



**AKAAN KAUPUNGIN
TALOUSARVIO 2023
JA
TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027**

KV 14.12.2022



SISÄLLYS

YLEISPERUSTELUT	3
Julkisen talouden näkymät	4
Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta	9
Akaan strategia	11
Henkilöstösuunnitelma	13
Osastokartta	16
KÄYTTÖTALOUSOSA	18
Kaupunginhallituksen vastuualue	19
Elinvoimalautakunnan vastuualue	26
Sivistyslautakunnan vastuualue	33
Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualue	41
Teknisen lautakunnan vastuualue	47
TULOSLASKELMAOSA	57
Tuloslaskelma/ ulkoiset erät	58
Tuloslaskelma/ ulkoiset ja sisäiset erät	59
Tuloslaskelmaosa	60
Verotulot	61
Valtionosuudet	62
Poistot	63
Tilikauden yli-/alijäämätilanne	64
INVESTOINTIOSA	65
Investointiosa	66
RAHOITUSOSA	77
Rahoituslaskelma	78
Rahoitusosa	79
Lainakannan muutokset	80
LIITTEET	81
Konsernitavoitteet	82



YLEISPERUSTELUT

YLEISPERUSTELUT

JULKISEN TALOUDEN NÄKYMÄT

Yleinen taloudellinen tilanne

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BKT, määrän muutos, %	3,0	1,7	0,5	1,4	1,5	1,4
Työttömyysaste, %	7,7	6,6	6,7	6,5	6,4	6,3
Työllisyysaste (15-64-vuotiaat), %	72,3	73,9	73,8	74,1	74,4	74,7
Ansiotasoindeksin muutos, %	2,4	2,6	3,5	3,0	3,0	3,0
Kuntien ansiotasoindeksin muutos, %	2,3	2,3	3,8	3,8	4,4	4,0
Palkkasumman muutos, %	5,1	4,8	3,3	3,3	3,4	3,3
Kuluttajahintaindeksin muutos, %	2,2	6,5	3,2	1,8	1,9	2,0
Kuntien peruspalvelujen hintaindeksin muutos, %	2,4	3,8	3,8	3,3	3,8	3,7

Kuntatalouden näkymät

Kuntien tilinpäätökset 2021

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2021 tilinpäätöstietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisen vuoden 739 eurosta/ asukas 681 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 273 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 319 euroa/ asukas alijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä lisääntyi 2.293 eurosta/ asukas 2.519 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta nousi 3.448 eurosta/ asukas 3.465 euroon/ asukas.

Vuonna 2021 kuntien toimintakate heikkeni 2,1 prosenttia ja oli -5.843 euroa/ asukas. Verorahoitus kasvoi yhteensä 1,1 prosenttia ja oli 6.428 euroa/ asukas.

Vuonna 2021 kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 158 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 170 prosenttia.

Konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 7.681 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 7.457 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä laski 2.678 eurosta/ asukas 2.519 euroon/ asukas.

Henkilöstökustannukset/ Virka- ja työehtosopimukset

Neuvottelutulos kunnallisista sopimuksista saavutettiin JUKO ry:n ja JAU ry:n osalta toukokuussa 2022 ja SOTE ry:n osalta vasta lokakuussa 2022.

Sopimuskausi on 1.5.2022 – 30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2022 kustannukset nousevat keskimäärin 1,76 prosenttia eli noin 392 miljoonaa euroa. Vuonna 2023 nousua on vähintään keskimäärin 3,05 prosenttia (noin 691 miljoonaa euroa) ja vuonna 2024 vähintään keskimäärin 3,11 prosenttia (noin 725 miljoonaa euroa).

Sopimuskorotukset

Yleiskorotus 1.6.2022: Tehtäväkohtaista palkkaa korotettiin yleiskorotuksella, jonka suuruus oli 46 euroa, kuitenkin vähintään 2,0 prosenttia. Henkilöstökohtaista lisää korotettiin 2,0 prosentilla.

Keskitetty järjestelyerä 1.10.2022: Korotuksen suuruus oli 0,53 prosenttia, joista keskitetysti käytettiin 0,03 prosenttia perhevapaa-uudistukseen. Keskitetty järjestelyerä maksettiin yleiskorotuksena, jonka suuruus vaihteli 0,12 – 0,64 prosentin välillä.

Yleiskorotus 1.6.2023 ja 1.6.2024 lukien: Yleiskorotuksen suuruus kumpanakin vuonna 1,5 prosenttia. Lisäksi käytettävissä on paikallinen järjestelyerä 1.6.2023 ja 1.6.2024 lukien 0,4 prosenttia.

Keskeisin tekstimuutos koski perhevapaa-uudistusta. Kotona työskentelevien perhepäivähoitajien palkkarakennetta uudistettiin siirtymällä 1.10.2022 lukien kokonaispalkkausjärjestelmään. Myös varhaiskasvatuksen henkilöstön osalta jatkettiin osittaista palkkausrakennuudistusta lähinnä koulutustaustaan perustuen.



Sopimuskaudella myös palkkausjärjestelmätyöryhmä jatkaa neuvotteluita uudesta järjestelmästä, jonka tarkoitus on korvata nykyinen tehtävän vaativuuden arviointiin perustuva järjestelmä. Työryhmä seuraa simulointi- ja kokeilumääräysten käyttöönottoa työnantajilla ja tekee tarvittavat muutokset järjestelmään tämän perusteella. Työryhmän toimeksiantoon kuuluu myös hinnoittelujärjestelmän, työkokemulisän ja henkilökohtaisen lisän määräysten mahdollinen muuttaminen.

Kuntien verotulot

Vuonna 2021 kuntien verotulot kasvoivat 6,7 prosenttia 25,538 miljardiin euroon. Vuonna 2022 verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kasvavan 5,1 prosenttia 26,85 miljardiin euroon.

Vuonna 2023 kuntien verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan vähenevän 47,1 prosenttia 14,21 miljardiin euroon. Kunnallisveron arvioidaan olevan 10,08 miljardia euroa, vähennystä 53,5 prosenttia. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kaikkien kuntien on määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 %-prosenttiyksikköä. Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa arviolta vajaalla 50 miljoonalla eurolla vuonna 2023. Tästä 40 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi tehtiin muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Muun muassa matkakuluvähennyksen määräaikaista korotusta kuluvalle vuodelle ehdotetaan jatkettavaksi myös vuonna 2023. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina.

Yhteisöveron arvioidaan olevan 2,05 miljardia euroa, vähennystä 32,8 prosenttia. Kuntaryhmän jako-osuus vuodelle 2023 on 23,91 %. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kuntien verovuoden 2022 ryhmäosuutta leikataan kolmanneksella vuodelle 2023. Suurimpana veroperustemuutoksena on varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatio, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta 1,25 %-yksikköä vuodesta 2023 alkaen.

Kiinteistöveron arvioidaan olevan 2,08 miljardia euroa, vähennystä 1,4 prosenttia. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kiinteistövero ei tule muuttoksia.

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kuntien verotulojen arvioidaan vähenevän 6,4 prosenttia 13,30 miljardiin euroon vuonna 2024, kasvavan 2,3 prosenttia 13,60 miljardiin euroon vuonna 2025 ja kasvavan 3,3 prosenttia 14,05 miljardiin euroon vuonna 2026.

Valtionosuudet

Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä uudistui vuoden 2015 alusta (676/2014). Valtionosuuden määräytymisen ikäryhmitystä ja määräytymisen kriteeristöä muutettiin olennaisesti. Keskeiset peruseriaatteen ja rakenteet säilyvät. Opetus- ja kulttuuriministeriön osuus säilyi entisellään.

Ennakkolaskelman mukaan kunnille myönnetään valtionosuutta ja veromenetyksen kompensatiota yhteensä 3.583 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Peruspalvelujen valtionosuuteen vaikuttaa vuonna 2023 mm. indeksikorotus 3,8 % +89 miljoonaa euroa, laajenevat tehtävät rahoitetaan +15,4 miljoonaa euroa. Kustannustenjaon tarkistusta ei lain siirtymäsäännösten mukaan tehdä vuonna 2023.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti laskee 1,50-prosenttiyksikköä ja on 22,09 % vuonna 2023 (23,59 vuonna 2022). Valtionosuusprosenttiin vaikuttavat: uudet ja laajenevat tehtävät +0,12 prosenttiyksikköä, eräiden määräaikaisten valtionosuuden lisäysten muuttaminen pysyviksi +0,33 prosenttiyksikköä, uudet hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen, asukasmäärän kasvun ja syrjäisyyden lisäosat -1,61 prosenttiyksikköä. Lisäksi kuntien valtionosuuksien tasoa alennetaan pysyvästi 33 miljoonalla eurolla (-0,34 prosenttiyksikköä). Lisäksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen vuonna 2023 kohdistuvia määräaikaista vähennyksiä ovat pitkäaikaistyöttömien eläketuen menojen vähennys 0,18 euroa asukasta kohden (1,0 miljoonaa euroa) sekä kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmän päättymiseen liittyvä 10 miljoonan euron vähennys 1,81 euroa asukasta kohden. Valtionosuuteen ei enää tehdä määräaikaista vähennystä, joka koskee lääkäri- ja lääkäintähelikopteritoiminnan rahoitusta.

Peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2023 on yhteensä noin 2,7 miljardia euroa. Taso on noin 5,2 miljardia euroa pienempi kuin vuonna 2022 varsinaisessa talousarviossa. Muutos johtuu pääosin sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen uudistuksesta, jonka yhteydessä valtionosuutta siirretään 5,36 miljardia euroa hyvinvointialueiden rahoitukseen. Uudistus aiheuttaa myös merkittäviä muutoksia yksittäisten kuntien valtionosuuksiin.

Opetus- ja kulttuuritoimen indeksikorotus on 3,8 %. Omarahoitusosuus ollee 288,30 euroa/ asukas.

Kotikuntakorvaukset

Opetuksen järjestäjä on oikeutettu kotikuntakorvaukseen oppilaan suorittaessa oppivelvollisuuttaan muussa kuin oman kotikuntansa esi- tai perusopetuksessa. Kotikuntakorvaukset käsitellään toimintamenoina ja -tuloina. Kotikuntakorvausten maksatus hoidetaan keskitetysti valtionosuusmaksatuksen yhteydessä.



Kotikuntakorvauksen määräytymisperusteita muutettiin valtionosuusuudistuksen yhteydessä. Kotikuntakorvauksen perusosa on sama kaikille kunnille. Vuonna 2023 perusosa on ennakkollisesti 7.436,67 euroa (7.452,22 vuonna 2022). Kuntakohtaiset korvaukset määräytyvät seuraavasti:

- 6-vuotias 0,61 x perusosa
- 7–12-vuotias 1,00 x perusosa
- 13–15-vuotias 1,60 x perusosa.

Muile kuin kuntajärjestäjille kotikuntakorvaus on 94 prosenttia em. euromääristä.

Vuoden 2023 kotikuntakorvaukset perustuvat esi- ja perusopetuksen järjestäjien antamiin oppilasmäärätietoihin 15.12.2021 tilanteesta.

Oman alueen näkymät

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2021 tilinpäätöstietojen mukaan Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisen vuoden 706 eurosta/ asukas 606 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 186 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 295 euroa/ asukas ylijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 1.574 eurosta/ asukas 1.760 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta laski edellisen vuoden 3.362 eurosta/ asukas 3.303 euroon/ asukas.

Vuonna 2021 Pirkanmaan kuntien toimintakate heikkeni 3,0 prosenttia ja oli -5.615 euroa/ asukas. Verorahoitus kasvoi yhteensä 1,3 prosenttia ja oli 6.175 euroa/ asukas.

Vuonna 2021 Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 142 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 170 prosenttia.

Pirkanmaan konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 6.969 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 6.768 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 2.308 eurosta/ asukas 2.546 euroon/ asukas.

Oman kunnan näkymät

Organisationaaliset muutokset

Vuoden 2023 alusta tulee voimaan sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskeva uudistus, jonka johdosta ao. palvelut siirtyvät Pirkanmaan hyvinvointialueen hoidettavaksi. Tässä yhteydessä perusturvalautakunnan vastuualueen toiminta lakkaa ja jäljelle jäävät palvelut siirtyvät teknisen toimen vastuualueelle. Teknisen toimen hallinnon tehtävätasolle siirtyy terveydenhuollon tehtävätasolta yleinen terveysturvallisuus ja eläinlääkintähuolto ja tilahallinnon tehtävätasolla sosiaalityön tehtävätasolta erityisryhmien asumispalveluita ja vanhuspalvelujen tehtävätasolta vanhusten asumispalveluita.

Vuoden 2023 alusta sivistystoimi jakautuu kahden lautakunnan vastuualueelle. Sivistyslautakunnan vastuualueelle jää kasvatus- ja opetuspalvelujen tehtävätasot ja uuden hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualueelle siirtyy vapaa-aikapalvelujen tehtävätasot.

Taseen yli-/alijäämätilanne

Vuoden 2022 alussa Akaan kaupungin taseessa on ylijäämää 1.921.489,28 euroa. Vuoden 2022 talousarvion 2. muutoksen mukaisen talousarvion mukaan vuosi 2022 olisi 1.857.800 euroa alijäämäinen. Tällöin taseessa olisi 31.12.2022 ylijäämää 63.689,28 euroa.

Lisäksi riskinä alijäämän kasvamiseen on mahdolliset tasearvojen alaskirjaukset:

- Vuoden 2022 lopussa opetuskäytöstä poistuneiden koulujen tasearvot ovat seuraavat: Viialan taajamassa Keskustan koulun tasearvo on 4.741.859,01 euroa (sis. liikuntahallin osuuden 0 euroa), Rasin koulun tasearvo 18.722,62 euroa ja päiväkodin tasearvo 231.514,97 euroa, yhteensä 250.237,59 euroa, yhteensä em. tasearvot 4.992.096,60 euroa. Akaan kaupunki on käynnistänyt hankkeen, jossa ideoidaan Keskustan koululle uutta käyttöä ja vastaavaa konseptia mietitään Rasin koululle. Jos ao. kiinteistöille ei löydy muuta käyttöä, on riskinä tasearvojen alaskirjaus.
- Vuoden 2021 aikana tehtyjen päätösten johdosta tehostetun palveluasumisen tuotanto Mäntymäen kiinteistössä päättyi huhtikuussa 2021 ja työ- ja päivätoiminta Resiinan toiminta siirtyi väliaikaisesti ao. kiinteistöön syksyllä 2021. Ao. kiinteistöjen pidemmän ajan ratkaisut ovat vielä auki. Vuoden 2022 lopussa Mäntymäen kiinteistön tasearvo on 354.443,48 euroa ja entisen Kylmäkosken Aseman koulun 0 euroa.

Talouden tasapainottamisohjelma

Valtuusto hyväksyi 28.8.2013 § 64 talouden tasapainottamisohjelman, johon sisältyy käyttötalouteen, tuloslaskelmaan ja investointeihin liittyviä talouden tasapainottamiskeinoja. Talouden tasapainottamista haetaan mm. kustannussäästöillä, tuloja lisäämällä, tekemällä rakenteellisia muutoksia ja henkilöstösäästöillä.

Valtuusto hyväksyi talouden tasapainottamisohjelman 17.6.2015 § 41. Ohjelman mukaan vuoden 2015 kustannustasosta säästetään vuoden 2019 loppuun mennessä 5,5 miljoonaa euroa (menojen vähennykset ja tulojen lisäykset yhteensä). Ohjelman henkilöstövaikutukset ovat 58,5 henkilötyövuotta. Lisäksi ohjelman teksteissä olevien kehittämistoimenpiteiden avulla on mahdollisuus saavuttaa säästöjä.



Valtuusto hyväksyi uuden talouden tasapainottamisohjelma 24.10.2018 § 85. Ohjelman mukaan ajalla 2018-2023 tulojen lisäys on 1,62 miljoonaa euroa ja menojen vähennys 11,97 miljoonaa euroa eli nettovaikutukseltaan 13,6 miljoonaa euroa. Lisäksi ohjelman teksteissä olevien muiden toimenpiteiden ja lisäselvitettävien asioiden avulla on mahdollisuus saavuttaa säästöjä.

Valtuusto hyväksyi 18.12.2019 § 77 talousarvion 2020 ja taloussuunnitelman 2020-2024 yhteydessä myös uusia tasapainottamistoimenpiteitä. Lisäksi valtuusto hyväksyi myös 9.12.2020 § 68 talousarvion 2021 ja taloussuunnitelman 2021-2025 yhteydessä uusia tasapainottamistoimenpiteitä.

Olennaista on jatkossakin toimia talouden tasapainottamisohjelmien suuntaisesti sekä pitää maltillinen linja ns. vapaaehtoisissa/ valinnanvaraisissa henkilöstö- ja menolisäyksissä.

Verotulot

Vuonna 2023 Akaan kaupungin tuloveroprosentti on 9,36 eli 12,64-prosenttiyksikköä pienempi kuin vuonna 2022. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kaikkien kuntien on määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 %-prosenttiyksiköllä.

Vuonna 2023 Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit ovat: yleinen 1,10, vakituinen asuinrakennus 0,65, muut kuin vakituiset asuinrakennukset 1,25, rakentamaton rakennuspaikka 6,00, yleishyödylliset yhteisöt 0,00 ja voimalaitokset 3,10. Kiinteistöveroprosentit ovat samat kuin vuonna 2022. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kiinteistöveroon ei tule muutoksia.

Vuonna 2023 kuntien yhteisöveron jako-osuus on 23,91 prosenttia. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kuntien verovuoden 2022 ryhmäosuutta leikataan kolmanneksella vuodelle 2023. Suurimpana veroperustemuutoksena on varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatio, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta 1,25 %-yksikköä vuodesta 2023 alkaen.

Valtionosuudet

Hallitusohjelman mukaisista päätöksistä valtion talousarvioon 2012 sisältynyt kuntien välillä epäsuhteisesti vaikuttava kiinteistöveron poisto verotuloihin perustuvasta valtionosuuden tasauksesta vaikutti Akaan kaupungin valtionosuuksiin merkittävästi heikentävästi, noin 1,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2015 alun valtionosuusuudistus vähensi Akaan kaupungin valtionosuuksia vuoden 2014 tasossa laskettuna noin 1,2 miljoonaa euroa. Ainoastaan vuonna 2015 saatiin siirtymätasausta, noin 375.000 euroa.

Valtio toteutti kaikkiin kuntiin tasaisesti kohdistuvat valtionosuusleikkaukset vuosina 2012-2017. Vuodelle 2022 koko maan tasolla em. leikkausten vaikutus on 1.484 miljoonaa euroa eli 270 euroa/ asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus oli noin 4,42 miljoonaa euroa.

Valtio toteutti indeksikorotusten jäädyttämisen vuosina 2016-2019. Vuodelle 2023 koko maan tasolla em. vaikutus on 243 miljoonaa euroa eli 44 euroa/ asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus oli noin 0,72 miljoonaa euroa.

Valtio toteutti kiky-sopimukseen perustuvaa leikkausta työajan pidennyksestä (6 min) johtuen, joka jää pysyväksi. Vuodelle 2023 koko maan tasolla em. vaikutus on 234 miljoonaa euroa eli 43 euroa/ asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus oli noin 0,7 miljoonaa euroa.

Valtio toteutti leikkausta digitalisaatorahasta, harkkarien ja yhdistysavustusten rahoituksesta. Vuodelle 2023 koko maan tasolla vaikutus on noin 40 miljoonaa euroa eli 7 euroa/asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus oli noin 0,12 miljoonaa euroa.

Valtio toteutti leikkausta kustannustenjaon tarkistuksesta maksamatta jätettävällä osuudella. Vuonna 2023 koko maan tasolla em. vaikutus on 316 miljoonaa euroa eli 57 euroa/ asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus on noin 0,94 miljoonaa euroa.

Valtio toteuttaa leikkausta kuntien valtionosuuksien tasoon pysyvästi 33 miljoonalla eurolla eli noin 6 euroa/asukas. Akaan kaupungin osalta vaikutus on noin 0,1 miljoonaa euroa.

Kokonaisuutena vuoden 2023 valtionosuuksiin Akaan kaupungin osalta em. uudistusten vähentävä vaikutus oli noin 2,6 miljoonaa euroa ja leikkausten vaikutus noin 7 miljoonaa euroa eli yhteensä noin 9,6 miljoonaa euroa.

Vuonna 2020 ja 2021 kuntatalouden tukipaketeilla on myönnetty valtionosuuksien kautta tukea koronaepidemiasta selviämiseen. Akaan kaupungin osalta vaikutus on seuraava:

Vuonna 2020:

- Vuoden 2020 aikana koronatilanteen johdosta myönnetty verolykkäysten korvaus kompensoitiin valtionosuuksissa, yhteensä 310.000 euroa: kunnallisveron osuus 286.700 euroa, yhteisöveron osuus 6.400 euroa ja kiinteistöveron osuus 16.900 euroa.
- Vuoden 2020 aikana koronatilanteen johdosta valtionosuuksien kautta myönnettyt tuet yhteensä 4.448.700 euroa.
- Vuoden 2020 aikana koronatilanteen johdosta valtionosuuksiin kirjautuvana valtionavustuksena myönnetty avustus vuoden 2020 aamu- ja iltapäivätoiminnan maksutulomenetysten kompensoimiseksi, yhteensä 19.400 euroa.

Vuonna 2021

- Vuoden 2021 valtionosuuksiin sisältyy koronaepidemian kuntatalouden tukipaketin 2021 johdosta valtionosuuden lisäystä, Akaan osuus 136.822 euroa.
- Vuonna 2021 vuoden 2020 veronmaksusyksöiden korvauksen takaisinperintä osana koronatukijärjestelyjä on 241.928 euroa.
- Valtiovarainministeriö päätti 31.3.2021 oikaista vuonna 2020 myönnettyä kuntien peruspalveluiden valtionosuutta oikaistun koronavirusasteusmäärin perusteella. Akaan kaupungin oikaisu on +8.223 euroa. Ao. oikaisu kirjautuu valtionosuuksiin vuonna 2021.

Vuonna 2022

- Vuonna 2022 vuoden 2020 veronmaksusyksöiden korvauksen takaisinperintä osana koronatukijärjestelyjä on 75.065 euroa.

Lisäksi vuonna 2021 ja vuonna 2022 vaikuttaa käyttötalouteen kirjattava valtionavustus eräisiin julkiselle sosiaali- ja terveydenhuollolle covid-19-epidemiasta vuonna 2021 ja 2021 aiheutuviin kustannuksiin. Vuotta 2021 koskevat päätökset olivat yhteensä 1.903.406 euroa, josta 1.848.174 euroa kirjautui vuodelle 2021 ja 55.232 euroa vuodelle 2022. Vuotta 2022 koskeva alustava arvio on vähintään noin 545.000 euroa.

Poistot

Akaan kaupungin poistosuunnitelma tarkistettiin 1.1.2013 lukien. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston tarkistetun yleisohjeen mukaisesti poistosuunnitelma pohjautuu poistoajkojen alarajojen käyttämiseen. Oleellisin muutos Akaan kaupungin poistosuunnitelmassa tapahtui hallinto- ja laitosrakennusten osalta, joiden uusi poistoajka on 20 vuotta. Aiemmin poistoajat olivat seuraavat: ennen 1.1.2007 hankitut (Toijala ja Viiala) 50 vuotta, Kylmäkoskelta siirtyneet 30 vuotta ja Akaan aikana hankitut 40 vuotta. Valtuusto päätti 1.11.2020 § 59 poistosuunnitelma/ rakennuskohteiden poistoajkojen muuttamisesta hyväksyä liitteessä esitetyt rakennusten poistoajkojen muutokset 1.1.2020 alkaen 1.1.2013 poistosuunnitelmasta poiketen.

Yleistä/ väkiluku ja työttömyys

Akaan kaupungin väkiluku on kehittynyt seuraavasti (vuodet 2007-2010 sisältää yhteensä Akaan kaupungin ja Kylmäkosken kunnan):

Väkiluku ikäryhmittäin 31.12.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
0-14	3 151	3 175	3 153	3 228	3 213	3 207	3 210	3 174	3 156	3 101	3 012	2 948	2 839	2 710	2 678
15-64	10 721	10 771	10 786	10 775	10 768	10 708	10 536	10 400	10 313	10 180	10 029	9 867	9 765	9 721	9 701
65-74	1 423	1 437	1 476	1 533	1 617	1 723	1 850	1 944	2 045	2 086	2 182	2 238	2 312	2 331	2 380
75-	1 443	1 454	1 443	1 476	1 493	1 496	1 512	1 534	1 529	1 556	1 546	1 558	1 559	1 629	1 708
Yhteensä	16 738	16 837	16 858	17 012	17 091	17 134	17 108	17 052	17 043	16 923	16 769	16 611	16 475	16 391	16 467
Muutos edelliseen vuoteen		99	21	154	79	43	-26	-56	-9	-120	-154	-158	-136	-84	76

Lähde: Tilastokeskus: Väestö iän (l-v.) ja sukupuolen mukaan alueittain 1980-2021

Tilastokeskuksen uuden väestöennusteen 2021 mukaan Akaan kaupungin väkiluvun ennustetaan kehittyvän seuraavasti vuosina 2021-2026:

Väkiluku ikäryhmittäin 31.12.	e 2021	e 2022	e 2023	e 2024	e 2025	e 2026	e 2027
0-14	2 628	2 519	2 438	2 356	2 267	2 183	2 096
15-64	9 582	9 491	9 399	9 306	9 237	9 176	9 119
65-74	2 368	2 357	2 283	2 244	2 215	2 170	2 143
75-	1 686	1 775	1 903	2 000	2 076	2 163	2 237
Yhteensä	16 264	16 142	16 023	15 906	15 795	15 692	15 595
Muutos edelliseen vuoteen	-127	-122	-119	-117	-111	-103	-97

Lähde: Tilastokeskus: Väestö 31.12. (ennuste 2021)

Tilastokeskuksen väestöennakon 10/2022 mukaan väkiluku on 16.449 (18 vähemmän kuin vuodenvaihteessa 2021/2022). Talousarviossa 2023 ja taloussuunnitelmassa 2023-2027 on oletettu väkiluvun olevan 16.449.

Akaan kaupungin työttömyys on kehittynyt seuraavasti (vuodet 2007-2010 sisältää yhteensä Akaan kaupungin ja Kylmäkosken kunnan):

Keskimääräinen työttömyysaste	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Akaa	9,8	8,8	13	11,7	10,7	10,3	12,2	13,6	14,3	14,2	11,3	8,4	7,8	10,9	9,6

Lähde: Pirkanmaan TE-keskus/ Ely-keskus: Pirkanmaan työllisyyskatsaukset 1-12/2007-2021

Pirkanmaan ely-keskuksen lokakuun 2022 työllisyyskatsauksen mukaan Akaan kaupungin työttömyysaste on 7,6 prosenttia.



TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Talousarviota koskevat säännökset

Kunnan talousarviosta ja -suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta on säännökset kuntalaissa. Tämän lisäksi Suomen Kuntaliitto antaa ohjeita ja suosituksia talousarviosta ja -suunnitelmasta. Kunnan kirjanpitovelvollisuudesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä on soveltuvin osin voimassa, mitä kirjanpitolaisissa on säädetty. Tältä osin sitovia ohjeita ja lausuntoja kunnille antaa kauppa- ja teollisuusministeriön alainen kirjanpitolautakunnan kuntajaosto.

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan:

”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 rahoitus-tarve 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.

Edellä 3 momentissa säädettyä alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.”

Lisäksi 110 a § (27.11.2020/883, väliaikaisesti voimassa 1.12.2020–31.12.2025) mukaan

”Alijäämän kattamista koskevan määräajan jatkaminen covid-19-epidemiasta johtuvien taloudellisten vaikeuksien vuoksi
Jos kunta ei covid-19-epidemiasta johtuvien poikkeuksellisten ja tilapäisten kunnallistaloudellisten vaikeuksien vuoksi voi kattaa tasee-seensa kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa, valtiovarainministeriö voi kunnan hakemuksesta päättää, että alijäämä on katettava kuuden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tällöin kunnan 118 §:ssä tarkoitettu arviointimenettely ja kuntayhtymän 119 §:ssä tarkoitettu arviointimenettely voidaan aloittaa 118 §:n 2 momen-tissa ja 119 §:n 1 momentissa säädetystä poiketen vasta, kun tämän momentin mukainen määräaika on kulunut.

Kunta voi tehdä 1 momentissa tarkoitetun hakemuksen aikaisintaan 110 §:n 3 momentissa säädetyn alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymistä edeltävän vuoden kesäkuussa ja se on tehtävä alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymisvuoden elo-kuun loppuun mennessä. Jos alijäämän kattamista koskeva määräaika päättyy vuonna 2020, hakemus tulee kuitenkin tehdä vuoden 2020 loppuun mennessä. Hakemukseen tulee liittää selvitys covid-19-epidemiasta kunnalle aiheutuneista taloudellisista vaikutuksista ja suunnitelma talouden tasapainottamiseksi toteutettavista toimenpiteistä.

Kunnan on laadittava talousarvionsa ja -suunnitelmansa siten, että valtuuston päätökset alijäämän kattamista koskevista toimenpiteistä 1 momentissa tarkoitettuna määräaikana toteutetaan. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys toimenpiteiden toteutumisesta ja riittävydestä tilikaudella. Kunnan on toimitettava selvitys valtiovarainministeriölle tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä.

Mitä 1–3 momentissa säädetään kunnasta, sovelletaan myös kuntayhtymään.”

Talousarvion rakenne ja sitovuus

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

Käyttötalousosa

Käyttötalousosan avulla ohjataan kunnan toimintaa. Käyttötalousosassa valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa ase-tettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tehtävien hoitamiseen toimialoittain valtuuston kannalta tarkoituksenmu-kaisissa kokonaisuuksissa.

- Käyttötalousosa on kaupunginhallitusta ja lautakuntia sitova valtuuston vahvistamalla toimielintasolla.
- Käyttötalousosa on toimialajohtajia ja tehtäväaluepäälliköitä sitova kaupunginhallituksen ja lautakuntien vahvistamalla tehtä-vätasolla.
- Käyttötalousosa on toimintayksiköiden vastuuhenkilöitä sitova toimialajohtajien vahvistamalla tulosalue-, tulosityksikkö- ja kustannuspaikkatasolla (tarvittaessa kohde tms.).
- Talousarvion käyttösuunnitelmien sitova taso on toimintakate.



Käyttötaloulososassa jokainen toimielin esittää taulukossa strategian mukaisen painopisteen ja päämäärän ja sen tavoitteet, mittarit ja tavoitetasot, jotka pohjautuvat koko kaupungin strategiaan ja edesauttavat ja tukevat osaltaan kaupungin strategian toteutumista. Taulukossa esitetyt tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia, jollei muuta ole ilmoitettu.

