistuen kotouttamisen valtiontukeen sekä työnantajalle maksettavaan työterveyshuollon menojen kompensaaioon.

## TOIMINTAMENOT

**Palvelujen ostot** muodostavat 49,8 % ulkoisista toimintamenoista (vrt 55 % MTA25). Näistä lakisääteisen **työllisyydenhoidon yhteistoimintaosuuksiin** on varattu 840 000 euroa Turun työllisyysalueen ja Loimaan toiminta-alueen talousarvion mukaisesti. **Maahanmuuttajien kotouttamisen palveluihin** on tehty 49 000 euron menovaraus.

Edellä mainitun lisäksi suurimmat palvelujen ostot ovat:

**ATK-palvelut (ICT)** 302 500 euroa. N. 20 % lisäys johtuu pääosin taloushallinnon tietojärjestelmä uudistukseen varatusta määrärahasta.

**Asiantuntijapalvelut** 158 000 euroa. N. 15 % vähennys. Vuodelle 2026 ei ole suunniteltu mittavia asiantuntijapalveluja edellyttäviä hankkeita esim. kaavoitushankkeita. Vähennyksessä huomioitu myös aiempien vuosien havaittu ylibudjetointi.

**Matkustus- ja kuljetuspalvelut** 157 000 euroa. N. 8 % vähennys johtuu sisäisen asiointiliikenteen menovähennyksestä 1.8. alkaen.

**Sosiaali- ja terveystaloudet** 120 000 euroa. N. 14 % vähennys johtuu työterveyspalvelujen käytön ennakkoidusta vähenemisestä henkilöstön kokonaismäärän pienentyttyä vuonna 2025.

**Henkilöstökulut** muodostavat 27,9 % (vrt 27 % MTA 25) ulkoisista toimintamenoista. Hallinnon ja talouden palveluihin on varattu määräraha 13 vakinaiselle palvelussuhteelle ja elinvoiman ja työllisyyden palveluihin yhdelle vakinaiselle palvelussuhteelle, yhdelle määräaikaiselle palvelussuhteelle sekä yhdelle hanketyöntekijälle. Henkilöstökulujen määrärahavaraus on kokonaisuutena hieman yli 10 % suurempi vuoden 2025 muutettuun talousarvioon verrattuna. Elinvoiman ja työllisyyden tehtäväalueelle on lisätty määrärahavaraukset kehittämispäällikön määräaikaiselle toimelle sekä yhdelle hanketyöntekijälle. Henkilöstöpalveluihin on varattu 5 500 euron suuruinen määräraha palkkasihteerin tehtävämuutokselle. Palkkamenojen kasvuun on varauduttu ohjeen mukaisesti.

**Avustusten** osuus kunnanhallituksen ulkoisista toimintamenoista on 19,8 %. Määrärahavarausten muodostaa lähes kokonaan kunnan rahoitusvastuun osuus työttömyysetuuksista, johon on varattu 800 000 euroa. Lisäksi on tehty 15 000 euron suuruinen varaus avustuksiin myönnettäviksi yhdistyksille työttömän työnhakijan palkkaamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Muihin toiminta-avustuksiin yhdistyksille ja seuroille on varattu 25 500 euroa.

**Aineisiin ja tarvikkeisiin** on varattu 83 200 euroa ja muihin toimintakuluihin (mm. leasing-vuokrat ja jäsenmaksut) 14 700 euroa.



## Sivistyslautakunta

### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Sivistyslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	1 391 517	1 356 517	1 230 850	1 469 196	1 694 155
TOIMINTAKULUT	-18 346 674	-18 311 674	-18 151 509	-17 595 777	-15 944 229
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 920 659</b>	<b>-16 126 581</b>	<b>-14 250 074</b>

### Tuloslaskelma

Sivistyslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	1 003 750	1 003 750	1 003 750	1 038 750	1 233 536
Maksutuotot	195 000	195 000	195 000	194 500	231 142
Tuet ja avustukset	183 867	148 867	23 200	221 746	219 701
Vuokratuotot	4 000	4 000	4 000	4 300	4 083
Muut toimintatuotot	4 900	4 900	4 900	9 900	5 692
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>1 391 517</b>	<b>1 356 517</b>	<b>1 230 850</b>	<b>1 469 196</b>	<b>1 694 155</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	-12 750 880	-12 724 796	-12 565 431	-12 582 042	-11 840 560
Palvelujen ostot	-3 738 008	-3 733 208	-3 732 408	-3 176 415	-2 328 993
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 548 136	- 544 020	- 544 020	- 523 970	- 466 401
Avustukset	-1 140 000	-1 140 000	-1 140 000	-1 165 000	-1 139 547
Vuokratulot	- 168 850	- 168 850	- 168 850	- 144 450	- 140 343
Muut toimintakulut	- 800	- 800	- 800	-3 900	-28 385
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-18 346 674</b>	<b>-18 311 674</b>	<b>-18 151 509</b>	<b>-17 595 777</b>	<b>-15 944 229</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 920 659</b>	<b>-16 126 581</b>	<b>-14 250 074</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 955 157</b>	<b>-16 920 659</b>	<b>-16 126 581</b>	<b>-14 250 074</b>
Poistot ja arvonalentumiset	- 202 460	- 202 460	- 202 460	- 237 233	- 430 283
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-17 157 617</b>	<b>-17 157 617</b>	<b>-17 123 119</b>	<b>-16 363 814</b>	<b>-14 680 357</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-17 157 617</b>	<b>-17 157 617</b>	<b>-17 123 119</b>	<b>-16 363 814</b>	<b>-14 680 357</b>

## Toiminnan kuvaus

### Opetus- ja kirjastopalvelut

Perusopetusta annetaan Elisenvaaran, Riihikosken ja Yläneen yhtenäiskouluissa. Lähtökohdat opetuksen järjestämiselle ja kehittämiseksi ovat yhtenäiskoulurakenteen, Elisenvaaran ja Riihikosken yhtenäiskoulujen uusien tilojen sekä kaikille yhtenäiskouluille viime vuosien aikana hankittujen kalusteiden, opetusvälineiden, tieto-, viestintä- ja audiovisuaalisen esitystekniikan laitteiden sekä muiden varusteiden myötä hyvät. Perusopetusta voidaan lisäksi järjestää kuntien välillä tehtyjen sopimusten mukaisesti. Perusopetuksen yhteydessä järjestetään perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoimintaa.

Perusopetusta ja osana perusopetusta annettavaa erityisopetusta kehitetään valtakunnallisissa opetussuunnitelman perusteissa ja perusteiden pohjalta laaditussa kuntakohtaisessa opetussuunnitelmassa asetettujen lähtökohdienten mukaisesti. Perusopetuksen ohella järjestetään tarpeen mukaan perusopetukseen valmistavaa opetusta, ja osana perusopetusta suomi toisena kielenä -opetusta.

Lukiokoulutusta annetaan Elisenvaaran lukiossa jatkaen laadukkaana, opiskelijoita kiinnostavan opetuksen kehittämistä. Lähtökohdat opetuksen järjestämiselle ja kehittämiseksi ovat uusien tilojen ja kalusteiden, opetusvälineiden, tieto-, viestintä- ja audiovisuaalisen esitystekniikan laitteiden sekä muiden varusteiden myötä erittäin hyvät.

Vapaan sivistystyön opetusta ja taiteen perusopetusta järjestetään Pöytyän kunnan ylläpitämässä, seudullisesti toimivassa Auranmaan opistossa. Opistossa kehitetään monipuolista, opiskelijoita kiinnostavaa ja heidän osaamistarpeistaan lähtevää vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen opetusta. Opetusta annetaan myös etäyhteydenpitovälineitä käyttäen.

Kirjastopalveluja annetaan Kyrön, Riihikosken ja Yläneen kirjastoissa. Kirjastojen toimintaa kehitetään digitaaliset palvelut mukaan lukien. Huomiota kiinnitetään edelleen kuntalaisten osallistamiseen kirjastojen toimintaan sekä digiosaamisen kehittämiseen. Kirjastotoimi on mukana alueellisessa, seudullisessa ja valtakunnallisessa yhteistyössä.

Luonto- ja ympäristökasvatusta ja tähän liittyvää tietoutta tarjotaan Luontokapinetissa.

Opetus- ja kirjastopalvelujen tehtäväalueella toteutetaan lisäksi erillisten valtionavustusten turvin toteutettavia hankkeita.

### Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuspalveluja annetaan Kyrön, Metsälauhan (Riihikoski) ja Yläneen varhaiskasvatustyksiköissä sekä perhepäivähoitona. Perheet voivat myös valita palvelusetelin varhaiskasvatuspalvelujen toteuttamisen muotona. Esiopetusta järjestetään varhaiskasvatustyksiköissä.

Varhaiskasvatuspalveluja kehitetään jatkuvana työnä.

Varhaiskasvatuspalvelujen tehtäväalueella jatkuu lisäksi erillisen valtionavustusten turvin toteutettava hanke. Kyseessä on yhteishanke varhaiskasvatus, esiopetus, perusopetus.

## Toimintaympäristö ja sen muutokset

### Opetus- ja kirjastopalvelut

Oppimisympäristöt tarjoavat koulu- ja lukiorakennusten valmistumisen sekä tehtyjen kaluste-, opetusväline- ja muiden hankintojen myötä monipuoliset mahdollisuudet opetuksen ja toiminnan järjestämiseen ja kehittämiseen.

Oppilasennusteeseen pohjautuen arvioidaan perusopetuksen oppilasmäärän laskevan talousarvio- ja -suunnitelmakaudella, mikä huomioidaan opetuksen järjestämisessä ja suunnittelussa. Kolmessa yhtenäiskoulussa ja Elisenvaaran lukiossa annettavaa opetusta kehitetään pitkäjänteisesti, oppilaiden ja opiskelijoiden opiskelua ja hyvinvointia tukien.

