



**AKAAN KAUPUNGIN
TALOUSARVIO 2024
JA
TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028**

KV 13.12.2023



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	27
Sivistyslautakunnan vastuualue	34
Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualue	43
Teknisen lautakunnan vastuualue	50
TULOSLASKELMAOSA	61
Tuloslaskelma/ ulkoiset erät	62
Tuloslaskelma/ ulkoiset ja sisäiset erät	63
Tuloslaskelmaosa	64
Verotulot	65
Valtionosuudet	66
Poistot	67
Tilikauden yli-/alijäämätilanne	68
INVESTOINTIOSA	69
Investointiosa	70
RAHOITUSOSA	77
Rahoituslaskelma	78
Rahoitusosa	79
Lainakannan muutokset	80
LIITTEET	81
Konsernitavoitteet	82



YLEISPERUSTELUT



YLEISPERUSTELUT

JULKISEN TALOUDEN NÄKYMÄT

Yleinen taloudellinen tilanne

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
BKT, määrän muutos, %	1,6	0,0	1,2	1,8	1,7	1,6
Työttömyysaste, %	6,8	7,1	7,2	7,0	6,6	6,4
Työllisyysaste (15-64-vuotiaat), %	73,8	73,8	73,8	74,3	74,8	75,2
Ansiotasoindeksin muutos, %	2,4	4,3	3,5	3,3	3,0	3,0
Kuntien ansiotasoindeksin muutos, %	2,0	5,2	3,3	3,5	3,8	4,0
Palkkasumman muutos, %	6,4	5,1	3,7	4,0	3,6	3,5
Kuluttajahintaindeksin muutos, %	7,1	6,2	2,2	1,7	2,0	2,0

Kuntatalouden näkymät

Kuntien tilinpäätökset 2022

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisen vuoden 681 eurosta/ asukas 623 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 211 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 273 euroa/ asukas ylijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä lisääntyi 2.519 eurosta/ asukas 2.696 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta laski 3.465 eurosta/ asukas 3.377 euroon/ asukas.

Vuonna 2022 kuntien toimintakate heikkeni 6,4 prosenttia ja oli -6.215 euroa/ asukas. Verorahoitus kasvoi yhteensä 5,4 prosenttia ja oli 6.777 euroa/ asukas.

Vuonna 2022 kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 141 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 158 prosenttia.

Konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 7.871 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 7.681 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 2.519 eurosta/ asukas 3.210 euroon/ asukas.

Henkilöstökustannukset/ Virka- ja työehtosopimukset

Kunnallisten sopimusten sopimuskausi on 1.5.2022 – 30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2024 kustannukset nousevat vähintään keskimäärin 3,11 prosenttia (noin 725 miljoonaa euroa).

Sopimuskorotukset vuonna 2024:

Kaikilla sopimusaloilla (KVTES, OVTES, TS) toteutetaan yleiskorotus 1.6.2024 lukien. Yleiskorotuksen suuruus on 1,5 prosenttia. Lisäksi kaikilla sopimusaloilla on käytettävissä paikallinen järjestelyerä, suuruudeltaan 0,4 prosenttia sopimusalan palkkasummasta laskettuna, toteutusajankohta on myös 1.6.2024 lukien.

Vuoden 2024 osalta edellä mainitut sopimuskorotukset ovat yhteensä 1,9 %. Jos kuitenkin verrokkialojen kustannusvaikutus ylittää em. määrän, ylimenevästä osuudesta lisätään 70 % 1 mom. yleiskorotukseen ja 30 % jaetaan paikallisena järjestelyeränä. Jos paikallisen erän jakamisesta ei päästä yksimielisyyteen, puolet jaetaan yleiskorotuksena ja muusta osasta päättää työnantaja.

Kustannusvaikutusprosentti lasketaan seuraavien verrokkialojen työehtosopimusten 1.2.2024 mennessä tiedossa olevien toisen sopimusvuoden kustannusvaikutusten matemaattisena keskiarvona (kaksi desimaalia):

- Teknologiateollisuuden työntekijöitä koskeva työehtosopimus (Teollisuusliitto ry ja Teknologiateollisuus työnantajat ry),
- Kemian perusteollisuuden työehtosopimus (Teollisuusliitto ry ja Kemianteollisuus ry)
- Auto- ja kuljetusalan työehtosopimus (AKT ja Autoliikenteen työnantajaliitto).

Jos jonkun yksittäisen sopimusalan osalta neuvotteluratkaisu kyseessä olevalle ajalle puuttuu 1.2.2024 tai jonkun yksittäisen sopimusalan em. periaattein laskettu kustannusvaikutus on nolla tai miinusmerkkinen, jätetään se laskennan ulkopuolelle.



Jos kunta-alan sopijaosapuolet eivät pääse yksimielisyyteen kustannusvaikutusten määrästä 29.2.2024 mennessä, asetetaan riittävä ratkaisemaan jonkun sopijaosapuolen aloitteesta yksi kaikkia sopimusaloja koskeva välityslautakunta. Lautakunnan tulee antaa ratkaisu 15.4.2024 mennessä.

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 2022 kuntien verotulot kasvoivat 5,3 prosenttia 26,896 miljardiin euroon. Vuonna 2023 verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan vähenevän 46,1 prosenttia 14,49 miljardiin euroon.

Vuonna 2024 kuntien verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan vähenevän 5,0 prosenttia 13,76 miljardiin euroon. Kunnallisveron arvioidaan olevan 9,61 miljardia euroa, vähennystä 6,6 prosenttia. Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 40 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Tästä vajaa 30 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa matkakuluvähennykseen sekä työtulovähennykseen. Kaikki arvioidut verotulomenetykset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Yhteisöveron arvioidaan olevan 1,80 miljardia euroa, vähennystä 10 prosenttia. Kuntaryhmän jako-osuus vuodelle 2024 on 23,69 %.

Kiinteistöveron arvioidaan olevan 2,35 miljardia euroa, lisäystä 6,8 prosenttia. Maapohjan eriytetty kiinteistöveroprosentti, jonka alarajaksi on esitetty 1,30 % - muutos nostaa kiinteistöveron maksettavaa ja tilitettävää veroa ensi vuodesta alkaen noin 100 miljoonalla eurolla per vuosi.

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kuntien verotulojen arvioidaan kasvavan 3,3 prosenttia 14,21 miljardiin euroon vuonna 2025, kasvavan 3,5 prosenttia 14,71 miljardiin euroon vuonna 2026 ja kasvavan 3,7 prosenttia 15,26 miljardiin euroon vuonna 2027.

Valtionosuudet

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

Ennakkolaskelman mukaan kunnille myönnetään valtionosuutta ja veromenetysten kompensatiota yhteensä 3.336 miljoonaa euroa vuonna 2024, mikä on 251 miljoonaa euroa ja 7,0 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2023.

Yleisesti ottaen valtionosuutta alentaa sote-uudistukseen liittyvien siirtojen tarkentuminen kuntien vuoden 2022 tilinpäätösten perusteella. Mm. vuosina 2024 ja 2025 kunnilta leikataan vuoden 2023 ns. liikaa maksettu valtionosuus, joka on noin 223,8 miljoonaa euroa. Peruspalvelujen valtionosuuteen vaikuttaa vuonna 2024 mm. peruspalvelujen indeksikorotus on 2,2 prosenttia ja siitä aiheutuva valtionosuuden lisäys vuoden 2023 tasoon verrattuna on n. 53 miljoonaa euroa. Hallitusohjelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024-2027, joten indeksikorotus jää kuitenkin noin 24 miljoonaa euroa em. pienemmäksi.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti laskee 22,09 prosentista 21,92 prosenttiin vuonna 2024.