Käyttötaloulososassa on jokaisen toimielimen toiminnallisten tavoitteiden jälkeen esitetty toimielimen tuloslaskelma, joka sisältää ulkoiset ja sisäiset määrärahat ja tuloarviot. Lisäksi on esitetty riskienhallinta ja henkilöstösuunnitelma.

Talousarvion ja -suunnitelman yleisperustelut ja tunnuslukutiedot ovat informaatiota, jota ei ole tarkoitettu sitovaksi talousarvion osaksi. Talousarvion toimielintasoiset perustelut ovat ohjeellisesti sitovia. Toimielimien tulee noudattaa kuvattua toiminnallista linjaa.

Käyttösuunnitelmien vahvistaminen

Valtuuston hyväksyttyä talousarvion saattaa kaupunginhallitus sen täytäntöönpano-ohjein lautakuntien ja muiden viranomaisten noudatettavaksi. Kaupunginhallitus, lautakunta tai johtokunta päättää sen jälkeen käyttösuunnitelmasta, jolla tarkistetaan asianomaisen toimielimen talousarvioehdotukseen sisältynyt alustava käyttösuunnitelma valtuuston päätöksiä vastaavaksi sekä päättää omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti on tammikuun 2023 loppuun mennessä vahvistettava lopulliset käyttösuunnitelmat seuraavasti:

- Kaupunginhallitus ja lautakunnat vahvistavat omalta vastuualueeltaan käyttösuunnitelmat tehtävätasolla toimintamenojen ja -tulojen sekä tarkempien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta.
- Toimialajohtaja vahvistaa omalta vastuualueeltaan käyttösuunnitelmat tulosalue- ja tulosityksikkötasolla toimintamenojen ja -tulojen osalta ja kustannuspaikkatasolla (tarvittaessa kohde tms.) toimintamenojen ja -tulojen osalta tileittäin.
- Toimialajohtaja voi antaa toimintayksikön vastuuhenkilön vahvistaa käyttösuunnitelman kustannuspaikkatasolla (tarvittaessa kohde tms.) tileittäin.

Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kunnan tilikaudelle jaksotettu tulorahoitus riittää palvelutoiminnan jaksotettuihin menoihin, rahoitusmenoihin ja omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

- Tuloslaskelmaosa on kaupunginhallitukselle ohjeellinen.
- Sitovana määrärahana on lainojen korkokulut.

Investointiosa

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarvio- ja suunnitelmavuosille:

- Valtuusto hyväksyy investointiosan määrärahat ja tuloarviot hankeryhmittäin tai hankkeittain.

Rahoitusosa

Rahoitusosassa osoitetaan, kuinka paljon tulorahoituksen lisäksi tarvitaan pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan tai kuinka suuri rahoitusjäämä on ja miten se käytetään.

- Rahoitusosa on kaupunginhallitukselle ohjeellinen.
- Kaupunginhallituksen tulee hoitaa kunnan rahatointa taloudellisesti. Pitkäaikaisia lainoja voidaan lisätä tai vähentää taloussuunnitelmaa enemmän perustellusta syystä. Talousarvion ylittävistä lainanotosta päättää valtuusto.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy tavoitteet talousarviossa ja -suunnitelmassa myös koko kuntakonsernille. Konserniin kuuluvat yhteisöt toimivat osaltaan valtuuston asettamien tavoitteiden toteuttajina. Määräämisvalta merkitsee kaupungin mahdollisuutta ohjata tytäryhteisön toimintaa niin, että koko konsernin tavoitteet ja edut tulevat huomioon otetuksi. Kaupungin edustajien tulee pyrkiä toimimaan tytäryhteisön hallintoelimestä siten, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.

Taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen seuranta

Talousarvion toteutumista seurataan taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen osalta hyväksytyn talousarvion ja siihen mahdollisesti tehtyjen muutosten perusteella. Taloudellisen tuloksen seurannalla tarkoitetaan budjetoitujen menojen ja tulojen seurantaa. Toiminnallisen tuloksen seurannalla puolestaan tarkoitetaan talousarviossa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden ja suoritteiden toteutumisen seurantaa.

Tavoitteiden toteutumista on raportoitava valtuustolle vuoden varrella sekä toimintakertomuksessa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä. Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Talousarviota toteutettaessa tulee noudattaa talouden tasapainottamisen periaatetta ja käyttää ne mahdolliset eteen tulevat asiat ja tilanteet hyödyksi, jotka edesauttavat talouden tasapainoa.



Valtuusto hyväksyi kokouksessaan 15.6.2022 § 39 Akaan kaupungin strategian päivityksen vuosille 2022-2026.

Sujuvan arjen Akaa 2026

Sujuvan arjen Akaassa on helppoa ja kotoisaa asua, tehdä töitä ja harrastaa. Kasvava Akaa vetää puoleensa asukkaita ja yrittäjiä. Meillä on aikaa elää, ja Akaan erilaisiin kaupunginosiin on helppo ihastua.

Toimintaamme ohjaavat arvot

Asukaskeskeisyys

Akaassa ihminen kohdataan ja palvellaan. Olemme kiinnostuneita asukkaiden ideoista ja näkemyksistä kaupungin kehittämiseksi. Otamme huomioon erilaisten asukkaiden tarpeet ja arvioimme päätöstemme vaikutuksia valmistelussa ja päätöksenteossa.

Yhteisöllisyys

Olemme olemassa asukkaita varten. Kehitämme Akaata yhdessä ja avoimesti asukkaiden, yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa. Tuemme aktiivisuutta ja yhdessä tekemistä yli organisaatioarajojen.

Turvallisuus

Luomme turvallisen elin- ja työympäristön ja meihin voi luottaa. Kehitämme Akaata taloudellisesti, sosiaalisesti ja ekologisesti kestäväällä tavalla nykyisille ja tuleville sukupolville. Päätöksentekomme on ennakoivaa sekä johdonmukaista, ja otamme riskit huomioon. Toimimme vaikuttavasti, tuottavasti ja taloudellisesti.

Rohkeus

Meillä on aktiivinen ja ratkaisukeskeinen kehittämisote. Uskallamme toimia, tehdä päätöksiä ja tuomme esiin onnistumisiamme – vastuullisuutta ja huolellista valmistelua unohtamatta.



Akaa on kasvava ja elinvoimainen kaupunki

Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen

Akaa tarjoaa ja markkinoi monipuolisia asumisen vaihtoehtoja eri tarpeisiin. Asunnon tai tontin saa helposti.

Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukykyisen yrittämisen ympäristön

Suunnitelmallisella ja aktiivisella elinkeinopolitiikalla Akaaseen saadaan ulkopuolisia investointeja. Kilpailukykyinen yrittämisen toimintaympäristö rakentuu hyvistä ja sujuvista yritys- ja sijoittumispalveluista. Akaa on yrityksille houkutteleva kasvun ja yhteistyön alusta. Kaupunki edistää osaavan työvoiman saatavuutta ja yritysverkostojen rakentumista.

Akaassa tapahtuu

Vireässä Akaassa on paljon tapahtumia, kohtaamisia ja muutenkin tekemisen meininkiä. Eloisan Akaan rakentavat aktiiviset asukkaat, yritykset ja yhdistykset. Akaa kokoaa yhteen ja innostaa yhdessä tekemiseen.

Akaa on lähellä ja helposti saavutettavissa

Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla

Akaalaisten laadukasta elämää tuetaan saavutettavilla ja sujuvilla palveluilla. Asiointi ja tiedon saaminen onnistuvat helposti. Palveluiden käyttämiseen ja asiointiin tarjotaan tukea ja paikat.

Akaassa on tehokkaita ja toimivia liikenneyhteydet

Akaassa on sujuvat matkaketjut eri liikennevälineiden välillä. Akaa edistää toimivia raide- ja linja-autoyhteyksiä aktiivisesti.

Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa

Kehitämme kevyen liikenteen väyliä ja esteetöntä ympäristöä, joka kannustaa liikkumaan. Panostamme liikkumisen turvallisuuteen arjen kulkureiteillä.

Akaa pitää huolta asukkaistaan

Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät

Akaa tukee asukkaiden fyysistä ja psyykkistä hyvinvointia lisäämällä ja kehittämällä harrastamisen mahdollisuuksia eri toimijoiden kanssa. Edistämme terveitä elintapoja ja ehkäisemme syrjäytymistä. Akaassa hyvinvoinnin edistäminen on aktiivista: kaupunki ennakoi, koordinoi ja luo kumppanuuksia hyvinvoinnin tueksi.

Akaalaisten osaaminen lisääntyy

Akaassa on laadukas opetus varhaiskasvatuksesta lukioon. Akaa varmistaa osaavan työvoiman saatavuuden yhteistyössä lähialueen koulutuksen järjestäjien kanssa. Kaikenikäiset akaalaiset voivat kehittää osaamistaan myös harrastusten ja vapaan sivistystyön parissa.

Akaassa kehitetään rohkeasti ja kestävästi

Akaa hyödyntää digitalisaatiota

Jatkossa yhä useampi asia voidaan hoitaa sähköisesti ajasta ja paikasta riippumatta. Kehitämme digitaalisia palveluita muiden palveluiden rinnalla. Digitalisaatiota hyödynnetään sisäisten toimintojen kehittämisessä, jotta asukkailla voidaan tarjota palvelut entistä vaikuttavammin ja tehokkaammin. Edistämme edelleen nopeiden ja varmojen tietoliikenneyhteyksien rakentamista.

Akaa ottaa käyttöön ekologisesti kestäviä ratkaisuja

Tavoittelemme hiilineutraaliutta vuoteen 2030 mennessä. Edistämme ja ideoimme tapoja käyttää olemassa olevia resurssejamme viisaasti ja kestävästi. Huolehdimme luonnon monimuotoisuuden säilyttämisestä ja pidämme yhteiset luonto- ja virkistysalueemme laadukkaina.

Akaa on houkutteleva ja arvostava työnantaja

Akaassa henkilöstö viihtyy työssään

Akaa huolehtii henkilöstöstään. Kaupunki on kannustava, joustava sekä luotettava työnantaja. Akaa kouluttaa henkilöstöään.

Strategisia päämääriä tarkennetaan toimenpideohjelmissa.

Strategia ohjaa valmistelua ja päätöksentekoa kaikilla tasoilla. Strategian tukena on toimenpideohjelmat. Loppuvuoden 2022 aikana laaditaan ja alkuvuonna 2023 hyväksytään toimenpideohjelmat vuosille 2023-2024: henkilöstöohjelma, elinvoima- ja kaupunkiympäristöohjelma ja sivistysohjelma.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Talousarvio ja -suunnitelma sisältää henkilöstösuunnitelman mukaiset palkkauskäytännöt. Talousarvio antaa valtuudet täyttää vain henkilöstösuunnitelmaan sisältyvät virat ja toimet, joihin on määräraha varattuna. Käyttötalousohjeissa on esitetty jokaisen toimielimen jälkeen ko. toimielimen henkilöstösuunnitelma.

Vuoden 2023 henkilöstömuutokset/ vakituiset vakanssit

Virka lakkautetaan tai toimi jätetään täyttämättä tarkoittaa, että ao. vakanssi poistuu pysyvästi.

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

Toimistopalvelut

Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11153007, lisäys 30 % 1.1.2023 lukien. (Nykyisin täytetty 70 % ja lisäksi lähetin toimesta, vakanssinro 11411002, kohdentuu 30 %) (+0,3)

Tietohallintopalvelut

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta sovellusasiiantuntijan toimi, vakanssinro 11150005, siirtyy hyvinvointialueelle. (-1)

Talouspalvelut

Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11154006, on osa-aikainen, 60 % ja määräaikainen ajalla 1.8.2021-30.5.2023. Määräaikaisuuden perusteena ovat toimintaympäristöön liittyvät ennakoitavat muutostilanteet. Jatkunee 60-100 % täytettynä 30.10.2023 asti. Vuoden 2023 aikana tarkastellaan talouspalvelujen henkilöstöresursseja tavoitteena jatkossa kokonaisuutena yhden (täyttöaste 60 %) vakanssin vähennys luonnollisen poistuman kautta, toteutunee 1.1.2023 lukien. (-1)

Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11154004, on täytetty määräaikaisesti oppisopimuksella 31.12.2023 asti, oppisopimuksen ajalta saadaan palkkatukea.

Henkilöstöpalvelut

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta palkkasihteerin toimi, vakanssinro 11155003, siirtyy hyvinvointialueelle. (-1)

Yhteensä +0,3 uutta vakanssia ja -3 vakanssia (joista 2 hyvinvointialueelle siirtyvää vakanssia), netto -2,7 vakanssia

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Uusi kaavasunnittelijan toimi, vakanssinro 11152012, 1.1.2023 lukien. (+1)

Työllisyyspalvelut

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta työtoiminnanohjaajan toimet, vakanssinrot 11250008 ja 11252015, siirtyvät hyvinvointialueelle. (-2)

Yhteensä +1 uutta vakanssia ja -2 vakanssia (joista 2 hyvinvointialueelle siirtyvää vakanssia), netto -1 vakanssia

Sivistyslautakunta

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Varhaiskasvatusjohtajan viran, vakanssinro 11254001, nimikemuutos varhaiskasvatuspäällikön viraksi 1.1.2023 lukien.

4 uutta hallinnollista päiväkodin johtajan virkaa 1.1.2023 lukien, vakanssinrot 11366027, 11366028, 11366029 ja 11366030 (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos). (+4)

Aluevastaavan virka, vakanssinro 11254003, lakkautetaan 1.1.2023 lukien ja aluevastaavan virka, vakanssinro 11269501, lakkautetaan ao. vakanssin vapauduttua (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos). (-2)

7 päiväkodin johtajan toimen, vakanssinrot 11267001, 11260018, 11269801, 11268002, 11269903, 11269802 ja 11269901, nimikemuutos varhaiskasvatuksen opettajiksi 1.1.2023 lukien (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos).

Uusi opetuspäällikön virka, vakanssinro 11350004, 1.4.2023 lukien. (+1)

Luokanopettajan viran, vakanssinro 11363002, nimikemuutos erityisluokanopettajan viraksi 1.8.2023 lukien.

Yhteensä +5 uutta vakanssia ja -2 vakanssia, netto +3 vakanssia



Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikapalvelut

Nuorisopalvelut

Etsivän nuorisotyöntekijän määräaikaisen toimen, vakanssinro I1353010, vakinaistaminen 1.1.2023 lukien (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2022 asti, ei vakanssinroa). (+1)

Liikuntapalvelut

Uusi liikuntasihteerin toimi, vakanssinro I1354004, 1.1.2023 lukien. (+1)

Yhteensä +2 uutta vakanssia (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen)

Tekninen lautakunta

Tilahallinto

Lähetin toimi, vakanssinro I1411002, on osa-aikainen, 70 %, 1.4.2020 lukien.

Kiinteistönhoitajan toimi, vakanssinro I1412005 jätetään täyttämättä 1.1.2023 lukien (Talouden tasapainottamisohjelma 2018-2023: apuvälinehuollosta luopuminen (viimeistään hyvinvointikeskuksen myötä)). (-1)

Kaikki kiinteistönhoitajien vakanssit siirretään kiinteistönhoidon kustannuspaikalle 1.1.2023 lukien.

Yhteensä -1 vakanssia

Siivous- ja ruokapalvelut

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta seuraavat vakanssit siirtyvät hyvinvointialueelle: ravitsemisesimies I1413030, keittäjä-apulaisravitsemisesimies I1413038/I1413045 keittäjä I1413035/ I1413083/ I1413036, ravitsemistyöntekijä I1413052/ I1413048/ I1413084, ravitsemistyöntekijä I1413104/ I1413062, laitoshuoltajat I1413097/ I1413077/ I1413008/ I1414012/ I1413071/ I1413089/ I1413100/ I1414003/ I1414004/ I1413081/ I1297032/ I1297031, siivoustyönohjaaja I1413075. (-24,00)

Muiden muutosten lopputuloksena siivoojan toimi, vakanssinro I1413014, jätetään täyttämättä 1.1.2023 lukien ja ravitsemistyöntekijä-siivoojan toimi, vakanssinro I1413093, 5.6.2023 lukien. (-2)

Yhteensä -26,00 vakanssia

Tekninen lautakunta yhteensä -27,00 vakanssia (joista 24 hyvinvointialueelle siirtyvää vakanssia)

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset vakanssit +8,3 uutta vakanssia (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen) ja -34 vakanssia (joista 28 hyvinvointialueelle siirtyvää vakanssia), netto -25,7 vakanssia. Lisäksi perusturvalautakunnan vakanssit siirtyvät hyvinvointialueelle.

Lisäksi yleisperiaatteena on, että vuoden aikana mahdollisesti vapautuvien vakituisten vakanssien osalta tehdään kriittistä täyttölupaharkintaa.

Vuoden 2023 henkilöstömuutokset/ määräaikaiset vakanssit

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Uusi joukkoliikennesuunnittelijan toimi, vakanssinro I2250017, ajalle 1.1.2023-31.12.2024. (+1)

Työllisyyspalvelut

Palveluohjaajien virkojen, vakanssinrot I2254100 ja I2270001, määräaikaisuuden jatko ajalle 1.7.2023-31.12.2024. Kuntakokeilulakia on jatkettu TEPA-lain alkuun saakka eli 31.12.2024 asti.

Palvelusihteerin toimi ajalle 1.1.-31.12.2022 poistuu. (-1)

Yhteensä +1 uutta vakanssia ja -1 vakanssia, netto 0 vakanssia



Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikapalvelut

Nuorisopalvelut

Etsivän nuorisotyöntekijän määräaikaisen toimen, ei vakanssinroa, vakinaistaminen 1.1.2023 lukien (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2022 asti). (-1)

Yhteensä -1 vakanssi (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen)

Tekninen lautakunta

Siivous- ja ruokapalvelut

Ravitsemistytöntekijä-siivoojan toimi, vakanssinro 12250014, jää täyttämättä 1.8.2023 lukien varhaiskasvatuksen palveluverkkomuutoksen johdosta. (-1)

Investoinnit

Rakennuttamispäällikön toimen, vakanssinro 12250012, määräaikaisuuden jatko ajalle 1.9.2023-31.8.2027.

Yhteensä -1 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ määräaikaiset vakanssit +1 uutta vakanssia ja -3 vakanssia (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen), netto -2 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset ja määräaikaiset vakanssit +9,3 uutta vakanssia (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen) ja -37 vakanssia joista 28 hyvinvointialueelle siirtyvää vakanssia ja 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen), netto -27,7 vakanssia. Lisäksi perusturvalautakunnan vakanssit siirtyvät hyvinvointialueelle.

Työllistäminen vuonna 2023

Työllistämisen palkkatukilaisten määrä on 4 henkilötyövuotta veloitetyöllistäminenvarauksena.

Työllistämisessä on lisäksi varaus kesätyöntekijöitä varten.

Muuta

Henkilöstökustannuksissa on palkankorotusarviona 2,31 % kesäkuun 2022 palkkoihin. Lisäksi on huomioitu henkilösivukulujen laskentaperiaatteiden arvioitut muutokset.

Vuoden 2023 henkilösivukustannukset on arvioitu seuraavasti:

- Yhteensä KUEL 20,79 %
- Yhteensä TVaEL 21,12 %.

Vuoden 2023 alusta poistuu eläkemenerusteinen kuol-maksu ja jatkossa maksetaan tasausmaksua. Vuoden 2023 tasausmaksun arvioitu määrä on 814.900 euroa.



OSASTOKARTTA

TOIMIELIN	TEHTÄVÄ	TULOSALUE	TULOSYKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA
3000 Kaupunginhallitus	3100 Hallintopalvelut	3110 Luottamustoimielimet	3111 Luottamustoimielimet	1100 Vaalit
				2100 Tarkastustoimi
				3110 Kaupunginvaltuusto
				3112 Kaupunginhallitus
				3113 Elinvoimalautakunta
				3115 Sivistyslautakunta
				3116 Tekninen lautakunta
				3117 Toimikunnat, edustajistot, neuvostot
				3118 Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta
				3120 Päätösten valmistelu ja täytäntöönpano
		3120 Toimistopalvelut	3120 Toimistopalvelut	3122 Yhteiset toimistopalvelut
				3126 Tietohallintopalvelut
				3127 Puhelin-, posti- ja kopiointipalvelut
		3125 Tietohallintopalvelut	3125 Tietohallintopalvelut	3131 Taloushallinto
				3132 Kirjanpito- ja laskutuspalvelut
				3141 Henkilöstöhallinto
				3142 Palkkatoimisto
				3111 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut
				3321 Rakennusvalvonta
				3331 Paikkatietopalvelut
				3332 Kiinteistönmuodostus
				3341 Elinkeinopalvelut
3300 Elinvoimalautakunta	3300 Kaupunkikehityspalvelut	3310 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut	3311 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut	3342 Joukkoliikenne
				3343 Viestintä- ja markkinointipalvelut
		3320 Rakennusvalvonta	3321 Rakennusvalvonta	3351 Työllisyyspalvelujen hallinto
				3353 Palkkatuki ja kesätyöt
				3358 Yksipaja
				3359 Kuntaosuudet ja korvaukset
		3330 Paikkatietopalvelut	3331 Paikkatietopalvelut	
		3340 Elinkeino- ja markkinointipalvelut	3341 Elinkeino- ja markkinointipalvelut	
		3350 Työllisyyspalvelut	3351 Työllisyyspalvelujen hallinto	
		3353 Työpajatoiminta	3353 Työpajatoiminta	



5000 Sivistyslautakunta	5100 Kasvatus- ja opetuspalvelut	5110 Opetustoimen hallinto ja yhteistyö	5111 Hallintopalvelut	5110 Sivistystoimen hallinto
			5112 Opetustoimen yhteistyö	5112 Taiteen perusopetus 5113 Kansalaisopistokoulutus
		5120 Varhaiskasvatus	5120 Varhaiskasvatuksen hallinto	5120 Varhaiskasvatuksen hallinto
			5121 Päiväkotitoiminta	5121 Päiväkotitoiminta
			5122 Muu varhaiskasvatus	5122 Muu varhaiskasvatus
			5123 Perhepäivähoito	5123 Perhepäivähoito
		5130 Esiopetus, aamu- ja iltapäivätoiminta	5130 Esiopetus	5131 Esiopetus
			5140 Aamu- ja iltapäivätoiminta	5142 Aamu- ja iltapäivätoiminta
		5150 Perusopetus	5150 Perusopetus	5150 Perusopetus 5151 Perusopetuksen hanketoiminta
		5160 Lukiokoulutus	5160 Lukiokoulutus	5160 Lukiokoulutus 5161 Lukion hanketoiminta
6000 Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta	6100 Vapaa-aikapalvelut	6100 Kirjastopalvelut	6100 Kirjasto	6100 Kirjastopalvelut
		6200 Kulttuuripalvelut	6200 Kulttuuripalvelut 6300 Museopalvelut	6201 Yleisen kulttuuritoiminnan palvelut 6301 Museopalvelut
		6400 Nuorisopalvelut	6400 Nuorisopalvelut	6401 Nuorisopalvelut 6405 Nuorisopalveluiden hanketoiminta
		6500 Liikuntapalvelut	6500 Liikuntapalvelut	6501 Liikunta- ja ulkoilupalvelut
		7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto 7511 Ympäristönsuojelu 7512 Pelastuspalvelut 7513 Omien tilojen rakennuttaminen 7514 Valmiussuunnittelu 7515 Yleinen terveysvalvonta 7516 Eläinlääkintähuolto
		7600 Tilahallinto	7610 Kiinteistönhoito	7610 Kiinteistönhoito
			7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta	7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta
		7700 Siivous- ja ruokapalvelut	7710 Siivouspalvelut	7710 Siivouspalvelut
			7720 Ruokapalvelut	7720 Ruokapalvelut
		7800 Alueiden kunnossapito	7810 Kadut ja yleiset alueet	7810 Kadut ja yleiset alueet 7811 Vanha kaatopaikka
7500 Tekninen lautakunta	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto 7511 Ympäristönsuojelu 7512 Pelastuspalvelut 7513 Omien tilojen rakennuttaminen 7514 Valmiussuunnittelu 7515 Yleinen terveysvalvonta 7516 Eläinlääkintähuolto
		7600 Tilahallinto	7610 Kiinteistönhoito	7610 Kiinteistönhoito
			7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta	7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta
		7700 Siivous- ja ruokapalvelut	7710 Siivouspalvelut	7710 Siivouspalvelut
			7720 Ruokapalvelut	7720 Ruokapalvelut
		7800 Alueiden kunnossapito	7810 Kadut ja yleiset alueet	7810 Kadut ja yleiset alueet 7811 Vanha kaatopaikka
			7820 Viher- ja ulkoilualueet	7820 Maa- ja metsätal. 7822 Puistot ja leikkikentät 7824 Urheilu- ja ulkoilualueet
			7830 Hulevesialueet	7830 Hulevesijärjestelmä



KÄYTTÖTALOUSOSA



TOIMIELIN: KAUPUNGINHALLITUS

VASTUUHENKILÖ: HENKILÖSTÖJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kaupunginhallituksen vastuualue käsittää hallintopalvelujen tehtävätason, joka muodostuu seuraavista tulosalueista:

Luottamustoimielimet

Luottamustoimielinten tulosalue käsittää kaupungin toimielinten ja kaupunginjohtajan toiminnan. Akaan kaupungin toimielimiä ovat keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto, elinvoimalautakunta, sivistyslautakunta, hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta ja tekninen lautakunta. Lisäksi Akaan kaupungissa toimii vaikuttamistoimieliminä vanhusneuvosto, vammaisneuvosto ja nuorisovaltuusto.

Palvelujen ostoihin muihin palveluihin lisätään oletus Toijalan rautatieaseman vartioinnin jatkumisesta, määräraha-arvio 11.000 euroa.

Toimistopalvelut

Toimistopalvelujen tulosalue käsittää päätösten valmistelun ja täytäntöönpanon sekä yhteiset toimistopalvelut sisältäen kaupungintalon neuvonnan ja arkistoinnin palvelut.

Tietohallintopalvelut

Tietohallintopalvelujen tulosalue käsittää kaupungin tietohallinnon yhteistyön sopimuskumppaneiden kanssa, mm. Valkeakosken kaupunki ja Kuntien Tiera Oy, oman sisäverkon ylläpidon sekä operatiivisten ohjelmien pääkäyttäjätöiminnan.

Talousspalvelut

Talousspalvelujen tulosalue käsittää taloussuunnittelun, talouden seurannan ja raportoinnin, rahoituksen sekä keskitetysti hoidettavan kirjanpidon, osto- ja myyntilaskutuksen, maksuliikenteen ja perintätoimen hoidon sekä talousspalveluihin ja kilpailuttamiseen liittyvän ohjeistuksen ja neuvonnan.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelujen tulosalue käsittää henkilöstöhallinnon ja palkkatoimiston, jotka tuottavat keskitetysti henkilöstöhallinnolliset tukipalvelut toimialoille. Lisäksi henkilöstöpalvelut vastaa keskitetysti työnantajapolitiikasta, sen linjauksista ja ohjeistamisesta ja näiden toteuttamisen tukemisesta esimiehille ja koko henkilöstölle. Henkilöstöjohtaja toimii myös kaupungin työsuojelupäällikkönä ja hallintotoimen toimialajohtajana.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Digitaalisia palveluita kehitetään muiden palveluiden rinnalla sekä nopeiden ja varmojen tietoliikennesyhteysien rakentamista edistetään.	Digitaalisten palvelupolkujen määrän lisääntyminen.	5 uutta digitaalista palvelupolkua asiakkaille
		Asiakastyytyväisyyden mittaaminen kyselyllä.	Asiakastyytyväisyyden taso hyvä (ei vertailupohjaa).

Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Akaa huolehtii henkilöstöstään.	Sairauspoissaolojen määrää ja terveysprosenttia seurataan säännöllisesti.	Sairauspoissaolojen määrä enintään vuoden 2021 (17,60 pv./htv) tasolla ja terveysprosentti 20 (vuonna 2021 15). Terveysprosentti kertoo sen osuuden henkilöstöstä, joka on pysynyt terveenä ilman yhtäkään sairauspoissaoloa.
		Työhyvinvointikyselyn ja fiilis-pulssi-kyselyn tulosten perusteella suunnitellaan toimenpiteet ja toteutumista seurataan säännöllisesti.	Työyksikkökohtaiset kehittämissuunnitelmat tehty 100 %:sti ja esihenkilöt seuraavat toimenpiteiden toteutumista ja raportoivat niistä henkilöstöpalveluihin.
		Esihenkilötyötä tuetaan aktiivisesti.	Järjestetään osaamisen ja vertaistuen lisäämiseksi normaaliin esihenkilöinfojen lisäksi 2 - 4 "esihenkilötreeniä" vuodessa.
			Järjestetään 2 - 3 työyhteisökoulutustilaisuutta koko henkilöstölle.
	Kaupunki on kannustava, joustava sekä luotettava työnantaja.	Motivoidaan, kannustetaan ja huomioidaan henkilöstöä.	Aktiiviedun arvo nostetaan 70 euroon ja palvelutarjontaa laajennetaan hyvinvointipalveluihin.
			Kannustava palkkaus ja pika-palkitseminen käytössä ohjeistuksen mukaisena ja toteutumisesta raportoidaan erikseen.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Keskusvaalilautakunta	9	5	5	5	9	0	5
Tarkastuslautakunta	8	6	8	8	8	8	8
Valtuusto	11	8	8	8	8	8	8
Kaupunginhallitus	22	20	20	20	20	20	20
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto	8	8	8	8	8	8	8
Elinvoimalautakunta	11	9	11	11	11	11	11
Perusturvavaliokunta 31.7.2021 asti/ Perusturvalautakunta 1.8.2021 lukien	1+3	10	0	0	0	0	0
Perusturvavaliokunnan yksilöjaosto 31.7.2021 asti/ Perusturvalautakunnan yksilöjaosto 1.8.2021 lukien	2+1	4	0	0	0	0	0
Perusturvalautakunta yta	9	10	0	0	0	0	0
Sivistyslautakunta	10	9	9	9	9	9	9

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta	0	0	9	9	9	9	9
Tekninen lautakunta	11	11	11	11	11	11	11
Puheenjohtajakolaitio 31.7.2021 asti/ Valmistelutoimielin 1.8.2021 lukien	2	6	6	6	6	6	6
YT-toimikunta	8	7	8	7	7	7	7
Vanhus- ja vammaisneuvosto 31.7.2021 asti	5	0	0	0	0	0	0
Vanhusneuvosto 1.8.2021 lukien	3	6	6	6	6	6	6
Vammaisneuvosto 1.8.2021 lukien	2	6	6	6	6	6	6
Nuorisovaltuusto	5	4	4	4	4	4	4
Hyvinvointikeskuksen rakennustoimikunta 20.2.2018 lukien (aiemmin ohjausryhmä)	4	0	0	0	0	0	0
Viialan yhtenäiskoulun rakennustoimikunta 1.10.2019 lukien	8	5	5	0	0	0	0
Keskuskeittiön rakennustoimikunta 4.2.2020 lukien	5	5	5	0	0	0	0
Toijalan koulujen rakennustoimikunta 1.2.2022 lukien	0	5	5	5	5	5	5

Palvelusuunnitelman perusteet

Luottamustoimielimet

Vuonna 2023 toimitetaan eduskuntavaalit, vuonna 2024 presidentinvaalit ja EU-vaalit, vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit ja vuonna 2027 eduskuntavaalit. Vuonna 2026 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Vuoden 2023 alusta sivistystoimi jakautuu kahden lautakunnan vastuualueelle. Sivistyslautakunnan vastuualueelle jää kasvatus- ja ope-
tuspalvelujen tehtäväta- so ja uuden hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualueelle siirtyy vapaa-aikapalvelujen tehtäväta- so.