Auranmaan opisto- ja kirjastopalveluihin osallistuminen / palvelujen käyttö on korona-ajan jälkeen kasvanut. Tavoitteena on laadukkaiden, monipuolisten ja kiinnostavien palvelujen järjestäminen ja kehittäminen.

Henkilöstön saatavuus näyttäytyy osassa tehtäviä valtakunnallisesti haastavana.

Talouden näkökulmasta ovat sekä henkilöstön palkkakustannukset että aineita, tarvikkeita, tavaroita ja palveluja koskevat kustannukset yleisen kustannustason nousun myötä kasvaneet.

Valtakunnallinen oppimisen tuen uudistus on astunut voimaan 1.8.2025 alkaen.

Toimintaympäristö on viime vuosina kokonaisuudessaan näyttäytynyt nopeasti muuttavana.

### Varhaiskasvatus

Oppimisympäristöt tarjoavat Yläneen varhaiskasvatussyksikön tilojen valmistumisen, tehtyjen kaluste-, opetusväline- ja muiden hankintojen sekä Kyrön ja Riihikosken varhaiskasvatussyksiköiden hyvin toimivien tilojen myötä monipuoliset mahdollisuudet toiminnan järjestämiseen ja kehittämiseen.

Varhaiskasvatuspalvelujen käytön arvioidaan talousarvio- ja -suunnitelmakaudella vähenevän syntyvyyden laskun myötä.

Varhaiskasvatuksen opettajien ja varhaiskasvatuksen erityisopettajien saatavuus tehtäviin näyttäytyy valtakunnallisesti haastavana, tilanteessa on Pöytyän kunnan osalta tapahtunut hienoista myönteistä kehitystä.

Talouden näkökulmasta ovat sekä henkilöstön palkkakustannukset että aineita, tarvikkeita, tavaroita ja palveluja koskevat kustannukset yleisen kustannustason nousun myötä kasvaneet.

Toimintaympäristö on viime vuosina kokonaisuudessaan näyttäytynyt nopeasti muuttavana.

## Toiminnan painopisteet / kärkihankkeet

Kasvun, oppimisen ja hyvinvoinnin tukeminen, vuonna 2026 erityisesti oppimisen tuen kehittäminen.

## Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite	Mittari
Hyvinvoinnin lisääminen / Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen.	Varhaiskasvatuksen laadun kehittäminen Kansallisen koulutuksen arviointineuvoston (Karvi) VALSSI-laadunvalvontajärjestelmän avulla / vuosi 2026 katsomuskasvatuksen pedagogiikan arvioinnin kehittäminen.	Katsomuskasvatuksen pedagogiikan arvioinnin kuntatasoinen kehittämissuunnitelma ja varhaiskasvatusyksikkökohtaiset kehittämissuunnitelmat laadittu.
Hyvinvoinnin lisääminen / Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen.	Pedagoginen ja toimintakulttuurinen kehittäminen, erityisesti oppimisen tuen toteutukseen kytkeytyen / esiopetus, perusopetus, lukio	Oppilaiden / opiskelijoiden monipuoliset oppimisen mahdollisuudet yhtenäiskouluissa ja lukiossa vahvistuneet, toimintakulttuuri kehittynyt, kehitystyö jatkuva.
Hyvinvoinnin lisääminen / Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen.	Yhteisöllisyyden vahvistaminen, koulujen ja lukion toimintakäytänteiden kehittäminen (mm. ryhmäyttäminen, välituntitoiminta).	Yhteisöllisyyttä vahvistavia ja kehittäviä toimintakäytäntöjä laajennettu, välituntitoiminta yhtenäiskouluissa monipuolistunut, ryhmäyttämisen tapoja kehitetty.
Hyvinvoinnin lisääminen / Panostamme lasten ja nuorten hyvinvointiin ja koulutukseen.	Lukiota koskevan tiedotuksen kehittäminen ja näkyvyyden lisääminen.	Oppilas- ja opiskelijakuntien näkemykset toteutumisesta.  Lukion esittelyvideoiden katselukerrat, lukumäärä.  Lukion sosiaalisen median tilien seuraajamäärät.  Lukion opiskelijamäärä samantasoinen tai kasvava.
Hyvinvoinnin lisääminen / Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia.	Kansalaisopistoa koskevan tiedotuksen kehittäminen sekä tunnettuuden lisääminen.	Auranmaan opiston sosiaalisen median tilien seuraajamäärät.  Palvelujen käyttäjäryhmien monipuolistuminen ja osallistujamäärien kasvu.
Hyvinvoinnin lisääminen / Edistämme yhteisöllisyyttä ja kuntalaisten hyvinvointia.	Monipuoliset kirjastopalvelut ja tapahtumat kirjastojen eri käyttäjäryhmille.  Sähköisten sanomalehtien ja e-kirjaston käytön laajentaminen.	Kirjastokäyntien ja lainausten määrä, samantasoinen tai kasvava.  Sähköisten sanomalehtien ja e-kirjaston käyttö vakiintunutta.
Elinvoiman edistäminen / Luomme kilpailukykyisen toimintaympäristön yrityksillemme ja toimimme aktiivisena kumppanina yritysten kanssa.	Yrittäjyyskasvatussuunnitelman / ohjelman laatiminen yhteistyössä kunnan keskushallinnon sekä eri toimijoiden kanssa.	Yrittäjyyskasvatussuunnitelma / ohjelma valmistunut.

Hyvinvoinnin lisääminen /

Henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpitämiseen ja kehittämiseen sekä osaamisen kehittämisen mahdollisuuksiin panostetaan osana toimintaa jatkuvana työnä.

Elinvoiman edistäminen, hyvinvoinnin lisääminen sekä vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko /  
Toimialan toimintaa ja palveluja kehitetään kokonaisuudessaan jatkuvana työnä.

Tunnusluku	TP 2024	2025 ennuste	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Perusopetuksen oppilasmäärä / 20.9. tilastointipäivä	1 014	950	906	859	818
Lukion opiskelijamäärä / 20.9. tilastointipäivä	108	116	115	115	115
Kirjaston lainausten määrä yhteensä	116 597	115 280	120 000	120 000	120 000
- lainat / asukas	14,55	14,41	14,8	14,8	14,8
- käynnit / asukas	9,29	9,45	9,4	9,40	9,4
Kansalaisopiston opetustunnit (kaikki kunnat yhteensä)	7 297	6 900	6 700	6 700	6 700
Kansalaisopiston opiskelijamäärät - netto	1 877	1 900	1 900	1 900	1 900
- brutto	4 662	4 000	4 000	4 000	4 000
Varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten lukumäärä / 20.9. tilastointipäivä	322	237	300	300	300
- josta esiopetuksen oppilaita	65	73	60	60	60

## Talousarvio ja -suunnitelma tehtävätasolla

Opetus- ja kirjastopalvelut	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	1 291 017	1 256 017	1 130 350	1 354 696	1 488 248
TOIMINTAKULUT	-13 875 948	-13 840 947	-13 680 782	-13 128 391	-11 800 081
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-12 584 930</b>	<b>-12 584 930</b>	<b>-12 550 432</b>	<b>-11 773 695</b>	<b>-10 311 833</b>
Varhaiskasvatuspalvelut	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	100 500	100 500	100 500	114 500	205 907
TOIMINTAKULUT	-4 470 727	-4 470 727	-4 470 727	-4 467 386	-4 144 148
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 370 227</b>	<b>-4 370 227</b>	<b>-4 370 227</b>	<b>-4 352 886</b>	<b>-3 938 240</b>



## Perustelut vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaesitykseen sisältyville määrärahoille

Sivistyslautakunnalle esitettävässä vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaesityksessä palkkamenoihin on varauduttu ohjeen mukaisesti, tarvittavat muutokset ja tekijät huomioiden.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyy yhden uuden toimen perustaminen:

- koulunkäynninohjaaja / sijoituspaikka Riihikosken yhtenäiskoulu, kustannukset vuositasolla noin 35 000 €

Perusteluna toimen perustamiselle ja täyttämislle on koulunkäynninohjauksen sekä perusopetuksen aamu- ja iltapäivätoiminnan tehtävien hoitaminen. Koulunkäynninohjaajan toimien täyttämislle vakuutisestl / määrääkaikaisesti huomioidaan oppilasennusteeseen perustuva koulunkäynninohjaajien tarpeen väheneminen syntyyvyyden laskun ja ikäluokkien pienenemisen myötä.

Esitys sisältää lisäksi määrärahat kunnanhallituksen 26.5.2025 § 119 1.8.2025 alkaen perustamien erityisluokanopettajan viran (vakanssinumero 2006) ja kahden koulunkäynninohjaajan toimen (vakanssinumerot 2007 ja 2008) palkka- ja henkilöstösvukustannuksiin.

Talousarvioesitykseen ovat varatut määrärahat Riihikosken yhtenäiskouluun 1.8.2025 alkaen perustettuun aineenopetuksen ryhmään 31.7.2026 saakka (vuoden 2025 talousarviossa määrärahat ajalle 1.8.-31.12.2025). Uuden ryhmän muodostaminen perustuu kasvaneeseen ylempien vuosiluokkien oppilasmäärään.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksessä on varauduttu erityisopetuksen koordinoiminn / resurssierityisluokanopetuksen järjestelyjen tarkasteluun (määrärahat 1.8.2026 alkaen perustettavaan virkaan, mikäli viran perustaminen arvioidaan tarkoituksenmukaiseksi). Lukuvuoden 2025-2026 aikana tehtäväksi suunnitellussa, tilanteen ja resurssilisästarpeen tarkastelussa huomioidaan opetuksen ja erityisopetuksen koordinoiminn kokonaisuus sekä oppilasennusteeseen perustuva esi- ja perusopetuksen oppilasmäärän lasku. Osana tarkastelua keskustellaan erityisopetuksen koordinoiminn tueksi muodostettavan tiimirakenteen luomisesta.