Opetus- ja kulttuuritoimen omarahoitussuosuus on 304 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 valtionosuusudistuksen yhteydessä. Kotikuntakorvauksen perusosaa on sama kaikille kunnille. Vuonna 2024 perusosa on ennakollisesti 7.459,25 euroa (7.436,67 vuonna 2023). Kuntakohtaiset korvaukset määräytyvät seuraavasti:

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

Muilla kuin kuntajärjestäjille kotikuntakorvaus on 94 prosenttia em. euromääristä.

Vuoden 2024 kotikuntakorvaukset perustuvat esi- ja perusopetuksen järjestäjien antamiin oppilasmäärätietoihin 15.12.2022 tilanteesta.

Oman alueen näkymät

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2022 tilinpäätöstietojen mukaan Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisen vuoden 606 eurosta/ asukas 519 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 64 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 186 euroa/ asukas ylijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 1.760 eurosta/ asukas 1.804 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta nousi edellisen vuoden 3.303 eurosta/ asukas 3.394 euroon/ asukas.

Vuonna 2022 Pirkanmaan kuntien toimintakate heikkeni 7,0 prosenttia ja oli -6.007 euroa/ asukas. Verorahoitus kasvoi yhteensä 5,4 prosenttia ja oli 6.479 euroa/ asukas.

Vuonna 2022 Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 114 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 142 prosenttia.

Pirkanmaan konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 6.980 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 6.969 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 2.546 eurosta/ asukas 2.678 euroon/ asukas.

Oman kunnan näkymät

Organisationaaliset muutokset

Vuoden 2024 alusta lukien elinvoimalautakunnan vastuualueella kaupunkikehityspalvelujen tehtävätasolla muodostetaan uusi kaupunkikehityksen hallinnon tulosalue, johon eriytetään aiemmin maankäyttö- ja kaavoituspalvelujen tulosalueelle sisältyneitä ns. hallinnon kustannuksia ja pysyvien vastaavien myyntivoitot ja lisäksi ao. tulosalueelle siirretään joukkoliikenne, joka aiemmin sisältyi elinkeino- ja markkinointipalvelujen tulosalueelle. Suunnitelmavuosille 2025-2028 vaikuttaa vuoden 2025 alusta voimaan tuleva TE-palvelu-uudistus.

Taseen yli-/alijäämätilanne

Vuoden 2023 alussa Akaan kaupungin taseessa on ylijäämää 484.178,08 euroa. Vuoden 2023 talousarvion 2. muutoksen mukaisen talousarvion mukaan vuosi 2023 olisi 0 euroa ylijäämäinen. Tällöin taseessa olisi 31.12.2023 ylijäämää 484.178,08 euroa.

Lisäksi riskinä alijäämän kasvamiseen on mahdolliset tasearvojen alaskirjaukset:

- Vuoden 2023 lopussa opetuskäytöstä poistuneiden koulujen tasearvot ovat seuraavat: Viialan taajamassa Keskustan koulun tasearvo on 4.374.620,32 euroa (sis. liikuntahallin osuuden 0 euroa), Rasin koulun tasearvo 12.303,44 euroa ja päiväkodin tasearvo 208.363,47 euroa, yhteensä 220.666,91 euroa, yhteensä em. tasearvot 4.595.287,23 euroa. Akaan kaupungilla on ollut käynnissä hanke, jossa on ideoitu Keskustan koululle uutta käyttöä ja vastaavaa konseptia on mietitty Rasin koululle. Jos ao. kiinteistöille ei löydy muuta käyttöä, on riskinä tasearvojen alaskirjaus.
 - Rasin koulusta on vuokrattu varastotilaa Pirkanmaan hyvinvointialueelle ajalle 1.4.2023-31.12.2024.
 - Kaupunginhallitus päätti 20.6.2023 § 186 hyväksyä Viialan keskustan koulun vuokrasopimuksen ja valtuutti teknisen johtajan allekirjoittamaan sen.
- 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 2023 lopussa Mäntymäen kiinteistön tasearvo on 303.265,67 euroa ja entisen Kylmäkosken Aseman koulun 0 euroa.
 - Mäntymäen kiinteistöistä on vuokrattu tilaa Pirkanmaan hyvinvointialueelle.



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 tasapainottamisohjelman 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 2024 Akaan kaupungin tuloveroprosentti on 9,90 eli 0,54-prosenttiyksikköä suurempi kuin vuonna 2023.

Vuonna 2024 Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit ovat: yleinen (rakennus) 1,10, yleinen (maapohja) 1,30, vakituinen asuinrakennus 0,65, muut kuin vakituiset asuinrakennukset 1,25, rakentamaton rakennuspaikka 6,00, yleishyödylliset yhteisöt 0,00 ja voimalaitokset 3,10. Kiinteistöveroprosentit ovat muutoin samat kuin vuonna 2023, mutta lakisääteisen muutoksen johdosta yleisestä erotetaan maapohja erilliselle veroprosentille, jonka alaraja on 1,30.

Valtionosuudet

Lopullisten sote-siirtolaskelmien mukaan Akaan kaupungin siirtyvät kustannukset ovat 66.359.106 euroa ja siirtyvät tulot 61.872.472 euroa eli siirtyvä nettomeno 4.486.634 euroa.

Akaan kaupungin sote-uudistuksen muutosrajoitin 2024 on -2.787.358 euroa, sote-uudistuksen järjestelmämuutoksen tasaus vuodelle 2024 on -2.346.291 euroa ja jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden lisäsiirtotarve 2024 on -1.490.312 euroa ja määräaikainen lisäys kompensoimaan lisäsiirtotarpeen muutosta 571.565 euroa, em. yhteensä 2024 -6.052.395 euroa. (Akaan kaupungin sote-uudistuksen muutosrajoitin 2023 - 1.559.634 euroa ja sote-uudistuksen järjestelmämuutoksen tasaus vuodelle 2023 -1.707.265 euroa, em. yhteensä 2023 -3.266.899 euroa).

Poistot

Akaan kaupungin poistosuunnitelma tarkistettiin 1.1.2013 lukien. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston tarkistetun yleisohjeen mukaisesti poistosuunnitelma pohjautuu poistoaikojen alarajojen käyttämiseen. Oleellisin muutos Akaan kaupungin poistosuunnitelmassa tapahtui hallinto- ja laitosrakennusten osalta, joiden uusi poisto-aika on 20 vuotta. Aiemmin poistoaajat olivat seuraavat: ennen 1.1.2007 hankitut (Toijala ja Viiala) 50 vuotta, Kylmäkoskelta siirtyneet 30 vuotta ja Akaan aikana hankitut 40 vuotta. Valtuusto päätti 1.1.2020 § 59 poistosuunnitelma/ rakennuskohteiden poistoaikojen muuttamisesta hyväksyä liitteessä esitetyt rakennusten poistoaikojen 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	2022
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	2 583
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	9 702
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	2 376
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	1 812
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	16 473
Muutos edelliseen vuoteen		99	21	154	79	43	-26	-56	-9	-120	-154	-158	-136	-84	76	6