Vuoden 2023 aikana kilpailutetaan kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen uusi sopimuskausi.

Keskeisenä asiana on talouden tasapainottamisohjelmien sekä strategian ja sen toimenpideohjelmien toteuttaminen. Valtuusto hyväksyi 15.6.2022 § 39 Akaan kaupungin strategian päivityksen vuosille 2022-2026. Loppuvuoden 2022 aikana laaditaan ja alkuvuonna 2023 hyväksytään toimenpideohjelmat vuosille 2023-2024: henkilöstöohjelma, elinvoima- ja kaupunkiympäristöohjelma ja sivistysohjelma.

Kaupunginjohtajan viiden vuoden määräaikaisuus päättyy 31.3.2024, joten suunnitelmakaudella tulee ajankohtaiseksi kaupunginjohtajan valinta.

Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2025.

Muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan kiinteistöjen myynnistä 50.000 euroa vuosina 2023-2027. Lisäksi vuodelle 2024 sisältyy oletettavasti vuoden 2024 alkuun ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta pysyvien vastaavien myyntivoittoja 2.111.100 euroa. Palvelujen ostoihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Pirkanmaan liiton ja Kuntaliiton maksuosuudet, yhteensä noin 167.300 euroa sekä seutuhankevaraus, yhteensä 120.000 euroa, vuosille 2023 - 2027. Lisäksi on varattu noin 24.700 euroa osallistumiseen saavutettavuuden kehittämisohjelman rahoitukseen vuosille 2023-2027 (aikaisempaan sopimuskautteen liittyvän hyötyksen johdosta Akaan kaupungin maksettava osuus on noin 8.200 euroa/ vuosi pienempi eli noin 16.500 euroa vuosina 2023-2024.) sekä Suomi-rata Oy:n maksuosuuteen 12.679 euroa vuonna 2023, 12.524 euroa vuonna 2024, 36.704



euroa vuonna 2025, 48.484 euroa vuonna 2026 ja 61.597 euroa vuonna 2027. Palvelujen ostoihin asiantuntijapalveluihin on vuodelle 2023 varattu 10.000 euron määrärahavaraus Monetra Oy:n kanssa tehtävään tukipalveluselvitykseen (talous- ja henkilöstöpalvelut).

Muihin palveluihin sisältyy 50.000 euron määrärahavaraus yhteistyösopimuksiin liittyen, erityisesti Akaa-Volley ja Akaa-Futsalin kanssa, vuosille 2023-2027. Lisäksi muihin palveluihin sisältyy oletus Toijalan rautatieaseman vartioinnin jatkumisesta, määräraha-arvio 11.000 euroa (aikaisemmin vapaa-aikapalvelujen tehtävätasolla nuorisopalveluissa).

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta perusturvalautakunnan, yhteistoiminta-alueen perusturvalautakunnan ja yksilöjaoston toiminta päättyy. Lisäksi osuus verotuskustannuksista pienenee.

Toimistopalvelut

Toimistopalveluissa edistetään sähköisten toimintatapojen käyttöönottoa valmistelemalla digitalisaation edistymisen edellyttämää tiedonohjaussuunnitelmaa. Prosessi käynnistetään vuonna 2023 aloittamalla hallinnon prosessikuvausten laatiminen.

Vuodelle 2023 sisältyy palvelusihteerin vakanssin 0,3 lisäys.

Tietohallintopalvelut

Vuoden 2022 aikana jatkui Kuntien Tiera Oy:n selvitys. Kaupunginhallitus päätti 4.10.2022 § 252 hyväksyä Tiera Oy:n kanssa neuvotellut sopimukset Tieran palveluiden käyttöönotosta kaupungin perustietotekniikassa sekä valtuutti tietohallinnon käynnistämään siirtymähankkeen. Kuntien Tieran kumppanuus mahdollistaa nykyaikaiset työvälineet henkilöstölle ja luo puitteet palvelujen tehokkaalle kehittämiselle. Ao. kumppanuus mahdollistaa resurssien siirtämisen enemmän ylläpidosta kehittämiseen. Vuodelle 2023 sisältyy kertakustannuksia yhteensä 96.900 euroa sisältäen toiminnan käynnistämisen vaatiman transformaatio- ja kehitysprojektin. Jatkuvien palvelujen kustannustaso on jatkossa hieman aiempaa kustannustasoa matalampi. Uudistuneen tilanteen johdosta Valkeakosken tietohallinnon johtokunnan roolia pohditaan. Valkeakosken tietohallinnon johtokunnan uudesta roolista ja tehtävistä on esitettävä selvitys kaupunginhallitukselle viimeistään 31.8.2023.

Tietohallintopalveluissa tarkastellaan erityisesti digitalisaation hyödyntämistä toiminnassa. Akaassa otetaan käyttöön myös sähköiset lomakkeet ja suurimpaan osaan lomakkeista käyttöön otetaan sähköinen allekirjoitus viimeistään vuonna 2023. Lisäksi Akaan sisäisiä toimintoja digitalisoidaan niin että työntekijöiden työ tehostuu. Akaassa kuvataan palveluprosesseja ja tarkastellaan niiden tehostamista digitalisaation keinoin.

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta tietohallintopalvelujen osuus vähentyy sisältäen ohjelmisto-, laitevuokra- yms. kustannusten lisäksi myös sovellusasiantuntijan toimen siirtymisen.

Talouspalvelut

Vuoden 2023 aikana tarkastellaan talouspalvelujen henkilöstöresursseja tavoitteena jatkossa kokonaisuutena yhden (täyttöaste 60 %) vakanssin vähennys luonnollisen poistuman kautta.

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta kaupungin osto- ja myyntilaskujen määrä vähenee, mikä vähentää kustannuksia.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluissa keskitytään erityisesti strategisessa henkilöstöohjelmassa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävien toimenpiteiden toteuttamiseen. Mm. sairauspoissaolojen vähentämiseksi panostetaan ja kehitetään työkykyjohtamista organisaation kaikilla tasoilla. Keinoja ovat mm. esihenkilöiden päivittäisen johtamisen tukeminen (koulutukset, esihenkilötreenit, toimintamallit ja menettelytapaohjeistukset), ennaltaehkäisevien keinojen ja toimenpiteiden aktiivinen käyttö (varhainen välittäminen ja aktiivinen tuki, tuunattu työ, ammatilliset kuntoutusmahdollisuudet, uudelleensijoitukset, etätyö, työaikajoustot) ja ennen kaikkea kannustamalla henkilöstöä omaehtoisuuteen ja terveellisiin elämäntapoihin (aktiiviedut, koulutus ja tietoiskut terveellisistä elämäntavoista).

Sairauspoissaolojen määrällisen seurannan lisäksi aloitetaan terveystilaprocentin seuraaminen. Terveystilaprocentti kertoo sen osuuden henkilöstöstä, joka on pysynyt koko vuoden terveenä ilman yhtään sairauspoissaoloa.

Akaan kaupunki on kutsuttu mukaan Kevan hankkeeseen, jossa kartoitetaan työkykyjohtamisen tilaa esihenkilöiden näkökulmasta ja etsitään konkreettisia toimenpiteitä sen tukemiseksi ja kehittämiseksi. Hanke jatkuu vuoden 2023 loppuun saakka.



Työterveyshuollon toimijana jatkaa edelleen Terveystalo Oy. Työterveyshuollon asiantuntijoiden kanssa jatketaan yhteistyötä aktiivista ja tiivistä yhteistyötä suunnaten panoksia erityisesti ennaltaehkäiseviin toimenpiteisiin ja nopeampiin ratkaisuihin pitkittyneissä työkyvyttömyystilanteissa.

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta mm. työterveyshuollon nettokustannukset, palkkalaskelmakustannukset, kannustavan palkkauksen kustannukset, tyhy-toiminnan kustannukset sekä merkkipäivä- ja muut huomionosoituskustannukset vähenivät.

Hyvinvointialueelle siirtyy yksi palkkasihteerin toimi ja osa pääluottamusmiehistä ja varatyösuojeluvaltuutetuista. Kokonaisuudessaan kaupungin palveluksesta siirtyvän vakinaisen henkilöstön kokonaismäärä on 355, joka on noin 37 prosenttia vakinaisen henkilöstön kokonaismäärästä. Vakinaisen henkilöstön lisäksi hyvinvointialueelle siirtyy 20 määräaikaista työntekijää, joten siirtyvää henkilöstöä on yhteensä 375. Siirtävistä vakinaisista henkilöistä sote-tehtävien tukipalveluhenkilöstöä on 23. Siirtyviä avoimia vakansseja on 11.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Osaavan henkilöstön saatavuus	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Hyvä työnantajamaine, kilpailukykyiset palvelussuhteen ehdot ja palkkaus, mielekäs työ, mahdollisuus osallistua ja vaikuttaa oman työn kehittämiseen ja työyhteisöön, hyvä työilmapiiri.
Operatiiviset	Tietoturva- tai tietosuojapoikkeamat	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Elämme maailmassa, jossa nämä poikkeamat ovat arkipäivää. Riskiin kuuluu inhimilliset erehdykset ja järjestäytynyt kansainvälinen rikollisuus sekä kaikki näiden väliltä. Organisaation on kyettävä reagoimaan kaikkiin tietoturva- ja tietosuojapoikkeamiin.
Taloudelliset	Maksuvalmiusriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Kaupungilla on 4,0 miljoonan euron luottolimiitti konsernitilissä ja 30 miljoonan euron kuntatodistusohjelma.
	Korkoriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Mm. korkosuojauksilla on nostettu lainasalkun suojausastetta, vuoden 2021 alussa alkoi 22,0 miljoonan euron korkosuojaus.
	Taseen alijäämä	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Talouden tasapainottamishojelmien ja tasapainottamistoimenpiteiden toteuttamisen avulla tavoitteena on, että tilanne suunnitelmakaudella tasapainossa.
	Takausriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Kaupunki edellyttää vastavakuuden ja takausprovision.
Vahinko	Vahinkoriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Kaupungilla on vakuutusmeklari, joka kilpailuttaa vakuutukset ja antaa asiantuntijapalvelua sopimuskauden aikana. Vakuutusten ajan- ja tarkoituksenmukaisuutta ylläpidetään ja seurataan jatkuvasti.
	Työturvallisuusriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Vaarojen arviointityö on suoritettu ja dokumentoitu. Hallintajärjestelmät ja toimintatavat testattu.



30 KAUPUNGINHALLITUS	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITTUOTOT	4 008 252	4 701 800	3 660 800	-22,1	3 694 400	3 608 000	3 608 000	3 636 800
MAKSUTUOTOT	483	100	100	0,0	100	100	100	100
TUET JA AVUSTUKSET	235 091	219 300	160 600	-26,8	151 000	151 000	151 000	151 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	34 307	93 200	78 000	-16,3	2 189 100	78 000	78 000	78 000
TOIMINTATUOTOT	4 278 133	5 014 400	3 899 500	-22,2	6 034 600	3 837 100	3 837 100	3 865 900
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 459 709	-1 581 500	-1 436 800	-9,1	-1 474 174	-1 447 356	-1 434 421	-1 467 773
PALKAT JA PALKKIOT	-1 121 027	-1 206 800	-1 153 700	-4,4	-1 185 274	-1 162 656	-1 151 621	-1 179 273
HENKILÖSIVUKULUT	-338 682	-374 700	-283 100	-24,4	-288 900	-284 700	-282 800	-288 500
ELÄKEKULUT	-306 487	-327 300	-234 500	-28,4	-239 800	-236 000	-234 200	-238 800
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-32 194	-47 400	-48 600	2,5	-49 100	-48 700	-48 600	-49 700
PALVELUJEN OSTOT	-3 936 158	-4 249 900	-3 525 500	-17,0	-3 419 900	-3 461 400	-3 488 300	-3 206 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-65 134	-56 200	-52 200	-7,1	-54 600	-52 200	-51 000	-52 200
MUUT TOIMINTAKULUT	-570 502	-710 600	-610 400	-14,1	-609 100	-607 100	-607 100	-607 100
TOIMINTAKULUT	-6 031 502	-6 598 200	-5 624 900	-14,8	-5 557 774	-5 568 056	-5 580 821	-5 333 673
TOIMINTAKATE	-1 753 369	-1 583 800	-1 725 400	8,9	476 826	-1 730 956	-1 743 721	-1 467 773
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-145 102	-134 800	-102 100	-24,3	-230 200	-160 400	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-145 102	-134 800	-102 100	-24,3	-230 200	-160 400	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 898 472	-1 718 600	-1 827 500	6,3	246 626	-1 891 356	-1 743 721	-1 467 773
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 898 472	-1 718 600	-1 827 500	6,3	246 626	-1 891 356	-1 743 721	-1 467 773
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
KAUPUNGINHALLITUS yhteensä	19,00	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30
Hallintopalvelut	19,00	-2,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Luottamustoimielimet	1	0	0	0	0	0
Kaupunginjohtaja	1					
Toimistopalvelut	4,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Hallintojohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Palvelusihteeri ¹⁾	1	0,3				
Arkistosihteeri	1					
Tietohallintopalvelut	2	-1	0	0	0	0
Tietohallintopäällikkö	1					
Sovellusasantuntija ²⁾	1	-1				
Talouspalvelut	6	-1	0	0	0	0
Talousjohtaja	1					
Kirjanpitopäällikkö	1					
Kirjanpitäjä	1					
Palvelusihteeri ^{3), 4)}	3					
Arvioitu vähennys ³⁾		-1				
Henkilöstöpalvelut	6	-1	0	0	0	0
Henkilöstöjohtaja	1					
Palkkasihteeri ²⁾	4	-1				
Työhyvinvointikoordinaattori	1					

TA 2023

1) Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11153007, lisäys 30 % 1.1.2023 lukien. (Nykyisin täytetty 70 % ja lisäksi lähetin toimesta, vakanssinro 11411002, kohdentuu 30 %).

2) Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta sovellusasantuntija toimi, vakanssinro 11150005, ja palkkasihteerin toimi, vakanssinro 11155003, siirtyy hyvinvointialueelle.

3) Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11154006, on osa-aikainen, 60 % ja määräaikainen ajalla 1.8.2021-30.5.2023. Määräaikaisuuden perusteena ovat toimintaympäristöön liittyvät ennakoitavat muutostilanteet. Jatkunee 60-100 % täytettynä 30.10.2023 asti. Vuoden 2023 aikana tarkastellaan talouspalvelujen henkilöstöresursseja tavoitteena jatkossa kokonaisuutena yhden (täyttöaste 60 %) vakanssin vähennys luonnollisen poistuman kautta, toteutunee 1.11.2023 lukien.

4) Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11154004, on täytetty määräaikaisesti oppisopimuksella 31.12.2023 asti, oppisopimuksen ajalta saadaan palkkatukea.

Muuta huomiotavaa:

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluissa on määräaikainen palkkasihteeri palkkatuella.



TOIMIELIN: ELINVOIMALAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: KAUPUNKIKEHITYSJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Elinvoimalautakunnan vastuualueen palvelusuunnitelmana on parantaa Akaan kaupungin elinvoimaisuutta sekä lisätä veto- ja pitovoimaa osana Pirkanmaata. Luoda viihtyisää, turvallista, kaunista ja kestävä elinympäristöä nykyisille ja tuleville Akaalaisille, sekä tarjota yritystoiminnalle erinomaiset edellytykset menestyvän liiketoiminnan aikaansaamiseksi Akaassa.

Elinvoimalautakunnan vastuualue käsittää kaupunkikehityspalvelujen tehtävätason, joka muodostuu seuraavista tulosalueista:

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Yksikön tavoitteina on kehittää Akaan kaupungin elinvoimaisuutta ja vetovoimaa osana Pirkanmaata ja luoda viihtyisää, turvallista ja kaunista elinympäristöä nykyisille ja tuleville akaalaisille, sekä tarjota yritystoiminnalle maankäytölliset edellytykset menestyvän liiketoiminnan aikaansaamiseksi.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia rakentamista koskevien lupien käsittelemisestä ja valvoa kaavojen toteutumista, antaa rakentamisen neuvontaa sekä valvoa osaltaan rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa.

Paikkatietopalvelut

Paikkatietopalvelut toimii kartta- ja mittauspalvelujen tuottajana, vastaa kiinteistöjen muodostamisesta, sekä hoitaa Toijalan alueen kiinteistörekisteriä.

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Elinkeino- ja markkinointipalvelujen tulosalue sisältää mm. kaupungin oman elinkeinopalvelun, viestinnän ja markkinoinnin sekä (osto- palveluna rahoitusneuvojan toiminnan Valkeakosken kaupungilta), Lempäälän kunnalta ostettavat maaseutuhallinnon palvelut, Kiinteistö Oy Akaanportin Yritystalon toiminnan, Kiinteistö Oy Säästöalan toiminnan sekä joukkoliikenteen.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelujen tulosalue sisältää työllisyyspalvelujen hallinnon, palkkatuen ja kesätyön, ykspajan sekä kuntaosuudet ja korvaukset. Lisäksi sisältyy työllisyyden kuntakokeilu ajalla 1.3.2021-30.6.2023, joka jatkuu lainmuutosten johdosta 31.12.2024 asti.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Riittävä ja monipuolinen asuintonttitarjonta	Asuintonttien varaukset, myynnit ja vuokraukset	11
		Asukastytyväisyyskyselyn tulokset	7,91 (tyytyväisyys asuinkuntaan asuinpaikkana)
		Asuintonttitarjontaa lisäävien / tukevien asemakaavahankkeiden määrä	2
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Riittävä ja monipuolinen yritystonttitarjonta	Yritystonttien myynnit ja vuokraukset	5

		Yritystonttitarjontaa lisäävien / yritystoiminnan kehittämistä parantavien asemakaavahankkeiden määrä	4
	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset yrityspalvelut	Perustettujen yritysten määrä	130
	Ulkopuolisten investointien määrä		10 M€
	Työpaikkojen määrä kasvaa	Työpaikkojen määrä	100 kpl
	Työpaikkaomavaraisuus paranee	Työpaikkaomavaraisuus	1 %
Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa	Joukkoliikenne on sujuvaa	Lähijunaliikenteen käyttäjämäärä	20 % kasvu/kk verrattuna edellisvuoteen
		Yritystyytyväisyyskyselyn tulokset	7,85 (tyytyväisyys paikkakuntaan yrityksen sijaintipaikkana)
		Saatu palaute joukkoliikennepalveluista	Joukkoliikenteen käyttäjien tyytyväisyys kasvaa
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Kuntouttava työtoiminta siirtyy hyvinvointialueen järjestämisvastuulle vuonna 2023. Tavoitteena on, että kunnan työllisyyspalvelut ja hyvinvointialue muodostavat yhdessä sujuvan ja asiakaslähtöisen uuden palvelupolun akaalaisille työllisyyspalvelujen ja hyvinvointialueen yhteisille asiakkaille	Kunnan Kelalle maksamien maksuosuusmaksut hieman laskevat. Maksuosuusmaksun kehittymistä seurataan kuukausittain ja kuluneen vuoden tulosta verrataan edellisen vuoden maksuosuusmaksuihin.	595 000 €
	Aktiivinen ja avoin viestintä	Asuinkuntani viestii asioistaan aktiivisesti ja avoimesti (asukastytyväisyyskysely, yritystyytyväisyyskysely)	Kyselyjen arvot paranevat vuosittain
	Akaa on myönteisesti esillä digitaalisessa uutismediassa ja sosiaalisessa mediassa	Mediaosumien määrä ja näkyvyyden sävy	20 % enemmän mainintoja digitaalisessa mediassa kuin edellisenä vuotena
Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Hyvinvointityö tuottaa tuloksia	Hyvinvoinnin- ja terveyden edistämisen tavoitteet on kirjattu vuosittaiseen hyvinvointisuunnitelmaan ja tavoitteiden toteutumista seurataan seuraavan vuoden raportoinnissa. Tavoitteilla tulee olla yhteys talouden ja toiminnan suunnitteluun. Tavoitteet pohjautuvat mm. TeaViisarin, Sotkanetin ja muiden tilastopohjaisten seuranta-järjestelmien tietoon akaalaisten hyvinvoinnin tilasta. Vuoden 2023 toiminnassa otetaan huomioon hyvinvointikertoimen kriteerit.	Väestön hyvinvoinnin - ja terveydentilassa on tapahtunut muutoksia parempaan suuntaan. Suuntaa seurataan hyvinvointisuunnitelman toteutumisena, hyvinvointikertoimen tulos- ja prosessi-indikaattoreiden muutoksena sekä TEA-viisarin tiedonkeruun tuloksien avulla.



Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Maanmyyntitulot	244 523 €	470 000 € ja myyntitappio 120.000 € =350.000 €	350 000€	350 000€	350 000€	350 000€	350 000€
Kaavoitusmaksut	70 €	38 100 €	32 400 €	42 000 €	42 000 €	42 000 €	42 000 €
Maa-alueiden vuokratuotto	135 502 €	136 500€	130 000 €	140 000 €	140 000 €	140 000 €	140 000 €
Rakennusvalvonnan lupamaksut	117 769 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €	100 000 €
Työmarkkinatuen kuntaosuus	766 545 €	615 000 €	595 000 €	595 000 €	595 000 €	595 000 €	595 000 €

Palvelusuunnitelman perusteet

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan tonttien myynnistä 350.000 euroa vuosina 2023-2027.

Kaavoituspalveluissa arvioidaan saatavan maksutuottoja 32.400 euroa vuonna 2023 ja 42.000 euroa vuosina 2024-2027.

Toimisto- ja asiantuntijapalveluihin on varattu perustasossa 39.000 euroa vuodelle 2023 ja 80.000 euroa vuosille 2024-2027. Lisäksi toimisto- ja asiantuntijapalveluihin on varattu kiinteistöveroselvityksen jatkamista varten 70.000 euroa vuodelle 2023. Kaava-aineistojen digitointiin ja paikkatieto-ohjelmiston käyttöönottoon on varattu 21.000 euroa vuodelle 2023. Lisäksi asunomessuihin liittyvää hankesuunnittelua varten on varattu 100.000 euroa.

Henkilöstökustannuksiin sisältyy uusi kavasuunnittelijan toimi 1.1.2023 lukien.

Rakennusvalvonta

Toimisto- ja asiantuntijapalveluihin on varattu rakennusvalvonnan aineistojen digitointiin yms. 24.500 euroa vuosille 2023-2024.

Paikkatietopalvelut

Paikkatietopalveluissa valmistellaan paikkatieto-ohjelmiston yhteishankintaa Valkeakosken ja Urjalan kanssa.

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Kiinteistö Oy Toijalan Moottoritienliittymän (Akaanportin) omista ja vuokratuista tiloista on osa kaupungintalon väistötilakäytössä, osa kaupungin muiden toimintojen käytössä, osa ns. väistötilavarauksena ja osa edelleen vuokrattuna/ vuokrattavissa yrityksille. Kaupungintalon väistötilakäytön ja kaupungin muiden toimintojen käytön osalta kustannukset kohdentuvat ao. yksiköihin, muilta osin kustannukset kohdentuvat elinkeinopalveluihin ja tilatarpeiden tarkennettua niitä kohdennetaan muualle.

Elinkeinopalveluissa ns. Ensimetri-konseptin käytön arvioidaan jatkuvan ja palvelujen ostoihin sisältyy em. toimintaan 15.000 euron määrärahavaraus. Uutena määrärahana palvelujen ostoihin sisältyy 30.000 euron määrärahavaraus Akaa Pointin markkinointiin liittyviin asioihin. Muihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Lempäälän kaupungilta ostettava maaseutuhallinnon maksuosuusarvio 48.600 euroa ja Valkeakosken kaupungilta ostettava rahoitusneuvojan maksuosuusarvio 31.400 euroa. Lisäksi uutena määrärahana sisältyy muihin yhteistoimintaosuuksiin 30.000 euron määräraha TAMK-yhteistyöhön ja kumppanuussopimukseen.

Elinkeinopalveluihin sisältyy Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hanke ajalla 1.8.2022-30.4.2024, jonka nettomenojen arvioidaan olevan 4.400 euroa vuonna 2023 ja 1.400 euroa vuonna 2024. Hanketta vetää hankekoordinaattori.

Viestinnän ja markkinoinnin palvelujen ostojen määrärahoihin sisältyy edelleen vuodelle 2020 tehty lisäys, noin 50.000 euroa. Ao. määrärahasta katetaan vuoden 2021 paljuskampanjan ja vuoden 2022 valokuituliittymäkampanjan kustannukset, jotka konkretisoituvat



vuonna 2023. Lisäksi viestinnän ja markkinoinnin palvelujen ostojen määrärahoihin on huomioitu 14.000 euron lisäys mm. tonttikampanjan toteuttamiseen liittyviin asioihin.

Joukkoliikenteen henkilöstökustannuksiin sisältyy määräaikainen joukkoliikennesuunnittelijan toimi ajalle 1.1.2023-31.12.2024.

Joukkoliikenteessä on huomioitu palvelujen ostoihin matkustus- ja kuljetuspalveluihin lisäystä yhteensä 40.000 euroa johtuen aiemmin perusturvalautakunnan vastualueen vanhuspalvelujen tehtävätasolle muihin tukipalveluihin kirjautuneen asiointiliikenteen/ palvelulinjan osuuden jäämisestä kaupungin kustannukseksi.

Liikenteen kehittäminen: Suunnitelmavuosina 2023-2027 toteutetaan sisäisen liikenteen kokonaisvaltaista kehittämistä. Toteutukseen sisältyy joukkoliikenteen ja palveluliikenteen kilpailuttamisen valmistelu ja toteutus vuosina 2022-2023. Lisäksi tavoitteena on selvittää kevyen liikenteen lisäämiseen johtavia keinoja. Pirkanmaan maakunnallisen joukkoliikennelipun, Nyssen/Tampereen kaupunkiseudun lippu-, maksu- ja informaatiojärjestelmän liittymisen mahdollisuudet selvitetään vuosina 2022-2023. Mahdollinen määrärahatarve selviää myöhemmin.

Akaa, Lempäälä, Nokia ja Tampere ovat käyneet neuvotteluja VR:n kanssa lähijunaliikenteen kehittämiseksi. Neuvottelujen tuloksena Toijala-Viiala-Lempäälä-Tampere välillä alkoi operoida 1.8.2022 alkaen 50 uutta viikoittaista lähijunavuoroa. Siten Akaan ja Tampereen asemien välillä kulkee jatkossa lähijuna tunnin vuorovälillä. Vaikutukset työvoiman liikkuvuuteen, Hyvinvointikeskuksen saavutettavuuteen sekä Viialan ja Toijalan asemanseutujen kehitykseen ovat merkittävät. Akaan kaupungin näkökulmasta lähijunaliikenteen kehittäminen vaikuttaa koko kaupungin kehittymiseen merkittävästi. Kaupungin vuosittainen maksuosuus riippuu uusien lähijunavuorojen käyttäjämäärästä, sillä saadut lipputulot vähentävät suoraan kaupungin nettomenojen määrää. Vuosille 2023-2027 nettomäärärahavarauksena on 223.000 euroa (vuoden 2022 nettomäärärahavarauksena 100.350 euroa).

Työllisyyspalvelut

Akaan kaupunki osallistuu vuonna 2021 alkaneeseen työllisyyden kuntakokeiluun, jossa työllisyyspalveluiden tuotantovastuuta siirrettiin TE-toimistoilta kuntien vastuulle. Työllisyyden kuntakokeilussa on tärkeää tuottaa asiakaslähtöisiä palveluita, jotka edistävät kuntalaisten työllistymisen ja opiskelun mahdollisuuksia sekä parantavat kuntalaisten hyvinvointia. Määrärahoja hankkeeseen on varattu yhteisten kustannusten maksuosuuteen Tampereelle 12.200 euroa/ vuosi ja kaupungin omaan osuuteen 71.600 euroa/ vuosi. Kuntakokeilu kestää lainmuutosten johdosta 31.12.2024 asti.

Vuoden 2024 henkilöstökustannuksiin sisältyy määräaikainen työnohjaajan toimi ajalle 1.1.-31.12.2024.

Kuntakokeilun päättyessä tapahtuvaan työvoimapalvelujen siirtoon kunnille valmistaudutaan. Järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan 1.1.2025 lukien. Vuodesta 2025 lukien on huomioitu laskennallisesti ao. kustannuksiin toistaiseksi muihin yhteistoimintaosuuksiin 1.121.600 euroa. Moni asia tarkentuu uudistuksen valmistelun edetessä.

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta mm. kuntouttava työtoiminta ja kaksi työtoiminnanohjaajan vakanssia siirtyy, samoin pääosin palkkatukitoiminta ja lisäksi kesätyövaraus pienenee. Työllisyyspalveluissa on jatkossa noin 4 henkilötyövuoden velvoitetöylytysvaraus.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 4 20	Työnantajaimagosta huolehtiminen, oikea mitoitus työkuormassa ja hyvä työhyvinvointi
Operatiiviset	Kriisien lisääntyminen ja pitkittyminen	Todennäköisyys: 4 Vaikutus: 4 16	Resilienssin kasvattaminen
Taloudelliset	Talouden heikkenemisestä johtuva investointien vähentyminen. Rakentamisen taantuma. Työttömyyden lisääntyminen.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Toimintaympäristön muutoksien seuranta ja nopea reagointi.