Talousarvioesitykseen sisältyvät seuraavat henkilöstövähennykset suhteessa vuoden 2025 talousarvioon:

- yksi varhaiskasvatuksen opettajan toimi 1.1.2026 alkaen (vakanssi ei tällä hetkellä täytetty)
- yksi varhaiskasvatuksen opettajan toimi 1.7.2026 alkaen (vakanssi ei tällä hetkellä täytetty, arvion mukaan tarve täyttämislle ajalle 1.1.-30.6.2026)
- yksi varhaiskasvatuksen ryhmävustajan toimi 1.1.2026 alkaen (vakanssi ei tällä hetkellä täytetty)

Vakanssien täyttämislle ei mainituista ajankohdista alkaen arvioida, talousarvion valmisteluvaiheessa käytettävissä olevien tietojen perusteella, olevan tarvetta.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen on varattu vuosina 2026–2028 edelleen määrärahaa 1.8.2025 alkaen voimaan astuneen valtakunnallisen oppimisen tuen uudistuksen toteutukseen sekä samasta ajankohdistasta alkaen voimaan astuneen perusopetuksen tuntijaon muutukseen.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyvät määrärahat Yrittäjäyhteistyösopimuksen, jonka kautta perusopetuksen oppilaille voidaan tarjota yrittäjäyhteistyösopimukseen kytkeytyvää opetusta, solmimiseen. Esitykseen on samoin varattu määrärahaa koulujen uintiopetuksen lisäämiseen.

Auran kunnan talouden tasapainotustoimenpiteet, jotka kohdistuvat kansalaisopistotoimintaan, on huomioitu Auranmaan opiston vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmassa / kunnan alueella järjestettävän opetuksen määrä.

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksessä on huomioitu kunnan ateria- ja puhtaustalvelujen yhtiöittäminen 1.9.2025 alkaen. Muutoksen myötä sisäisinä määrärahoina sivistyslautakunnan talousarvioon varatut, ateriatalveluihin kohdistuvat määrärahat siirtyvät jatkossa ulkoisina määrärahoina varattaviksi. Sisäisten

ateriapalvelukustannusten toteutuma on vuoden 2024 tilinpäätöksessä 1 189 108 €; vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaesitykseen on varattu määrärahaa tarkoitukseen 1 195 150 €. Mahdollista on, että palkkakustannusten, ruoka-aineiden ja muun hintojen nousun myötä tulee talousarviovuoden aikana varautua lisämäärärahojen osoittamiseen tarkoitukseen.

Kunnanhallitus on 1.9.2025 § 203 päättänyt käynnistää kunnan sosiaali-, terveys- ja pelastustoimen kiinteistöjen yhtiöittämisen, tavoitteena kiinteistöjen siirtäminen perustettavaan yhtiöön 1.1.2026 alkaen. Yhtiölle siirtyviin kiinteistöihin suunnitellaan sisältyvän myös Riihikoskella sijaitsevan virastotalon, kiinteistöön kuuluva Kurkitalo, johon sijoittuu Metsälauhan varhaiskasvatustyksikön tiloja, mukaan lukien. Muutoksen myötä talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksessä on huomioitu ulkoisina määrärahoina jatkossa varattavat vuokratkustannukset (arvio noin 20 000 € / vuosi).

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelmaesitys on kokonaisuudessaan valmisteltu kohdentaen määrärahaa tehtäväalueen keskeisten tehtävien hoitamiseen. Menojen nousua aiheuttavat edellä esitettyjen muutosten ohella erityisesti kunta-alan virka- ja työehtosopimusten mukaiset korotukset tehtäväkohtaisiin palkkoihin ja muihin palkanosiin sekä aineiden, tarvikkeiden, tavaroiden ja palvelujen kustannustason nousu. Erotettaessa yhtiöittämisen johdosta lisättäviksi tulevien menomäärärahojen osuus (ateriapalvelut, vuokrat), on korotus suhteessa vuoden 2025 talousarvioon maltillinen. Tulojen arvioidaan muun muassa oppilasmäärään perustuvien kotikuntakorvausten vähenemisen sekä päättyneiden / päättyvien hankkeiden myötä pienempien valtionavustusten myötä olevan vuoden 2024 tilinpäätökseen ja vuodelle 2025 arvioituun nähden alempien. Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen sisältyvät tulo- ja menomäärärahat ovat arvioidut käytettävissä olevien tietojen pohjalta.

Sivistyslautakunnan vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelmaesityksessä on vuosittaisina jatkuvien palvelujen ohella huomioitu tulo- ja menomäärärahojen varaaminen kyseisellä ajalla käynnissä oleviin hankkeisiin, joihin on myönnetty erilliset valtionavustukset:

- Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen koulutuksellista tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta edistävät toimenpiteet vuosille 2024-2027 (vuonna 2025 käynnistynyt, aiempia vastaavia hankkeita jatkava hanke)
- Koulujen kerhotoiminnan tukeminen ja kehittäminen (jatkuva hanke)
- Vankien perustaito- ja koulutusvalmennus / Perustaidot kuntoon -hanke (vuonna 2024 käynnistynyt, jatkuva hanke)

Talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitykseen ovat varattuina tulo- ja menomäärärahat hankkeisiin, joiden toteuttamiseksi haettujen erillisten valtionavustusten myöntämisestä ovat tehtyinä valtionavustukset myöntävien viranomaisten päätökset, tai hankkeet muuten ovat jatkuneet useamman vuoden ajan. Lisäksi määrärahaa on varattu perusopetuksen uimataidon opetuksen vahvistamista koskevaan hankkeeseen (arvioidut menomäärärahat, Opetus- ja kulttuuriministeriö on 18.9.2025 julistanut haettavaksi valtionavustuksen tarkoitukseen) sekä kahteen, alueen kirjastojen yhteistyönä toteutettavaksi suunniteltuun hankkeeseen (arvioidut kunnan maksusuudet), joihin avustusta on suunniteltu haettavan.

Talousarviokehitys ei ole mahdollistanut kohdentamattomien hankemenomäärärahavarausten sisällyttämistä vuoden 2026 talousarvio- ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelmaesitykseen. Mikäli vuoden 2025 lopun tai talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien aikana tulee haettavaksi valtionavustuksia, jotka eivät talousarvion ja -suunnitelman valmisteluvaiheessa ole tiedossa, tulevat sekä tulo- että menomäärärahat varattaviksi talousarvioon / -suunnitelmaan erikseen, jos avustuksia päädytään hakemaan, ja avustusta myönnetään.

Arviot kuntatyöntekijöiden sosiaalivakuutusmaksuista täsmentyvät syksyn edetessä. Taloustoimisto muokkaa tarvittaessa taloussuunnitteluohjelmaan syötettyjä laskukaavoja siten, että muutokset näkyvät myös hallintokunnan esitys -sarakeessa. Sisäisesti vyyrytettävät erät, suunnitelmapoistot sekä laskennalliset tulot ja menot tarkentuvat talousarviovalmistelun edetessä, ja syötetään talousarvio- ja suunnitelmaesitykseen taloustoimiston toimesta.

Taloussuunnitelmavuosille 2027–2028 esitetään sivistyslautakunnan käsittelyvaiheessa varattavan vastaavat määrärahat kuin vuodelle 2026, arvioidut muutokset osin huomioiden. Määrärahavaraukset täsmentyvät kyseisten vuosien talousarviovalmistelun edetessä. Investointiesitykset ovat koottuina erilliseen liitteeseen.

Osana valmistelua on huomioitu talousarvio- ja taloussuunnitelmaesityksen lapsi- ja perhevaikutuksia.

## Yhteisöllisyyslautakunta

### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Yhteisöllisyyslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	180 000	180 000	180 000	175 340	215 180
TOIMINTAKULUT	-1 003 374	-1 003 374	-1 003 374	-1 021 255	- 844 144
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 845 915</b>	<b>- 628 964</b>

### Tuloslaskelma

Yhteisöllisyyslautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	5 000	5 000	5 000	0	14 636
Maksutuotot	13 500	13 500	13 500	0	12 326
Tuet ja avustukset	148 000	148 000	148 000	175 340	166 693
Vuokratuotot	13 500	13 500	13 500	0	18 080
Muut toimintatuotot	0	0	0	0	3 445
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>180 000</b>	<b>175 340</b>	<b>215 180</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	- 507 824	- 507 824	- 507 824	- 488 435	- 404 798
Palvelujen ostot	- 261 850	- 261 850	- 261 850	- 273 320	- 219 565
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-46 200	-46 200	-46 200	-54 300	-39 425
Avustukset	- 165 000	- 165 000	- 165 000	- 165 000	- 156 985
Vuokratulot	-22 000	-22 000	-22 000	-40 000	-22 943
Muut toimintakulut	- 500	- 500	- 500	- 200	- 428
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-1 003 374</b>	<b>-1 003 374</b>	<b>-1 003 374</b>	<b>-1 021 255</b>	<b>- 844 144</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 845 915</b>	<b>- 628 964</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 845 915</b>	<b>- 628 964</b>
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-7 165	-7 323
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 853 080</b>	<b>- 636 287</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 823 374</b>	<b>- 853 080</b>	<b>- 636 287</b>

### Toiminnan kuvaus

Yhteisöllisyyslautakunta tuottaa ja kehittää yhteistyössä eri tahojen kanssa kuntalaisille monipuolisia ennaltaehkäiseviä vapaa-aikapalveluja, jotka tukevat asukkaiden hyvinvointia, kasvua, omaehtoista itsensä kehittämistä ja elämän laadun parantamista. Toiminta on turvallista, yhteisöllistä ja yhdenvertaista kaikille kuntalaisille. Yhteistyöllä niin vaikuttajaryhmien kuin kolmannen sektorin kanssa yhteisöllisyyslautakunta

rakentaa yhteistä ja vetovoimaista Pöytyää.