Lähde: Tilastokeskus: Väestö iän (1-v.) ja sukupuolen mukaan alueittain 1980-2022



Tilastokeskuksen uuden väestöennusteen 2021 mukaan Akaan kaupungin väkiluvun ennustetaan kehittyvän seuraavasti vuosina 2021-2028:

Väkiluku ikäryhmittäin 31.12.	e 2021	e 2022	e 2023	e 2024	e 2025	e 2026	e 2027	e 2028
0-14	2 628	2 519	2 438	2 356	2 267	2 183	2 096	2 026
15-64	9 582	9 491	9 399	9 306	9 237	9 176	9 119	9 046
65-74	2 368	2 357	2 283	2 244	2 215	2 170	2 143	2 144
75-	1 686	1 775	1 903	2 000	2 076	2 163	2 237	2 286
Yhteensä	16 264	16 142	16 023	15 906	15 795	15 692	15 595	15 502
Muutos edelliseen vuoteen	-127	-122	-119	-117	-111	-103	-97	-93

Lähde: Tilastokeskus: Väestö 31.12. (ennuste 2021)

Tilastokeskuksen väestöennakon 10/2023 mukaan väkiluku on 16.416 (57 vähemmän kuin vuodenvaihteessa 2022/2023). Talousarviossa 2024 ja taloussuunnitelmassa 2024-2028 on oletettu väkiluvun olevan 16.416.

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	2022
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	8,0

Lähde: Pirkanmaan TE-keskus/ Ely-keskus: Pirkanmaan työllisyyskatsaukset 1-12/2007-2022

Pirkanmaan ely-keskuksen lokakuun 2023 työllisyyskatsauksen mukaan Akaan kaupungin työttömyysaste on 8,8 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 kirjanpitolaissa 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 veloitteet. 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 taseeseen 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 momentissa ja 119 §:n 1 momentissa säädetystä poiketen vasta, kun tämän momentin mukainen määräaika on kulunut.

Kunta voi tehdä 1 momentissa tarkoitettua hakemuksen aikaisintaan 110 §:n 3 momentissa säädetyn alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymistä edeltävän vuoden kesäkuussa ja se on tehtävä alijäämän kattamista koskevan määräajan päättymisvuoden elokuun 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

Käyttötalouden avulla ohjataan kunnan toimintaa. Käyttötalouden osassa valtuusto asettaa toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa asetettujen tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot tehtävien hoitamiseen toimialoittain valtuuston kannalta tarkoituksenmukaisissa kokonaisuuksissa.

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



Käyttötalousohjelmissa 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.

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

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

Käyttösuunnitelmien vahvistaminen

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

Valtuuston hyväksymän talousohjelman mukaisesti on tammikuun 2024 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 tulosyksikkötasolla 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 talousohjelma- ja suunnitelmavuosille:

- Valtuusto hyväksyy investointiosan määrärahat ja tuloarviot hankkeittain. Jätetään jakamatonta määrärahaa 200.000 euroa akuutteihin investointeihin.

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 rahatoimintaa taloudellisesti. Pitkäaikaisia lainoja voidaan lisätä tai vähentää talousohjelmaa enemmän perustellusta syystä. Talousohjelman ylittävistä lainanotosta päättää valtuusto.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy tavoitteet talousohjelmissa 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

Talousohjelman toteutumista seurataan taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen osalta hyväksytyyn talousohjelmaan ja siihen mahdollisesti tehtyjen muutosten perusteella. Taloudellisen tuloksen seurannalla tarkoitetaan budjetoitujen menojen ja tulojen seuranta. Toiminnallisen tuloksen seurannalla puolestaan tarkoitetaan talousohjelmissa esitettyjen toiminnallisten tavoitteiden ja suoritteiden toteutumisen seuranta.

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

Talousohjelmaa 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 organisaatorajojen.

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 tehokkaat ja toimivat 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 asukkaalle 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. Valtuusto hyväksyi 22.2.2023 § 3 toimenpideohjelmat vuosille 2023-2024: henkilöstöohjelma, elinvoima- ja kaupunkiympäristöohjelma ja sivistysohjelma.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

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

Vuoden 2024 henkilöstömuutokset/ vakituiset vakanssit

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

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

Talouspalvelut

Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11154004, on täytetty määräaikaisesti oppisopimuksella 31.12.2023 asti jatkuen 30.4.2024 asti, oppisopimuksen ajalta saadaan palkkatukea.

Yhteensä 0

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Suunnitteluavustajan toimen, vakanssinro 11152003, jätetään täyttämättä 1.1.2024 lukien. (-1)

Rakennusvalvonta

Tarkastusinsinöörin toimen, vakanssinro 11410006, vähennys/ jätetään täyttämättä 1.3.2024 lukien. (-1)

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Elinkeinopäällikön virka, vakanssinro 11150006, on toistaiseksi vakituisesti täyttämättä ja sijaisena toimii yrityskoordinaattori, vakanssinro 11150007, yrityskoordinaattorilla ei sijaista.

Yhteensä -2 vakanssia ja 1 vakanssi toistaiseksi vakituisesti täyttämättä

Sivistyslautakunta

Varhaiskasvatus

Vuoden 2024 aikana selvitetään Sahurin päiväkotiin liittyviä henkilöstöjärjestelyitä, joista saattaa tulla henkilöstökuluihin kohdentuvaa säästöä (jollei vakansseja tarvita toisaalla).

Yhteensä 0

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikapalvelut

Nuorisopalvelut

Ohjaajan, starttipaja, määräaikaisen toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro 11353011 (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2023 asti, vakanssinro 12251002). (+1)

Yhteensä +1 uusi vakanssi (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen)

Tekninen lautakunta

Tilahallinto

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

Kiinteistönhoidossa kiinteistönhoitajan avoin vakanssi, vakanssinro 11412004, jätetään täyttämättä 1.1.2024 lukien. (-1)

Yhteensä -1 vakanssi



Siivous- ja ruokapalvelut

Monipalvelutyöntekijän, vakanssinro I1413051, osa-aikaistaminen 100%:sta 80 %:iin 1.4.2024 lukien. (-0,2)

Ravitsemistyöntekijän osa-aikaistaminen 100%:sta 50 %:iin 1.4.2024 lukien, vakanssinro selviää myöhemmin. (-0,5)

Palveluvastaavan, vakanssinro I1413031, vähennys/ jätetään täyttämättä 1.7.2024 lukien (-1)

Monipalvelutyöntekijän toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro I1413101 (tällä hetkellä määräaikainen, vakanssinro 12250014). (+1)

Yhteensä -1,70 vakanssia ja 1 uusi vakansi (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen), netto -0,7 vakanssia

Tekninen lautakunta yhteensä -2,70 vakanssia ja 1 uusi vakansi (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen), netto -1,70 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset vakanssit -4,7 vakanssia ja 2 uutta vakanssia (joista 2 määräaikaisen vakanssin vakinaistamista), netto -2,7 vakanssia. Lisäksi 1 vakansi toistaiseksi täyttämättä.