33 ELINVOIMALAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYYNTITUOTOT	31 924	50 200	37 600	-25,1	27 100	21 900	21 900	21 900
MAKSUTUOTOT	160 547	212 800	248 000	16,5	257 600	257 600	257 600	257 600
TUET JA AVUSTUKSET	372 566	302 900	109 900	-63,7	78 500	62 800	62 800	62 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	458 885	646 800	533 800	-17,5	543 800	543 800	543 800	543 800
TOIMINTATUOTOT	1 023 922	1 212 700	929 300	-23,4	907 000	886 100	886 100	886 100
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 429 891	-1 565 400	-1 442 700	-7,8	-1 495 127	-1 319 948	-1 329 311	-1 342 186
PALKAT JA PALKKIOT	-1 143 774	-1 272 200	-1 156 300	-9,1	-1 199 427	-1 054 448	-1 062 511	-1 072 886
HENKILÖSIVUKULUT	-286 116	-293 200	-286 400	-2,3	-295 700	-265 500	-266 800	-269 300
ELÄKEKULUT	-245 677	-240 000	-235 000	-2,1	-242 300	-218 500	-219 800	-221 600
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-40 439	-53 200	-51 400	-3,4	-53 400	-47 000	-47 000	-47 700
PALVELUJEN OSTOT	-1 110 751	-1 151 300	-1 466 900	27,4	-1 292 700	-2 340 700	-2 340 700	-2 340 700
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-68 383	-88 500	-68 400	-22,7	-68 400	-68 400	-68 400	-68 400
AVUSTUKSET	-794 766	-644 300	-607 300	-5,7	-607 300	-607 300	-607 300	-607 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-284 357	-411 500	-193 600	-53,0	-188 300	-187 000	-187 000	-187 000
TOIMINTAKULUT	-3 688 147	-3 861 000	-3 778 900	-2,1	-3 651 827	-4 523 348	-4 532 711	-4 545 586
TOIMINTAKATE	-2 631 254	-2 648 300	-2 849 600	7,6	-2 744 827	-3 637 248	-3 646 611	-3 659 486
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKA ISET POISTOT	-26 670	-12 600	-9 600	-23,8	-2 400	0	0	0
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET	-26 670	-12 600	-9 600	-23,8	-2 400	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 657 924	-2 660 900	-2 859 200	7,5	-2 747 227	-3 637 248	-3 646 611	-3 659 486
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 657 924	-2 660 900	-2 859 200	7,5	-2 747 227	-3 637 248	-3 646 611	-3 659 486
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	20,70	19,70	19,70	19,70	19,70	19,70
Kaupunkikehityspalvelut	20,70	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut</i>	<i>5</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kaupunkikehitysjohtaja	1					
Kaavoituspäällikkö	1					
Kaavasuunnittelija ¹⁾	1	1				
Suunnitteluavustaja	1					
Lupainsinööri	1					
<i>Rakennusvalvonta</i>	<i>3,7</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rakennustarkastaja	1					
Palvelusihteeri	0,7					
Tarkastusinsinööri	1					
Lupainsinööri	1					
<i>Paikkatietopalvelut</i>	<i>4</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mittausinsinööri	1					
Kartoittaja	1					
Kiinteistösihteeri	1					
Suunnitteluavustaja	1					
<i>Elinkeino- ja markkinointipalvelut</i>	<i>3</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Elinkeinopäällikkö	1					
Yrityskoordinaattori	1					
Viestintä- ja markkinointiasiantuntija	1					
<i>Työllisyyspalvelut</i>	<i>5</i>	<i>-2</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Työllisyyspäällikkö	1					
Työtoiminnanohjaaja ²⁾	2	-2				
Palveluohjaaja	1					
Nuorisoneuvoja	1					

TA 2023

1) Uusi kaavasuunnittelijan toimi, vakanssinro I1152012, 1.1.2023 lukien.

2) Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta työtoiminnanohjaajan toimet, vakanssinrot I1250008 ja I1252015, siirtyvät hyvinvointialueelle.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	3,00	3,00	4,00	4,00	4,00	4,00
Kaupunkikehityspalvelut	3	0	1	0	0	0
Elinkeino- ja markkinointipalvelut	0	1	0	0	0	0
Joukkoliikennesuunnittelija 1.1.2023-31.12.2024 ¹⁾		1				
Työllisyyspalvelut	3	-1	1	0	0	0
Palveluohjaaja 1.1.2021-31.12.2022, -1.1.30.6.2023, 1.7.2023-31.12.2024 ²⁾	2					
Palvelusihteeri 1.1.-31.12.2022	1	-1				
Työhönvalmentaja 1.1.-31.12.2024 ³⁾			1			

TA 2023

1) Uusi joukkoliikennesuunnittelijan toimi, vakanssinro 12250017, ajalle 1.1.2023-31.12.2024.

2) Palveluohjaajien virkojen, vakanssinrot 12254100 ja 12270001, määräaikaisuuden jatko ajalle 1.7.2023-31.12.2024. Kuntakokeilulakia on jatkettu TEPA-lain alkuun saakka eli 31.12.2024 asti.

TS 2024

3) Uusi työhönvalmentajan toimi ajalle 1.1.-31.12.2024.

Muuta huomioitavaa:

Hanketoiminta

Hanketoiminnassa on hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12250016, Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hanke ajalla 1.8.2022-30.4.2024.



TOIMIELIN: SIVISTYSLAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: SIVISTYSJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Sivistyslautakunnan vastuualue käsittää vuodesta 2023 lukien kasvatus- ja opetuspalvelujen tehtävätason, joka muodostuu seuraavista tulosalueista:

Opetustoimen hallinto ja yhteistyö

Akaa toimii yhteistyössä naapurikuntien kanssa osin kehitysvammaisten erityisopetusjärjestelyissä, musiikkiopistotoiminnassa sekä kansalaisopistotoiminnan järjestämisessä. Yhteistyötä eri sidosryhmien välillä tehdään lasten, nuorten, senioreiden ja perheiden parhaaksi.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia.

Akaan varhaiskasvatuksessa on 8 kunnallista päiväkotia, yksityinen ostopalvelupäiväkoti, 8 kunnallista perhepäivähoitajaa ja 2 yksityistä perhepäivähoitajaa.

Esiopetus, aamu- ja iltapäivätoiminta

Esiopetus on osana perusopetusta tarjottavaa suunnitelmallista opetus- ja kasvatustyötä. Lapsi osallistuu esiopetukseen vuotta ennen oppivelvollisuuden alkamista eli pääosin 6-vuotiaana. Esiopetuksen tehtävänä on mm. edistää lapsen suotuisia kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä sekä vahvistaa lapsen tervettä itsetuntoa myönteisten oppimiskokemusten avulla. Esiopetusta annetaan koulupäivinä keskimäärin 20 tuntia viikossa eli 4 tuntia päivässä. Lain mukaan esiopetusta on annettava 700 tuntia vuodessa. Kunnat voivat itse määrittää, miten se järjestetään.

Esikoululaisten ja 1.-2.-luokkalaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään toimintasuunnitelmien mukaisesti kaikilla alakouluilla ja yhtenäiskoululla. Lisäksi esikoululaisille tarjotaan koulujen loma-aikoina hoitoa Toijalan ja Viialan kaupunginosissa.

Perusopetus

Perusopetuksen tavoitteena on taata kaikille lapsille tasavertaiset mahdollisuudet jatko-opintoihin ja muuhun elämään. Akaassa toimii vuonna 2022 viisi alakoulua (0-6 lk). Yhtenäiskouluja (0-9 lk) on Akaassa yksi ja lisäksi yksi yläkoulu (7-9 lk).

Lukiokoulutus

Akaan lukion tavoitteena on olla vetovoimainen lukio, jossa akaalaiset nuoret voivat jatkaa opintopolkuaan turvallisessa ja yksilölliset tarpeet huomioivassa ympäristössä. Akaan lukion opiskelijoiden ja opettajien yhdessä luoma nykyaikainen ja innostava ilmapiiri kannustaa hyviin opintosuorituksiin ja ylioppilaskirjoitusmenestykseen.

Akaan lukion opiskelijoilla on mahdollisuus hyväksilukea lukion valinnaisiksi opinnoiksi taiteen perusopetuksen valtakunnallisen opetussuunnitelman mukaisia suorituksia. Akaan lukio toimii yhteistyössä Valkeakoski-opiston, balettiopiston, teatteriopiston, Valkeakosken musiikkiopiston ja Käsityö- ja muotoilukoulu Näpsän kanssa.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Akaalaisten laadukasta elämää tuetaan saavutettavilla ja sujuvilla sivistystoimialan palveluilla. Asiointi ja tiedon saaminen onnistuvat helposti.	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Asiakastyytyväisyyskyselyjen arvosanat ovat vähintään 3/5.
Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Akaan perusopetuksen 8. ja 9. luokan oppilaat kokevat terveydentilansa melko hyväksi tai erittäin hyväksi.	Kouluterveyskyselyn tulokset	Terveydentilansa kokee keskinertaiseksi tai huonoksi alle 5 % Akaan perusopetuksen 8. ja 9. luokan oppilaista. (Vuonna 2021 Akaa 26,3 %)
	Peruskoulun 8. ja 9. luokkalaisten painoindeksi on alle ylipainon rajan. Ylipainon raja on määritelty iän ja sukupuolen mukaan: 18-vuotiailla raja on 25 ja nuoremmilla ikäryhmillä pienempi (ks. Cole ym. BMJ 2000:320).	Kouluterveyskyselyn tulokset	Ylipainoisten osuus Akaan perusopetuksen 8. ja 9. luokkalaista on alle 5 %. (Vuonna 2021 Akaa 19,9 %)
Akaalaisten osaaminen lisääntyy	Akaassa järjestetään laadukasta opetusta varhaiskasvatuksesta lukioon.	Ylioppilaaksi valmistuneiden opiskelijoiden tulokset STT:n lukiovertailussa.	Akaan lukion sijoitus STT:n lukiovertailussa on alle 170 (lukioita yhteensä 380, vuonna 2022 Akaa 181.)
		Tilastokeskuksen tutkintorekisteri	Koulutuksen ulkopuolelle jäävien 17-24-vuotiaiden nuorten osuus vastaavan ikäisestä väestöstä on alle 5 %. (Vuonna 2020 Akaa 9,0 %)
		Lukuvuosittaiset arviointikustelut	100 %
		Vasu-keskustelut	100 %
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Sähköiset oppimisympäristöt ja oppimateriaalit ovat käytössä. Perusopetuksen oppilaiden käytössä olevien tietokoneiden lukumäärä kasvaa vuosittain 10:llä prosentilla.	Perusopetuksen oppilaiden käytössä olevien tietokoneiden lukumäärä.	Akaan perusopetuksen oppilaiden käytössä vuonna 2023 on 853 tietokonetta. (v. 2022 tietokoneita on peruskoulun oppilaiden käytössä 688 kpl.) Lisäkustannus yhdelle vuodelle on 165 x 12,00 euroa (Acer Spin 511) x 12 kk = 23.760 euroa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Varhaiskasvatus							
Lapsia varhaiskasvatuksessa	532	550	540	540	530	530	530
Varhaiskasvatuksessa olevien 1-5 - v osuus (%) koko ikäryhmästä	86	87	85	85	87	88	88
Kotihoidon tukea saavat lapset	230	180	185	160	160	155	150
Bruttokustannus / lapsi / vuosi	9500	10.200	11 800	12.300	12 400	12 400	12 400



Palvelusuunnitelman perusteet

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Opetustoimen hallinto ja yhteistyö

Opetustoimen hallinnossa ja yhteistyössä kotikuntakorvausten nettomenojen on arvioitu ennakkotiedon pohjalta olevan 646.400 euroa vuonna 2023, mikä on 72.400 euroa vähemmän kuin vuonna 2022. Nettomenojen arvioidaan vähentyvän myös suunnitelmavuosilla johtuen mm. Urjalassa ja Valkeakoskella olevien oppilasmäärien vähentymisestä.

Palvelujen ostoihin sisältyy vuodelle 2022 kertaluonteinen 30.000 euron määrärahavaraus koulumatkaselvitykseen. Muihin yhteistointaosuuksiin sisältyy kansalaisopiston maksuosuus 75.000 euroa ja asiakaspalvelujen ostoihin taiteen perusopetuksen 150.000 euron määräraha sisältäen Valkeakosken musiikkiopiston ja Käsityökoulun.

Henkilöstökuluihin sisältyy uuden opetuspäällikön virka 1.4.2023 lukien. Opetuspäällikkö johtaisi esiopetusta, perusopetusta, erityisopetusta ja AP/IP-toimintaa yhdessä rehtoreiden ja koulunjohtajien kanssa.

Varhaiskasvatus

Valmisteltu varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos sisältää neljä varhaiskasvatusaluetta. Jatkossa jokaisella neljällä varhaiskasvatusalueella on hallinnollinen päiväkodin johtajan virka, yhteisesti 3 varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimea, yhteinen varhaiskasvatuksen palvelusihteeri ja riittävä määrä lain edellyttämää henkilöstöä jokaisessa varhaiskasvatustyksikössä. Varhaiskasvatuksen tulosaluetta johtaa varhaiskasvatuspäällikkö.

Akaan varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärä vaihtelee vuositasolla 520–600 välillä.

1.8.2021 tuli voimaan ilmoitusvelvollisuus varhaiskasvatuksen toteuttamiseen kohdistuvasta epäkohdasta tai epäkohdan uhasta. Pääosin epäkohtailmoitukset ovat kohdistuneet mahdolliseen uhkaan lapsi / kasvattaja - suhdeluvun ylittymiseen. Henkilöstöresursien oikea kohdentaminen ja sijaisresurssien saatavuus ehkäisevät epäkohtailmoitusten määrää.

1.8.2022 lukien tuli voimaan valtakunnalliset varhaiskasvatussuunnitelman perusteet 1.8.2022 lukien otettiin käyttöön uusi paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma.

1.8.2022 voimaan tullessa varhaiskasvatuslain muutoksessa säädetään varhaiskasvatuksessa olevan lapsen oikeudesta tarvitsemaansa tukeen ja varhaiskasvatuksessa annettavan tuen rakenteesta. Laissa säädetään lapsen oikeudesta varhaiskasvatuksessa annettavaan tukeen, annettavasta tuesta ja tuen tarkoituksesta sekä tuen arvioinnista, tuen muodoista, tukipalveluista, hallintopäätöksen antamisesta sekä muutoksenhausta. Tuki muodostuu lapsen tarpeen mukaan yleisestä, tehostetusta ja erityisestä tuesta.

1.10.2022 lukien valtakunnallisesti kunnallisille perhepäivähoitajille maksetaan kuukausipalkkaa. Uudistuksen yhteydessä luovutaan hoitopaikoista ja niiden varaamisesta sekä irtisanomisesta palkan määräytymisen perusteena. Akaan kaupungin perhepäivähoitajilla on jo kuukausipalkkatyyppinen palkka. Uudistuksen myötä heidän palkkatasonsa nousee 1.10.2022 lukien.

Varhaiskasvatusmaksuja alennetaan pysyvästi 1.3.2023 lukien. Muutosta kompensoidaan kunnille yhteisöveron jako-osuuden korotuksella.

Ostopalvelupäiväkoti Onni aloitti toimintansa kuudella lapsiryhmällä 1.8.2017. Päiväkoti Toivon sopimus päättyi 31.7.2022. Päiväkoti vuokrattiin Akaan kaupungille ja tilassa aloitti kunnallinen Pappilan päiväkodin 8.8.2022. Varhaiskasvatuspäällikkö toimii yksityisen varhaiskasvatuksen palvelunohjaajana ja valvoo yksityisiä ostopalvelupäiväkoteja. Yksityisen palveluntuotannon osuus on tällä hetkellä n. 20 %. Ostopalvelupaikat sijaitsevat Toijalan taajamassa. Palvelujen ostoissa yksityisten päiväkotien ostoihin ja muissa kunnissa olevien ostoihin on varattu yhteensä 910.000 euroa.

Elokuussa 2022 toimintansa aloittaneen Pappilan päiväkodin osalta on huomioitu koko vuoden toiminnan vaikutus. Mm. muissa toimintakuluissa rakennusten ja huoneistojen vuokriin on varattu 87.400 euroa, lisäys 51.000 euroa. Syksyllä 2023 koko talo siirtyy varhaiskasvatuksen käyttöön esiopetuksen siirtyessä koululle, mikä mahdollistaa osaltaan varhaiskasvatuksen palveluverkkomuutoksen.

Vuodelle 2023 ei enää kohdennu muihin toimintakuluihin rakennusten ja huoneistojen vuokriin Pajantien päiväkodin leasingkustannuksia, koska ao. tila lunastettiin jäännösarvolla leasingsopimuksen päättyessä 31.7.2022.



Avustuksissa lasten kotihoidon tukeen on varattu kokonaisuutena yhteensä 625.000 euroa. Varhaiskasvatuksen avustuksiin yhteisöille on varattu 3.300 euroa vuodelle 2023 sisältäen MLL:n lyhytaikaisen lastenhoitotoiminnan järjestämisen 3.250 euroa ja 14.000 euroa vuosille 2024-2027 sisältäen MLL:n lyhytaikaisen lastenhoitotoiminnan järjestämisen 3.250 euroa ja leikkikoulutoiminnan järjestämisen 10.700 euroa.

Hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 61.200 euroa, lisäys 34.700 euroa. Vuodelle 2023 kohdentuu osuus Varhaiskasvatustulain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen vuosille 2022-2023 -hankkeesta, hankeaika 10.5.2022-31.12.2023, avustus 341.200 euroa ja omarahoitusosuus 20 % eli 85.300 euroa. Myönnettyllä avustuksella tuetaan varhaiskasvatustulain tuen uudistuksen toimeenpanoa sekä pysyvien toimintamallien, rakenteiden ja toimintakäytänteiden ja - kulttuurin kehittämistä. Hankkeesta vastaa hankekoordinaattori.

Esiopetus ja aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetus

Koulujen oppilasmäärät lukuvuonna 2022-2023: Arvo Ylpön koulussa (0-6 lk) 342 oppilasta, Kylmäkosken koulussa (0-6 lk) 109 oppilasta, Viialan yhtenäiskoulussa (0-9 lk) 796 oppilasta, Nahkialan koulussa (0-6lk) 159 oppilasta, Pappilan koulussa (0-6lk) 184 oppilasta, Sontulan koulussa (0-6 lk) 56 oppilasta ja Toijalan yhteiskoulussa (7-9 lk) 370 oppilasta. Oppilaita on tällä hetkellä vuosiluokilla 0-9 yhteensä 2016, joista esikoululaisten osuus on yhteensä 158 lasta. Lapsimäärätietojen perusteella esi- ja perusopetuksen yleisopetuksen kokonaisoppilasmäärä vähenee 400 oppilaalla vuosien 2022-2027 aikana.

Kaupunginvaltuusto päätti 27.4.2022, että sivistyslautakunnan selvitykseen perustuen 37 koulunkäynninohjaajien määräaikaisista vakansseista vakainastetaan 18 vakanssia, jotka tarkentuvat kevään aikana sivistystoimen hallinnon ja koulujen rehtorien kanssa tapahtuvassa viranhaltijavalmistelussa ja joiden täyttölupa- ja rekrytointiprosessi etenee normaalisti. Sivistyslautakunnan selvitys oli perustunut elokuussa 2021 käynnistyneen oppimisen tuen ja inklusion kehittämisen tuen hankkeen yhteen tavoitteeseen, jonka mukaisesti pyritään uudistamaan koulunkäynninohjaajien ja henkilökohtaisten avustajien mitoitus. Uudistuksen tarkoituksena oppilaiden yhdenvertaisuutta, tuen saatavuutta, tuen järjestämisen laatua ja Akaan kaupunki edistää hyvinvointia niin oppilaiden kuin henkilöstönkin osalta kaikissa Akaan kaupungin kouluissa. Valtuuston 27.4.2022 tekemä päätös tarkoitti myös sitä, että muuttamalla määräaikaiset henkilökohtaisten avustajien vakanssit määräaikaisiksi koulunkäynninohjaajien vakansseiksi lukuvuodelle 2022-2023, pystytään huolehtimaan paremmin oppilaiden henkilökohtaisesta avusta ja tarpeesta. Tämä uudistus vahvistaa kouluissa myös tiimityöskentelyä ja sitä kautta henkilöstön työssä jaksamista. On oletettavaa, että valtuuston päättämä 18 koulunkäynninohjaajan vakanssin vakainastaminen ei olisi vielä kokonaisuudessaan riittävä, jolloin tätä tarvetta on mahdollista arvioida ja tarkentaa kuluva ja sitä seuraavien lukuvuosien aikana.

Tähän ohjaajamäärän tarkasteluun yhdistyy kaupungin kouluilla järjestämä aamu- ja iltapäiväkerhotoiminta ja sen kehittäminen. Lisäksi on huomioitava, että syntyvyys on edelleen vähentynyt (2016: 151 lasta, 2017: 147 lasta, 2018: 109 lasta, 2019: 139 lasta, 2020: 124 lasta, 2021: 142 lasta ja 10/2022 mennessä: 71 lasta), jota on huomioitava tulevan kouluverkon valmistelutyössä henkilöstötarpeen tarkastelussa.

Lähiuosien suunnittelussa ja toiminnassa on huomioitava syntyvyyden aleneminen. Tämän ohella oppimisen tuen järjestäminen ja tukipalveluhenkilöstön vakanssirakennetta on pyrittävä uudistamaan siten, että oppilaat saavat tukea yhdenvertaisesti ja osa-aikaisesti. Tällä on merkitystä ja koulunkäynninohjaajina työskentelevien hyvinvointiin. Itse oppimisen tuen uudistamisprosessi etenee suunnitellusti ja vaiheittaisesti siten, että luotavassa mallissa voidaan hyödyntää nyt käynnissä olevan Oppimisen tuen ja inklusion kehittämishankkeen tulevia tuloksia hallitusti, mutta keskeneräistä palveluverkkoselvitystäkin ajatellen joustavasti. Viialan yhtenäiskoulun henkilöstön sijoittuminen yhteen koulurakennukseen mahdollistaa nykyisen siirtokouluvaiheen jälkeen ohjaajien työresurssin taloudellisen sijoittelun. Lisäksi aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajatarpeen tarkastelun kautta mahdollistuu määräaikaisten koulunkäynninohjaajien suunnitelmallinen vähentäminen.

Viimeistään 31.1.2023 esitetään suunnitelma luokkakokojen pienentämisestä siten, että kouluverkon valmistumisen yhteydessä uusiin tiloihin siirryttäessä luokkakoot noudattavat seuraavaa: Esiopetuksen sekä perusopetuksen 1. ja 2. luokan opetusryhmän koko on enintään 20 oppilasta, 3.-9. luokan enintään 25 oppilasta. Opetusryhmän koko voidaan ylittää 10 prosentilla vain erityisen painavasta syystä. Sivistyslautakunta seuraa tehtyä ratkaisua ja tarvittaessa linjaa tarkennuksia luokkakokoihin. Suunnitelmaa laadittaessa selvitetään, paljonko ryhmäkokojen pienentäminen vaikuttaisi opetuskustannuksiin. Selvitetään myös, onko ryhmäkokojen pienentämisellä saatavissa säästöjä esimerkiksi koulunkäynninohjaajien tai -avustajien resurssien tehokkaammasta käytössä ja uusien koulujen luokkatilojen rakennuskustannuksista.

Kaikissa Akaan kouluissa noudatetaan 45 minuutin pituisia oppitunteja syksystä 2023 alkaen lukuun ottamatta taito- ja taideaineita.

Kaikkien koulujen oppilaskunnille osoitetaan 1.000 euroa rahaa käyttöön oman harkinnan mukaan käytettäväksi (sis. myös lukiokoulutus).

Uusi Viialan yhtenäiskoulu valmistuu vuonna 2023 ja opetus uusissa tiloissa voidaan aloittaa elokuussa 2023.



Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa kirjallisuuteen on lisätty 20.000 euroa hinnanmuutosten johdosta ja lisäksi Viialan yhtenäiskoulun uuden koulun johdosta on kertaluonteisesti kirjallisuuden ja tarvikkeiden kokonaissummaa lisätty yhteensä 137.500 euroa. Myös investointiohjelman puolella on huomioitu uuden koulun vaikutuksia.

Akaan kaupungin Viialan taajaman loppuvuoden 2023 aikana vaihteittain päättyvien Parmaco-siirtorakennusten vuokratukustannuksia sisältyy kokonaisuutena 750.000 euroa vuodelle 2023, joista noin 95 % kohdentuu sivistyslautakunnan vastuualueelle. Vuokratukustannukset ovat kokonaisuutena 332.200 euroa +9.500 euroa= 341.700 euroa vähemmän kuin vuonna 2022.

Vuonna 2023 perusopetuksen hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 44.300 euroa, vähennys 73.500 euroa. Vuodelle 2023 kohdentuu Koulun kerhotoiminnan tukeminen 2022, hankeaika 23.5.2022-31.12.2023, avustus 17.000 euroa ja omarahoitussuus 20 % eli 4.250 euroa ja Makeeta harrastamista Akaassa, hankeaika 1.8.2022-31.7.2022, avustus 101.000 euroa ja omarahoitussuus 20 % eli 25.250 euroa ja Valtion erityisavustus koronatoiminnan vaikutusten tasoittamiseksi, hankeaika 26.10.2022-31.7.2024, avustus 199.000 euroa ja omarahoitussuus 5 % eli 10.474 euroa. Lisäksi on alustavasti arvioitu mahdollisiin uusiin hankkeisiin omarahoitussuus 20.000 euroa.

Lukiokoulutus

Lukion rehtorin virka säilytetään, jotta mahdollistetaan lukion vahva kehittäminen. Opetustoimen hallintoon aiemmin käytetty 20 % työaika käytetään jatkossa lukion kehittämiseen, hanketyöhön sekä oppilaitosyhteistyöhön, jonka tavoitteena kaksoistutkinnon mahdollistaminen Akaan lukiossa. Sivistystoimen organisaatiomuutoksen myötä muuttuvat sivistysjohtajan, opetuspäällikön ja lukion rehtorin sekä varhaiskasvatuspäällikön uudet työnkuvat tuodaan sivistyslautakuntaan käsiteltäväksi 31.1.2023 mennessä ja henkilöstöjaostoon 28.2.2023 mennessä.

Akaan lukion vetovoimaisuutta pyritään kasvattamaan taito- ja taideaineisiin keskittyvillä linjoilla. Opiskelijat voivat valita omaa harrastusta tai kiinnostusta vastaavan taito- tai taideaineen linjan osaksi lukio-opintojaan. Valittavia linjoja ovat liikunta-, musiikki- ja kotitalouslinja. Lisäksi elokuussa 2023 alkaa mahdollisesti Akaan lukion yrittäjyyshankkeen, jonka johdosta on huomioitu palvelujen ostoihin lukion koulutus- ja kulttuuripalveluihin yhteensä 2.300 euroa ja vuodesta 2024 lukien yhteensä 4.500 euroa.

Lukion rehtorin on esitettävä Sivistyslautakunnalle 31.1.2023 mennessä suunnitelma siitä, miten Akaan lukiota markkinoidaan ja kehitetään. Suunnitelman tulee tähdätä siihen, että lukion oppilasmäärä saadaan kasvuun vuonna 2023.

Lukion rehtorin on aktiivisesti seurattava ja haettava lukiolle hankeavustuksia.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on varattu lukion kirjallisuuteen 95.000 euroa, lisäys 36.900 euroa johtuen toisen asteen maksutomuuden piiriin tulevan oppilasmäärän kasvamisesta.

Vuonna 2023 lukion hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 700 euroa, vähennys 200 euroa. Vuodelle 2023 arvioidaan kohdentuvan uuden yhteishankkeen Urjalan, Pälkäneen ja Punkalaitumen kanssa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Toimimaton ja kustannuksiltaan kallis kouluverkko.	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 3 6	Huolellinen valmistelu ja suunnittelu.
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Onnistunut rekrytointi ja työnantajamaineesta huolehtiminen.
Vahinko	Työskentelyolosuhteista aiheutunut sairastuminen.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Uudisrakentaminen ja onnistuneet korjaustoimenpiteet.



50 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITTUOTOT	440 524	516 500	455 100	-11,9	382 700	375 100	360 200	321 500
MAKSUTUOTOT	1 011 366	893 000	806 000	-9,7	792 200	792 200	792 200	792 200
TUET JA AVUSTUKSET	429 999	656 100	442 200	-32,6	79 000	0	0	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 784	700	0	-100,0	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT	1 886 672	2 066 300	1 703 300	-17,6	1 253 900	1 167 300	1 152 400	1 113 700
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-16 869 570	-17 320 400	-18 245 100	5,3	-18 211 579	-18 414 291	-18 548 129	-18 720 598
PALKAT JA PALKKIOT	-13 716 717	-14 123 800	-14 608 800	3,4	-14 580 679	-14 748 591	-14 859 329	-15 001 998
HENKILÖSIVUKULUT	-3 152 853	-3 196 600	-3 636 300	13,8	-3 630 900	-3 665 700	-3 688 800	-3 718 600
ELÄKEKULUT	-2 648 979	-2 610 600	-2 990 900	14,6	-2 986 700	-3 014 200	-3 032 400	-3 056 000
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-503 874	-586 000	-645 400	10,1	-644 200	-651 500	-656 400	-662 600
PALVELUJEN OSTOT	-7 531 475	-8 139 900	-8 062 500	-1,0	-7 893 600	-7 853 400	-7 792 300	-7 730 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-784 409	-842 000	-962 700	14,3	-717 600	-717 500	-717 500	-717 500
AVUSTUKSET	-655 729	-686 300	-646 300	-5,8	-657 000	-657 000	-657 000	-657 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 904 731	-3 270 900	-3 386 300	3,5	-2 663 400	-2 663 200	-2 663 200	-2 663 200
TOIMINTAKULUT	-29 745 914	-30 259 500	-31 302 900	3,4	-30 143 179	-30 305 391	-30 378 129	-30 488 898
TOIMINTAKATE	-27 859 241	-28 193 200	-29 599 600	5,0	-28 889 279	-29 138 091	-29 225 729	-29 375 198
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-44 118	-42 200	-259 800	515,6	-587 600	-587 600	-343 800	-422 200
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET	-44 118	-42 200	-259 800	515,6	-587 600	-587 600	-343 800	-422 200
TILIKAUDEN TULOS	-27 903 359	-28 235 400	-29 859 400	5,8	-29 476 879	-29 725 691	-29 569 529	-29 797 398
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-27 903 359	-28 235 400	-29 859 400	5,8	-29 476 879	-29 725 691	-29 569 529	-29 797 398
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	308,9761	311,9761	312,9761	312,9761	312,9761	312,9761
Kasvatus- ja opetuspalvelut	308,9761	3	1	0	0	0
Opetustoimen hallinto ja yhteistyö	2	1	0	0	0	0
Sivistysjohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Opetuspäällikkö ¹⁾		1				
Esiopetus, ap-lp-toiminta, perusopetus, lukiokoulutus	204,9761	0	0	0	0	0
Rehtori	4					
Apulaisrehtori	1					
Rehtori (koulunjohtaja)	4					
Eriyisluokanopettaja ²⁾	2	1				
Luokanopettaja ²⁾	58	-1				
Eriyisopettaja	10					
Lehtori	50					
Esiluokanopettaja	9					
Tuntiopettaja	11					
Koulunkäynninohjaaja	42					
Koulunkäynninohjaaja 92 % (1*0,92)	0,9200					
Koulunkäynninohjaaja 86,93 % (1*0,8693)	0,8693					
Koulunkäynninohjaaja 85 % (5*0,85)	4,25					
Koulunkäynninohjaaja 83,66 % (1*0,85)	0,8366					
Koulunkäynninohjaaja 78,43 % (2*0,7843)	1,5686					
Koulunkäynninohjaaja 78 % (1*0,78)	0,78					
Koulunkäynninohjaaja 75,16 % (1*0,7516)	0,7516					
Palvelusihteeri	4					
Varhaiskasvatus	102	2	1	0	0	0
Varhaiskasvatusjohtaja ³⁾	1	-1				
Varhaiskasvatuspäällikkö ³⁾		1				
Hallinnollinen päiväkodin johtaja ⁴⁾		4				
Varhaiskasvatuksen aluevastaava ⁵⁾	2	-2				
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja ⁷⁾	2		1			
Varhaiskasvatuksen opettaja ⁶⁾	18	7				
Päiväkodin johtaja ⁶⁾	7	-7				
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	45					
Ryhmäavustaja	12					
Perhepäivähoitaja	12					
Vuorohoitaja	2					
Palvelusihteeri	1					

TA 2023

1) Uusi opetuspäällikön virka, vakanssinro 11350004, 1.4.2024 lukien.