## Toimintaympäristö ja sen muutokset

Kunnan neljä vaikuttajaryhmää kuuluvat yhteisöllisyyslautakunnan toimialaan. Lakisääteisten nuorisovaltuuston (3630) ja vanhus- ja vammaisneuvoston (1105) lisäksi kunnassa on kylien neuvottelukunta (3785) ja lapsi- ja perheneuvosto (3640). Kylien neuvottelukunta oli aiemmin elinkeinotoiminnan alla, mutta se on siirretty kulttuurisihteerille. Vanhus- ja vammaisneuvosto kuului sosiaalitoimen/kunnanhallituksen alaisuuteen, ja kulttuurisihteerin toimii neuvoston sihteerinä. Nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori toimii nuorisovaltuuston sihteerinä. Vaikuttajaryhmien kokoonpano vaihtui kunnallisvaalien myötä, poikkeuksena nuorisovaltuusto (vaihtui vuoden 2025 alusta). Vaikuttajaryhmien sihteerin tehtäviä jaetaan uudelleen vuonna 2026.

Liikuntaneuvontahanke yhteistyössä Loimaan kaupungin kanssa päättyy vuoden 2025 loppuun. Liikuntakoordinaattori on selvittänyt, että neuvontapalvelua kuntalaisille on mahdollista jatkaa noin 10 000 euron vuosikustannuksella. Rajattomasti liikuntaa -hanke on kuntakumppanuushanke, jonka tavoitteena on liikuntayhteistyön lisääminen Varsinais-Suomen kuntien kesken, liikuntaa yli kuntarajojen, ja liikuntaneuvonnan kohderyhmää laajennetaan ikäihmisistä työikäisille.

Nuorten työpajatoiminta on vakiintumassa Auranmaan taitotalolla yhteistyössä Auran ja Oripään kuntien kanssa. Nuoria on sijoitettu pajalle eri tahojen kautta ja toiminnalle on tarve. Työpajalla on töissä kaksi työvalmentajaa (vakinainen ja määräaikainen). Lisäresursseja saadaan Auran ja Pöytyän etsivistä nuorisotyöntekijöistä ja Oripään vapaa-aikaohjaajasta. Säännöllinen ja pitkäjänteinen työpajatoiminta on osa ennaltaehkäisevää nuorisotyötä. Työpajanuorten kuljetukset vaativat resurssointia. Määräaikaisen työvalmentajan työsuhdetta jatketaan vuonna 2026.

Koulunuorisotyöntekijä-hanke päättyy vuoden 2025 loppuun ja palkkakustannukset on siirretty hankkeesta nuorisotoimelle. Koulunuorisotyöntekijä ja kunnan nuoriso-ohjaaja työskentelevät kolmella yhtenäiskoululla. Työntekijöiden haasteena on nuorten suuri määrä, sitouttaminen ja nopea tarve reagoida. Uudella yhteistyömallilla on kyetty vastaamaan eri tilanteisiin heti. Nuorisotiloilla käy aiempaa enemmän väkeä ja välipalan merkitys koulupäivän jälkeen nuorisotilalla on suuri.

Ehkäisevä päihdetyö, mielen hyvinvointi ja väkivallan ehkäisy ovat osa vapaa-aikatoimen hyvinvointipalveluja. Liikuntakoordinaattori ja nuoriso- ja hyvinvointikoordinaattori päivittävät palvelu- ja tietovarantoalustaan (PTV) tietoja yhteistyössä eri tahojen kanssa. Pöytyän etsivä nuorisotyöntekijä toimii ehkäisevän päihdetyön, mielen hyvinvoinnin ja väkivallan ehkäisyn yhdyshenkilönä.

## Toiminnan painopiste/kärkihanke

Nuorten työpajatoiminta Auranmaan Taitotalolla on nuorille suunnattua hyvinvointiin liittyvää erityispalvelua, jonka tavoitteena on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä sekä edistää sosiaalista osallisuutta ja vähentää syrjäytymistä.

Tavoitteena on kehittää työpajan toimintaa ja vakiinnuttaa asiakasmäärä viiteentoista nuoreen.

## Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite	Mittari
<b>Hyvinvoinnin lisääminen</b>		
Elinvoiman lisääminen	Teemme näkyväksi olemassa olevat harrastusmahdollisuudet ja monipuolisen kolmannen sektorin osana kunnan elinvoimaisuutta.	Harrastelukhari Tapahtumakalenteri
Kehitämme vapaa-ajan harrastusmahdollisuuksia yhteistyössä yhdistysten kanssa.		
<b>Hyvinvoinnin lisääminen</b>		
Kehitämme yhdistysten kanssa yhteisöllisyyttä tukevia toimintamalleja.	Yhdistysillat yhteistyössä vaikuttajaryhmien kanssa.	Yhdistysillat 2 kertaa vuodessa, palaute.
Ehkäisemme lasten ja nuorten syrjäytymistä laajentamalla heille suunnattua harrastustoimintaa.	Peruskoululaisia noin 1000, joista Harrastamisen Suomen mallin -kerhoihin osallistuu 250-300 lasta.	30 % peruskoululaisista osallistuu toimintaan.
Kehitämme senioreille ja ikäihmisille suunnattuja palveluja	Säännöllinen viikkotoimintatoiminta ikäihmisille.	Tunti- ja osallistujamäärät
Vapaa-aikatoimi hyvinvoinnin edistäjänä.	Kuntalaisille matalan kynnyksen turvallista toimintaa.	Kuntalaiskyselyt ja palaute

Tunnusluku	TP 2024	2025 ennuste	TA 2026	TS 2027	TS 2028
säännöllinen viikkotoiminta/suorite			50/2000	50 / 8000	50/9000
Nuorten työpajan asiakasmäärän vakiinnuttaminen			15	15	15

## Tekninen lautakunta

### Sitova taso, lautakunnan menot ja tulot

Tekninen lautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
TOIMINTATUOTOT	4 599 900	2 435 900	2 435 900	4 535 765	5 489 671
TOIMINTAKULUT	-7 986 920	-7 192 077	-7 192 077	-8 452 672	-9 452 019
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 387 020</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-3 916 907</b>	<b>-3 962 348</b>

### Tuloslaskelma

Tekninen lautakunta	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
<b>Toimintatulot</b>					
Myyntituotot	1 294 100	1 294 100	1 294 100	1 322 400	1 415 450
Maksutuotot	135 000	135 000	135 000	155 000	46 541
Tuet ja avustukset	0	0	0	9 000	7 349
Vuokratuotot	3 154 800	990 800	990 800	3 033 365	3 994 893
Muut toimintatuotot	16 000	16 000	16 000	16 000	25 438
Valmisteverastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>TULOT YHTEENSÄ</b>	<b>4 599 900</b>	<b>2 435 900</b>	<b>2 435 900</b>	<b>4 535 765</b>	<b>5 489 671</b>
<b>Toimintamenot</b>					
Henkilöstökulut	-1 002 720	-1 009 977	-1 009 977	-1 991 469	-2 097 921
Palvelujen ostot	-3 028 200	-2 781 000	-2 781 000	-2 387 586	-2 503 518
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 151 200	-1 596 300	-1 596 300	-2 316 077	-2 524 286
Avustukset	-220 000	-220 000	-220 000	-205 000	-205 158
Vuokrakulut	-1 527 400	-1 527 400	-1 527 400	-1 534 140	-1 987 867
Muut toimintakulut	-57 400	-57 400	-57 400	-18 400	-133 270
<b>MENOT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 986 920</b>	<b>-7 192 077</b>	<b>-7 192 077</b>	<b>-8 452 672</b>	<b>-9 452 019</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 387 020</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-3 916 907</b>	<b>-3 962 348</b>
Verotulot	0	0	0	0	0
Valtionosuudet	0	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 387 020</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-4 756 177</b>	<b>-3 916 907</b>	<b>-3 962 348</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-1 679 419	-1 679 419	-1 679 419	-2 206 589	-2 435 273
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-5 066 439</b>	<b>-6 435 596</b>	<b>-6 435 596</b>	<b>-6 123 496</b>	<b>-6 397 620</b>
Varausten ja rahastojen muutos	0	0	0	0	0
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-5 066 439</b>	<b>-6 435 596</b>	<b>-6 435 596</b>	<b>-6 123 496</b>	<b>-6 397 620</b>

## Toiminnan kuvaus

Hallinto, huoltohenkilöstö ja koneet

Tekninen toimi valmistelee ja panee täytäntöön teknisen lautakunnan alaiset tehtävät ja asiat. Teknisen toimen tehtävänä on tuottaa, ylläpitää ja luoda palveluja kuntalaisille, muille asiakkaille sekä muille toimialoille. Tekninen toimi huolehtii kunnan kiinteistöistä ja alueista valtuuston vahvistaman talousarvion ja investointiohjelman puitteissa.

## Kiinteistöpalvelut

Tuottaa Pöytyän kunnan kiinteistöpalvelut tehokkaasti, turvallisesti, terveellisesti ja laadukkaasti koko kunnan alueelle käyttäen apuna sähköistä Granlund Manager - kiinteistönhuoltokirjaohjelmaa. Kiinteistöjen ja toimitilojen kunto pidetään sellaisena, että palvelut voidaan hoitaa niissä toimitilojen mukaan, keskeytyksettä ja turvallisesti. Vuokrattavat tilat ja liikehuoneistot täyttävät asumisen ja liiketoiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset. Toiminnassa huomioidaan toimitilastrategian mukaiset toimenpiteet.

## Ruoka- ja puhtauspalvelut

Auranmaan Tukipalvelut Oy tuottaa Pöytyän kunnan ruokapalvelut ja puhtauspalvelut.

## Liikenneväylät ja alueet

Taloudellisten resurssien asettamisessa rajoissa hoitaa ja ylläpitää kaavateitä, kevyen liikenteen väyliä, puistoja ja muita yleisiä alueita ottaen huomioon liikenneturvallisuuden ja ympäristön viihtyvyyden asettamat vaatimukset. Huolehtia jätehuollosta jätehuoltopalveluja tuottavien yhteisöjen kanssa.