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

Vuoden 2024 henkilöstömuutokset/ määräaikaiset vakanssit

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Kaupunkikehityksen hallinto

Joukkoliikennesuunnittelijan toimi, vakanssinro 12250017, avoinna 1.1.2024 lukien, aikaisemmin määräaika 31.12.2024 asti. Tavoitteena toimen seudullistaminen v. 2024 lukien, oletuksena vastuukunta muu kuin Akaa. Päätöksiä ei vielä olemassa. (-1)

Työllisyyspalvelut

Uusi asiakasohjaajan toimi, vakanssinro 12254102, ajalle 1.1.-31.12.2024 (+1)

Yhteensä +1 uusi vakansi ja -1 vakansi tavoitteena vakanssin seudullistaminen

Sivistyslautakunta

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Koulunkäynninohjaajien toimien vähennys, 27 vakanssia, vakanssinrot selviävät myöhemmin, kesästä 2024 lukien. (-27)

Yhteensä -27 vakanssia

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikapalvelut

Nuorisopalvelut

Ohjaajan, starttipaja, määräaikaisen toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro I1353011 (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2023 asti, vakanssinro 12251002). (-1)

Yhteensä -1 vakansi (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen)

Tekninen lautakunta

Siivous- ja ruokapalvelut

Monipalvelutyöntekijän toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro I1413101 (tällä hetkellä määräaikainen, vakanssinro 12250014). (-1)

Paloaseman siivouksen irtisanominen 1.4.2024 lukien, työt vähenee 9h/vko, samassa yhteydessä vähennetään yhden määräaikaisen monipalvelutyöntekijän vakanssin osuutta vastaavasti, vakanssinro selviää myöhemmin.(-0,25)

Yhteensä -1,25 vakanssia (joista 1 määräaikaisen vakanssin vakinaistaminen)



Alueiden kunnossapito

Yksi ulkoalueiden hoitajan toimi ajalle 1.4.-30.9. jätetään täyttämättä, ei vakanssinroa, v. 2024 lukien ja kaksi ulkoalueiden hoitajan toimea, ei vakanssinroa, aiemman ajalle 1.4.-30.9. sijaan ajalle 1.4-27.10. v. 2024 lukien. (-1)

Yhteensä -1 vakanssi

Investoinnit

Rakennuspäällikön toimenhaltija, vakanssinro 12250012, muuttuvan työtilanteen johdosta lomautettuna osan vuotta 2024.

Tekninen lautakunta yhteensä -2,25 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ määräaikaiset vakanssit -31,25 vakanssia (joista 2 määräaikaisen vakanssin vakinaistamista ja 1 vakanssi tavoitteena vakanssin seudullistaminen) ja 1 uusi vakanssi, netto -30,25 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset ja määräaikaiset vakanssit -35,95 vakanssia (joista 2 määräaikaisen vakanssin vakinaistamista ja 3 uutta vakanssia (joista 2 määräaikaisen vakanssin vakinaistamista), netto -32,95 vakanssia. Lisäksi 1 vakanssi toistaiseksi täyttämättä.

Työllistäminen vuonna 2024

Työllistämisen palkkatukilaisten määrä on 4 henkilötyövuotta veloitetyöllistäminenvarauksena.

Työllistämässä on lisäksi varaus kesätyöntekijöitä varten.

Muuta

Henkilöstökustannuksissa on palkankorotusarviona 2,5 % kesäkuun 2023 palkkoihin. Lisäksi on huomioitu henkilösivukulujen laskentaperiaatteiden arvioidut muutokset.

Vuoden 2024 henkilösivukustannukset on arvioitu seuraavasti:

- Yhteensä KUEL 19,55 %
- Yhteensä TVaEL 19,43 %.

Vuoden 2024 tasausmaksun arvioitu määrä on 865.700 euroa.

**OSASTOKARTTA**

TOIMIELIN	TEHTÄVÄ	TULOSALUE	TULOSYKSIKKÖ	KUSTANNUSPAIKKA		
3000 Kaupunginhallitus	3100 Hallintopalvelut	3110 Luottamustoimielimet	3111 Luottamustoimielimet	1100 Vaalit 2100 Tarkastustoimi 3110 Kaupungivaltuusto 3112 Kaupunginhallitus 3113 Elinvoimalautakunta 3115 Sivistyslautakunta 3116 Tekninen lautakunta 3117 Toimikunnat, edustajistot, neuvostot 3118 Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta		
		3120 Toimistopalvelut	3120 Toimistopalvelut	3120 Päätösten valmistelu ja täytäntöönpano 3122 Yhteiset toimistopalvelut		
		3125 Tietohallintopalvelut	3125 Tietohallintopalvelut	3126 Tietohallintopalvelut 3127 Puhelin-, posti- ja kopiointipalvelut		
		3130 Talouspalvelut	3131 Talouspalvelut	3131 Taloushallinto 3132 Kirjanpito- ja laskutuspalvelut		
		3140 Henkilöstöpalvelut	3141 Henkilöstöpalvelut	3141 Henkilöstöhallinto 3142 Palkkatoimisto		
		3300 Elinvoimalautakunta	3300 Kaupunkikehityspalvelut	3300 Kaupunkikehityksen hallinto	3300 Kaupunkikehityksen hallinto	3300 Kaupunkikehityksen hallinto 3342 Joukkoliikenne
				3310 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut	3311 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut	3311 Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut
				3320 Rakennusvalvonta	3321 Rakennusvalvonta	3321 Rakennusvalvonta
				3330 Paikkatietopalvelut	3331 Paikkatietopalvelut	3331 Paikkatietopalvelut 3332 Kiinteistönmuodostus
				3340 Elinkeino- ja markkinointipalvelut	3341 Elinkeino- ja markkinointipalvelut	3341 Elinkeino- ja markkinointipalvelut 3343 Viestintä- ja markkinointipalvelut
3350 Työllisyyspalvelut	3351 Työllisyyspalvelujen hallinto			3351 Työllisyyspalvelujen hallinto 3353 Palkkatuki ja kesätyöt		
		3353 Työpajatoiminta	3358 Yksipaja 3359 Kuntaosuudet ja korvaukset			



5000 Sivistyslautakunta	5100 Kasvatus- ja opetuspalvelut	5110 Sivistystoimen hallinto ja yhteistyö	5111 Hallintopalvelut	5110 Sivistystoimen hallinto
			5112 Sivistystoimen 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
7500 Tekninen lautakunta	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto	7510 Teknisen toimen hallinto 7511 Ympäristönsuojelu 7513 Omien tilojen rakennuttaminen 7514 Valmiussuunnittelu 7515 Yleinen terveystalvonta 7516 Eläinlääkintähuolto
		7600 Tilahallinto	7610 Kiinteistöhoito	7610 Kiinteistöhoito
			7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta	7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta
		7700 Siivous- ja ruokapalvelut	7710 Siivouspalvelut	7710 Siivouspalvelut
			7720 Ruokapalvelut	7720 Ruokapalvelut
		7800 Alueiden kunnossapito	7810 Alueiden kunnossapito	7810 Kadut ja yleiset alueet 7811 Vanha kaatopaikka



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.

Toimistopalvelut

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

Tietohallintopalvelut

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

Talouspalvelut

Talouspalvelujen tulosalue käsittää taloussuunnittelun, talouden seurannan ja raportoinnin, rahoituksen sekä keskitetysti hoidettavan kirjanpidon, osto- ja myyntilaskutuksen, maksuliikenteen ja perintätoimen hoidon sekä talouspalveluihin 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 esihenkilöille ja koko henkilöstölle. Henkilöstöjohtaja toimii myös kaupungin työsuojelupäällikkönä ja hallintotoimen toimialajohtajana.