2) Luokanopettajan viran, vakanssinro 11363002, nimikemuutos erityisluokanopettajan viraksi 1.8.2023 lukien.

3) Varhaiskasvatusjohtajan viran, vakanssinro 11254001, nimikemuutos varhaiskasvatuspäällikön viraksi 1.1.2023 lukien.

4) 4 uutta hallinnollista päiväkodin johtajan virkaa 1.1.2023 lukien, vakanssinrot 11366027, 11366028, 11366029 ja 11366030 (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos).

5) Aluevastaavan virka, vakanssinro 11254003, lakkautetaan 1.1.2023 lukien ja aluevastaavan virka, vakanssinro 11269501, lakkautetaan ao. vakanssin vapauduttua (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos).

6) 7 päiväkodin johtajan toimen, vakanssinro 11267001, 11260018, 11269801, 11268002, 11269903, 11269802 ja 11269901, nimikemuutos varhaiskasvatuksen opettajiksi 1.1.2023 lukien (varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos).

TS 2024

7) Eriyisopettajan viran perustaminen 1.1.2024 lukien Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseksi -hankkeen päätyttyä.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	46,3392	46,3392	46,3392	46,3392	46,3392	46,3392
Kasvatus- ja opetuspalvelut	46,339	0,0000	0,000	0,000	0,000	0,000
Esiopetus, ap-liptointi, perusopetus, lukiokoulutus	45,3392	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Koulunkäynninohjaaja	13,0000					
Koulunkäynnin ohjaaja78,43 % (9*0,784)	7,0587					
Koulunkäynninohjaaja 78,0 % (10*0,78)	7,8000					
Koulunkäynninohjaaja 91,5 %	0,9150					
Koulunkäynninohjaaja 83,66 %	0,8366					
Koulunkäynninohjaaja 84 %	0,8400					
Koulunkäynninohjaaja 88,89 %	0,8889					
Erityisluokanopettaja	5,0000					
Erityisopettaja	2,0000					
Tuntiopettaja	2,0000					
Lehtori	1,0000					
Jopo-opettaja	2,0000					
Jopo-koulunkäynninohjaaja	2,0000					
Varhaiskasvatus	1	0	0	0	0	0
Henkilökohtainen avustaja	1					

Muuta huomioitavaa:

Hanketoiminta

Hanketoiminnassa on hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12351001, Harrastamisen Suomen malli -hanke ajalla 1.8.2022-31.7.2023.

Hanketoiminnassa on hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12365179, ajalla 1.9.2022-31.12.2023, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-31.7.2023.

Hanketoiminnassa on erityisopettajan toimi, vakanssinro 12365184, ajalla 1.9.2022-31.12.2023, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-31.7.2023.

Hanketoiminnassa on lastenhoitajan toimet, vakanssinrot 12365180, 12365181, 12365182 ja 1235183, ajalla 1.9.2022-31.12.2023, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-31.7.2023.



TOIMIELIN: HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: SIVISTYSJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualue käsittää vuodesta 2023 lukien kaupungin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen ja vapaa-aikapalvelujen tehtävätason, joka muodostuu seuraavista tulosalueista:

Kirjastopalvelut

Akaan kaupunginkirjasto tarjoaa Toijalan ja Viialan taajamissa kirjastopalvelut eri sidosryhmät huomioiden.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut on tarkoitettu vakiinnuttaa osaksi yhteisöllistä kulttuurihyvinvointia tekemällä tiivistä yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Kulttuuripalveluihin sisältyy myös museopalvelut.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelujen tavoitteena on toteuttaa monipuolisesti tekemistä ja toimintaa erilaisissa ympäristöissä, jolloin nuori huomioidaan kokonaisvaltaisesti.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden päämääränä on akaalaisten liikunnan harrastamisen mahdollistaminen kaupungin järjestämän ohjaustoiminnan, liikunta-asioiden koordinoimisen, koulutustoiminnan ja liikuntatilojen ylläpitämisen osalta.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaassa tapahtuu	Tapahtuma- ja kulttuuripalvelut vakiinnutetaan osaksi elinvoimaista, mutta kokonaisuutena erilaista kaupunkiympäristöä.	Tapahtuminen järjestäminen kaikissa taajamissa.	Tapahtumia on järjestetty kaikissa Akaan taajamissa. Yhteensä kaikissa kolmessa taajamassa on järjestetty vähintään 20 tapahtumaa. Kaupunginkirjaston toimipisteissä järjestetään tapahtumia.
		Kulttuuritoimen järjestämä asiakastytyväisyyskysely.	Asiakastytyväisyyskyselyn arvosana on vähintään 3/5.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kirjastopalvelut							
Kirjastojen tapahtumat	46 /34 toteutui	52	60	60	60	60	60
Kirjastojen aukiolotunnit	3060	3550	3500	3500	3500	3500	3500
Kirjastojen lainausluvut	180 832	201 000	201 000	201 000	201 000	201 000	220 000 uuden pääkirjaston myötä
Kirjastojen e-aineistot	350	400	450	600	650	700	750



Palvelusuunnitelman perusteet

Vapaa-aikapalvelut

Kirjastopalvelut

Kirjastot palvelevat informaatiokeskuksina Toijalan ja Viialan taajamissa. Koronatilanteen salliessa järjestetään enemmän tapahtumia, tuetaan digitalisaation hyväksikäyttöä asiakkaiden arjessa ja edistetään lukutaidon arvostusta. Lisätään e-aineistojen käyttöä, kun saadaan koko maan yhteisiä e-palveluita käyttöön. Asiakkaiden omatoimisuutta kehitetään ja laajennetun aukiolon kirjastonkäyttö on mahdollista, kun tila- ja kalustemuutokset on saatu valmiiksi. Kouluja tuetaan lukemisen monipuolistamisessa mahdollisuuksien mukaan ja lisääntyvään etättyöhön tarjotaan mahdollisuuksia kirjastojen tiloissa.

Henkilöstökuluihin on huomioitu sijaisiin yhteensä 14.400 euroa.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuri- ja tapahtumakoordinaattori aloitti vuonna 2022.

Pirkanmaalla aloitettiin ajalla 1.1.2022-31.12.2024 toteutettava kulttuuripääkaupungin jatkohanke, ns. Plan B-suunnitelma. Kulttuuripalvelujen palvelujen ostoihin sisältyy em. johdosta 13.200 euron määrärahavaraus vuosille 2022-2024.

Palvelujen ostoihin muihin palveluihin on siirretty 5.000 euron ns. tapahtumamääräraha kaupunkikehityksen vastualueelta viestinnästä ja markkinoinnista.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut toimii nuorten elämän eri osa-alueilla nuorisotyössä, etsivässä nuorisotyössä ja nuorten starttipajassa. Yhteistyö ja verkostoituminen eri toimijoiden kanssa ovat työssä merkittävässä asemassa. Nuorisopalvelut tukee ja ohjaa nuorisovaltuuston toimintaa. Nuorisotyössä käytetään digitaalisen nuorisotyön eri kanavia ja kehitetään erilaisia toimintamutoja. Digitaalinen nuorisotyö tavoittaa nuoret koko Akaan alueella.

Määräaikainen etsivän nuorisotyöntekijän toimi vakinaistetaan 1.1.2023 lukien.

Akaaseen rekrytoidaan vakanssien mukainen määrä nuorisotyönohjaajia ja uusien rekrytoitujen työstä vähintään puolet tulisi olla iltatyötä.

Palvelujen ostoihin muihin palveluihin sisältyy määräraha-arvio 11.000 euroa, joka varataan nuorisotyöhön esim. Viialan yhtenäiskoululla aloitettavan iltapäivystyksen käynnistämiseen ja Wauto-työhön.

Nuorisopalvelujen avustuksiin sisältyy Akaan Tuunauspajan sekä kaupungin välinen yhteistyösopimus (5.000 euroa/vuosi) ja muihin avustuksiin 3.600 euroa.

Liikuntapalvelut

Akaan liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytyksiä akaalaisten liikunnalle järjestämällä matalan kynnyksen ohjauspalveluja, tuemalla seura- ja yhdistystoimintaa ja olla osa liikuntapaikkarakentamisen ja liikuntapaikkojen ylläpitämisen kehittämistyötä yhdessä tekemisen toimen kanssa.

Väestön ikääntyminen edellyttää kunnan liikuntapalveluilta soveltavan liikunnan ryhmien lisäämistä ikääntyvän väestön toimintakyvyn ylläpitämiseksi ja koronan vaikutusten korjaamiseksi. Vertaisohjaajatoiminnan kehittäminen ja laajentaminen tuo lisäresursseja hyväkuntoisten ikääntyneiden liikuttamiseen ja lisää liikuntapalveluiden alaisuudessa toimivien ryhmien lukumäärää. Vertaisohjaajien kouluttaminen yhdistysten oman liikuntatoiminnan aloittamiseksi ja ylläpitämiseksi laajentaa akaalaisten ikääntyneiden liikuntamahdollisuuksia ja siten ylläpitää ikääntyneiden hyvinvointia ja toimintakykyä.

Korona on vähentänyt huomattavasti liikuntapalveluiden ryhmämuotoista liikuntatoimintaa. Ryhmätoiminnassa mukana olleiden toimintakyvyltään heikentyneiden kuntotaso on pudonnut pandemian aikana huomattavasti. Osa ns. matalan kynnyksen ryhmätoiminnassa mukana olleista henkilöistä ei ole palaamassa mukaan toimintaan syksyllä 2022. Liikuntapalvelut huomioi asiakasryhmän kuntotason muutoksen lisäämällä ryhmätarjontaan enemmän matalan kynnyksen toimintaa. Matalan kynnyksen ryhmätoiminnassa ryhmien asiakasmäärät ovat pienempiä osallistujien kuntotasosta johtuen, joka vähentää osallistujien kokonaismäärää viikkotasolla.



Akaan liikuntakentässä on tapahtunut viime vuosina suuri myönteinen muutos. Sisäliikuntatilan ja lajikirjon lisääntymisen myötä liikuntatoimijat tarvitsevat yhä vahvempaa koordinaatiotyötä kaupungin taholta. Liikuntapalveluissa tarvitaan henkilöresursseja ohjauspalveluiden, seurayhteistyön, liikuntapaikkojen käytettävyyden, hyvän liikuntapaikkarakentamisen ja kuntiin jäävien hyvinvointipalveluiden turvaamiseksi.

Liikuntapalvelujen tuloarvioihin liittyy epävarmuustekijöitä liittyen mm. tulevaan maksujen tasoon ja miten tilanne jatkossa normalisoi-
tuu koronaepidemian jälkeen ja tilamuutosten johdosta.

Palvelujen ostoissa muihin palveluihin on varattu 257.000 euroa, lisäys 105.000 euroa, sisältäen arvion Akaa Areenan palveluntuottajan ostoista mahdollisine lisätoineen sekä Monitoimihallin palveluntuottajan ostoista. Koneiden, kaluston ja laitteiden kunnossapitoon on varattu 6.000 euroa, lisäys 5.000 euroa johtuen kuntosalien huoltotöistä sekä sisäliikuntatilojen korjaus- ja huoltotöistä.

Pätsiniementien liikuntatilan vuokrasopimus irtisanotaan 1.2.2023 lukien johtuen toiminnan siirtämisestä Akaanportin tiloihin vuoden 2023 alusta. Muihin toimintakuluihin/vuokrakuluihin jää vuodelle 2023 Pätsiniementien liikuntatilan määrärahasi 600 euroa.

Henkilöstökuluihin sisältyy uuden liikuntasihteerin virka 1.1.2023 lukien. Liikuntasihtööri vastaisi liikuntapalvelujen tulosalueesta.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Onnistunut rekrytointi ja työnantaja- maineesta huolehtiminen.
Vahinko	Työskentelyolosuhteista aiheutunut sairastuminen.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Uudisrakentaminen ja onnistuneet kor- jaustoimenpiteet.



60 HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALTK	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	2 986	15 600	12 300	-21,2	12 300	12 300	12 300	12 300
MAKSUTUOTOT	30 158	66 000	53 000	-19,7	53 000	53 000	53 000	53 000
TUET JA AVUSTUKSET	96 909	89 000	89 000	0,0	89 000	89 000	89 000	89 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	21 907	21 600	21 300	-1,4	21 300	21 300	21 300	21 300
TOIMINTATUOTOT	151 960	192 200	175 600	-8,6	175 600	175 600	175 600	175 600
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-727 471	-783 600	-882 100	12,6	-907 944	-921 128	-927 876	-937 731
PALKAT JA PALKKIOT	-580 388	-625 900	-707 300	13,0	-728 844	-739 528	-745 076	-753 231
HENKILÖSIVUKULUT	-147 083	-157 700	-174 800	10,8	-179 100	-181 600	-182 800	-184 500
ELÄKEKULUT	-127 597	-131 600	-143 700	9,2	-147 200	-149 100	-150 000	-151 300
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-19 485	-26 100	-31 100	19,2	-31 900	-32 500	-32 800	-33 200
PALVELUJEN OSTOT	-813 581	-1 034 800	-1 229 900	18,9	-1 229 900	-1 216 700	-1 216 700	-1 216 700
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-131 132	-162 600	-178 600	9,8	-188 600	-188 600	-188 600	-188 600
AVUSTUKSET	-67 028	-68 300	-68 300	0,0	-68 300	-68 300	-68 300	-68 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-686 253	-808 000	-915 700	13,3	-912 700	-910 300	-910 300	-910 300
TOIMINTAKULUT	-2 425 465	-2 857 300	-3 274 600	14,6	-3 307 444	-3 305 028	-3 311 776	-3 321 631
TOIMINTAKATE	-2 273 505	-2 665 100	-3 099 000	16,3	-3 131 844	-3 129 428	-3 136 176	-3 146 031
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-743	-19 200	-124 100	546,4	-138 800	-159 600	-45 800	-35 200
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET	-743	-19 200	-124 100	546,4	-138 800	-159 600	-45 800	-35 200
TILIKAUDEN TULOS	-2 274 248	-2 684 300	-3 223 100	20,1	-3 270 644	-3 289 028	-3 181 976	-3 181 231
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 274 248	-2 684 300	-3 223 100	20,1	-3 270 644	-3 289 028	-3 181 976	-3 181 231



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	16,00	18,00	18,00	18,00	18,00	18,00
Vapaa-aikapalvelut	16	2	0	0	0	0
Kirjastopalvelut	7	0	0	0	0	0
Kirjastotoimenjohtaja	1					
Kirjastonjohtaja	1					
Kirjastonhoitaja	3					
Kirjastovirkailija	1					
Kirjastosihtööri	1					
Kulttuuripalvelut	1	0	0	0	0	0
Tapahtuma- ja kulttuurikoordinaattori	1					
Nuorisopalvelut	6	1	0	0	0	0
Nuorisosihtööri	1					
Nuoriso-ohjaaja	4					
Etsivä nuorisotyöntekijä ¹⁾	1	1				
Liikuntapalvelut	2	1	0	0	0	0
Eriyisliikunnanohjaaja	1					
Liikunnanohjaaja	1					
Liikuntasihtööri ²⁾		1				

TA 2023

1) Etsivän nuorisotyöntekijä määräaikaisen toimen, vakanssinro 11353010, vakainaistaminen 1.1.2023 lukien (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2022 asti, ei vakanssinroa)

2) Uusi liikuntasihtöörin toimi, vakanssinro 11354004, 1.1.2023 lukien.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	2,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Vapaa-aikapalvelut	2,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nuorisopalvelut	2	-1	0	0	0	0
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	-1				
Ohjaaja, starttipaja	1					

TA 2022

1) Etsivän nuorisotyöntekijän määräaikaisen toimen, ei vakanssinroa, vakinaistaminen 1.1.2023 lukien (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2022 asti).



TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: TEKNINEN JOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Teknisen lautakunnan vastuualue muodostuu seuraavista tehtävätasoista:

Teknisen toimen hallinto

Teknisen toimen hallintoon sisältyy teknisen lautakunnan ja teknisen johtajan tehtävät. Hallinnon tehtävänä on johtaa ja kehittää koko teknisen toimen taloutta ja toimintaa. Teknisen toimen hallinto toimii yhteistyötahona vesihuollon, jätehuollon, ympäristönsuojelun asioissa sekä yleisen terveystarkkailun ja eläinlääkintähuollon asioissa. Lisäksi teknisen toimen hallinnossa tekninen johtaja on kaupungin yhteyshenkilönä HINKU- ja KETS-asioissa sekä kaupungin valmiusasioissa.

Teknisen toimen hallinto vastaa toimitilojen ja yhdyskuntarakentamisen investointi- ja korjaushankkeiden valmistelusta, rakennuttamisesta ja valvonnasta yhteistyössä käyttäjätahojen ja eri toimijoiden kanssa. Hallinnon tehtäviin kuuluu myös tarpeettomaksi todettujen rakennusten realisointi kaupungin ohjeistuksen mukaisesti.

Tekninen toimi panostaa yhteistyössä kaupunkikehityksen kanssa siihen, että Akaan strategian tavoitteet ja visio "Sujuvan arjen Akaa" pystytään toteuttamaan.

Teknisen toimen palveluissa pyritään kustannustehokkaaseen toimintaan. Kaikissa toiminnoissa panostetaan talouden tasapainottamisohjelman toteutumiseen.

Tilahallinto

Tilahallinnon vastuulle kuuluu kiinteistöjen kunnossapito, kiinteistöjen huolto ja kiinteistöjen korjaustyöt. Lisäksi tilahallinto vastaa kaupungin toimitilatarpeiden koordinoinnista ja hallinnasta. Periaatteena on, että kaikissa tilaratkaisuissa Akaan kaupungin toiminnat sijoitetaan aina ensisijaisesti kaupungin omistamiin tiloihin. Käytettävien tilojen tulee olla terveellisiä ja turvallisia.

Hyvinvointialueelle vuokrataan kaupungin sote-toimintoihin liittyviä tiloja.

Siivous- ja ruokapalvelut

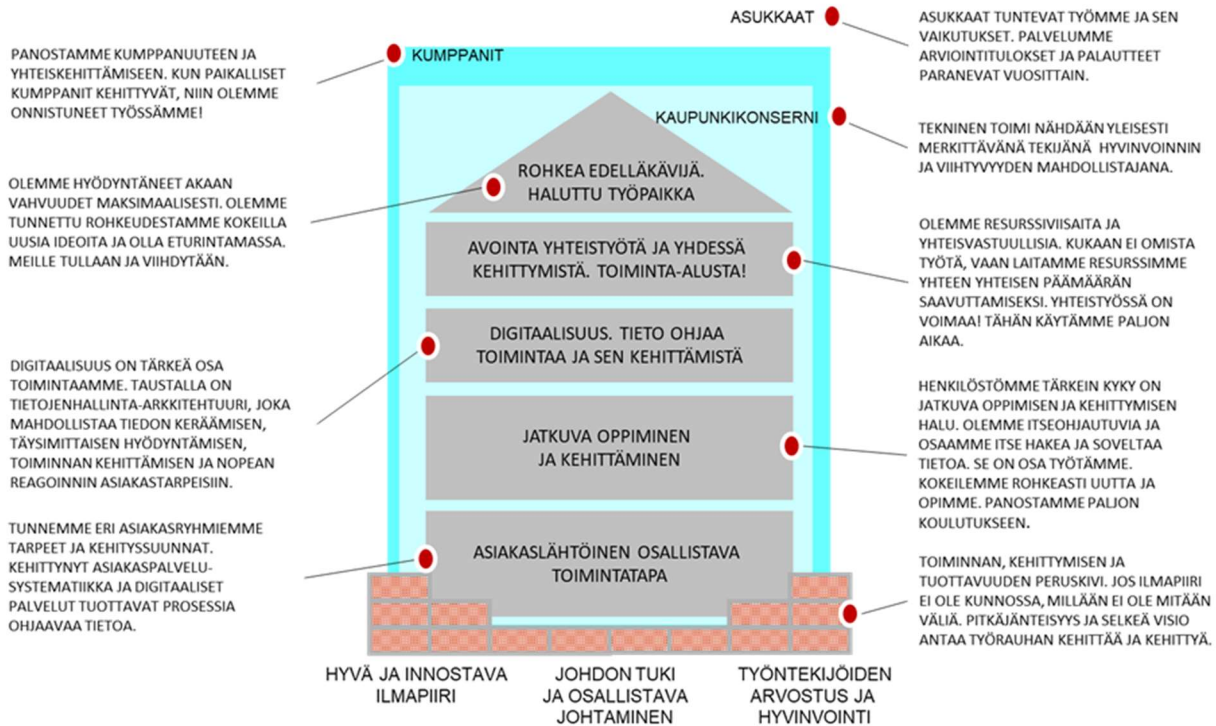
Ruokapalveluja tuotetaan vuonna 2023 toukokuuhun asti kahdessa valmistuskeittiössä ja toukokuun aikana aterioiden valmistus siirtyy uuteen keskuskeittiöön asteittain. Aterioita toimitetaan 16 kohteeseen (koulut ja päiväkodit) kuumana. Ruoka-annokset tarjoillaan kouluissa linjastoista ja päiväkodeissa ateriat syödään ryhmissä.

Siivouspalveluita tuotetaan kaikkiin kaupungin kiinteistöihin. Akaa Areenan ja Toijalan Monitoimihallin siivouksen tuottaa ulkopuolinen palveluntuottaja.

Alueiden kunnossapitopalvelut

Alueiden kunnossapidon tehtävänä on huolehtia yleisten piha- ja liikennealueiden, puistojen, leikkipaikkojen, ulkoilu- ja urheilualueiden, hulevesijärjestelmien sekä maa- ja metsätilojen ylläpidosta, toimivuudesta, turvallisuudesta ja siisteydestä.

TEKNISEN TOIMEN PALVELUSTRATEGIA 2023



TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Suunnittelussa ja toteutuksessa huomioidaan alueen houkuttelevuus ja rakennetun ympäristön laatu.	Toteutetut asuntoalueet.	Järjestetään kuntalaiskysely yhdessä kaupunkikehitystoimen kanssa alueiden houkuttelevuus-kriteeristön määrittämiseksi.
		Rakennetun ympäristön hoito ja kunnossapito luokitusten mukaisesti.	Toteutetaan palautekyselyt kesä- ja talvikunnossapidosta. Tavoitteena keskiarvoarvosana 3 asteikolla 1-5. Huomioidaan kehittämistarpeet ja -ehdotukset toiminnassa resurssien puitteissa.
			Päivitetään viheralueiden hoito-luokitus.
Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa	Kaupungin liikennejärjestelyitä kehitetään liikenneturvallisuus huomioiden tekemällä katujen liikennemerkki- ja opastekartotus.	Saatujen asiakaspalautteiden määrä.	Asiakaspalautteiden määrä max. 10 kpl.

		Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitojaksot 65 vuotta täyttäneillä henkilöillä. (Nykytilanne 467,2 / 10 000 vastaavan ikäistä)	Alle 400 / 10 000 vastaavan ikäistä.
	Esteettömyys huomioidaan kaikessa rakentamisessa ja päivitetään esteettömyys selvitys	Saatujen asiakaspalautteiden määrä.	Asiakaspalautteiden määrä max. 5 kpl.
Akalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Ylläpidetään ja kehitetään erilaisten käyttäjäryhmien liikkumismahdollisuuksia.	Reitistöt ja ulkoliikuntapaikat käyttökunnossa vuodenaikojen mukaan.	Reitistöjen kävijämäärien seurannan aloittaminen.
		Käyttöturvalliset leikkipuistot ja -paikat.	Leikkipuistojen ja -paikkojen vuositarkastukset tehdään toukokuun loppuun mennessä ja huoltotarkastukset viikoittain.
			Nolla (0) turvallisuus- tai kunnossapitopuutteesta johtuvaa onnettomuutta tai läheltä piti-tilannetta ulkoliikunta- ja leikkipaikoilla.
	Kaupungin varautumisessa panostetaan toimintojen jatkuvuuteen mahdollisessa häiriötilanteessa.	Häiriötilanteissa toimintavarmat kaupungin tilat ja palveluyksiköt.	Varavoimajärjestelmien toteutuksen vuosisaikataulun laatiminen.
			Varavoimajärjestelmät (kiinteät tai siirrettävät) kahteen kaupungin kohteeseen.
Akaa ottaa käyttöön ekologisesti kestäviä ratkaisuja	HINKU-kuntana tavoitteena 80 % päästövähennys vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasosta.	Energian ja veden kulutuksen seuranta toteutetaan EnerKey-energiankulutuksen seurantajärjestelmällä. Kulutustietojen järjestelmällinen kerääminen on aloitettu v. 2019 ja tiedot täydentyvät vuosittain. Vuonna 2024 pystytään arviomaan myös uusien rakennusten (Akaa Areena, VYK, keskuskeittiö) energian-, sähkön- ja vedenkulutus.	Sähkön kulutuksen vähentäminen 2 % vuoden 2022 toteutuvasta tasosta.
			Lämmitysenergian kulutuksen vähentäminen 3% vuoden 2022 toteutuvasta tasosta.
			Veden kulutuksen vähentäminen valituissa kohteissa (Hyvinvointikeskus, Toijalan yhteiskoulu, Monitoimihalli, Akaa Areena, Torkonkartano) vuoden 2022 toteutuvasta tasosta. Yleisesti kohteissa siirrytään mahdollisuuksien mukaan esim. automaattihanoihin ja kohteita otetaan lisää ViksuVesi-seurannan piiriin.
	Hankintaprosesseissa otetaan huomioon kestävä kehityksen sekä kiertotalouden vaatimukset ja kriteeristöt.	Hankkeissa huomioidaan vähähiilisen rakentamisen edellytyksiä ja tavoitteita.	RTS-ympäristöluokituksen käyttö uudisrakennushankkeissa.
			Uusiomateriaalien käyttö infrarakentamisessa.
		Hävikkiruoan vähentäminen.	Hävikkiruoakavaakojen käyttöönotto Arvo Ylpön koululla ja Toijalan yhteiskoululla.

Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Hyvinvoiva ja motivoitunut teknisen toimen henkilöstö.	Sairauspoissaolojen vähentäminen.	Sairauspoissaolot vähenevät 5 päivää/henkilö.
			Tapaturmia 0.
	Hyvä ja innostava ilmapiiri sekä työntekijöiden arvostus ja hyvinvointi.	Työkuorma kohtuullinen henkilöstöresursseihin nähden.	Henkilöstön pysyvyys.
	Johdon tuki ja osallistava johtaminen.	Ammattitaidon ylläpitäminen ja osaamisen kehittäminen.	50 % henkilöstöstä osallistuu ammattitaitonsa ylläpitämistä ja kehittämistä vaati- viin koulutuksiin.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Tilahallinto							
Rakennusten energiakulutus (sähkö) (MWh)	5 128	5 250	5 100	5 000	5 000	5 000	5 000
Rakennusten energiankulutus (lämmitys) (MWh)	6 900	8 200	8 000	7 900	7 900	7 900	7 900
Siivous- ja ruokapalvelut							
Suoritemäärä	864 387	850 000	630 000	620 000	620 000	620 000	620 000
€/suorite	Lapset ja nuoret 2,33 € ja ikäihmiset 4,49 €	Lapset ja nuoret 2,60 € ja ikäihmiset 3,90 €	Lapset ja nuoret 2,45 €	Lapset ja nuoret 2,20 €	Lapset ja nuoret 2,20 €	Lapset ja nuoret 2,10 €	Lapset ja nuoret 2,10 €
Siivottavat neliöt	n. 60 000 m ²	60 000 m ²	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
€/m ²	31 €	29 €	27 €	27 €	25 €	25 €	25 €
Alueiden kunnossapitopalvelut							
Kunnossapidettävät kadut ja kevyenliikenteenväylät (km)	225,5	231	231	231	231	231	231
Hoidettavat puistot ja viheralueet (ha)	45,4	46	46	46	46	46	46
Hoidettavat leikkipuistot ja -paikat (kpl)	49	50	50	50	50	50	50
Ylläpidettävät uimarannat (kpl)	4	4	4	4	4	4	4
Hoidettavat urheilukentät - ja alueet (kpl)	12	12	12	12	12	12	12
Ylläpidettävät ulkoilureitit ja ladut (km)	44	44	44	44	44	44	44
Hoidettavat jääkiekkokaukalot ja luistelualueet (kpl)	10	10	10	10	10	10	10
Hoidettavat talous- ja taajamametsät (ha)	386,5	386,5	386,5	386,5	386,5	386,5	386,5



Palvelusuunnitelman perusteet

Teknisen toimen hallinto

Vuoden 2023 alusta teknisen toimen hallinnon tehtävätasolle siirtyy terveydenhuollon tehtävätasolta yleinen terveystalvonta ja eläinlääkintähuolto.

Palvelujen ostoissa muiden yhteistoimintaosuuksien on arvioitu olevan ympäristönsuojelussa 97.600 euroa sisältäen Valkeakosken kaupungin ympäristönsuojelun maksuosuusarvion 84.000 euroa, Vanajavesisäätöön maksuosuuden 8.200 euroa ja ilmastotyöhön yhteistyössä Valkeakosken kanssa 5.400 euroa. Lisäksi Tampereen kaupungin maksuosuuden on arvioitu olevan yleisessä terveystalvon-
nassa 192.900 euroa ja eläinlääkintähuollossa 95.900 euroa.