Hoitaa kunnan metsiä metsätaloussuunnitelman mukaisesti ja vastata suoalueiden vuokraukseen liittyvistä toimenpiteistä.

## Vesihuoltopalvelut

Pöytyän kunnan vesihuollosta vastaa kunnan vesihuoltolaitos.

Vesihuoltolaitos tekee yhteistyötä yli kuntarajojen. Auran kunnan kanssa on yhteinen runkovesijohto Pihlavan vedenottamolta. Lisäksi vettä ostetaan Oripään kunnalta ja Parravahan Vesi Oy:ltä.

Suuri osa Pöytyän jätevesistä menee v. 2015 valmistuneessa siirtoviemärissä käsiteltäväksi Turun seudun puhdistamoon. Jätevesiä käsitellään myös omassa Kyrön puhdistamossa. Yläneen jätevedet johdetaan käsiteltäväksi Säköylän jätevedenpuhdistamolle.

## Ympäristö- ja pelastuspalvelut

Rakennuslautakunnan tavoitteena on lupakäsittelyn joustava hoitaminen, tarvittaessa lomake- ja asiakirjaopastaminen ja yleisesti rakentamisen laadukkaan lopputuloksen saavuttaminen rakentamisen eri osa-alueilla. Palvelun rungon muodostava erilaiset määräykset, tarkastukset ja neuvontapalvelut. Pöytyän kunta myy rakennustarkastajan virkatehtävien hoitoa palveluna Oripään ja Auran kunnalle.

## Toimintaympäristö ja sen muutokset

### Hallinto, huoltohenkilöstö ja koneet

Teknisen toimen työtehtävien muutoksesta johtuu erityinen tarve huolehtia työtehtävien tasaisesta jakautumisesta. Henkilöstön eläköitymisessä on varmistettava osaamisen siirtäminen eteenpäin ja riittävän henkilöstömäärän turvaaminen. Nykyisen henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen ja ammattitaidon kehittäminen ovat muutosprosessissa tärkeitä. Lisäksi tietotaidon jääminen kuntaan eläköitymisprosesseissa ja muissa henkilövaihdoksissa.

Kiinteistöjen ja alueiden hoito olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista.



Yleinen kustannusten nousu materiaalien, energian, elintarvikkeiden, kuljetuskustannusten ym. huomioidaan toimintatapojen muutoksina.

## Kiinteistöpalvelut

Kiinteistötoimi tuottaa palvelut hyvinvointialueelle vuokrattavissa kiinteistöissä ja muissa kunnan omista kiinteistöissä. Hyvinvointialueen kiinteistöjen yhtiöittäminen vuoden 2026 aikana ja yhtiön toiminnan aloittaminen.

Kiinteistömässän hallinnassa toteutetaan toimitilastrategian mukaisia toimia. Kunnille suunnatulla Skenarios-ohjelmalla lasketaan sisäiset vuokrat toimialueille. Kiinteistöjen hallintaa kehitetään myös Granlund Managerin avulla, sähköisen huoltokirjan toiminnot ovat käytössä. Huolto/korjauspyynnöt GM-ohjelman avulla.

Lukitusten yhtenäistämistä kunnan kiinteistöissä ILOQ-järjestelmään jatketaan kiinteistöjen peruskorjausten yhteydessä.

Pidetään kunnan kiinteistöjen kunto nykyisellä tasolla ylläpitokorjauksin. Kunnan kiinteistöt täyttävät toiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset. Tehottomassa käytössä olevasta kiinteistömässasta olisi pyrittävä eroon. Toiminnassa keskitytään perusparannustoimiin. Vanha kiinteistökanta estää automaatiojärjestelmien käytön ja sen tuoman mahdollisuuden energiakustannusten säästölle.

Ison kiinteistömässän hoitaminen olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista. Hyvinvointialueen kiinteistöjen yhtiöittämisen seurauksena, kiinteistöhuollon toimintatapa muuttuu.

Kiinteistöautomaatio on siirtynyt pilvipalveluun, joka tehostaa työntekoa ja säästää aikaa, kun paikalla-käynnit vähenevät. Kiinteistöautomaatiota tarjoavien yritysten fuusioituminen tuo haasteita yhteydenpitoon ja tulevaisuudessa mahdollisesti ohjelmiin. Kiinteistöautomaation kehittyminen ja tuo myös ongelmia ja kustannuksia varsinkin huollon osalta.

## Ruoka- ja puhtauspalvelut

Ruoka ja puhtauspalvelut ostetaan Auranmaan tukipalvelut Oy:ltä.

## Liikenneväylät ja alueet

Uusia alueita otettaessa kaavoituksen jälkeen käyttöön lisääntyy kunnossapidettävien teiden ja alueiden määrä. Liikenneturvallisuutta edistetään poikkihallinnollisen liikenneturvallisuustyöryhmän, Ely-keskuksen vetämän projektin puitteissa. Talousarviovuona sekä suunnitelmakausilla jatketaan katuva-laistuksen uusimista.

Yksityistieavustukset jaetaan määrärahojen puitteissa.

Puistojen ja puistometsien ympäristönhoidon kehittäminen ja hoitaminen on vaativaa, koska alueet ovat isoja ja sijaitsevat eri puolilla kuntaa. Kunnassa ei ole osoittaa henkilöstöresurssia alueiden suunnitteluun tai hoitotöihin. Pieniä taajamien viihtyvyyden ja yleisilmeen parannusprojekteja tehdään. Liikuntapaikkoja ja vapaa-ajan harrastemahdollisuuksia kehitetään yhteistyössä yhdistysten ja seurojen kanssa. Haukkavuoren kehittämissuunnitelma laaditaan. Kunnan metsiä hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti huomioimalla lähiluontoa.

## Vesihuoltopalvelut

Vesihuollon viestintää ja varautumista kehitetään. Verkostojen saneerausohjelman laatimista ja toteutussuunnittelua jatketaan. Uutta vesijohtolinjaa rakennetaan tarpeen mukaan.

Runkovesiventtiileitä ja ilmanpoistokaivoja saneerataan. Vuotovesien määrää vähennetään jatkuvan seurannan ja korjausten johdosta. Vesi -ja viemäriputkien ja venttiileiden uusimistarve on jatkuvaa.

## Ympäristö- ja pelastuspalvelut

Rakentamista ohjataan niin, että rakentaminen täyttää yleisesti lujuuden, paloturvallisuuden ja terveellisyyden vaatimukset, eikä aiheuta ympäristön saastumista tai haittaa asukkaille tai terveydelle.

Lupapiirustuksilta tullaan vaatimaan lain vaatimaa selkeyttä ja tasoa. Rakentamislupiin liittyen 01.01.2026 alkaen tulevat voimaan uudet säännökset koskien rakentamisluvan käsittelyaikatakuuta, jossa viranomaisella on kolmen kuukauden määräaika lupahakemuksen käsittelyyn, sekä rakennuksen hiilijalanjalan laskentaa ja tietomallimuotoista rakentamislupaa. Suunnitelmat tulee esittää tietomallimuodossa, eli 3D-mallina, tai muussa koneluettavassa muodossa.

Luvattomaan rakentamiseen tullaan erityisesti kiinnittämään huomiota rakentamislain vapautettua rakentamisen lupakynnystä muunmuassa alle 30 m<sup>2</sup> talusrakennusten osalta.

Lautakunta pyrkii vaikuttamaan maaseutu ympäristöön sopeutuvan rakennuskannan luomiseen ja yleisesti ympäristön huomioimiseen rakentamisessa.

Muutoksiin laki- ja määräysasioissa pyritään pysymään ajan tasalla säännöllisellä jatkokoulutuksella.

Sähköisen asioinnin ja -arkistoinnin edelleen kehittäminen, sekä rakentamislain tuomat uudistukset vaativat taloudellista panostusta sekä henkilökunnan koulutusta.

## Toiminnan painopisteet/kärkihankkeet

- Varhalle vuokrattujen kiinteistöjen yhtiöittäminen
- Kiinteistöhuollon tulevaisuuden suunnittelu
- Yhtiöiden ja kunnan toiminnan yhteistyön kehittäminen tulevaisuusnäkyvät huomioiden
- Liikenneturvallisuuden parantaminen, toteutetaan liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisia toimenpiteitä
- Kiirehditään vesihuollon saneerauksia

### Kärkihanke

- Pöytyän kunnan liikuntapaikkasuunnitelmien laatiminen ja kartoitetaan eri alueiden käyttäjien ja urheiluseurojen tarpeet

## Toiminnalliset tavoitteet

Strateginen päämäärä	Toimialan tavoite	Mittari
Hyvinvoinnin ja elinvoiman lisääminen	Liikuntapaikkojen suunnittelu ajanmukaisiksi	Suunnitelmat valmiit päätöksentekoa varten
Hyvinvoinnin lisääminen	Liikenneturvallisuuksuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	1-3 hanketta/ vuosi 1= minimi 2=hyvä 3= kiitettävä
Vastuullinen taloudenhoito ja päätöksenteko	Metsäomaisuuden hoito laaditun metsäsuunnitelman mukaisesti	Tehdyt toimenpiteet ja puunmyyntitulot

Tunnusluku	TP 2024	2025 ennuste	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Vesi- ja viemäriliittymää					
-Vesiliittymät			900		
			1495		
Kyrö			650		
Riihikoski					
Yläne					
-Viemäriliittymät			715		
			590		
Kyrö			445		
Riihikoski					
Yläne					
Palvelupyyntöjen määrä			1200		
Myyty vesimäärä			190 000		
			215 000		
-Kyrö			90 000		
-Riihikoski					
-Yläne					
Laskutettu jätevesimäärä			83 000		
			86 000		
-Kyrö			55 000		
-Riihikoski					
-Yläne					
Myönnettyjen rakentamislupien määrä			70		
-Pöytyällä			50		
-Yhteistyökunnat					
Investointien toteutuminen			%		