TALO USSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa hyödyntää digitalisaatiota	Digitaalisten palvelupolkujen määrän lisääntyminen.	5 uutta digitaalista palvelupolkua asiakkaille	5 uutta digitaalista palvelupolkua asiakkaille, jotta palvelut olisivat käytettävissä milloin tahansa ja mahdollisimman monen ulottuvilla.
	Asiakastyytyväisyyden mittaaminen kyselyllä.	Asiakastyytyväisyyden taso hyvä.	Asiakastyytyväisyyden taso hyvä.

Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Henkilöstön työhyvinvointia ja työkykyä seurataan, tuetaan ja edistetään.	Fiilispulssi-kyselyiden järjestäminen.	Kyselyitä neljännesvuosittain ja vastausprosentti > 60 prosenttia kyselyn saaneista.
			Kokemus omasta työkyvystä asteikolla 4 - 10, tavoitetaso 8 (ei vertailupohjaa aiemmilta vuosilta).
			Suositus Akaan kaupungin organisaatiosta työnantajana asteikolla 4 - 10, tavoitetaso 8,5 (ei vertailupohjaa aiemmilta vuosilta).
		Koko henkilöstöä koskevan laajan työhyvinvointikyselyn toteuttaminen.	Vastausprosentti vähintään 65.
			Kokonaisarvosana vähintään 8.
		Työterveysyhteistyö painottaen ennaltaehkäiseviä toimia.	Työterveyspalvelujen kustannusten ja kaantuminen seuraavasti: - Kela I 70 % - Kela II 30 %.
		Sairauspoissaolojen määrän, terveysprosentin ja diagnoosien seuranta neljännesvuosittain. Diagnoosiseuranta seuraavissa luokissa: - tule-sairaudet - mielenterveyden sairaudet - infektiot - muut (sisältää omailmoitteiset).	Sairauspoissaolojen määrä (pv./hlö) enintään kunta-alan keskimääräisessä tasossa (17 pv./hlö).
			Terveysprosentti vähintään 20.
			Diagnoosit enintään vuoden 2023 tasolla (taso tarkentuu vuoden 2024 alussa).
		Varhaisen välittämiseen ja aktiiviseen tukeen liittyvien toimenpiteiden tehostaminen.	Työterveysneuvotteluiden määrä vähintään 60 päivää sairastaneiden määrä (tavoitetaso tarkentuu vuoden 2024 aikana).
			Tuunatun työn (muokattu työ ja korvaava työ) määrä 350 päivää.
		Työyhteisöjen työhyvinvointipassin kriteereistä päättäminen ja passin käyttöönotto.	Työhyvinvointipassi myönnetty vähintään 20/38 työyksikölle.
	Henkilöstön aktivointi ja kannustaminen aktiiviseksi toimijaksi oman työhyvinvoinnin ja työkyvyn edistämiseksi.	Aktiivietu, ePassi, henkilöstön aktiivisessa käytössä.	ePassin arvon nostaminen 100 euroon/henkilö.
			Käyttöaste vähintään 80 %.
	Osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen.	Perehdyttämistä tehostetaan ja kouluttamista lisätään.	Sähköinen perehdyttämistyöalusta otettu käyttöön vuoden 2024 aikana.
			Koulutuspäiviä vähintään 2,5 pv./vakainnen henkilöstö.
		Säännöllinen työyhteisökoulutus koko henkilöstölle työhyvinvointiin liittyvistä teemoista.	2-3 tilaisuutta vuodessa, osallistujamäärä/tilaisuus vähintään 100/tilaisuus.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Keskusvaalilautakunta	4	5	6	5	0	4	0
Tarkastuslautakunta	10	8	8	8	8	8	8
Valtuusto	8	8	8	8	8	8	8
Kaupunginhallitus	21	20	20	20	20	20	20
Kaupunginhallituksen henkilöstöjaosto	8	8	8	8	8	8	8
Elinvoimalautakunta	13	11	10	10	10	10	10
Sivistyslautakunta	12	9	10	10	10	10	10
Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta (yhdistyy sivistyslautakuntaan v. 25 aikana)	0	9	10	5	0	0	0
Tekninen lautakunta	12	11	10+1 optio	10+1 optio	10+1 optio	10+1 optio	10+1 optio
Puheenjohtajakoalitio 31.7.2021 asti/ Valmistelutoimielin 1.8.2021 lukien	6	6	6	6	6	6	6
YT-toimikunta	8	8	8	8	8	8	8
Vanhusneuvosto 1.8.2021 lukien	7	6	6	6	6	6	6
Vammaisneuvosto 1.8.2021 lukien	6	6	6	6	6	6	6
Nuorisovaltuusto	5	4	6	6	6	6	6
Viiialan yhtenäiskoulun rakennustoimikunta 1.10.2019 lukien	4	5	0	0	0	0	0
Keskuskeittiön rakennustoimikunta 4.2.2020 lukien	1	5	0	0	0	0	0
Toijalan koulujen rakennustoimikunta 1.2.2022 lukien	5	5	0	0	0	0	0

Palvelusuunnitelman perusteet

Luottamustoimielimet

Vuonna 2024 toimitetaan presidentinvaalit ja EU-vaalit, vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit ja vuonna 2027 eduskuntavaalit. Vuonna 2026 ja 2028 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Keskeisenä asiana on talouden tasapainottamishelmien sekä strategian ja sen toimenpideohjelmien toteuttaminen. Valtuusto hyväksyi 15.6.2022 § 39 Akaan kaupungin strategian päivityksen vuosille 2022 - 2026 ja strategian tueksi 22.2.2023 § 3 toimenpideohjelmat vuosille 2023 - 2024: henkilöstöohjelma, elinvoima- ja kaupunkiympäristöohjelma ja sivistysohjelma.

Kaupunginhallitus päätti 19.9.2023 § 253 käynnistää jatkuvan yhteistoimintamenettelyn tuotannollisin ja taloudellisin perustein työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain (449/2007) mukaisesti. Yhteistoimintaneuvottelut koskivat koko kaupungin henkilöstöä talouden tasapainottamiseen tarvittavien toimenpiteiden toteuttamiseksi. Kaupunginhallitus valtuutti samalla kaupunginhallituksen henkilöstöjaoston toteuttamaan kaupunginjohtajan ja henkilöstöjohtajan johdolla työntäjän puolesta yhteistoimintamenettelyn sekä antamaan toteuttamista koskevat ohjeet ja aikataulut. Yhteistoimintaneuvottelut aloitettiin 5.10.2023 ja ne jatkuivat 30.11.2023 saakka. Yhteistoiminnassa käytiin läpi erilaisia henkilöstömenojen vähentämiseen liittyviä toimenpiteitä, niiden



perusteita, vaikutuksia henkilöstölle ja heidän palvelussuhteisiinsa sekä niiden vaihtoehtoja. Neuvottelun kohteena olivat mm. irtisanomiset, osa-aikaistamiset ja lomauttaminen. Myös vapaaehtoisuuteen perustuvia vaihtoehtoja samoin kuin paikallista sopimista henkilöstömenojen vähentämiseksi käytiin läpi. Samoin lautakuntien esittämät säästötoimenpiteet. Viimeisessä yhteistoimintamenetelyssä, 30.11.2023, neuvotteluosapuolet totesivat yksimielisesti lain työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnassa ja hyvinvointialueella 13 §:n mukaisen yhteistoimintavelvoitteen käydyillä yhteistoimintaneuvotteluilla täyttyneen ja neuvottelut päättyneeksi. Neuvotteluissa ei päästy yksimielisyyteen ja lopputulos oli erimielinen. Järjestöjen edustajat eivät hyväksyneet henkilöstöön kohdistuvia suunniteltuja säästötoimenpiteitä, irtisanomisia ja lomautuksia.