Vuoden 2023 talousarvioon on huomioitu uutena määrärahavarauskana valmiussuunnittelu: palvelujen ostoihin koulutus- ja kulttuuri- palveluihin kaupungin henkilöstön varautumiseen liittyvää koulutusta varten 10.000 euroa ja aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin kalus-
toon VSS-tilojen varustusten hankintaa ja päivittämistä sekä pienten varavoimälähteiden hankintaa varten 20.000 euroa. Lisäksi tekni-
sen johtajan henkilöstökustannuksista kohdennetaan laskennallisesti noin 20 päivän työpanos, noin 7,95 prosenttia, ao. kustannuspai-
kalle. Tekninen johtaja toimii kaupungin valmiussuunnittelun yhteyshenkilönä.

Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta pelastuspalvelut siirtyvät hyvinvointialueelle, kustannusvaikutus noin
1,3 miljoonaa euroa vuositasona.

Tilahallinto

Vuoden 2023 alusta tilahallinnon tehtävätasolle siirtyy sosiaalityön tehtävätasolta erityisryhmien asumispalveluita ja vanhushuolteiden
tehtävätasolta vanhusten asumispalveluita.

Tilahallinnossa panostetaan kunnossapito- ja korjaushankkeiden toteutuksen valmisteluun riittävän varhaisessa vaiheessa, jotta hank-
keet pystytään toteuttamaan sujuvasti siten, että niistä aiheutuu mahdollisimman vähän haittaa esim. kiinteistöjen käyttäjille.

Kiinteistöjen järjestelmällinen energiakulutuksen seuranta on aloitettu vuonna 2019, jotta pystytään seuraamaan HINKU-tavoitteiden
saavuttamisen etenemistä. Käytössä on EnerKey-energiakulutuksen seurantajärjestelmä.

Palvelujen ostoihin rakennusten ja alueiden rakentamispalveluihin sisältyy vuosille 2023-2027 purkukustannusmäärärahoja 300.000 eu-
roa/vuosi. Vuodelle 2023 arvioidaan ajoittuvan Toijalan terveysaseman purku ja vuodelle 2024 Kylmäkosken vanhan koulun purku.
Vuosille 2023 ja 2024 suunnitellut hankkeet voidaan toteuttaa tarvittaessa toisin päin. Lisäksi rakennusten ja alueiden rakentamispal-
veluihin on huomioitu 50.000 euroa uusien rakennuksien huoltokustannuksiin. Vuodelle 2023 sisältyy myös kertaluonteisia Parmaco-
siirtorakennuksiin liittyviä ennallistamiskustannuksia 50.000 euroa ja vielä vuodelle 2024 100.000 euroa.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on arvioitu merkittäviä hinnannousuja mm. poltto- ja voiteluaineisiin, lämmitykseen, sähköön, veteen
ja rakennusmateriaaleihin.

Vuosille 2023-2027 sisältyy vuoden 2020 lopussa perustetun Kiinteistö Oy Akaan Puskuritie 6:n vastikkeita noin 273.000 euroa.
Vuosille 2024-2027 sisältyy vuoden 2021 lopussa perustettavan ja oletettavasti vuoden 2024 alkuun ajoittuvan Elematic Oy:lle vuok-
rattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta Kiinteistö Oy Akaan Eleyhtiön vastikkeita noin 403.000 euroa vuonna 2024, noin
398.000 euroa vuonna 2025 ja noin 394.000 euroa vuonna 2026-2027.

Suunnitelmakauden aikana arvioidaan Wiiala-talon vuokrasopimuksen päättyvän 31.3.2024, jatkossa vuokratkustannukset vähenevät
noin 70.000 euroa vuositasona. Kiinteistö Oy Toijalan Virastokeskuksen vastikekustannusten, noin 85.000 euroa vuodessa, oletetaan
päättävän vuoden 2025 alusta lukien.

Muissa toimintatuotoissa muiden rakennusten vuokrien on arvioitu olevan 3.209.400 euroa, lisäys 2.305.400 euroa. Hyvinvointialueen
muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta kokonaisuutena alustava arvio jatkossa hyvinvointialueelle siirtyvistä sopimuksista tai uusista
sopimuksista muodostuvista vuokrista on noin 2,6 miljoonaa euroa, tarkentuu vielä syksyn aikana.

Siivous- ja ruokapalvelut

Siivouspalveluissa on varattu palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesulapalveluissa 115.000 euroa sisältäen liikuntahallien ylläpito- ja
perussiivoukset ja yläpölyjen ostopalvelusiivoukset. Viialan uuteen yhtenäiskouluun liittyen on varauduttu mm. palvelujen ja kaluston



ostoissa, siivouksen mitoituksessa, erilaisissa koulutuksissa sekä aine-, tarvike ja välineostoissa. Myös elokuussa 2022 toimintansa aloittaneen Pappilan päiväkodin koko vuoden vaikutus on huomioitu. Lisäksi aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta on varauduttu hinnannousuihin.

Keskuskeittiön valmistumisen myötä ruoan valmistus siirtyy sinne vaiheittain toukokuusta alkaen. Uusia palvelukeittäjiä tulee tämän myötä lisää kaksi: Arvo Ylpön koulun palvelukeittiö ja Toijalan yhteiskoulun palvelukeittiö. Keskuskeittiöön liittyen on varauduttu mm. koulutuksiin ja tarvikehankintoihin sekä elintarvikkeissa kasvisruokalisäykseen ja mahdollisiin hinnankorotuksiin. Vuoden 2023 arvioidaan muodostuvan siirtymävaiheeksi ja henkilöstökustannusvaikutuksien näkyvän vasta seuraavilla vuosilla. Näihin vaikutuksiin vaikuttaa myös tuleva koulu- ja varhaiskasvatuksen mahdollinen palveluverkkouudistus. Elokussa 2022 toimintansa aloittaneen Pappilan päiväkodin koko vuoden vaikutus on huomioitu kokonaisuudessa. Lisäksi palvelujen ostoissa matkustus- ja kuljetuspalveluissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa elintarvikkeissa ja siivous- ja puhdistusaineissa on varauduttu hinnan nousuihin.

Pirkanmaan kuntien sosiaali- ja terveystoimen, pelastustoimen ja sairaanhoitopiirin palvelut siirtyvät hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023 alkaen. Ruoka- ja siivouspalveluiden henkilökunnasta siirtyy 24 vakanssia hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueelle siirtyvät menot ja tulot on huomioitu talousarviossa. Tämän muutoksen myötä siivouspalveluissa organisoidaan kiertävien siivojien töitä uudelleen, koska heidän työtehtäviä on ollut osittain (alle 50%) näissä hyvinvointialueelle siirtyvissä kohteissa.

Alueiden kunnossapitopalvelut

Vanhan kaatopaikan jätevedet johdetaan v. 2021 alkaen jätevedenpuhdistamolle. Kustannusvaraus noin 35.000 euroa vuodessa. Lisäksi kaupungilla on johdettavien jätevesien tarkkailuvalvoite.

Hulevesijärjestelmän osalta maksujen on oletettu olevan samalla tasolla kuin vuonna 2022. Palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesulapalveluihin sisältyy HS-Hulevesipalvelut Oy:n maksuosuus verkoston käyttökorkvauksesta, joka on 216.700 euroa vuonna 2023.

Palvelujen ostoissa on arvioitu merkittäviä hinnannousuja mm. rakennusten ja alueiden rakentamispalveluihin. Lisäksi muissa palveluissa on varauduttu alustavasti Toijalan Sataman uimarannan uimavalvonnan palvelun ostoon, jos kävijämäärä laskemat asiaa edellyttävät.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on arvioitu merkittäviä hinnannousuja mm. poltto- ja voiteluaineisiin, sähköön, veteen ja rakennusmateriaaleihin.

Avustuksissa on huomioitu yksityistieavustuksiin yhteensä 40.000 euroa, lisäksi 7.500 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 5 25	Hyvä työnantajamaaine, kilpailukykyiset palvelussuhteen ehdot ja palkkaus, mielekäs työ, riittävä henkilöstöresursointi työmäärään nähden, toimivat sijaisusjärjestelyt, terveellinen ja turvallinen työympäristö, henkilöstön hyvinvointiin panostaminen. Henkilöstövajaus ja henkilöstön ylikuormittuminen suuri riski työhyvinvoinnille. Vaikuttaa palkkatason ohessa merkittävästi henkilöstön viihtyvyyteen ja pysyvyyteen.
Taloudelliset	Yleisen hinnannousun vaikutus kustannuksiin (mm. energia, polttoaineet, rakennusmateriaalit, elintarvikkeet) Purkuhankkeiden mahdolliset lisämäärärahat.	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 3 15	Tarkka talouden seuranta ja ennakointi.
Vahinko	Työturvallisuusriski	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 3 6	Työpaikkojen vaarojen arvioinnit ajantasalla.



75 TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITTUOTOT	4 143 861	4 545 600	3 151 900	-30,7	3 151 900	3 151 900	3 151 900	3 151 900
MAKSUTUOTOT	25 471	90 000	30 000	-66,7	30 000	30 000	30 000	30 000
TUET JA AVUSTUKSET	65 482	0	0		0	0	0	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 480 180	5 219 700	7 145 400	36,9	7 145 400	7 145 400	7 145 400	7 145 400
TOIMINTATUOTOT	9 714 993	9 855 300	10 327 300	4,8	10 327 300	10 327 300	10 327 300	10 327 300
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-4 622 764	-4 653 800	-3 662 500	-21,3	-3 681 975	-3 526 306	-3 476 684	-3 508 282
PALKAT JA PALKKIOT	-3 604 357	-3 631 500	-2 934 800	-19,2	-2 950 275	-2 821 706	-2 780 384	-2 806 582
HENKILÖSIVUKULUT	-1 018 408	-1 022 300	-727 700	-28,8	-731 700	-704 600	-696 300	-701 700
ELÄKEKULUT	-896 758	-872 800	-600 200	-31,2	-602 700	-581 700	-574 900	-579 700
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-121 650	-149 500	-127 500	-14,7	-129 000	-122 900	-121 400	-122 000
PALVELUJEN OSTOT	-4 515 987	-4 562 300	-4 132 900	-9,4	-4 166 200	-4 066 200	-4 066 200	-4 066 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 380 342	-3 193 700	-3 455 100	8,2	-3 447 500	-3 447 500	-3 447 500	-3 447 500
AVUSTUKSET	-32 127	-32 500	-40 000	23,1	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-977 926	-921 900	-1 184 800	28,5	-1 487 700	-1 378 000	-1 374 000	-1 374 000
TOIMINTAKULUT	-13 529 147	-13 364 200	-12 475 300	-6,7	-12 823 375	-12 458 006	-12 404 384	-12 435 982
TOIMINTAKATE	-3 814 154	-3 508 900	-2 148 000	-38,8	-2 496 075	-2 130 706	-2 077 084	-2 108 682
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 112 701	-5 070 500	-5 089 300	0,4	-5 909 000	-6 071 000	-5 992 200	-5 991 200
POISTOT JA ARVONALEMENTUMISET	-4 112 701	-5 070 500	-5 089 300	0,4	-5 909 000	-6 071 000	-5 992 200	-5 991 200
TILIKAUDEN TULOS	-7 926 855	-8 579 400	-7 237 300	-15,6	-8 405 075	-8 201 706	-8 069 284	-8 099 882
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 926 855	-8 579 400	-7 237 300	-15,6	-8 405 075	-8 201 706	-8 069 284	-8 099 882
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	106,75	79,75	77,75	71,75	70,75	70,75
Teknisen toimen hallinto	3,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekninen johtaja	1					
Katuinsinööri	1					
Hallintosihteeri	1					
Palvelusihteeri	0,3					
Tilahallinto	14,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteistönhoito	10,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteistöpäällikkö	1					
Lähetä ¹⁾	1					
Kiinteistötyönjohtaja	1					
Kiinteistöhoitaja ³⁾	7	2				
Kiinteistöjen korjaustoiminta	4,0	-3,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteistöhoitaja (=laitosmies) ²⁾	1	-1				
Kiinteistöhoitaja (=kunnossapitoammattimies) ³⁾	2	-2				
Rakennuttaja-asiantuntija	1					

TA 2023

1) Lähetin toimi, vakanssinro 11411002, on osa-aikainen, 70 %, 1.4.2020 lukien.

2) Kiinteistöhoitajan toimi, vakanssinro 11412005 jätetään täyttämättä 1.1.2023 lukien (Talouden tasapainottamisohjelma 2018-2023: apuvälinehuollosta luopuminen (viimeistään hyvinvointikeskuksen myötä)).

3) Kaikki kiinteistöhoitajien vakanssit siirretään kiinteistönhoidon kustannuspaikalle 1.1.2023 lukien.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	106,75	79,75	77,75	71,75	70,75	70,75
Siivous- ja ruokapalvelut	74,45	-26,00	-2,00	-6,00	-1,00	0,00
Siivouspalvelut	37,15	-15,30	-1,00	-1,00	-1,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	0,50					
Siivoustyönohjaaja ¹⁾	2,00	-1				
Siivooja ^{1) 2)}	20,20	-0,1	-1	-1	-1	
Siivooja-ravitsemistöntekijä (eri prosenttijailla) ¹⁾	4,95	-4,7				
Laitoshuoltaja ¹⁾	9,50	-9,5				
Ruokapalvelut	37,30	-10,70	-1,00	-5,00	0,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	0,5					
Ravitsemisesimies ^{1, 2)}	4	-1		-1		
Keittäjä ^{1) 2)}	8	-1		-1		
Ravitsemistöntekijä ^{1) 2)}	19,7	-8,7	-1	-2		
Ravitsemistöntekijä-siivooja (eri prosenttijailla) ^{1) 2)}	5,1	0		-1		

TA 2023

1) Hyvinvointialueen muodostumisen 1.1.2023 lukien johdosta seuraavat vakanssit siirtyvät hyvinvointialueelle: ravitsemisesimies 11413030, keittäjä- apulaisravitsemisesimies 11413038/11413045 keittäjä 11413035/ 11413083/11413036, ravitsemistöntekijä 11413052/11413048/11413084, ravitsemistöntekijä 11413104/ 11413062 , laitoshuoltajat 11413097/11413077/11413008/11414012/11413071/11413089/11413100/ 11414003/11414004/11413081/11297032/11297031, siivoustyönohjaaja 11413075. Muiden muutosten lopputuloksena siivoojan toimi, vakanssinro 11413014, jätetään täyttämättä 1.1.2023 lukien ja ravitsemistöntekijä-siivoojan toimi, vakanssinro 11413093, 5.6.2023 lukien.

TS 2024-2025

2) Keskuskeittiön myötä vähennetään yhteensä 9 vakanssia vuosina 2024-2025.

Alueiden kunnossapito	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kadut ja yleiset alueet	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kunnossapitopäällikkö	1					
Kunnossapitotyöntekijä	5					
Kaupunginpuutarhuri	1					
Puistot ja leikkialueet	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kunnossapitotyöntekijä	2,5					
Ulkoilu- ja urheilualueet	5,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Liikuntapaikkamestari	1					
Kunnossapitotyöntekijä	4,5					



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2023 JA TS 2023-2027

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	6,50	5,50	5,50	5,50	4,50	3,50
Tilahallinto	1	0	0	0	-1	0
Tilakoordinaattori 1.1.2021-31.12.2025	1				-1	
Siivous- ja ruokapalvelut	1,5	-1	0	0	0	0
Siivouspalvelut	0,9	-0,4	0	0	0	0
Siivooja-ravitsemistyöntekijä ¹⁾	0,9	-0,4				
Ruokapalvelut	0,6	-0,6	0	0	0	0
Ravitsemistyöntekijä-siivooja ¹⁾	0,6	-0,6				
Alueiden kunnossapito	3	0	0	0	0	0
Puistot ja leikkialueet	3	0	0	0	0	0
Ulkoalueiden hoitaja 1.4.-30.9.	3					
Investoinnit	1	0	0	0	0	-1
Rakennuttamispäällikkö (koulu, liikuntahalli ym.) 1.1.2019-31.8.2023, jatko ajalle 1.9.2023-31.8.2027 ²⁾	1					-1

TA 2023

1) Ravitsemistyöntekijä-siivoojan toimi, vakanssinro 12250014, jää täyttämättä 1.8.2023 lukien varhaiskasvatuksen palveluverkkomuutoksen johdosta.

2) Rakennuttamispäällikön toimen, vakanssinro 12250012, määräaikaisuuden jatko ajalle 1.9.2023-31.8.2027.

Muuta huomioitavaa:

Alueiden kunnossapidon tehtäväalueella henkilöstökuluihin sisältyy noin 30.000 euron määräraha ns. kausityöntekijöitä varten vuosina 2023-2027.



TULOSLASKELMAOSA



TUOSLASKELMA, ULKOISET ERÄT	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYNTITUOTOT	12 707 612	12 368 800	1 055 400	-91,5	1 006 100	906 900	892 000	882 100
MAKSUTUOTOT	5 722 899	5 719 600	1 137 100	-80,1	1 132 900	1 132 900	1 132 900	1 132 900
TUET JA AVUSTUKSET	3 244 905	1 457 300	801 700	-45,0	397 500	302 800	302 800	302 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 323 366	2 549 600	4 021 800	57,7	6 142 900	4 031 800	4 031 800	4 031 800
TOIMINTATUOTOT	23 998 782	22 095 300	7 016 000	-68,2	8 679 400	6 374 400	6 359 500	6 349 600
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-46 010 273	-47 197 000	-25 669 200	-45,6	-25 770 799	-25 629 029	-25 716 421	-25 976 570
PALKAT JA PALKKIOT	-36 515 063	-37 573 900	-20 560 900	-45,3	-20 644 499	-20 526 929	-20 598 921	-20 813 970
HENKILÖSIVUKULUT	-9 495 210	-9 623 100	-5 108 300	-46,9	-5 126 300	-5 102 100	-5 117 500	-5 162 600
ELÄKEKULUT	-8 216 047	-8 075 800	-4 204 300	-47,9	-4 218 700	-4 199 500	-4 211 300	-4 247 400
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 279 163	-1 547 300	-904 000	-41,6	-907 600	-902 600	-906 200	-915 200
PALVELUJEN OSTOT	-58 184 252	-58 304 900	-12 155 400	-79,2	-11 740 000	-12 676 100	-12 641 900	-12 298 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 258 431	-5 983 000	-4 717 000	-21,2	-4 476 700	-4 474 200	-4 473 000	-4 474 200
AVUSTUKSET	-6 671 821	-6 776 800	-1 361 900	-79,9	-1 372 600	-1 372 600	-1 372 600	-1 372 600
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 778 920	-4 444 800	-2 534 100	-43,0	-2 104 500	-1 988 900	-1 984 900	-1 984 900
TOIMINTAKULUT	-121 903 697	-122 706 500	-46 437 600	-62,2	-45 464 599	-46 140 829	-46 188 821	-46 106 770
TOIMINTAKATE	-97 871 943	-100 611 200	-39 421 600	-60,8	-36 785 199	-39 766 429	-39 829 321	-39 757 170
VEROTULOT	66 852 587	68 196 300	37 819 700	-44,5	36 921 300	37 866 600	38 872 500	39 576 100
VALTIONOSUDET	34 427 230	35 924 500	8 989 400	-75,0	7 475 100	8 916 900	9 278 400	9 378 600
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	315 887	341 700	259 900	-23,9	259 900	259 900	259 900	259 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	388 627	485 400	220 500	-54,6	253 700	248 800	242 000	235 200
KORKOKULUT	-757 455	-880 000	-1 530 000	73,9	-1 735 000	-1 965 000	-2 140 000	-2 110 000
MUUT RAHOITUSKULUT	1 033	-7 000	-7 000	0,0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-51 908	-59 900	-1 056 600	1 663,9	-1 228 400	-1 463 300	-1 645 100	-1 621 900
VUOSIKATE	3 355 966	3 449 700	6 330 900	83,5	6 382 801	5 553 771	6 676 479	7 575 630
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 349 090	-5 310 200	-5 584 900	5,2	-6 868 000	-6 978 600	-6 381 800	-6 448 600
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 349 090	-5 310 200	-5 584 900	5,2	-6 868 000	-6 978 600	-6 381 800	-6 448 600
TILIKAUDEN TULOS	-993 124	-1 860 500	746 000	-140,1	-485 199	-1 424 829	294 679	1 127 030
POISTOERON MUUTOS	3 137	2 700	2 300	-14,8	1 900	1 600	1 400	1 200
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-989 987	-1 857 800	748 300	-140,3	-483 299	-1 423 229	296 079	1 128 230
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



TULOSLASKELMA, ULKOISET JA SISÄISET ERÄT	TP 2021	TA+MUUT. 2022	KV 2023	Ero%	SV1 2024	SV2 2025	SV3 2026	SV4 2027
TOIMINTATUOTOT								
MYyntITUOTOT	20 465 288	21 138 800	7 317 700	-65,4	7 268 400	7 169 200	7 154 300	7 144 400
MAKSUTUOTOT	5 783 249	5 719 600	1 137 100	-80,1	1 132 900	1 132 900	1 132 900	1 132 900
TUET JA AVUSTUKSET	3 244 905	1 457 300	801 700	-45,0	397 500	302 800	302 800	302 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 891 267	6 766 400	7 778 500	15,0	9 899 600	7 788 500	7 788 500	7 788 500
TOIMINTATUOTOT	36 384 709	35 082 100	17 035 000	-51,4	18 698 400	16 393 400	16 378 500	16 368 600
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	32 972	0	0		0	0	0	0
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-46 010 273	-47 197 000	-25 669 200	-45,6	-25 770 799	-25 629 029	-25 716 421	-25 976 570
PALKAT JA PALKKIOT	-36 515 063	-37 573 900	-20 560 900	-45,3	-20 644 499	-20 526 929	-20 598 921	-20 813 970
HENKILÖSIVUKULUT	-9 495 210	-9 623 100	-5 108 300	-46,9	-5 126 300	-5 102 100	-5 117 500	-5 162 600
ELÄKEKULUT	-8 216 047	-8 075 800	-4 204 300	-47,9	-4 218 700	-4 199 500	-4 211 300	-4 247 400
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 279 163	-1 547 300	-904 000	-41,6	-907 600	-902 600	-906 200	-915 200
PALVELUJEN OSTOT	-65 944 112	-67 074 900	-18 417 700	-72,5	-18 002 300	-18 938 400	-18 904 200	-18 560 800
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 290 192	-5 983 000	-4 717 000	-21,2	-4 476 700	-4 474 200	-4 473 000	-4 474 200
AVUSTUKSET	-6 695 493	-6 776 800	-1 361 900	-79,9	-1 372 600	-1 372 600	-1 372 600	-1 372 600
MUUT TOIMINTAKULUT	-9 349 555	-8 661 600	-6 290 800	-27,4	-5 861 200	-5 745 600	-5 741 600	-5 741 600
TOIMINTAKULUT	-134 289 624	-135 693 300	-56 456 600	-58,4	-55 483 599	-56 159 829	-56 207 821	-56 125 770
TOIMINTAKATE	-97 871 943	-100 611 200	-39 421 600	-60,8	-36 785 199	-39 766 429	-39 829 321	-39 757 170
VEROTULOT	66 852 587	68 196 300	37 819 700	-44,5	36 921 300	37 866 600	38 872 500	39 576 100
VALTIONOSUJEDT	34 427 230	35 924 500	8 989 400	-75,0	7 475 100	8 916 900	9 278 400	9 378 600
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	315 887	341 700	259 900	-23,9	259 900	259 900	259 900	259 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	388 627	485 400	220 500	-54,6	253 700	248 800	242 000	235 200
KORKOKULUT	-757 455	-880 000	-1 530 000	73,9	-1 735 000	-1 965 000	-2 140 000	-2 110 000
MUUT RAHOITUSKULUT	1 033	-7 000	-7 000	0,0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-51 908	-59 900	-1 056 600	1 663,9	-1 228 400	-1 463 300	-1 645 100	-1 621 900
VUOSIKATE	3 355 966	3 449 700	6 330 900	83,5	6 382 801	5 553 771	6 676 479	7 575 630
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 349 090	-5 310 200	-5 584 900	5,2	-6 868 000	-6 978 600	-6 381 800	-6 448 600
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 349 090	-5 310 200	-5 584 900	5,2	-6 868 000	-6 978 600	-6 381 800	-6 448 600
TILIKAUDEN TULOS	-993 124	-1 860 500	746 000	-140,1	-485 199	-1 424 829	294 679	1 127 030
POISTOERON MUUTOS	3 137	2 700	2 300	-14,8	1 900	1 600	1 400	1 200
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-989 987	-1 857 800	748 300	-140,3	-483 299	-1 423 229	296 079	1 128 230
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, kuinka kunnan tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkoihin ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Tuloslaskelmaosaan summataan talousarvion käyttötalousosan toimintatulot ja -menot. Yhdistely voidaan tehdä koko kuntaa koskevan tuloslaskelmakaavan tilien tarkkuudella. Tuloslaskelmaosan välituloksina ennen tilikauden yli-/alijäämää esitetään seuraavat tiedot:

- *Toimintakate* kertoo, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- *Vuosikate* ilmoittaa, paljonko tulorahoituksesta jää investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen.
- *Tilikauden tulos* kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.



VEROTULOT

Kuntalain (410/2015) 111 §:n mukaan valtuuston on päätettävä viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista. Kunnalle suoritettavat verotulot muodostuvat kunnan tuloverosta, yhteisöveron tuotto-osuudesta ja kiinteistöverosta.

Vuonna 2023 verotuloja arvioidaan kertyvän Akaan kaupungissa seuraavasti:

Verotulot	TA 2022 YHTEENSÄ	TA 2023
Kunnallisvero	62 453 800	32 153 000
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 200 000	1 974 900
Kiinteistövero	3 542 500	3 691 800
Yhteensä	68 196 300	37 819 700

Kunnan tulovero

Talousarvio 2023 on laadittu käyttäen 9,36 prosentin tuloveroa, mikä on 12,64-prosenttiyksikköä pienempi kuin vuonna 2022. Vuonna 2023 kunnan tuloveroa arvioidaan kertyvän 32.153.000 euroa, mikä on 30.300.800 euroa eli 48,5 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2022 arvio.

Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kaikkien kuntien on määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 %-prosenttiyksiköllä. Kunnallisverosta leikattavaksi jäävä osuus määräytyi siirtyvien kustannusten, leikattavan yhteisöveron ja leikattavien valtionosuuksien perusteella. Vuodesta 2024 alkaen kunnat voivat päättää kunnallisveroprosenttinsa prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella. Suunnitelmavuosilla on käytetty 9,36 prosentin tuloveroa.

Ennen verovuotta 2023 tilittävät kunnallisverot tilitetään vanhoilla veroperusteilla ja korkeimmilla tuloveroprosenteilla ja nostavat näin ollen hetkellisesti kunnallisveron tuottoa.

Yhteisövero

Yhteisöveron kertymäärä arvioidaan vuodelle 2023 on 1.974.900 euroa, mikä on 225.100 euroa eli 10,2 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2022 arvio.

Yhteisöveron jakojärjestelmän mukaan yhteisövero määräytyy kunnassa toimivien yritysten maksaman yhteisöveron perusteella. Monikuntaisten yritysten osalta yhteisövero jaetaan kuntakohtaisten työpaikkamäärien suhteessa. Vuoden 2023 yhteisöveron lopulliset kunnittaiset jako-osuudet määräytyvät vuosien 2020 ja 2021 keskiarvona. Ennakkotiedon mukaan kaupungin jako-osuus kasvaa 13 %. Vuonna 2023 kuntien yhteisöveron jako-osuus on 23,91 prosenttia. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kuntien verovuoden 2022 ryhmäosuutta leikataan kolmanneksella vuodelle 2023. Suurimpana veroperustemuutoksena on varhaiskasvatustuksen alentamisen kompensatio, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako-osuutta 1,25 %-yksikköä vuodesta 2023 alkaen.

Ennen verovuotta 2023 tilittävät yhteisöverot tilitetään korkeammilla jako-osuuksilla ja nostavat näin ollen hetkellisesti yhteisöveron tuottoa.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron kertymäärä arvioidaan vuodelle 2023 on 3.691.800 euroa, mikä on 149.300 euroa eli 4,2 prosenttia enemmän kuin vuoden 2022 arvio.

Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2023-2027 (v. 2022)
• Yleinen	1,10 % (1,10 %)
• Vakituiset asuinrakennukset	0,65 % (0,65 %)
• Muut asuinrakennukset	1,25 % (1,25 %)
• Yleishyödylliset yhteisöt	0,00 % (0,00 %)
• Rakentamaton rakennuspaikka	6,00 % (6,00 %)
• Voimalaitokset	3,10 % (3,10 %)

Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kiinteistöveroon ei tule muutoksia. Kiinteistöveron suhteellinen osuus kaikista verotuloista kasvaa, koska uudistus vaikuttaa kuntien kunnallis- ja yhteisöverotuloihin vuodesta 2023 lukien.

Verotulot yhteensä	TP 2021	TA 2022 YHTEENSÄ	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Verotulot yhteensä	66 852 587	68 196 300	37 819 700	36 921 300	37 866 600	38 872 500	39 576 100



VALTIONOSUUDET

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella verorasitteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä uudistui vuoden 2015 alusta (676/2014). Valtionosuuden määräytymisen ikäryhmitystä ja määräytymisen kriteeristöä muutettiin olennaisesti. Keskeiset peruseräpäätökset ja rakenteet säilyivät. Opetus- ja kulttuuriministeriön osuus säilyi entisellään.

Valtionosuuden laskennallinen peruste muuttuu vuosittain nk. automaattimuutosten perusteella. Näitä ovat määräytymistekijöiden, esimerkiksi asukasmäärien, oppilasmäärien ja muiden laskennan perusteena olevien määrien muutokset, ja kustannustason muutoksesta johtuvat hintojen muutokset (indeksikorotus).

Akaan kaupungin valtionosuuksien on laskettu kertyvän seuraavasti:

Valtionosuudet yhteensä	TP 2021	TA 2022 YHTEENSÄ	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Valtionosuudet yhteensä	34 427 230	35 924 500	8 989 400	7 475 100	8 916 900	9 278 400	9 378 600

Huom.

Vuoden 2021 valtionosuuksiin sisältyy koronaepidemian kuntatalouden tukipaketin 2021 johdosta valtionosuuden lisäystä, Akaan osuus 136.822 euroa.

Vuonna 2021 vuoden 2020 veronmaksulykkäysten korvauksen takaisinperintä osana koronatukijärjestelyä on 241.928 euroa.

Valtiovarainministeriö päätti 31.3.2021 oikaista vuonna 2020 myönnettyä kuntien peruspalveluiden valtionosuutta oikaistun koronavirustestausmäärin perusteella. Akaan kaupungin oikaisu on +8.223 euroa. Ao. oikaisu kirjautuu valtionosuuksiin vuonna 2021. Vuoden 2021 valtionosuuksiin on huomioitu Valtiovarainministeriön päätös 25.11.2021 myöntää Akaan kaupungille harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 1.250.000 euroa.