## TULOSLASKELMAOSA

### Tuloslaskelma lyhyt

	TA 2026	TS 2027	TS 2028	MTA 2025	TP 2024
Myyntituotot	2 437 850	2 437 850	2 437 850	2 396 150	2 721 581
Maksutuotot	351 900	351 900	351 900	359 500	298 086
Tuet ja avustukset	435 167	400 167	274 500	625 086	755 404
Muut toimintatuotot	3 213 200	1 049 200	1 049 200	3 088 565	4 091 124
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 438 117</b>	<b>4 239 117</b>	<b>4 113 450</b>	<b>6 469 301</b>	<b>7 866 195</b>
Henkilöstökulut	-15 469 029	-15 450 202	-15 290 837	-16 179 736	-15 651 654
Palvelujen ostot	-9 202 057	-8 950 057	-8 949 257	-8 131 883	-6 192 226
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 828 736	-2 269 720	-2 269 720	-2 967 297	-3 123 184
Avustukset	-2 376 020	-2 276 020	-2 276 020	-2 177 540	-1 972 482
Muut toimintakulut	-1 800 550	-1 800 550	-1 800 550	-1 761 990	-2 357 442
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-31 676 392</b>	<b>-30 746 549</b>	<b>-30 586 384</b>	<b>-31 218 446</b>	<b>-29 296 988</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-25 238 275</b>	<b>-26 507 432</b>	<b>-26 472 934</b>	<b>-24 749 145</b>	<b>-21 430 793</b>
<b>Verotulot</b>	<b>17 750 000</b>	<b>18 000 000</b>	<b>18 250 000</b>	<b>17 869 000</b>	<b>17 406 367</b>
<b>Valtionosuudet</b>	<b>8 880 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>9 000 000</b>	<b>9 398 798</b>	<b>9 371 164</b>
Korkotuotot	200 000	200 000	200 000	151 000	220 038
Muut rahoitustuotot	42 000	42 000	42 000	42 000	48 679
Korkokulut	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-2 156
Muut rahoituskulut	-40 000	-40 000	-40 000	-100 500	-25 741
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>152 000</b>	<b>152 000</b>	<b>152 000</b>	<b>42 500</b>	<b>240 820</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 543 725</b>	<b>644 568</b>	<b>929 066</b>	<b>2 561 153</b>	<b>5 587 558</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 894 327	-1 894 237	-1 894 237	-2 477 504	-2 907 086
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1 894 327</b>	<b>-1 894 237</b>	<b>-1 894 237</b>	<b>-2 477 504</b>	<b>-2 907 086</b>
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-350 602</b>	<b>-1 249 669</b>	<b>-965 171</b>	<b>83 649</b>	<b>2 680 472</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	71 583	71 583	71 583	75 628	74 863
<b>Varausten ja rahastojen muutos</b>	<b>71 583</b>	<b>71 583</b>	<b>71 583</b>	<b>75 628</b>	<b>74 863</b>
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-279 019</b>	<b>-1 178 086</b>	<b>-893 588</b>	<b>159 277</b>	<b>2 755 335</b>
<b>Tuloslaskelmaosan tavoitteet ja tunnusluvut:</b>			TP 2024	MTA 2025	TA 2026
Toimintatuotot % toimintakuluista			26,8 %	20,7 %	20,3 %
Vuosikate % poistoista			192,2 %	103,4 %	81,5 %
Vuosikate euroa/asukas			697	320	194

## Tuloslaskelma vesihuolto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>LIKEVAIHTO</b>	1 247 002	1 091 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000
Liiketoiminnan muut tuotot	3156	0	0	0	0
<b>Materiaalit ja palvelut</b>					
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>					
Ostot tilikauden aikana	-340 903	-318 200	-305 700	-305 700	-305 700
Palvelujen ostot	-611 308	-572 300	-661 200	-661 200	-661 200
	-952 211	-890 500	-966 900	-966 900	-966 900
<b>Henkilöstökulut</b>					
Palkat ja palkkiot	-139 525	-111 106	-109 017	-115 040	-115 040
<b>Henkilösivukulut</b>					
Eläkekulut	-27 298	-23 021	-22 812	-23 836	-23 836
Muut henkilösivukulut	-3 697	-3 877	-3 805	-4 015	-4 015
	-170 520	-138 004	-135 634	-142 891	-142 891
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
	-229 101	-214 832	-226 808	-226 808	-226 808
Liiketoiminnan muut kulut	-32 148	-3 600	-2 600	-2 600	-2 600
Liikelyjäämä (-alijäämä)	-133 822	-155 936	-221 942	-229 199	-229 199
<b>Rahoitustuotot ja kulut</b>					
Muut rahoitustuotot	156	0	0	0	0
Muut rahoituskulut	-29	0	0	0	0
Ylijäämä ennen satunnaisia	127	0	0	0	0
<b>Satunnaiset tuotot ja kulut</b>					
Yli/alijäämä ennen varauksia	-133 695	-155 936	-221 942	-229 199	-229 199
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	7130	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-126 565</b>	<b>-155 936</b>	<b>-221 942</b>	<b>-229 199</b>	<b>-229 199</b>

## INVESTOINTIOSA

Investointiosa hankeryhmittäin		TA 2026	TS 2027	TS 2028
	<b>Investointimenot</b>			
<b>Kunnanhallitus</b>				
	Kiinteä omaisuus	100 000	100 000	100 000
	Irtain omaisuus	0	0	0
	Aineeton käyttöomaisuus	400 000	200 000	200 000
	<b>Yhteensä</b>	<b>500 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Sivistyslautakunta</b>				
	Irtain omaisuus	50 000	40 000	50 000
<b>Tekninen lautakunta</b>				
	Uudisrakennushankkeet	0	0	150 000
	Perusparannushankkeet	1 480 000	1 790 000	500 000
	Kaavateiden rakentaminen ja perusparantaminen	120 000	120 000	120 000
	Tievalaistus	80 000	80 000	80 000
	Liikuntapaikkojen rakentaminen	120 000	520 000	250 000
	Leikkikentät, torit, puistot	50 000	20 000	20 000
	Koneiden ja kaluston hankinta	40 000	40 000	40 000
	Vesilaitos	300 000	450 000	450 000
	Viemärlaitos	165 000	130 000	130 000
	<b>Yhteensä</b>	<b>2 355 000</b>	<b>3 150 000</b>	<b>1 740 000</b>
	<b>Investointitulot</b>			
		140 000	140 000	40 000
<b>Investointiosa yhteensä</b>				
	Menot	<b>2 905 000</b>	<b>3 490 000</b>	<b>2 090 000</b>
	Tulot	140 000	140 000	40 000
	Investoinnit, netto	<b>2 765 000</b>	<b>3 350 000</b>	<b>2 050 000</b>



	Ltk 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>3 INVESTOINTISUUNNITELMA</b>				
Investointimenot				
<b>40 KUNNANHALLITUS</b>				
<b>75 KIINTEÄ OMAISUUS</b>				
8000 KIINTEÄ OMAISUUS	100 000	100 000	100 000	100 000
<b>76 IRTAIN OMAISUUS</b>				
8030 IRTAIN OMAISUUS				
<b>77 AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS</b>				
8040 Arvopaperit, osakehuoneistojen hankinta	400 000	400 000	200 000	200 000
<b>40 KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ</b>	<b>500 000</b>	<b>500 000</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>
<b>60 SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>				
<b>82 IRTAIN OMAISUUS</b>				
8150 IRTAIN OMAISUUS				
Tieto-, viestintä- ja esitystekniikka, 610 yhtenäiskoulut, varhaiskasvatus ja lukio	50 000	50 000	40 000	50 000
<b>60 SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>	<b>40 000</b>	<b>50 000</b>
<b>90 TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>				
<b>88 TALONRAKENNUS</b>				
8200 UUDISRAKENNUKSET				
250 Elisenvaaran yhtenäiskoulun varasto ja pukukopit	0	0	0	150 000
8200 Uudisrakennushankkeet yhteensä	0	0	0	150 000
8300 PERUSPARANNUSHANKKEET				
239 Yläneen yhtenäiskoulu;				
Iv-koneiden uusinta	220 000	220 000	0	0
Yhtenäiskoulun saneerauksen ja leikkivälinehankintojen selvitys	20 000	20 000	0	0
Iv-koneiden ja ikkunoiden uusinta	0	0	180 000	0
Koulujen piha- ja leikkivälineiden hankinta	0	0	100 000	0
235 Kyrön koulu;				
Koulun ja peltikaton maalaus	0	0	120 000	0
Piha- ja leikkivälineiden hankinta	0	0	20 000	0
238 Riihikosken yhtenäiskoulu;				
Piha- ja leikkivälineiden hankinta	0	0	30 000	0
Aidan rakentaminen	0	0	20 000	0
200 Kunnanviraston Kyrön toimipiste, saneeraus	800 000	800 000	1 000 000	0
220 Riihikoti, salaojasaneeraus	50 000	50 000	0	0
225 Taitekoti, sisäilmasaneeraus	250 000	250 000	250 000	0
230 Taitekoti, ulkomaalaus	25 000	25 000	0	0
211 Riihikosken päiväkotit, leikkivälineiden uusiminen	50 000	50 000	0	0
252 Riihikosken kirjasto	0	0	50 000	500 000
202 Riihikosken virastotalo;				
sähköautojen latauspisteet	20 000	20 000	0	0
ilmalämpöpumppujen hankinta	30 000	30 000	0	0
Leiriranta;				
1. mökin katon uusiminen ja ulkomaalaus	15 000	15 000	0	0
2. ja 3. mökin katon uusiminen ja ulkomaalaus	0	0	20 000	0
8300 Perusparannushankkeet yhteensä	1 480 000	1 480 000	1 790 000	500 000
<b>88 TALONRAKENNUS YHTEENSÄ</b>	<b>1 480 000</b>	<b>1 480 000</b>	<b>1 790 000</b>	<b>650 000</b>