Kaupunginjohtajan viiden vuoden määräaikaisuus päättyy 31.3.2024 ja 1.4.2024 lukien aloitettava kaupunginjohtaja tulee toistaiseksi voimassa olevaan virkasuhteeseen valtuuston 14.6.2023 § 39 päätöksen mukaisesti. Valtuusto valitsi 25.10.2023 § 76 kaupunginjohtajan virkaan nykyisen määräaikaisena kaupunginjohtajana toimivan Antti Peltolan.

Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2025.

Rakennustoimikuntien toiminnan on arvioitu loppuvan hallintosääntömuutoksen johdosta vuonna 2024.

Heti ensimmäisestä hallintosääntöuudistuksesta alkaen tavoitellaan 44.000 euron säästöä luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioista. Hallintosääntömuutoksen lisäksi säästöä tavoitellaan toimintakulttuuria ja kokouskäytäntöjä uudistamalla. Seuraavan vaalikauden alusta hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta yhdistetään sivistyslautakuntaan ja lautakunnat 9-jäsenisiksi.

Viranhaltijoilta edellytetään harkintaa konsulttien käytössä. Lautakunnille ja valtuustolle järjestetään yhteisiä tilauksia asioiden esittelyihin. Konsulttiselvityksien tallentamiseen ja tiedon jakoon on kiinnitettävä erityistä huomiota.

Kaupunginvaltuuston kokousten striimaus ostopalveluna lopetetaan ja toteutetaan jatkossa kaupungin omana toimintana.

Muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan kiinteistöjen myynnistä 50.000 euroa vuosina 2024-2028. Lisäksi vuodelle 2024 sisältyy oletettavasti vuoden 2024 alkuun ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta pysyvien vastaavien myyntivoittoja 2.111.100 euroa sekä oletettavasti vuoden 2024 loppuun ajoittuvan Kiinteistö Oy Moottoritienliittymä (Akaanportin) osakkeiden myyntiin johdosta pysyvien vastaavien myyntivoitto 733.600 euroa. Yhtiöittämisen ohella selvitetään ja valmistellaan myös muiden kiinteistöjen myyntiä kaupunkikonsernin ulkopuolelle. Myynnistä tehdään erillispäätökset.

Palvelujen ostoihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Pirkanmaan liiton ja Kuntaliiton maksuosuudet, yhteensä noin 153.500 euroa/ vuosi sekä seutuhankevaraus, yhteensä 100.000 euroa/ vuosi, vuosille 2024-2028. Lisäksi on varattu noin 24.700 euroa osallistumiseen saavutettavuuden kehittämisohjelman rahoitukseen vuosille 2023-2025 ja alustavasti myös vuosille 2027-2028 (aikaisempaan sopimuskautteen liittyvän hyvityksen johdosta Akaan kaupungin maksettava osuus on noin 8.200 euroa/ vuosi pienempi eli noin 16.500 euroa vuosina 2023-2024).

Muihin palveluihin sisältyy 37.300 euroa/ vuosi määrärahavaraus yhteistyösopimuksiin liittyen, erityisesti Akaa-Volleyn ja Akaa-Futsalin kanssa, vuosille 2024-2028. Lisäksi muissa palveluissa on huomioitu Toijalan rautatieaseman vartiointin päättyminen vuoden 2023 lopussa, vähennys 11.000 euroa.

Toimistopalvelut

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

Vuoden 2024 alusta Akaan kaupungin vakuuttajia ovat Keskinäinen Vakuutusyhtiö Turva henkilövakuutusten osalta ja If Vahinkovakuutusyhtiö Oyj omaisuuden ja toiminnan sekä liikenne- ja ajoneuvovakuutusten osalta.

Tietohallintopalvelut

Vuoden 2023 aikana toteutettiin siirtymähanke Kuntien Tieraan. Kuntien Tieran kumppanuus mahdollistaa nykyaikaiset työvälineet henkilöstölle ja luo puitteet palvelujen tehokkaalle kehittämiselle. Ao. kumppanuus mahdollistaa resurssien siirtämisen enemmän ylläpidosta kehittämiseen vuodesta 2024 eteenpäin. Tietoliikennepalveluissa on siirrytty Lounean palveluihin, mikä mahdollistaa nopeat tietoliikenneyhteydet kaikkiin toimipisteisiin.

Perustietotekniikka ja tietoliikenne on oltava kunnossa, kun halutaan edistää sähköisiä palveluita, ns. digitalisaatiota. Tietohallinto kehittää palveluita työntekijä- ja asiakasnäkökulmasta haluten tarjota molemmille hyvän käyttökokemuksen. Ongelmakohtia ovat järjestelmien hajanaisuus ja sitä halutaan systemaattisesti muuttaa yhteentoimivaksi. Tietohallintopalveluissa tarkastellaan erityisesti digitalisaation hyödyntämistä toiminnan tehostamiseen ja mahdollisesti kustannussäästöihin.



Talouspalvelut

Vuoden 2023 aikana tarkasteltiin talouspalvelujen henkilöstöresursseja ja 1.11.2023 lukien vähentyi 1 palvelusihteerin vakanssi (täyttöaste 60 %).

Vuoden 2024 aikana kilpailutetaan Akaan kaupunkikonsernin pankkipalvelujen uusi sopimuskausi.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluiden toiminta perustuu strategiaa tukevaan henkilöstöohjelmaan ja henkilöstöohjelmassa asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävien toimenpiteiden toteuttamiseen. Lisäksi käytännön toimintaa ohjaa kahden vuoden välein päivitettävä henkilöstön työhyvinvointisuunnitelma. Esihenkilöiden osaamisen vahvistaminen ja aktiivointi työkykyjohtamisessa ovat keskeisimpiä toimenpiteitä, joihin pyritään vaikuttamaan mm. yhteisillä toimintamalleilla, menettelytapaohjeilla, koulutuksilla sekä proaktiivisella työterveysyhteistyöllä. Näiden toimenpiteiden avulla pyritään vähentämään myös työkyvyttömyyden kustannuksia unohtamatta henkilöstön oman aktiivisuuden merkitystä ja siihen kannustamista oman työkyvyn säilyttämiseksi (esim. aktiiviedut, työyhteisökoulutus, työterveyshuolto, kuntoutus, työaikajärjestelyt).

Henkilöstöpalveluiden toimintaan sisältyvät myös työsuojelun ja työturvallisuuden järjestämisvelvollisuuteen liittyvät tehtävät ja niiden organisointi. Ajantasaisten riskienarviointien avulla pyritään löytämään keinoja välttää ja vähentää työstä johtuvia terveys- ja turvallisuusriskejä.

Työterveyshuollon nettokustannusten arvioidaan olevan 210.000 euroa ja kustannusten jakaantumisessa tavoite on niiden painottuminen huomattavasti aikaisempaa enemmän ennaltaehkäisevään työterveyshuoltoon.