Vuonna 2022 vuoden 2020 veronmaksulykkäysten korvauksen takaisinperintä osana koronatukijärjestelyä on 75.065 euroa.

Vuonna 2023 valtionosuuksia on laskettu kertyvän 8.989.400 euroa, mikä on 26.935.100 euroa eli 75,0 % vähemmän kuin vuoden 2022 arvio.

Hyvinvointialueuudistuksesta johtuen laskennallisten verotulojen tasaus muuttuu. Tasauslisän ja vähennyksen prosenttiosuudet muuttuvat: tasauslisä 90 % (nykyisin 80 %) ja tasausvähennys 10 % (nykyisen maksimi 38 %). Puolet kiinteistöverosta sisällytetään tasattaviin verotuloihin ja ne tasataan yhdessä kunnallis- ja yhteisöveron kanssa. Voimalaitoksista ainoastaan ydinvoimalaitokset, ei muut voimalaitokset.



POISTOT

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamien ohjeiden ja valtuuston 19.12.2012 § 84 hyväksyttävän poistosuunnitelman mukaan. Lisäksi on huomioitu, että valtuusto päätti 11.11.2020 § 59 poistosuunnitelma/ rakennuskoh- teiden poistoaikojen muuttamisesta hyväksyä liitteessä esitetyt rakennusten poistoaikojen muutokset 1.1.2020 alkaen 1.1.2013 pois- tosuunnitelmasta poiketen.

Poistot yhteensä	TP 2021	TA 2022 YHTEENSÄ	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Poistot yhteensä	4 349 090	5 310 200	5 584 900	6 868 000	6 978 600	6 381 800	6 448 600



TASEEN YLI-/ALIJÄÄMÄTILANNE

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan: ”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.”

Kattamisvelvollisuus

Vuoden 2022 alussa ylijäämä	1.921.489,28 euroa
Vuoden 2022 kertyväksi arvioitu alijäämä/ TA 2022 2. muutos	1.857.800 euroa
31.12.2022 taseen yli-/alijäämätillillä arvioitu ylijäämä on	63.689,28 euroa

Lisäksi riskinä alijäämän kasvamiseen on mahdolliset tasearvojen alaskirjaukset:

- Vuoden 2022 lopussa opetuskäytöstä poistuneiden koulujen tasearvot ovat seuraavat: Viialan taajamassa Keskustan koulun tasearvo on 4.741.859,01 euroa (sis. liikuntahallin osuuden 0 euroa), Rasin koulun tasearvo 18.722,62 euroa ja päiväkodin tasearvo 231.514,97 euroa, yhteensä 250.237,59 euroa, yhteensä em. tasearvot 4.992.096,60 euroa. Akaan kaupunki on käynnistänyt hankkeen, jossa ideoidaan Keskustan koululle uutta käyttöä ja vastaavaa konseptia mietitään Rasin koululle. Jos ao. kiinteistöille ei löydy muuta käyttöä, on riskinä tasearvojen alaskirjaus.
- Vuoden 2021 aikana tehtyjen päätösten johdosta tehostetun palveluasumisen tuotanto Mäntymäen kiinteistössä päättyi huhtikuussa 2021 ja työ- ja päivätoiminta Resiinan toiminta siirtyi väliaikaisesti ao. kiinteistöön syksyllä 2021. Ao. kiinteistöjen pidemmän ajan ratkaisut ovat vielä auki. Vuoden 2022 lopussa Mäntymäen kiinteistön tasearvo on 354.443,48 euroa ja entisen Kylmäkosken Aseman koulun 0 euroa.

Tasapainottamistoimenpiteet

Talousarviovuoden 2023 tuloslaskelma osoittaa 748.300 euroa ylijäämää
Taloussuunnitelmavuoden 2024 arvioitu alijäämä on 483.299 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2025 arvioitu alijäämä on 1.423.229 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2026 arvioitu ylijäämä on 296.079 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2027 arvioitu ylijäämä on 1.128.230 euroa.

Taseen yli-/alijäämätillillä on täten 31.12.2027 ylijäämää arviolta 329.770,28 euroa. Huomioitavaa on kuitenkin, että taloussuunnitelmaan liittyy paljon epävarmuustekijöitä.



INVESTOINTIOSA



INVESTOINTIOSA

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankkeiden kustannusarviot ja niiden jaksottuminen investointimenoina suunnitteluvuosille sekä investointiin saatavat rahoitusosuudet ja muut tulot.

Investointeihin varataan määrärahat (alv 0 %) hankekohtaisina tai hankeryhmäkohtaisina investoinnin kokonaiskustannusarvion (alv 0 %) mukaan seuraavasti:

	Hankekohtainen	Hankeryhmittäinen
Aineettomat hyödykkeet	60.000 euroa ja yli	alle 60.000 euroa
Maa- ja vesialueet	150.000 euroa ja yli	alle 150.000 euroa
Asuinrakennukset	150.000 euroa ja yli	alle 150.000 euroa
Muut rakennukset	150.000 euroa ja yli	alle 150.000 euroa
Kiinteät rakenteet ja laitteet	150.000 euroa ja yli	alle 150.000 euroa
Kuljetusvälineet	60.000 euroa ja yli	alle 60.000 euroa
Muut koneet ja kalusto	60.000 euroa ja yli	alle 60.000 euroa
Muut aineelliset hyödykkeet	60.000 euroa ja yli	alle 60.000 euroa
Käyttöomaisuusarvopaperit	60.000 euroa ja yli	alle 60.000 euroa

Hankekohtainen (=nimikkeittäinen) määräraha on suoraan toteuttajaa sitova. Vuosikohtainen määrärahamuutos, on pääsääntöisesti vietävä valtuuston hyväksyttäväksi.

Jos investointi toteutetaan useampana vuotena, ilmoitetaan hankkeen kokonaiskustannusarvio ja sen jaksotus suunnitteluvuosille. Hankkeen perusteluissa valtuusto voi antaa hankevastaavalle toimivaltuuden tarkistaa hankintamenon jaksottamista myöhemmin kokonaiskustannusarvion rajoissa.

Hankeryhmittäinen määräraha sitoo valtuustoon nähden ryhmätasolla, toteuttaja voi omaa toimintayksikköään sitovien säännöksiä puitteissa tehdä muutoksia hankeryhmän sisällä, kunhan ko. hankeryhmän yhteenlaskettu kokonaismääräraha ei ylity.

Noudatettu **aktiointiraja** on 10.000 euroa ja käyttöomaisuusarvopaperit, osuudet ja osakkuudet sekä maa- ja vesialueet on aina aktivoitava käyttöomaisuuteen.

Investointeihin budjetoidaan sekä sisäiset, että ulkoiset pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankinnat ja sisäiset hankinnat käsitellään kirjanpidollisesti valmistuksena omaan käyttöön.

I MAA- JA VESIALUEET JA RAKENNUKSET, KAUPUNGINHALLITUS

Maa- ja vesialueet	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-45 035,00	-200 000	-400 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Investointitulot	259 919,05	1 019 000	400 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Investoinnit netto	214 884,05	819 000	0	200 000	200 000	200 000	200 000

Rakennukset	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot							
Investointitulot	0	50 000	50 000	4 805 000	50 000	50 000	50 000
Investoinnit netto	0	50 000	50 000	4 805 000	50 000	50 000	50 000

Määrärahat sisältävät kaupungin kiinteistöjen myynnit ja maanhankintasuunnitelman mukaiset hankinnat. Maanhankinnan painopiste on maapoliittisen ohjelman mukaisesti strategisen yleiskaavan osoittamilta aluevarauksilta hankittava raakamaa. Vuoden 2024 alkuun oletetaan ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen, rakennusten investointitulo 4.755.000 euroa.

Kokonaismyyntitulot muodostuvat investointiosan myyntituloista ja käyttötalousosan tulokohdasta pysyvien vastaavien myyntivoitot ja menokohdasta pysyvien vastaavien myyntitappiot (0 €).

2 TALONRAKENNUS

2.1 TALONRAKENNUS, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKKEET

Talonrakennus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-13 493 315,46	-19 589 700	-7 250 000	-11 030 000	-10 000 000	-5 400 000	-5 400 000
Investointitulot	472 250,06	198 100					
Investoinnit netto	-13 021 065,40	-19 391 600	-7 250 000	-11 030 000	-10 000 000	-5 400 000	-5 400 000

Talvarviomääräraha on hankkeittain valtuustoon nähden sitova. Valtuusto antaa tekniselle lautakunnalle toimivaltuuden tarkistaa tarvittaessa hankintamenon jaksottamista kokonaiskustannusarvion rajoissa.

2023:

Viialan yhtenäiskoulu 3.700.000 €

(Kustannusarvio v. 2019-2023 yhteensä n. 21,35 M€. Lisäksi piha-alueen viimeistely sisällytetty v. 2023 määrärahaosuuteen. Piha-alueen suunnittelussa huomioidaan mahdollinen tekojää.

Parmacon tilojen ennallistaminen kohdentuu käyttömenoihin.

Kokonaiskustannukseen ei sisälly infraa eikä varavomajärjestelmää)

Toijalan alakoulu 1.800.000 €

(Alakoulun hankevalmistelu ja kilpailutus 2022, hankkeen käynnistys 2023.

Alakoulun kustannusarvio n. 13,1 M€. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavomaa.)

Toijalan kouluverkkoratkaisu 2. vaihe ja monitoimihalli (edellyttää valtuuston erillisen päätöksen) 100.000 €

(Kouluverkon 2. vaiheen kokonaisratkaisu keväällä 2023. Alustava investointikustannusarvio

12-30 M€ riippuen toteutusratkaisusta. Ei sisällä mahdollista maanhankintaa, eikä infraa.

Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavomaa. 2. vaiheen kokonaiskustannus tarkentuu toteutusratkai-

sun ja hankesuunnittelun myötä. Hankevalmistelu ja suunnittelu käynnistys. + Ratkaistaan kouluverkon

2.vaiheen kokonaisratkaisun kanssa. Suunnittelu. Alustava korjauskustannus n. 3,5 M€. Ei sisällä irtaimistoa,

AV-välineistöä eikä varavomaa.)

Keskuskeittiö 1.500.000 €

(Keskuskeittiön toteuttaminen, kokonaiskustannus v. 2020-2023 yht. n. 4,6 M€)

Toijalan kirjaston ja asemakorttelin kehittäminen

30.000 €

(Hankevalmistelu ja suunnittelun käynnistys. Hankkeiden toteutusmuodot ja

kustannusarviot tarkentuvat hankesuunnittelun myötä)

Toijalan päiväkotiratkaisu (edellyttää valtuuston erillisen päätöksen) (Toijalan uusi päiväkot, hankesuunnittelu ja hankevalmistelu. Kustannusarvio tarkentuu hankesuunnittelun myötä. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.)	120.000 €
2024:	
Toijalan alakoulu (Alakoulun hankevalmistelu ja kilpailutus 2022, hankkeen käynnistys 2023. Alakoulun kustannusarvio n. 13,1 M€. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.	6.000.000 €
Toijalan kouluverkkoratkaisu 2. vaihe (Kouluverkon 2. vaiheen kokonaisratkaisu keväällä 2023. Alustava investointikustannusarvio 12-30 M€ riippuen toteutusratkaisusta. Ei sisällä mahdollista maanhankintaa, eikä infraa. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa. 2. vaiheen kokonaiskustannus tarkentuu toteutusratkaisun ja hankesuunnittelun myötä. Suunnittelun jatko, kilpailutus.)	500.000 €
Monitoimihallin peruskorjaus (edellyttää valtuuston erillisen päätöksen korjauksen aikataulusta ja laajuudesta) (Ratkaistaan kouluverkon 2.vaiheen kokonaisratkaisun kanssa. Suunnittelun jatko, kilpailutus ja korjauksen aloitus. Alustava korjauskustannus n. 3,5 M€. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.)	2.500.000 €
Toijalan kirjaston ja asemakorttelin kehittäminen (Hankevalmistelu ja suunnittelu. Hankkeiden toteutusmuodot ja kustannusarviot tarkentuvat hankesuunnittelun myötä)	30.000 €
Toijalan päiväkotiratkaisu (edellyttää valtuuston erillisen päätöksen) (Toijalan uusi päiväkot, kilpailutus ja rakentamisen aloitus. Kustannusarvio tarkentuu hankesuunnittelun myötä. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.)	2.000.000 €
2025:	
Toijalan alakoulu (Alakoulun hankevalmistelu ja kilpailutus 2022, hankkeen käynnistys 2023. Alakoulun kustannusarvio n. 13,1 M€. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.	3.400.000 €
Toijalan kouluverkkoratkaisu 2. vaihe (Kouluverkon 2. vaiheen kokonaisratkaisu keväällä 2023. Alustava investointikustannusarvio 12-30 M€ riippuen toteutusratkaisusta. Ei sisällä mahdollista maanhankintaa, eikä infraa. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa. 2. vaiheen kokonaiskustannus tarkentuu toteutusratkaisun ja hankesuunnittelun myötä. Toteutus.)	3.600.000 €
Monitoimihallin peruskorjaus (Ratkaistaan kouluverkon 2.vaiheen kokonaisratkaisun kanssa. Suunnittelu Monarin alustava korjauskustannus n. 3,5 M€. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.)	1.000.000 €
Toijalan päiväkotiratkaisu (Toijalan uusi päiväkot, rakentaminen. Kustannusarvio tarkentuu hankesuunnittelun myötä. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa.)	2.000.000 €
2026-2027	
Toijalan kouluverkkoratkaisu 2. vaihe (Kouluverkon 2. vaiheen kokonaisratkaisu keväällä 2023. Alustava investointikustannusarvio 12-30 M€ riippuen toteutusratkaisusta. Ei sisällä mahdollista maanhankintaa. Ei sisällä irtaimistoa, AV-välineistöä eikä varavoimaa. 2. vaiheen kokonaiskustannus tarkentuu toteutusratkaisun ja hankesuunnittelun myötä. Toteutus.)	10.000.000 €
Lämmitystapamuutokset (Siirtyminen maalämpöön: kirjasto Vilkku, Ylpönpihan pk, ja Sontulan koulu, hankkeet siirtyvät vuodelta 2022, lisäksi tietotalo (öljy) ja Sampola (kaasu))	800.000 €

2.2 TALONRAKENNUS, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKERYHMÄ

Talonrakennus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-217 899,57	-565 000	-290 000	-565 000	-460 000	-460 000	-460 000
Investointitulot							
Investoinnit netto	-217 899,57	-565 000	-290 000	-565 000	-460 000	-460 000	-460 000

Talousarviomääräraha on valtuustoon nähden sitova hankeryhmätasolla. Toteuttaja voi toimivaltansa rajoissa tehdä muutoksia hankeryhmän sisällä, kunhan hankeryhmän kokonaismääräraha ei ylitä.

2023:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
 PTS-korjaukset, jakamaton 190.000 €
 (Kiinteistöjen PTS-korjaukset sisältäen sisäilmakorjaukset. Kaikkien kiinteistöjen PTS:n mukaisten ylläpitävien korjauksien eli ns. korjausvelan lyhentämisen määrärahat on yhdistetty ja kirjattu hankeryhmiin eri vuosille. Talousarviota laadittaessa on täsmennettävä vuosittaisia PTS-kohteita tarpeiden mukaisesti. Määrärahan käyttö PTS-korjauksiin kohdennetaan tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä toimielimen ja/tai viranhaltijan päätöksellä.
 Mm.
 -Haihunkoski/Järvelän liiteri, vaihe 3 (mm. terassi, ulkopuoliset työt)
 -Kylmäkosken päiväkodin aidan, pihavalaistuksen uusiminen,
 -Sivistystoimen tilaratkaisutarpeet Kylmäkoskella
 -sähköautojen latauspisteet (Kylmäkosken koulu 1))
 Kiinteistöjen hälytys/kameravalvonta/automaatiojärjestelmät 50.000 €
 (Lisääntynyt ilkalta lisää kameravalvonnan tarvetta kiinteistöillä ja alueilla.
 Kokonaiskustannus v. 2020-2027 yhteensä 170.000 €)

2024:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
 PTS-korjaukset, jakamaton 500.000 €
 (Kiinteistöjen PTS-korjaukset sisältäen sisäilmakorjaukset. Kaikkien kiinteistöjen PTS:n mukaisten ylläpitävien korjauksien eli ns. korjausvelan lyhentämisen määrärahat on yhdistetty ja kirjattu hankeryhmiin eri vuosille. Talousarviota laadittaessa on täsmennettävä vuosittaisia PTS-kohteita tarpeiden mukaisesti. Määrärahan käyttö PTS-korjauksiin kohdennetaan tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä toimielimen ja/tai viranhaltijan päätöksellä.
 Kiinteistöjen hälytys/kameravalvonta/automaatiojärjestelmät 15.000 €
 (Kokonaiskustannus v. 2020-2027 yhteensä 170.000 €)

2025:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
 PTS-korjaukset, jakamaton 400.000 €
 (Kiinteistöjen PTS-korjaukset sisältäen sisäilmakorjaukset. Kaikkien kiinteistöjen PTS:n mukaisten ylläpitävien korjauksien eli ns. korjausvelan lyhentämisen määrärahat on yhdistetty ja kirjattu hankeryhmiin eri vuosille. Talousarviota laadittaessa on täsmennettävä vuosittaisia PTS-kohteita tarpeiden mukaisesti. Määrärahan käyttö PTS-korjauksiin kohdennetaan tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä toimielimen ja/tai viranhaltijan päätöksellä.)
 Kiinteistöjen hälytys/kameravalvonta/automaatiojärjestelmät 10.000 €
 (Kokonaiskustannus v. 2020-2027 yhteensä 170.000 €)

2026-2027:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
 PTS-korjaukset, jakamaton 400.000 €
 (Kiinteistöjen PTS-korjaukset sisältäen sisäilmakorjaukset. Kaikkien kiinteistöjen PTS:n mukaisten ylläpitävien korjauksien eli ns. korjausvelan lyhentämisen määrärahat on yhdistetty ja kirjattu hankeryhmiin eri vuosille. Talousarviota laadittaessa on täsmennettävä vuosittaisia PTS-kohteita tarpeiden mukaisesti. Määrärahan käyttö PTS-korjauksiin kohdennetaan tärkeys- ja kiireellisyysjärjestyksessä toimielimen ja/tai viranhaltijan päätöksellä.)

TALONRAKENNUS YHTEENSÄ

Talonrakennus yht.	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-13 711 215,03	-20 154 700	-7 540 000	-11 595 000	-10 460 000	-5 860 000	-5 860 000
Investointitulot	472 250,06	198 100					
Investoinnit netto	-13 238 964,97	-19 956 600	-7 540 000	-11 595 000	-10 460 000	-5 860 000	-5 860 000

3 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

3.1 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKKEET

Kiinteät rakenteet ja laitteet	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-3 143 173,96	-4 900 000	-2 230 000	-2 950 000	-3 250 000	-2 400 000	-2 400 000
Investointitulot		500 000	200 000	250 000	200 000	200 000	200 000
Investoinnit netto	-3 143 173,96	-4 400 000	-2 030 000	-2 700 000	-3 050 000	-2 200 000	-2 400 000

Talousarvion määräraha on hankkeittain valtuustoon nähden sitova. Valtuusto antaa tekniselle lautakunnalle toimivaltuuden tarkistaa tarvittaessa hankintamenon jaksottamista kokonaiskustannusarvion rajoissa.

Kaupunginhallitus määrittelee elinkeinopoliittisesti merkittävien hankkeiden kohteet ja toteutusjärjestyksen.

2023:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet 350.000 €
(Vuosittaiset kohteet määritellään ja valmistellaan teknisen toimen ja kaupunkikehityksen yhteistyönä. Mm.
-Akaa Point-alueen tonttien esirakentaminen,
-Akaan Portin/Lentiläntien yritysalueen kehittäminen ja katurakentaminen,
-Sataman alueen ja toimintojen parantaminen.
Kustannukset tarkentuvat suunnittelun edetessä. Tulot muodostuvat tonttien myyntihintaan lisättävästä tonttivalmiuden rakentamisen tonttikohtaisesta kustannuksesta. Vuodelle 2023 tuloa on arvioitu 200.000 €)
Toijalan urheilukentän parantaminen, vaihe 2 800.000 €
(Yleissuunnitelman mukaisesti mm. urheilukentän kunnostus ja kuntoilulaitteet)
Kevyenliikenteenväylät ja liikenneturvallisuuden parantaminen 150.000 €
(Mm. Toijalan kouluverkkoratkaisun mukaiset mahdolliset kevyenliikenteenväylätarpeet.
Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä.)
Liikenne- ja liikuntapuisto Liikkis 2. vaihe 80.000 €
(Kioski/WC/varasto-rakennus ja Senioripuisto)
Yhteishankkeet HS-Veden kanssa 800.000 €
(Vuosittaiset kohteet ja kustannusarviot tarkentuvat kaupungin ja HS-Veden yhteistyönä. Mm. Hirvialhon alue: Pohjolankatu, Peltokummuntie, Läntinenkatu, Kumpukuja, Puistokatu, Metsäläntie, Läntinentie, Metsätie)

2024:

Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu 50.000 €
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet 350.000 €
(Vuosittaiset kohteet määritellään ja valmistellaan teknisen toimen ja kaupunkikehityksen yhteistyönä Tulot muodostuvat tonttien myyntihintaan lisättävästä tonttivalmiuden rakentamisen tonttikohtaisesta kustannuksesta. Vuodelle 2024 tuloa on arvioitu 200.000 €)
Toijalan urheilukentän parantaminen, vaihe 3 500.000 €
(Yleissuunnitelman mukaisesti mm. konesuoja. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä)
Akaan viitoitus 650.000 €
(Toteutus viitoitussuunnitelman mukaan. ELY ilmoittanut, että osallistuu kustannuksiin 50.000 €:lla. Edellyttää toteuttamisopimusta ELYn kanssa.)

Kevyenliikenteenväylät ja liikenneturvallisuuden parantaminen (Mm. Toijalan kouluverkkoratkaisun mukaiset mahdolliset kevyenliikenteenväylätarpeet. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä.)	150.000 €
Hinkan asuinalue (Toijala) (Suunnittelun käynnistys)	200.000 €
Kurisjärventien-Alventien-Holkerintien kiertoliittymä (Kustannusarvio noin 900.000 €. Selvitetty liittymäratkaisussa myös vaihtoehtona risteyksen valo-ohjausta, toteutetaan kiertoliittymänä. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä. Rakentaminen.)	450.000 €
Yhteishankkeet HS-Veden kanssa (Vuosittaiset kohteet ja kustannusarviot tarkentuvat kaupungin ja HS-Veden yhteistyönä.)	600.000 €
2025:	
Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu	50.000 €
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet (Vuosittaiset kohteet määritellään ja valmistellaan teknisen toimen ja kaupunkikehityksen yhteistyönä. Tulot muodostuvat tonttien myyntihintaan lisättävästä tonttivalmiuden rakentamisen tonttikohtaisesta kustannuksesta. Vuodelle 2025 tuloa on arvioitu 200.000 €)	500.000 €
Toijalan urheilukentän parantaminen, vaihe 4 (Yleissuunnitelman mukaisesti mm. katsomorakennuksen parantaminen. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä)	500.000 €
Kevyenliikenteenväylät ja liikenneturvallisuuden parantaminen (Mm. Toijalan kouluverkkoratkaisun mukaiset mahdolliset kevyenliikenteenväylätarpeet. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä.)	150.000 €
Hinkan asuinalue (Alueen rakentaminen)	700.000 €
Kurisjärventien-Alventien-Holkerintien kiertoliittymä (Kustannusarvio noin 900.000 €. Selvitetty liittymäratkaisussa myös vaihtoehtona risteyksen valo-ohjausta, toteutetaan kiertoliittymänä. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä. Rakentaminen.)	450.000 €
Hämeentien-Kurisjärventien kiertoliittymä (Kustannusarvio noin 650.000 €. Selvitetty liittymäratkaisussa myös vaihtoehtona risteyksen valo-ohjausta, toteutetaan kiertoliittymänä. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä. Rakentaminen.)	350.000 €
Yhteishankkeet HS-Veden kanssa (Vuosittaiset kohteet ja kustannusarviot tarkentuvat kaupungin ja HS-Veden yhteistyönä.)	550.000 €
2026-2027:	
Investointihankkeiden ennakosuunnittelu/valmistelu	50.000 €
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet (Vuosittaiset kohteet määritellään ja valmistellaan teknisen toimen ja kaupunkikehityksen yhteistyönä. Tulot muodostuvat tonttien myyntihintaan lisättävästä tonttivalmiuden rakentamisen tonttikohtaisesta kustannuksesta. Vuosille 2026-2027 tuloa on arvioitu 200.000 €)	500.000 €
Kevyenliikenteenväylät ja liikenneturvallisuuden parantaminen (Mm. Toijalan kouluverkkoratkaisun mukaiset mahdolliset kevyenliikenteenväylätarpeet. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä.)	150.000 €
Hinkan asuinalue (Alueen rakentaminen)	700.000 €
Hämeentien-Kurisjärventien kiertoliittymä (Kustannusarvio noin 650.000 €. Selvitetty liittymäratkaisussa myös vaihtoehtona risteyksen valo-ohjausta, toteutetaan kiertoliittymänä. Kustannusarvio tarkentuu suunnittelun myötä. Rakentaminen.)	300.000 €
Yhteishankkeet HS-Veden kanssa (Vuosittaiset kohteet ja kustannusarviot tarkentuvat kaupungin ja HS-Veden yhteistyönä.)	700.000 €

3.2 KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKERYHMÄT

Kiinteät rakenteet ja laitteet	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-2 151 087,06	-2 573 000	-1 615 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000
Investointitulot							
Investoinnit netto	-2 151 087,06	-2 573 000	-1 615 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000	-1 100 000

Talousarvion määräraha on valtuustoon nähden sitova hankeryhmätasolla. Toteuttaja voi toimivaltansa rajoissa tehdä muutoksia hankeryhmän sisällä, kunhan hankeryhmän kokonaismääräraha ei ylitä.

	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023
KADUT	-1 453 229,20	-1 090 000	-1 180 000
Kadunrakennus (uudis ja saneeraus)	-822 877,78	-510 000	-650 000
Katujen pintaus	-363 169,29	-330 000	-330 000
Katuvalaistus	-267 182,13	-250 000	-200 000
PUISTOT JA YLEISET ALUEET	-535 260,41	-1 283 000	-235 000
Puistoalueet	-394 473,08	-1 086 000	
Ulkoliikuntapaikat ja uimarannat	-114 333,14	-167 000	
Leikkipaikat	-26 454,19	-30 000	
KOHDISTAMATTOMAT	-162 597,45	-200 000	-200 000
Kohdistamattomat kunnallistekniset työt	-31 707,75	-100 000	-100 000
Kohdistamattomat hulevesityöt	-130 889,70	-100 000	-100 000
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET HANKERYHMÄT	-2 151 087,06	-2 573 000	-1 615 000

2023:

Kadut

1.180.000 €

Sisältää kadunrakennuksen, katujen korjaukset ja pintaaukset sekä katuvalaistuksen

(Mm. kadunrakennus ja –saneeraus yht. 650.000 € (kadunrakennus ja –saneerauskohteet tarkentuvat kiireellisyysjärjestyksen perusteella mm.

-Hämeentien sillan saneeraus/suunnittelu,

-Marssitien loppurakentaminen,

-Asematien oikaisu-Istosperäntie (toteutus siirtynyt vuodelta 2022),

-Airolantien kunnostus,

-asfaltoinnit yht. 330.000 € ja

-katuvalojen uusiminen yht. 200.000 €, sisältäen maisemavalaitusta)

Puistot ja yleiset alueet

235.000 €

Sisältää mm. puistoalueet, ulkoliikuntapaikat ja uimarannat sekä leikkipaikat. Tekninen lautakunta priorisoi kohteet.

(Esim.

-ulkoliikuntapaikkojen ja uimarantojen varustuksen parantaminen (sisältää Sataman

uimalaiturin lämmitysmatot),

-leikkipaikkojen turvallisuuden parantaminen,

-tekojään kaukalo,

-Arajärven P-alue,

-Pumpparin venepaikkojen kunnostus,

-Hukarin lasten luontopolku,

-Luttusen uimarannan toimintojen kehittäminen,

-Nahkialanjärven alueen kehittäminen,

-Nahkialanvuoren pumptrack-rata

-Toijalan ja Viialan keskusta-alueiden kehittäminen (mm. vanhan kaupungintalon alueen, Toijalan keskustan ja Viialan keskustan kehittämisen edistäminen / suunnittelu))

Kohdistamattomat

200.000 €

Sisältää kohdistamattomat kunnallistekniset työt (100.000 €) ja kohdistamattomat hulevesityöt (100.000 €).

2024:	
Kadut	800.000 €
Sisältää kadunrakennuksen, katujen korjaukset ja pintaukset sekä katuvalaistuksen (mm. Hämeentien sillan saneeraus).	
Puistot ja yleiset alueet	100.000 €
Sisältää mm. puistoalueet, ulkoliikuntapaikat ja uimarannat sekä leikkipaikat. (Mm. Tipurin venepaikkojen rakentaminen, WC ja portaat (selvitetään kaava), Toijalan ja Viialan keskusta-alueiden kehittäminen)	
Kohdistamattomat	200.000 €
Sisältää kohdistamattomat kunnallistekniset työt (100.000 €) ja kohdistamattomat hulevesityöt (100.000 €).	
2025:	
Kadut	800.000 €
Sisältää kadunrakennuksen, katujen korjaukset ja pintaukset sekä katuvalaistuksen.	
Puistot ja yleiset alueet	100.000 €
Sisältää mm. puistoalueet, ulkoliikuntapaikat ja uimarannat sekä leikkipaikat. Kohdistamattomat	200.000 €
Sisältää kohdistamattomat kunnallistekniset työt (100.000 €) ja kohdistamattomat hulevesityöt (100.000 €).	
2026-2027:	
Kadut	800.000 €
Sisältää kadunrakennuksen, katujen korjaukset ja pintaukset sekä katuvalaistuksen.	
Puistot ja yleiset alueet	200.000 €
Sisältää mm. puistoalueet, ulkoliikuntapaikat ja uimarannat sekä leikkipaikat.	
Kohdistamattomat	200.000 €
Sisältää kohdistamattomat kunnallistekniset työt (100.000 €) ja kohdistamattomat hulevesityöt (100.000 €).	

KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHTEENSÄ

Kiinteät rakennelmat ja laitteet yht.	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-5 294 261,02	-7 473 000	-3 845 000	-4 050 000	-4 350 000	-3 500 000	-3 500 000
Investointitulot		500 000	200 000	250 000	200 000	200 000	200 000
Investoinnit netto	-5 294 261,02	-6 973 000	-3 645 000	-3 800 000	-4 150 000	-3 300 000	-3 300 000

4 KULJETUSVÄLINEET

4.1 KULJETUSVÄLINEET / ELINVOIMALAUTAKUNTA

Kuljetusvälineet	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	0	0					
Investointitulot							
Investoinnit netto	0	0					

2023:

-

4.2 KULJETUSVÄLINEET / TEKNINEN LAUTAKUNTA

Kuljetusvälineet	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-246 923,11	-301 000	-280 000	-220 000			
Investointitulot							
Investoinnit netto	-246 923,11	-301 000	-280 000	-220 000			

2023:

Kuljetusvälineet (Tekninen lautakunta priorisoi kohteet.)

280.000 €

2024:

Autonosturi lavalla (vanha vaihdossa, alueiden kp) asennetaan

uuteen kuorma-autoon

50.000 €

Imulakaisukone (alueiden kp)

100.000 €

Latutamppari traktoriin

30.000 €

Pakettiauto, sähkö (alueiden kp, puisto) vanha vaihdossa

40.000 €

KULJETUSVÄLINEET YHTEENSÄ

Kuljetusvälineet yht.	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-246 923,11	-301 000	-280 000	-220 000			
Investointitulot							
Investoinnit netto	-246 923,11	-301 000	-280 000	-220 000			

5 IRTAIN OMAISUUS

5.1 IRTAIN KÄYTTÖOMAISSUUS / KAUPUNGINHALLITUS

Irtain käyttöomaisuus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-102 507,74	-160 000	-350 000				
Investointitulot	88 862,04						
Investoinnit netto	-13 645,70	-160 000	-350 000				

2023:

Tietohallintojärjestelmät

100.000 €

Digitalisaatio

100.000 €

Verkonmuutokset

50.000 €

(wlan-muutokset ja kuiduttaminen)

Varavoimajärjestelmät (akut ja upsit)

100.000 €

5.2 IRTAIN KÄYTTÖOMAISSUUS / ELINVOIMALAUTAKUNTA

Irtain käyttöomaisuus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	0	0					
Investointitulot							
Investoinnit netto	0	0					

2023:

-



5.3 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / SIVISTYSLAUTAKUNTA

Irtain käyttö-omaisuus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-10 670,00	-13 000	-1 620 000	0	-1 000 000	-2 800 000	
Investointitulot							
Investoinnit netto	-10 670,00	-13 000	-1 620 000	0	-1 000 000	-2 800 000	

2023:

Viialan yhtenäiskoulun ensikertainen kalustus 720.000 €
 Viialan yhtenäiskoulun AV-välineet 600.000 €
 Viialan yhtenäiskoulun luokkatilojen varustus ja välineistö 300.000 €
 (Mm. teknisen työn ja tekstiilityön varustuksen, fys. ja kem.luokkien, kuvaama-
 taidon luokkien ja kotitalousluokkien varustuksen ja välineistö, musiikkivälineet
 ja soittimet, liikuntavälineistö)

2024:

-

2025:

Toijalan alakoulun ensikertainen kalustus 625.000 €
 Toijalan alakoulun AV-välineet 375.000 €

2026-2027:

Toijalan koulujen ensikertainen kalustus ja AV-välineet 2.800.000 €

5.4 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Irtain käyttö-omaisuus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot		-367 500	-85 000	-75 000	-37 500		
Investointitulot							
Investoinnit netto		-367 500	-85 000	-75 000	-37 500		

2023:

Nuorisotoimen kalustohankinnat 10.000 €
 Akaa Areenan kalustus ja irtaimisto 50.000 €
 Kylmäkosken ent. terv.aseman uusien toimintojen kalustus 25.000 €

2024:

Rasin voimailutilan kuntosalilaitteet 37.500 €
 Kylmäkosken voimailutilan kuntosalilaitteet 37.500 €

2025:

Kylmäkosken voimailutilan kuntosalilaitteet 37.500 €

5.5 IRTAIN KÄYTTÖOMAISSUUS / TEKNINEN LAUTAKUNTA

Irtain käyttö- omaisuus	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-20 140,28	-117 000	-1 805 000				
Investointitulot							
Investoinnit netto	-20 140,28	-117 000	-1 805 000				

2023:

Keskuskeittiön keittiölaitteet, koneet ja irtaimisto	1.500.000 €
Varavoimajärjestelmät	200.000 €
(Sisältää kiinteät ja siirrettävät varavoimalaitteet eri kohteisiin mm. keskuskeittiö)	
VYK siivouskoneet ja -laitteet	75.000 €
Seiväshyppypatjat (Toijala/Viiala)	30.000 €

2024:

-

IRTAIN KÄYTTÖOMAISSUUS YHTEENSÄ

Irtain käyttö- omaisuus yht.	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-201 756,54	-677 500	-3 860 000	-75 000	-1 037 500	-2 800 000	
Investointitulot	88 862,04						
Investoinnit netto	-112 894,50	-677 500	-3 860 000	-75 000	-1 037 500	-2 800 000	

6 KÄYTTÖOMAISSUUSARVOPAPERIT

6.1 ARVOPAPERIT / KAUPUNGINHALLITUS

Arvopaperit	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-55 395,00		-180 000				
Investointitulot	51 800,00						
Investoinnit netto	-3 595,00		-180 000				

Kaupungin arvopaperi-irtaimen ostot ja myynnit.
(Osakkeet)

INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ

Investoinnit yh- teensä	TP 2021	TA+M 2022 YHT.	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026 arvio	TS 2027 arvio
Investointimenot	-19 554 586,70	-28 526 200	-16 105 000	-16 140 000	-16 047 500	-12 360 000	-9 560 000
Investointitulot	872 831,15	1 767 100	650 000	5 455 000	650 000	650 000	650 000
Investoinnit netto	-18 681 755,55	-26 759 100	-15 455 000	-10 685 000	-15 397 500	-11 710 000	-8 910 000



RAHOITUSOSA



RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2021	muut. TA 2022	TA 2023 KV	2024	2025	2026	2027
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 109 883	3 049 700	5 930 900	3 871 701	5 153 771	6 276 479	7 175 630
Vuosikate	3 355 966	3 449 700	6 330 900	6 382 801	5 553 771	6 676 479	7 575 630
Satunnaiset erät, netto	-	-	-	-	-	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	(246 083)	(400 000)	(400 000)	(2 511 100)	(400 000)	(400 000)	(400 000)
Muut erät	-	-	-	-	-	-	-
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(18 681 756)	(26 759 100)	(15 455 000)	(10 685 000)	(15 397 500)	(11 710 000)	(8 910 000)
Investointimenot	(19 554 587)	(28 526 200)	(16 105 000)	(16 140 000)	(16 047 500)	(12 360 000)	(9 560 000)
Rahoitusosuudet investointimenoihin	561 112	698 100	200 000	250 000	200 000	200 000	200 000
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	311 719	1 069 000	450 000	5 205 000	450 000	450 000	450 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(15 571 873)	(23 709 400)	(9 524 100)	(6 813 299)	(10 243 729)	(5 433 521)	(1 734 370)
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	15 850 547	19 903 609	9 031 399	6 715 999	10 311 352	5 438 320	1 726 165
Lainakannan muutokset	16 114 409	19 903 609	9 031 399	6 715 999	10 311 352	5 438 320	1 726 165
Oman pääoman muutokset	-	-	-	-	-	-	-
Muut maksuvalmiuden muutokset	(263 862)	-	-	-	-	-	-
RAHAVAROJEN MUUTOS	278 674	(3 805 791)	(492 701)	(97 300)	67 623	4 799	(8 205)
Rahavarat 1.1.	8 663 578	8 942 252	5 136 461	4 643 760	4 546 460	4 614 083	4 618 882
Rahavarat 31.12.	8 942 252	5 136 461	4 643 760	4 546 460	4 614 083	4 618 882	4 610 677



RAHOITUSOSA

Talousarvion rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen. Rahoitusosa esitetään rahoituslaskelmakaavan muodossa.

Rahoitusosa on jaettu kahteen osaan. Ensimmäisessä osassa kuvataan toiminnan ja investointien rahavirtaa. Tästä nähdään, miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittävät investointien kattamiseen. Toisessa osassa arvioidaan rahoitustoiminnan rahavirta. Talousarviota laadittaessa tärkeitä eriä ovat antolainauksen ja lainakannan muutokset sekä oman pääoman muutokset.

Rahoitusosan laskelmalla osoitetaan, kuinka paljon kunnan toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettorahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusosan muuttamiseen.

Talousarvion rahoitusosa päättyy riviin vaikutus maksuvalmiuteen. Se kuvaa kunnan rahoitusarvopapereiden sekä rahojen ja pankkisaamisten muutosta vuoden aikana. Siihen voidaan sisällyttää myös merkittävimmät muut maksuvalmiuden muutokset (esim. vaihto-omaisuuden ja saamisten muutokset sekä korottomien velkojen muutokset), jos ne ovat tiedossa talousarviota laadittaessa.



LAINAKANNAN MUUTOKSET

Lainat	TA 2022 YHTEENSÄ	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Koko lainapääoma vuoden alussa	68 557 509	88 461 118	97 492 517	104 208 516	114 519 868	119 958 188
Koko lainapääoman nettomuutos	19 903 609	9 031 399	6 715 999	10 311 352	5 438 320	1 726 165
Koko lainapääoma vuoden lopussa	88 461 118	97 492 517	104 208 516	114 519 868	119 958 188	121 684 353
Lainat euroa/asukas	5 367	5 927	6 335	6 962	7 293	7 398

LIITTEET



KONSERNITAVOITTEET

KAUPUNGIN 100 %:STI OMISTAMAT TYTÄRYHTIÖT

TYTÄRYHTIÖ: AKAAN VUOKRA-ASUNNOT OY

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Akaan Vuokra-asunnot Oy:n tehtävänä on asuntojen tarjoaminen asetetut kriteerit täyttävälle ihmisille. Uusia asukkaita houkutellaan Akaaseen muilta paikkakunnilta internetin kautta hyvillä kotisivuilla, joita ylläpidetään ja kehitetään tarpeiden mukaan jatkuvasti. Asukkaiden asumisviihtyvyydestä ja -turvallisuudesta huolehditaan huoneistojen ja kiinteistöjen sekä asuinympäristön kunnossapidolla ja kehittämisellä. Taloudellisen asumisen suunnittelua ja toteutusta tehdään resurssien puitteissa. Myös asukkaita neuvotaan ja kannustetaan taloudelliseen asumiseen.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Vuokrausasteen nosto	94	%	84

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vuokrausaste	72	76	84	86	88	91	94

Palvelusuunnitelman perusteet

Asuntojen vuokrausaste nousee Akaan asukasluvun kasvun myötä. Koulun valmistuminen 2023 syksyllä lisää Viialan kuntakeskuksen kiinnostavuutta ja aiheuttanee myös omakotitalojen lisääntyvää rakennustoimintaa.

Arvioitu lainakanta on 2.824 500,00 euroa 31.12.2022. Arviodut lyhennykset vuonna 2023 ovat 284 400,00 euroa. Luottolimiittikäyttö pyritään maksamaan 2023 aikana, ellei aloiteta investointeja luottolimiitillä.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
I	Lainakustannusten nousu, korkotaso ja uusien investointien aloittaminen lainoituksella.	Hallittava nykyinen lainataso. Uusien lainojen korkotaso on huomattava.	Kustannustehokkaat investoinnit lyhentävät takaisinmaksuaikaa ja nopeuttavat säästöjen alkamista.



Investoinnit: käyttötalous/ investoinnit

V. 2023

Alkkulanpelto Siivosentie 2: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2023 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. Kustannusarvio 30.000 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

Keskuskoulun asuntola Turuntie 5: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2023 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. Kustannusarvio 32.500 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

Keskuskoulun asuntola Turuntie 5: Aurinkopaneelit: Asennetaan Aurinkopaneelit Keskuskoulun asuntolaan tuottamaan sähkö kesäajan tarvetta n. 8 kk ajaksi. Kokonaisteho n. 30 – 40 kWh. Vuoden 2023 aikana. Investointituki mahdollinen. Noin 10.000 euron säästö.

Vuokra-Taimela Keskuskatu 16: Maalämpöön siirtyminen: Öljystä pois siirtyminen ja hiilijalan pienentäminen Akaassa. Kattila on ylisuuri, koska molemmat naapuritalot, jotka ostivat lämmön Vuokra-Taimelasta ovat siirtyneet maalämpöön. Kiinteistöön joudutaan uusimaan sähköpääkeskus, joka jää pieneksi, samalla huomioitava sähköautojen latauspisteet 18 kpl. Sähköliittymän koko on nyt 3 x 125 kasvataminen 3x160A. Vuosien 2023-2024 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. E-luvun laskenta suoritettu täyttää ARA-vaatimuksen. Kustannusarvio 200.000 euroa maalämmön kokonaisurakka ja 65.000 euroa sähköpääkeskus, nykyinen ikä 60 v., ja kuormanhallinta. Sähköliittymän suurentaminen: 3x125A nosto 3x160A. Yli 100. Hinnaston mukaan (1 kW=1,5 A) 71,4 €/A x 40 = 2 856 euron kertamaksu. N. 25 000 euron säästö vuodessa lämmityskustannuksissa. Takaisinmaksuaika 9-12 v. tämänhetkisinä öljyn ja sähkön hinnoilla.

V. 2024

Uotilantien-talot Uotilantie 12: Maalämpöön siirtyminen: Uusinvestointi, mahdollistetaan jäähdytys yhteisiin tiloihin 30 KWh, kesäkaudella voidaan viilentää yleiset tilat ja rappukäytävät. Palvelukyky paranee, koska mukavuus asukkailla paranee. Toteutus vuoden 2024 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 20 %. Kustannusarvio 200.000 euroa, maalämmön kokonaisurakka. Takaisinmaksu 15 vuoden aikana. Toteutuva COP-arvo n. 4. N. 10.000 euron säästö vuodessa.

Lannetta Orvokkitie 1: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2024 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. Kustannusarvio 35.000 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

Orvokkilehto Orvokkitie 3: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2024 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. Kustannusarvio 35.000 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

Riitikko Ruusutarhankatu 20: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2024 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 30 %. Kustannusarvio 35.000 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

V. 2026-2027

Rasi Rautatiekatu 14: Sähköautojen latauspisteet: Uusinvestointi, mahdollistetaan 11 KWh lataus jokaiselle autopaikalle. Palvelukyky paranee, koska lataus voidaan suorittaa nopeammin asukkaan autoon. Vuoden 2026 aikana avustuspäätöksen tultua Aralta, Aran tuki 50 %. Kustannusarvio 20.000 euroa/ latauspisteet toineen ja kuormanhallinta muutoksineen. Takaisinmaksu 8,5 vuoden aikana.

Keskuskoulun asuntola Turuntie 5: Maalämpöön siirtyminen: Uusinvestointi, Kiinteistön lämmitysjärjestelmä uusittava, lämmitys tulee nyt koulun lämpölaitokselta. Koulun kohtalo ei ole selvillä nyt, joten tulevaisuuteen on varauduttava. Kustannusarvio 200.000 euroa, maalämmön kokonaisurakka. Takaisinmaksu 20 vuoden aikana. Toteutuva COP-arvo n. 4. Vuosien 2026-2027 aikana. Tukea ei voine saada, koska koulua lämmitetään pelletillä, olisi mahdollista, jos lämmitys tapahtuisi öljyllä. N. 10.000 euron säästö vuodessa.

AKAAN VUOKRA-ASUNNOT OY/ TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	1 154 377,76	1 489 660	1 380 580	1 380 580	1 380 580	1 380 580	1 380 580
Vuokrat, Alv	94 483,20	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Käyttökorvaukset	71 952,00	76 000	96 400	96 400	96 400	96 400	96 400
Muut kiinteistön tuotot	2 729,48	3 700	200	200	200	200	200
Muut kiinteistön tuotot, Alv	5 349,60	4 000	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400
Suoritettavat arvonlisäverot kiinteistön tuotosta	-19 308,99	-13 000	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200
Kiinteistön tuotot yhteensä	1 309 583,05	1 655 360	1 564 380	1 564 380	1 564 380	1 564 380	1 564 380
Luottotappiot ja oikaisuerät	4 911,44	10 300	10 800	10 800	10 800	10 800	10 800
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	-132 873,64	-134 225	-152 605	-152 605	-152 605	-152 605	-152 605
Hallintopalvelut yhteensä	-24 445,77	-43 742	-25 492	-25 492	-25 492	-25 492	-25 492
Käyttö- ja huoltopalvelut	-127 881,20	-113 156	-124 206	-124 206	-124 206	-124 206	-124 206
Ulkoalueiden hoitopalvelut	-18 260,65	-16 850	-1 750	-1 750	-1 750	-1 750	-1 750
Siivouspalvelut	-39 965,95	-37 900	-38 900	-38 900	-38 900	-38 900	-38 900
Lämmitys	-238 102,91	-260 000	-255 000	-255 000	-255 000	-255 000	-255 000
Vesi ja jätevesi	-66 596,58	-60 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000	-70 000
Sähkö	-61 304,27	-50 100	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Jätehuolto	-50 802,91	-43 950	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
Vahinkovakuutusmaksut	-21 145,30	-24 000	-28 300	-28 300	-28 300	-28 300	-28 300
Vuokrat	-3 474,21	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400	-3 400
Kiinteistövero	-46 674,04	-45 000	-49 000	-49 000	-49 000	-49 000	-49 000
Korjaukset	-208 664,31	-128 130	-141 580	-141 580	-141 580	-141 580	-141 580
Erillinen urakka I	-5 082,14	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000	-250 000
Muut hoitokulut	-6 829,09	2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Vähennettävät arvonlisäverot	5 947,77	3 400	-6 400	-6 400	-6 400	-6 400	-6 400
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-1 046 155,20	-1 204 853	-1 268 833	-1 268 833	-1 268 833	-1 268 833	-1 268 833
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	268 339,29	460 807	306 347	306 347	306 347	306 347	306 347
Poistot yhteensä	-235 225,96						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	5 289,70	4 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Korkokulut	-16 446,89	-12 052	-11 762	-11 762	-11 762	-11 762	-11 762
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-11 157,19	-7 852	-13 962	-13 962	-13 962	-13 962	-13 962
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	21 956,14	452 955	292 385	292 385	292 385	292 385	292 385
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	21 956,14	452 955	292 385	292 385	292 385	292 385	292 385
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-21 930,00						
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	26,14	452 955	292 385	292 385	292 385	292 385	292 385



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY ARAVANIITTY

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kiinteistö Oy Aravaniityn tehtävänä on asuntojen vuokraus.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Vuokrausasteen nousu	97	%	92

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Vuokrausaste	95	95	92	95	95	97	97

Palvelusuunnitelman perusteet

Kiinteistöön tehtävät piha-alueen kunnostustoimenpiteet lisäävät asumismukavuutta.

Arvioitu lainakanta on 245 273,67 euroa 31.12.2022 (sisältää kaupungin pääomallinaa 52.166,28 euroa). Arvioidut lyhennykset vuonna 2023 ovat 13 000,00 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
I	Lämpöputkiverkoston kunto	Todennäköinen	Putkiston uusiminen tarvittavin osin.

Investoinnit: käyttötalous/ investoinnit

Piha-aitoja ja lämmitysverkoston uusimista.

KIINTEISTÖ OY ARAVANIITTY/ TUOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	127 780,40	124 836	130 000	130 000	130 000	130 000	130 000
Käyttökorvaukset	8 762,00	9 600	8 640	8 640	8 640	8 640	8 640
Muut kiinteistön tuotot	5,00	1 000	5	5	5	5	5
Kiinteistön tuotot yhteensä	136 547,40	135 436	138 645	138 645	138 645	138 645	138 645
Luottotappiot ja -oikaisuerät	40,77		50				
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	-10 134,52	-9 948	-9 240	-9 240	-9 240	-9 240	-9 240
Hallintopalvelut yhteensä	-4 775,57	-6 447	-6 270	-6 270	-6 270	-6 270	-6 270
Käyttö- ja huoltopalvelut	-14 234,30	-15 718	-14 910	-14 910	-14 910	-14 910	-14 910
Ulkoalueiden hoitopalvelut	-928,36	-1 000	-300	-300	-300	-300	-300
Siivouspalvelut	-983,45	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Lämmitys	-36 463,80	-34 412	-35 500	-35 500	-35 500	-35 500	-35 500
Vesi ja jätevesi	-10 044,50	-3 898	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Sähkö	-1 724,54	-1 867	-4 200	-4 200	-4 200	-4 200	-4 200
Jätehuolto	-6 319,58	-6 499	-6 110	-6 110	-6 110	-6 110	-6 110
Vahinkovakuutusmaksut	-4 422,64	-4 103	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
Kiinteistövero	-3 784,49	-3 876	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Korjaukset	-27 373,89	-11 651	-17 600	-17 600	-17 600	-17 600	-17 600
Muut hoitokulut	-3 097,85	-230					
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-124 287,49	-100 649	-119 330	-119 330	-119 330	-119 330	-119 330
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	12 300,68	34 787	19 365	19 315	19 315	19 315	19 315
Poistot	-13 544,16						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	44,77		50	50	50	50	50
Korkokulut	-2 940,39	-3 173	-1 910	-1 910	-1 910	-1 910	-1 910
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-2 895,62	-3 173	-1 860	-1 860	-1 860	-1 860	-1 860
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	-4 139,10	31 614	17 505	17 455	17 455	17 455	17 455
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-4 139,10	31 614	17 505	17 455	17 455	17 455	17 455
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	4 165,00						
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	25,90	31 614	17 505	17 455	17 455	17 455	17 455



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY AKAAN PUSKURITIE 6, 100 %

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Akaan kunnassa, osoitteessa Puskuritie 6, sijaitsevaa kiinteistörekisteriyksikköä, jonka kiinteistötunnus on 20-5-9-4, sillä olevine rakennuksineen. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita myös osakkeita, osuuksia ja muita kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä. Kiinteistö Oy Akaan Puskuritie 6:n toiminta vakiinnutettiin vuoden 2021 aikana. Tavoitteena on kiinteistön kustannustehokas ylläpito vuokralaisten tarpeet huomioiden.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Vuokralaisyhteistyö toimii	Vuokralaiset tyytyväisiä tiloihin	Reklamaatiot hoidetaan nopeasti

Tuotantotavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa on vireä elinvoimakunta	Hoitokulut kurissa	Hoitokulujen määrä	Alle 52k€

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026
Hoitovastike	49.265	32 764	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Pääomavastike	237.585	233 890	233 000	230 000	228 000	226 000	224 000

Palvelusuunnitelman perusteet

Kiinteistön toiminta on vakiinnutettu. Painopiste on toiminnan optimoinnissa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2022 on yhteensä 3.350.700 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2023 on yhteensä 186.150 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Teknisen toimivuuden osalta säännölliset huoltotoimet ja korjausten ennakoiva suunnittelu ja toimijoiden tunnettavuus on riskienhallinnan pohjana. Valvontaa toteutetaan säännönmukaisen toiminnan ja hallinnon yhteistyöllä.

Investoinnit

Ei investointeja.



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY AKAAN ELE-HALLIT, 100 %

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Akaan kunnassa, osoitteessa Tojantie 1 sijaitsevia kiinteistörekisteriyksiköjä, joiden kiinteistötunnukset ovat 20-2-52-2 ja 20-2-39-23, sekä osoitteessa Puskuritie 1 sijaitsevaa kiinteistörekisteriyksikköä kiinteistötunnuksella 20-5-13-1, niillä olevine rakennuksineen. Yhtiö voi toimintaansa varten omistaa ja hallita myös osakkeita, osuuksia ja muita kiinteistöjä sekä käydä niillä kauppaa ja vuokrata niitä.

Oletettavasti vuoden 2024 alkuun ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta Kiinteistö Oy Akaan ELE-hallien toiminnan käynnistyy vasta silloin ja toiminta vakiinnutetaan vuoden 2024 aikana. Tavoitteena on kiinteistöjen kustannustehokas ylläpito vuokralaisten tarpeet huomioiden.



KAUPUNGIN MUUT TYTÄRYHTIÖT

TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY KYLMÄKOSKEN SÄÄSTÖTALO, 82 %

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kiinteistö Oy Kylmäkosken Säästötalon toimiala on omistaa ja hallita Hietämäki-nimistä tilaa RN:o I-44 ja Hietapelto-nimistä tilaa RN:o I-261 Akaan kaupungissa Hautaan kylässä sekä omistaa ja hallita tiloilla sijaitsevaa rakennusta.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Kiinteistön myynti	Toteutuu 2023 aikana	Myynti	Myyty

Palvelusuunnitelman perusteet

Kaupungin omistamat osakkeet on päätetty myydä. Em. johdosta on tavoitteena, että investointeja tehdään vain tarvittaessa. Kiinteistöä kuljetetaan minimikustannuksin eteenpäin myyntiajankohtaan asti.

Arvioitu lainakanta on 0 euroa.

Investoinnit

Ei investointeja.

KIINTEISTÖ OY KYLMÄKOSKEN SÄÄSTÖTALO/ TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Kiinteistön tuotot							
Vastikkeet yhteensä	13 708,80	15 344	17 337,60	17 337,60	17 337,60	17 337,60	17 337,60
Muut kiinteistön tuotot			450,00	450,00	450,00	450,00	450,00
Kiinteistön tuotot yhteensä	13 708,80	15 344	17 787,60	17 787,60	17 787,60	17 787,60	17 787,60
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut	-3 571,28	-3 115	-3 580,00	-3 580,00	-3 580,00	-3 580,00	-3 580,00
Hallintopalvelut	-1 616,63	-3 100	-3 150,00	-3 150,00	-3 150,00	-3 150,00	-3 150,00
Ulkoalueet	0,00	0	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Lämmitys	-5 556,26	-5 300	-6 990,00	-6 990,00	-6 990,00	-6 990,00	-6 990,00
Vesi ja jätevesi	-565,76	-440	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
Sähkö	-297,69	-660	-660,00	-660,00	-660,00	-660,00	-660,00
Vahinkovakuutusmaksut	-1 571,68	-1 560	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
Kiinteistövero	-834,60	-900	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
Korjaukset	-80,81	-170	-170,00	-170,00	-170,00	-170,00	-170,00
Muut hoitokulut	-123,09	-100					
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-14 217,80	-15 345	-17 800,00	-17 800,00	-17 800,00	-17 800,00	-17 800,00
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	-509,00	-1	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
Korkokulut	-1,24						
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1,24	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	-510,24	-1	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-510,24	-1	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	-510,24	-1	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40	-12,40



TYTÄRYHTIÖ: KIIINTEISTÖ OY TOIJALAN VIRASTOKESKUS, 77,1 %

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Akaan kaupunki luopuu Kiinteistö Oy Toijalan Virastokeskuksen käytöstä vaihteittain ja hallitusti. Kiinteistölle pyritään löytämään uusia käyttömahdollisuuksia osana Toijalan taajaman keskustan kehittämistä. Ennen rakennetun kiinteistön purkamista kiinteistöön kohdistuvat korjaus- ja ylläpitokustannukset pidetään mahdollisimman matalina. Varsinaisia remontteja kohteeseen ei enää tehdä.

TALOUSSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Kiinteistön kulujen minimointi, käytettävyyttä ja turvallisuutta unohtamatta Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Turvallinen työ- ja asiointiympäristö, niin kauan kun kiinteistössä on toimintaa	Asiakaspalaute	Hyvä käytettävyy- ja turvallisuustaso

Tuotantotavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Kiinteistön kulujen minimointi, käytettävyyttä ja turvallisuutta unohtamatta	Edulliset käyttökulut	Sähkön, lämmön ja veden kulu- tusseuranta	Hoitokulujen minimointi.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Hoitovastike €/m ² /kk	4,20	3,50	3,20	3,00	3,00	3,00	3,00

Palvelusuunnitelman perusteet

Vastike tulee pienentymään, koska mitään ei enää investoida rakennukseen.

Arvioitu lainakanta 31.12.2022 on yhteensä 157.367,20 euroa: hoitovastikelaina 57.983,00 euroa ja pääomavastikelaina 99.384,20 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2023 on yhteensä 20.545,58 euroa: hoitovastikelaina 10.084,08 euroa ja pääomavastikelaina 10.461,50 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Teknisen toimivuuden osalta säännölliset huoltotoimet ja korjausten ennakoiva suunnittelu ja toimijoiden tunnettavuus on riskienhallinnan pohjana. Valvontaa toteutetaan säännönmukaisen toiminnan ja hallinnon yhteistyöllä.



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY TOIJALAN MOOTTORITIENTIENLIITTYMÄ, 71,93 %

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kiinteistö Oy Toijalan Moottoritientienliittymä omistaa liiketalon osoitteessa Sirkesalontie 3, 37800 Akaa. Kiinteistöosakeyhtiön tehtävänä on kiinteistön hallinto ja hoito. Palvelusuunnitelman tavoitteena on muodostaa monipuolisesti palveleva kiinteistökokonaisuus, jonka muuntautumiskykyä asiakkaiden tarpeisiin pidetään yllä. Kiinteistön palvelujen laatua kehitetään nykyaikaisten asiakkaiden vaatimusten mukaisesti huomioiden kiinteistön toiminnallisuuden ja terveellisuuden tason.

TALO USSUUNNITELMA 2023-2027

Tavoitteet ja tunnusluvut

Vaikuttavuustavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Tuottaa yrityksille laadukkaita tiloja palveluiden tuottamiseen sekä pysyä muuntautumiskykyisenä vastaamaan erilaiseen kysyntätarpeeseen	Käytössä olevien liike tilojen osuus kaikista liike tiloista	100 %

Tuotantotavoitteet

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2023
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Kaikki liike tilat käytössä	Käytössä olevien liike tilojen osuus kaikista liike tiloista	100 %

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Liikevaihto	119 240,71€	119 922,00€	126 531,00€	126 531,00€	123 699,00€	121 699,00€	121 699,00€
Hoitokate	15 543,54€	4 070,47€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€
Hoitovastike €/os	0,50	0,50	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Vuokra	20 832,00€	20 832,00€	20 832,00€	20 832,00€	18 000,00€	16 000,00€	16 000,00€
Liike tilojen käyttöaste	100%	85%	100%	100%	100%	100%	100%

Palvelusuunnitelman perusteet

Tavoitteena on pitää koko kiinteistön liike tilakapasiteetti käytössä. Kiinteistön kapasiteetin tyhjäkäynnin minimoinnilla päästään myös hyvään ekologis-taloudelliseen kiinteistön pitoon.

Arvioitu lainakanta 31.12.2022 on yhteensä 143.786,80 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2023 on yhteensä 57.172,92 euroa.



Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Pieni	Taloudellinen	Omistuspohja	Vastikeseuranta ja toimet sen perusteella
Keskisuuri	Tekninen	Korjaussuunnittelu kaupungin toimien kanssa	Ennakoiva suunnittelu ja hoito

Investoinnit

Ei investointeja.