		Ltk 2026	TA 2026	TS 2027	TS 2028
89	<b>JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS</b>				
8400	<b>KAAVATEIDEN RAKENTAMINEN JA PERUSPARANTAMINEN</b>				
	Kaava-alueiden korjaus ja lisärakentaminen	20 000	20 000	20 000	20 000
340,345,350	Kaavateiden päällystäminen	100 000	100 000	100 000	100 000
8400	<b>Kaavateiden rakentaminen ja perusparant. yhteensä</b>	120 000	120 000	120 000	120 000
8500	<b>TIEVALAISTUS</b>				
355,36	Teiden valaistus, saneeraus ja lisärakentaminen	80 000	80 000	80 000	80 000
8500	<b>Tievalaistus yhteensä</b>	80 000	80 000	80 000	80 000
8630	<b>LIIKUNTAPAIKKOJEN RAKENTAMINEN</b>				
370-373	Liikunta-alueet				
	2026: Elisenvaanran alueen ja Riihikosken urheilukentän suunnittelu (60 000 €). Liikennepuiston rakentaminen (20 000 € edellyttää Leader-rahoitusta. Haukkavuoden kehittämissuunnitelman laatiminen 30 000 €. Yläneen jalkapallokentän suunnittelu 20 000 €	100 000	120 000		
	2027: Riihikosken urheilukentän kunnostaminen 400 000, EYK jääkiekkokaukalon pohjan saneeraus 100 000 ja Kisariihen laajennuksen suunnittelu 20 000 €.	0	0	520 000	0
	2028: Kyrön Elisenvaanran alueen toteutus				250 000
8630	Liikuntapaikkojen rakentaminen yhteensä	100 000	120 000	520 000	250 000
8660	<b>MUUN JULKISEN KÄYTTÖMAISUUDEN RAKENTAMINEN</b>				
381	Leikkikentät, torit, puistot	50 000	50 000	20 000	20 000
8660	<b>Muun julkisen käyttöomaisuuden rakentaminen yht.</b>	50 000	50 000	20 000	20 000
89	<b>JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS YHTEENSÄ</b>	<b>350 000</b>	<b>370 000</b>	<b>740 000</b>	<b>470 000</b>
90	<b>IRTAIN OMAISUUS</b>				
8680	<b>IRTAIN OMAISUUS</b>				
620	Kiinteistökkoneiden hankintoja	40 000	40 000	40 000	40 000
90	<b>IRTAIN OMAISUUS YHTEENSÄ</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>	<b>40 000</b>
92	<b>VESILAITOS</b>				
8710	<b>VESIJOHTOLINJAT</b>				
	Uudenkartanon paineenkorotusaseman uusiminen	100 000	100 000		
	Mikolanpellon vesiventtiilien uusiminen	50 000	50 000		
	Saneerausohjelman mukaisten töiden suunnittelua	30 000	30 000		
	315 runkolinjan ilmakellojen ja venttiilien uusiminen	120 000	120 000		
	Saneerausohjelman mukaisia toimenpiteitä			300 000	
	Ilmakellojen ja runkoventtiilien uusimista			150 000	
	Saneerausohjelman mukaisia toimenpiteitä				300 000
	Ilmakellojen ja runkoventtiilien uusimista				150 000
8710	<b>Vesijohtolinjat yhteensä</b>	300 000	300 000	450 000	450 000
92	<b>VESILAITOS YHTEENSÄ</b>	<b>300 000</b>	<b>300 000</b>	<b>450 000</b>	<b>450 000</b>
94	<b>VIEMÄRILAITOS</b>				
8800	<b>VIEMÄRILINJAT</b>				
	Saneerauksen suunnittelu kunnan eri kaava-alueille	20 000	20 000		
	Kyrön Kroopinojan jätevesikaivojen uusiminen	70 000	70 000		
450	Kyrön jätevedenpuhdistamon kompressorin uusiminen	25 000	25 000		
	Korjaus ja täydennysrakentamista			80 000	
	Korjaus ja täydennysrakentamista				80 000
8800	<b>Viemäriinjat yhteensä</b>	115 000	115 000	80 000	80 000
8870	<b>PUMPPAAMOT</b>				
470-472	Pumppaamojen peruskorjauksia	50 000	50 000	50 000	50 000
8870	<b>Pumppaamot yhteensä</b>	50 000	50 000	50 000	50 000
94	<b>VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ</b>	<b>165 000</b>	<b>165 000</b>	<b>130 000</b>	<b>130 000</b>
90	<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ</b>	<b>2 335 000</b>	<b>2 355 000</b>	<b>3 150 000</b>	<b>1 740 000</b>
	<b>Investointitulot</b>				
	Käyttöomaisuuden myyntitulot	40 000	40 000	40 000	40 000
	Liikuntapaikkojen investointiavustus		100 000	100 000	
3	<b>INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ</b>	<b>Ltk 2026</b>	<b>TA 2026</b>	<b>TS 2027</b>	<b>TS 2028</b>
	Menot	2 885 000	2 905 000	3 490 000	2 090 000
	Tulot	40 000	140 000	140 000	40 000
	<b>Netto</b>	<b>2 845 000</b>	<b>2 765 000</b>	<b>3 350 000</b>	<b>2 050 000</b>

## RAHOITUSOSA

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>					
Vuosikate	5 587 557	2 561 153	1 543 725	644 568	929 066
Tulorahoituksen korjaukset	- 12 507	- 25 000	- 40 000	- 40 000	- 40 000
Satunnaiset erät	-	-	-	-	-
<b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>					
Investointimenot	- 1 514 279	- 2 365 000	- 2 905 000	- 3 490 000	- 2 090 000
Rah.osuudet investointimenoihin		100 000	100 000	100 000	
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	45 398	65 000	40 000	40 000	40 000
<b>Toiminnan ja invest.rahavirta</b>	<b>4 106 169</b>	<b>336 153</b>	<b>- 1 261 275</b>	<b>- 2 745 432</b>	<b>- 1 160 934</b>
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>					
<b>Antolainauksen muutokset</b>					
Antolainasaamisten lisäykset	- 90 000				
Antolainasaamisten vähennykset	10 000	40 000	40 000	40 000	40 000
<b>Lainakannan muutokset</b>					
Pitkäaik.lainojen lisäys					
Pitkäaik.lainojen vähennys	- 1 829 125	- 1 817 216	- 1 755 745	- 1 645 964	- 1 550 640
Lyhytaik.lainojen muutos					
Oman pääoman muutokset					
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>					
Muut maksuvalmiuden muutokset	- 390 732				
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>- 2 209 857</b>	<b>- 1 777 216</b>	<b>- 1 715 745</b>	<b>- 1 605 964</b>	<b>- 1 510 640</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>1 896 312</b>	<b>- 1 441 063</b>	<b>- 2 977 020</b>	<b>- 4 351 396</b>	<b>- 2 671 574</b>

Rahoitusosan tunnusluvut	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
- Investointien tulorahoitus-%	380,4	116,4	55,8	19,2	45,3
- Lainanhoitokate	3,05	1,41	0,88	0,39	0,60

## LIITTEET

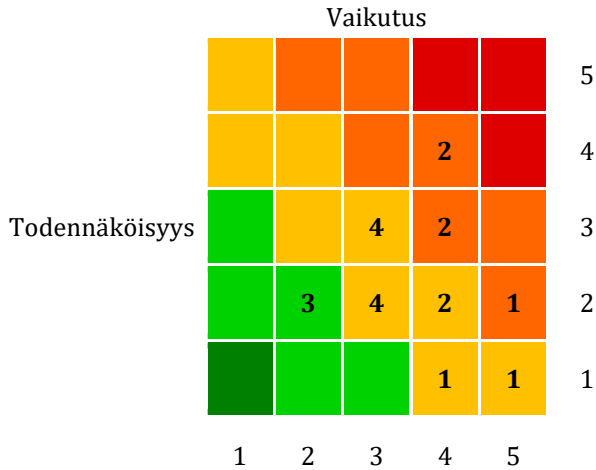
### Vertailu annettuun kehykseen

Talousarviokehys	TP 2024	MTA 2025	RA 2026	KH 2026
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>				
Toimintamenot, ulkoiset	-28 022	-25 000	-30 000	-30 000
Netto, ulkoiset	-28 022	-25 000	-30 000	-30 000
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	44 316	25 000	0	0
Toimintamenot, ulkoiset	-43 248	-37 667	-1 000	-1 000
Netto, ulkoiset	1 068	-12 667	-1 000	-1 000
<b>KUNNANHALLITUS</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	420 314	266 700	300 000	266 700
Toimintamenot, ulkoiset	-2 990 883	-4 213 494	-4 145 000	-4 308 424
Netto, ulkoiset	-2 570 569	-3 946 794	-3 845 000	-4 041 724
<b>SIVISTYSLAUTAKUNTA</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	1 696 714	1 469 196	1 600 000	1 391 517
Toimintamenot, ulkoiset	-15 944 229	-17 595 777	-18 150 000	-18 346 674
Netto, ulkoiset	-14 247 515	-16 126 581	-16 550 000	-16 955 157
<b>YHTEISÖLLISYSLAUTAKUNTA</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	215 180	175 340	175 000	180 000
Toimintamenot, ulkoiset	-838 588	-1 021 255	-960 000	-1 003 374
Netto, ulkoiset	-623 408	-845 915	-785 000	-823 374
<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	5 489 671	4 535 765	4 831 000	4 599 900
Toimintamenot, ulkoiset	-9 452 020	-8 452 672	-8 070 000	-7 986 920
Netto, ulkoiset	-3 962 349	-3 916 907	-3 239 000	-3 387 020
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>				
Toimintatulot, ulkoiset	7 866 195	6 472 001	6 906 000	6 438 117
Toimintamenot, ulkoiset	-29 296 990	-31 345 865	-31 356 000	-31 676 392
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-21 430 795</b>	<b>-24 873 864</b>	<b>-24 450 000</b>	<b>-25 238 275</b>