Sairauspoissaolojen määrän lisäksi aloitetaan kvartaaleittain myös diagnoosiseuranta, jotta toimenpiteiden suuntaaminen kohdistuu oikeisiin asioihin. Myös henkilöstön terveysprosentin seuranta jatketaan. Henkilöstön omaa arviota työkyvystään ja työhyvinvoinnistaan seurataan joka toinen vuosi toteutettavan laajan henkilöstökyselyn lisäksi kvartaaleittain toteutettavilla filipulssikyselyillä. Vuonna 2024 tehdään laaja henkilöstökysely.

Uutena toimintamuotona otetaan käyttöön työyhteisöjen työhyvinvointipassi, jonka saamisen kriteerit valmistellaan henkilöstöjaoston päätettäväksi. Kriteerien täytyessä työyksikölle myönnetään rahallinen kannustin, jonka arvo määritellään myöhemmin. Työhyvinvointipassin tarkoituksena on kehittää työyksiköissä työkykyjohtamista.

Epassin arvon nostaminen 70 eurosta 100 euroon käsiteltiin henkilöstöjaostossa 16.11.2023 § 89 ja henkilöstöjaosto päätti, että henkilöstön ePassi Flex-etuuden arvo nostetaan 100 euroon 1.2.2024 lukien edellyttäen, että valtuusto myöntää ePassiin tarvittavan määrärahan vuoden 2024 talousarviossa.

Koko henkilöstölle suunnattua työyhteisökoulutusta järjestetään vuonna 2024 resurssien puitteissa ajankohtaisista työkykyyn ja työhyvinvointiin liittyvistä teemoista.

Vuoden 2024 aikana valmistellaan perehdyttämisen sähköisen työalustan käyttöönottoa.

Työhyvinvointitoiminnan ulkoisten kustannusten arvioidaan olevan 48.400 euroa, vähennys 4.300 euroa.

1.6.2024 lukien on käytettävissä kaikilla sopimusaloilla paikallisia järjestelyeriä. Ennen päätöksentekoa paikalliset TVA-järjestelmät päivitetään. Kannustavaan palkkaukseen määräraha on 5.000 euroa.

Talouspalvelut ja henkilöstöpalvelut/ Yhteinen

Akaa on mukana Etelä-Pirkanmaan kuntien yhteistyössä, jossa on tarkoitus selvittää talouspalveluiden ja henkilöstöpalveluiden järjestämistapa vuodesta 2025 lukien.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riski-arvio	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 tasapainottamisohjelmien 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 asian-tuntijapalvelua sopimuskauden aikana. Vakuutusten ajan- ja tarkoituksenmukaisuutta ylläpidetään ja seurataan jatkuvasti.



30 KAUPUNGINHALLITUS	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNITUOTOT	4 262 862	3 652 000	3 703 300	1,4	3 612 200	3 612 200	3 643 200	3 612 200
MAKSUTUOTOT	1 596	1 300	100	-92,3	100	100	100	100
TUET JA AVUSTUKSET	315 868	162 900	152 900	-6,1	150 500	150 500	150 500	150 500
MUUT TOIMINTA TUOTOT	87 680	132 100	2 922 700	2 112,5	78 000	78 000	78 000	78 000
TOIMINTA TUOTOT	4 668 006	3 948 300	6 779 000	71,7	3 840 800	3 840 800	3 871 800	3 840 800
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 611 014	-1 476 200	-1 415 700	-4,1	-882 239	-1 213 038	-1 293 613	-1 286 266
PALKAT JA PALKKIOT	-1 229 849	-1 206 500	-1 145 200	-5,1	-697 939	-974 438	-1 041 913	-1 035 766
HENKILÖSIVUKULUT	-381 166	-269 700	-270 500	0,3	-184 300	-238 600	-251 700	-250 500
ELÄKEKULUT	-340 943	-222 900	-237 600	6,6	-163 900	-209 500	-220 600	-219 500
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-40 223	-46 800	-32 900	-29,7	-20 400	-29 100	-31 100	-31 000
PALVELUJEN OSTOT	-4 025 365	-3 528 400	-3 483 100	-1,3	-3 410 700	-3 403 500	-3 409 200	-3 403 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-57 348	-53 700	-53 300	-0,7	-51 900	-50 700	-51 800	-50 700
AVUSTUKSET	0	-2 200	0	-100,0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-703 070	-645 000	-565 000	-12,4	621 500	621 500	621 500	621 500
TOIMINTAKULUT	-6 396 797	-5 705 500	-5 517 100	-3,3	-3 723 339	-4 045 738	-4 133 113	-4 118 966
TOIMINTAKATE	-1 728 792	-1 757 200	1 261 900	-171,8	117 461	-204 938	-261 313	-278 166
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-110 077	-23 100	-140 000	506,1	-143 900	-60 600	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-110 077	-23 100	-140 000	506,1	-143 900	-60 600	0	0
SATUNNAISET ERÄT								
SATUNNAISET TUOTOT	57 668	0	0		0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	57 668	0	0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 781 200	-1 780 300	1 121 900	-163,0	-26 439	-265 538	-261 313	-278 166
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 781 200	-1 780 300	1 121 900	-163,0	-26 439	-265 538	-261 313	-278 166
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

Kaupunginhallituksen vastuualueelle henkilöstöhallintoon henkilöstökuluihin on toistaiseksi huomioitu keskitetysti vuodelle 2025 kohdentuvan lomautuksen vaikutus, noin 373.500 euroa/ vuosi, vuosille 2025-2028 kohdentuvan sijaiskustannusten vähentymisen vaikutus noin 150.000 euroa/ vuosi ja vuosille 2025-2026 kohdentuvan lomapalkkavelan purun vaikutus noin 50.000 euroa/ vuosi.

Kaupunginhallituksen vastuualueelle kaupunginhallitukseen muihin kuluihin on toistaiseksi huomioitu keskitetysti vuosille 2025-2028 sisältyvän ns. kaupungin tasapainottamisrivin vaikutus, 1.185.000 euroa/ vuosi.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
KAUPUNGINHALLITUS yhteensä	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30	16,30
Hallintopalvelut	16,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Luottamustoimielimet	1	0	0	0	0	0
Kaupunginjohtaja	1					
Toimistopalvelut	4,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Hallintojohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Palvelusihteeri	1,3					
Arkistosihteeri	1					
Tietohallintopalvelut	1	0	0	0	0	0
Tietohallintopäällikkö	1					
Talouspalvelut	5	0	0	0	0	0
Talusojohtaja	1					
Kirjanpitoapäällikkö	1					
Kirjanpitäjä	1					
Palvelusihteeri ¹⁾	2					
Henkilöstöpalvelut	5	0	0	0	0	0
Henkilöstöjohtaja	1					
Palkkasihteeri	3					
Työhyvinvointikoordinaattori	1					

TA 2024

1) Palvelusihteerin toimi, vakanssinro I1154004, on täytetty määräaikaisesti oppisopimuksella 31.12.2023 asti jatkuen 30.4.2024 asti, oppisopimuksen ajalta saadaan palkkatukea.

Muuta huomioitavaa:

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:

Kaupunkikehityksen hallinto

Kaupunkikehityksen hallinnon tulosalue sisältää kaupunkikehityksen hallinnon vuoden 2024 alusta lukien (sisältyi aiemmin maankäyttö- ja kaavoituspalveluihin) ja joukkoliikenteen (sisältyi aiemmin elinkeino- ja markkinointipalveluihin).

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelujen 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 ja Kiinteistö Oy Säästötalon toiminnan.