## Riskienhallinta

### Riskienhallinta

Pöytyän kunta, riskien todennäköisyyden ja vaikutuksen yhteenveto



Arvioitava riski	Riskin kuvaus	Arvo	Toimenpiteet riskin hallitsemiseksi	Tila
<b>Toimintaympäristö</b>				
Väestö ja ikärakenne	Negatiivinen väestönkasvu.  Väestön ikääntyminen.	<b>Todennäköisyys:</b> 4 <b>Vaikutus:</b> 4 <b>16</b>	Toiminnan suunnittelu ja palvelurakenteen sopeuttaminen.	Riskiarvo nousut 
<b>Päätöksentekoprosessi</b>				
Valmistelu	Päätös on tehty perustuen puutteelliseen valmisteluun tai päätöksen perusteena on käytetty virheellisiä tietoja.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 3 <b>6</b>	Viranhaltijoiden riittävän osaamistason ylläpitäminen.	Riski ennallaan 
Esteellisyys	Valmisteluun tai päätöksentekoon osallistuva on esteellinen asian käsittelyyn.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 3 <b>6</b>	Asianomainen viranhaltija, työntekijä tai luottamushenkilö suorittaa itse arvion esteellisyydestään kussakin asiassa.	Riski ennallaan 
Toimivalta	Päätöksen tekijä (toimielin tai viranhaltija) ylittää toimivaltansa.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 2 <b>4</b>	Hallintosäännön selkeät kirjaukset toimivallan jaosta. Toimivallan delegointipäätösten asianmukainen hallinta.	Riski ennallaan 

Arvioitava riski	Riskin kuvaus	Arvo	Toimenpiteet riskin hallitsemiseksi	Tila
Täytäntöönpano	Päätöksen tiedoksiänto on puutteellinen tai virheellinen taikka täytäntöönpano ei ole päätöksen mukainen tai täytäntöönpano laiminlyödään.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 4 8	Ylemmän toimielimen suorittama alaisensa viranomaisen päätöksenteon aktiivinen seuranta ja tavoittaessa virheellisessä järjesteyksessä tehdyn päätöksen oikaiseminen käyttämällä otto-oikeutta.  Muutoksenhakuohjeiden ajantasaisuuden varmistaminen.  Henkilöstön säännöllinen kouluttaminen.  Hyvän hallinnon periaatteiden noudattaminen.	Riski laskenut 
<b>Henkilöstö</b>				
Osaamisen jakaminen ja sijaisjärjestelyt	Henkilöstöresurssit ovat riittämättömät palvelun tuottamiseen.	<b>Todennäköisyys:</b> 3 <b>Vaikutus:</b> 4 12	Tehtävät jaetaan siten, että yksittäisen työntekijän työkuorma ei muodostu kohtuuttomaksi.  Kullekin tehtävälle on olemassa toimiva sijaisjärjestely.  Avainhenkilöt on tunnistettu.  Tehtäväkuvaukset pidetään ajan tasalla.	Riskiarvo nousut 
Rekrytointi	Tehtävään rekrytoitava ei ole sopiva hoitamaan tehtävää.  Kunnalle aiheutuu rekrytoinnista korvausvelvollisuus esimerkiksi työ- ja virkaehtosopimuksen, työsopimuslain tai tasa-arvo- tai yhdenvertaisuuslain nojalla.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 2 4	Rekrytoivien viranhaltijoiden ja työntekijöiden riittävän osaamisen varmistaminen.  Valintapäätös on asianmukaisesti perusteltu.	Riski ennallaan 



Arvioitava riski	Riskin kuvaus	Arvo	Toimenpiteet riskin hallitsemiseksi	Tila
Työsuojelu ja vaarojen arviointi	Työntekijä joutuu työtapaturmaan tai henkilöstö altistuu vaaralle.  Työn kuormittavuuden kasvaminen.	<b>Todennäköisyys:</b> 3 <b>Vaikutus:</b> 3 9	Riskien ja vaarojen arvioinnit on suoritettu asianmukaisesti.  Työn tekemiseen liittyvä ohjeistus on riittävää ja ajantasaista.  Työsuojeluilmoitukset käsitellään viivytyksettä.  Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen.	Riski laskenut  ↓

## Taloussuunnittelu

Rahoitus	Rahoituksen äkillinen muutos (esim. valtionosuuksien supistuminen), joka vaikuttaa alijäämiin ja ulkoisen velan ottamiseen.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 5 10	Tarkka talouden suunnittelu ja reagointi käyttötalouden kulujen hillitsemiseen ja tarvittavien sopeutustoimien tekeminen.	Riski arvo nousut  ↗
Investoinnit	Vuosikate ei riitä kattamaan poistoja, mikäli investoinnit nousevat liian suuriksi ja tulee paljon yllättäviä pakkoremontteja.	<b>Todennäköisyys:</b> 2 <b>Vaikutus:</b> 4 8	Pyritään ennakoimaan ja käyttämään suunnitellut investointimäärärahat tarvittaviin korjauksiin.	Riski ennallaan  →
Korkoriski	Merkittävä korkojen nousu.	<b>Todennäköisyys:</b> 1 <b>Vaikutus:</b> 4 4	Korkosuojaus.	Riski ennallaan  →

## Kirjanpito ja maksuliikenne

Asiantuntemus	Tehtävien hoidon haavoittuvuus rajallisesta henkilöstöressurssista johtuen.	<b>Todennäköisyys:</b> 3 <b>Vaikutus:</b> 4 12	Varahenkilöjärjestelmän luominen.	Riski ennallaan  →
Maksuvalmius	Organisaation maksuvalmius heikkenee oleellisesti.	<b>Todennäköisyys:</b> 1 <b>Vaikutus:</b> 5 5	Käyttötalouden kustannusten karsinta ja tarkempi kustannusten seuranta ja optimaalinen palvelutuotanto.	Riski laskenut  ↓

## Talouden ja toiminnan toteuman raportointi

Konsernin talouden ja toiminnan seuranta	Konserniyhteisöt toimivat kuntakonsernin edun vastaisesti.	<b>Todennäköisyys:</b> 2	Aktiivinen omistajaohjaus.	Riski arvo nousut
--	--	-----------------------------	----------------------------	-------------------



Arvioitava riski	Riskin kuvaus	Arvo	Toimenpiteet riskin hallitsemiseksi	Tila
------------------	---------------	------	-------------------------------------	------

**Vaikutus: 3**

**6**

Konserniyhtiöt raportoivat taloudesta ja toiminnasta annettujen ohjeiden mukaisesti.



## Omaisuuksien hallinta ja sopimusten hallinnointi

Hankinnat	Virheellisestä hankintamenettelystä johtuen kunnalle koituu taloudellisia menetyksiä.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>6</b>	Henkilöstön riittävän hankintaosaamisen varmistaminen.  Hankintaohjeistuksen ajantasaisuuden varmistaminen.	Riski ennallaan  →
Sopimukset	Kunnalle koituu taloudellisia menetyksiä päällekkäisten sopimusten johdosta.  Kunnalle koituu sopimusrikkomuksesta johtuvia taloudellisia seuraamuksia.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 2</b> <b>4</b>	Toimialojen suorittamana sopimusten aktiivinen seuranta.	Riski laskenut  ↓
Kiinteä omaisuus	Tarpeeton ja huonokuntoinen kiinteistökanta.  Kiinteistöjen vuokrausaste.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>9</b>	Tarpeettomat kiinteistöt vuokrataan tai myydään.  Toteutetaan kiinteistöjen välttämättömät korjaustoimenpiteet.	Riskiarvo noussut  ↗
Vahinkoriski	Vesijohtoverkoston kasvava korjausvelka.  Vesijohtoveden saastuminen.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>9</b>	Verkostokarttojen ylläpitäminen.  Sulkuventtiilien kartoitus ja uusiminen.	Riski ennallaan  →

## Tietoturva ja tietosuoja

Tekoälyn hyödyntäminen rikollisuudessa.	Tekoälyä käytetään yhä enemmän rikollisiin tarkoituksiin:  Deepfake-äänien ja -videoiden avulla tehtäviin huijauksiin (esim. esiintyminen esimiehenä tai viranomaisena).  Automaattiseen tietojenkalasteluun, joka on kieliopillisesti	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>16</b>	Roskapostien suodatus Roska- ja haitallisten postien automatisoitu suodatus ennen niiden saapumista käyttäjien sähköpostikansioihin.  Monivaiheinen tunnistautuminen MFA Tunnistautumisen parantaminen laitepohjaisten avaimien tai biometristen tunnistusmenetelmien käytöllä.	Riskiarvo noussut  ↗
---	--	---	---	----------------------------

Arvioitava riski	Riskin kuvaus	Arvo	Toimenpiteet riskin hallitsemiseksi	Tila
	virheetöntä ja kohdennettua.		Henkilöstön koulutus Tunnistamaan huijaukset ja epäilyttävät viestit.	
	Rikollisten palveluliiketoimintaan, jossa tekoäly automatisoi hyökkäyksiä ja rahanpesua.		Tietoturvapoliitiikan päivitys Sisällytetään tekoälyyn liittyvät uhkat riskienhallintastrategiaan.	
Henkilötietojen vaarantuminen	Henkilötietojen turvallinen käsittely vaarantuu ulkoisesta tai sisäisestä syystä, esim. tietomurron tai varomattoman henkilötietojen käsittelyn seurauksena.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>9</b>	Teknisen tietoturvan ylläpitäminen.  Henkilöstön koulutus ja ohjeistus.	Riski ennallaan 