Työllisyyspalvelut

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

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028 Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Riittävä ja monipuolinen tontti- tarjonta	Asuintonttien varaukset, myyn- nit ja vuokraukset	11
		Asukastyytyväisyyskyselyn tu- lokset	7,92 (tyytyväisyys asuinkuntaan asuinpaikkana)
		Asuintonttitarjontaa lisää- vien/tukevien asemakaavahank- keiden määrä	2

Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Riittävä ja monipuolinen tontti- tarjonta	Yritystonttien myynnit ja vuokratukset	5
		Yritystontti- tarjontaa lisäävien / yritystoiminnan kehittämistä parantavien asemakaavahankkeiden määrä	4
	Laadukkaat ja asiakaslähtöiset yrityspalvelut	Perustettujen yritysten määrä	100
	Ulkopuolisten investointien määrä	Ulkopuolisten investointien määrä	5 m€
	Työpaikkojen määrä kasvaa	Työpaikkojen määrä	Lisääntyy 100 kpl
		Työpaikkaomavaraisuus	Kasvaa 1 %
		Yritystyytyväisyyskyselyn tulokset	7,85 (Tyytyväisyys paikkakuntaan yrityksen sijaintipaikkana)
Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa	Joukkoliikenne on sujuvaa	Junaliikenteen käyttäjämäärä	20 % kasvu edelliseen vuoteen verrattuna
		Saatu palaute joukkoliikennepalveluista	Saadaan palautetta, palaute paranee.
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Kunnan työllisyyspalvelut ja Plrha muodostavat yhdessä sujuvan ja asiakaslähtöisen palvelupolun akaalaisille asiakkaille	Työmarkkinatuen kuntaosuu- den maksut laskevat	690 600 €
	Aktiivinen ja avoin viestintä	Asuinkuntani viestii aktiivisesti ja avoimesti (asukas- ja yritystyytyväisyyskyselyjen tulokset)	Kyselyjen tulokset paranevat
	Akaa on myönteisesti esillä digitaalisessa uutismediassa ja sosiaalisessa mediassa	Mediaosumien määrä ja näkyvyyden sävy	20 % enemmän mainintoja digitaalisessa mediassa kuin edellisenä vuonna
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 seurantajärjestelmien tietoon akaalaisten hyvinvoinnin tilasta. Vuoden 2023 toiminnassa otetaan huomioon hyvinvointikertoimen kriteerit.	Väestön hyvinvoinnin- ja terveydentilassa on tapahtunut muutoksia parempaan suuntaan. Suuntaa seurataan hyvinvointisuunnitelman toteutumisenä, hyvinvointikertoimen tulos- ja prosessi-indikaattoreiden muutoksena sekä TEA-viisarin tiedonkeruun tuloksien avulla.



Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Maanmyyntitulot	502 821 €	100 000 €	450 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €
Kaavoitusmaksut	20 940 €	20 500 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €
Maa-alueiden vuokratuotto	142 141 €	145 000 €	147 000 €	147 000 €	147 000 €	147 000 €	147 000 €
Rakennusvalvon. lupamaksut	130 053 €	100 000 €	130 000 €	130 000 €	130 000 €	130 000 €	130 000 €
Työmarkkinatuen kuntaosuus	668 776 €	857 100 €	690 600 €	690 600 €	690 600 €	690 600 €	690 600 €

Palvelusuunnitelman perusteet

Kaupunkikehityksen hallinto

Kaupunkikehityksen hallinnon tulosalue on uusi tulosalue vuoden 2024 alusta lukien, johon on eriytetty aiemmin maankäyttö- ja kaavoituspalvelujen tulosalueelle sisältyneitä ns. hallinnon kustannuksia ja pysyvien vastaavien myyntivoitot. Lisäksi ao. tulosalueelle on siirretty joukkoliikenne, joka aiemmin sisältyi elinkeino- ja markkinointipalvelujen tulosalueelle.

Kaupunkikehityksen hallinnon muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan tonttien myynnistä ja muista maa-alueiden luovutuksista 450.000 euroa vuonna 2024 ja 350.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2028. Palvelujen ostoissa asiantuntija-palveluihin on varattu 16.700 euroa/ vuosi ja muissa palveluissa on alustava varaus liikuntapuiston toimintaan liittyen, joka voidaan kohdentaa muuallekin tilanteen selkiytyttyä.

Joukkoliikenteessä palvelujen ostoissa matkustus- ja kuljetuspalveluissa linja-autoliikenteeseen on varattu 275.000 euroa. Syksyllä 2023 alkoi uusi sopimuskausi sisältäen Elyn kilpailuttamaa ns. VAU-liikennettä ja kaupungin kilpailuttamaa liikennettä.

Vuoden 2024 aikana tarkistetaan kaupungin tukemien joukkoliikenneyhteyksien lippujen hinnoittelu sekä arvioidaan koululaisten ja lukiolaisten koulupäivän aikaisen maksuttoman joukkoliikenteen perusteet.

Akaa, Lempäälä, Nokia ja Tampere kävivät 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 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 2024-2028 nettomäärärahavaraus on 260.000 euroa/vuosi.

Joukkoliikenteen kustannuksiin sisältyy Etelä-Pirkanmaan kuntien yhteinen joukkoliikennesuunnittelijan resurssi, jonka kustannus Akaalle olisi asukasluvuun suhteutettuna noin 16.700 euroa/ vuosi.

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Maankäyttö- ja kaavoituspalveluissa arvioidaan saatavan maksutuottoja 60.000 euroa/ vuosi vuosina 2024-2028.

Palvelujen ostoissa asiantuntijapalveluihin on varattu 15.000 euroa/ vuosi.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan maksutuottojen arvioidaan olevan 130.000 euroa/ vuosi vuosina 2024-2028.

Yhteistyöneuvotteluja Valkeakosken ja Urjalan kanssa jatketaan yhteisen yksikön perustamisen selvittämiseksi.

Paikkatietopalvelut

Paikkatietopalvelujen maksutuottojen arvioidaan olevan 41.500 euroa/ vuosi vuosina 2024-2028.

Paikkatietopalveluissa valmistellaan paikkatieto-ohjelmiston yhteishankintaa Valkeakosken ja Urjalan kanssa sekä yhteistyöneuvotteluja Valkeakosken ja Urjalan kanssa jatketaan yhteisen yksikön perustamisen selvittämiseksi.



Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Kiinteistö Oy Toijalan Moottoritienliittymän (Akaanportin) omista ja vuokratuista tiloista on osa kaupungintalon väistötilakäytössä, osa kaupungin muiden toimintojen käytössä ja osa edelleen vuokrattuna/ vuokrattavissa yrityksille. Elinkeinopalveluihin kohdentuu vuokrattuna/ vuokrattavissa yrityksille olevien tilojen osuus. Kaupungintalon väistötilakäytön ja kaupungin muiden toimintojen käytön osalta kustannukset kohdentuvat ao. yksiköihin.

Elinkeinopalveluissa ns. Ensimetri-konseptin käytön arvioidaan jatkuvan ja palvelujen ostoihin sisältyy em. toimintaan 15.000 euron määrärahavaraus. Palvelujen ostoihin sisältyy 10.000 euron määrärahavaraus Akaa Pointin markkinointiin liittyviin asioihin. Muihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Lempäälän kaupungilta ostettava maaseutuhallinnon maksuosuusarvio 52.800 euroa, Valkeakosken kaupungilta ostettava rahoitusneuvojan maksuosuusarvio 33.700 euroa ja TAMK-yhteistyön ja kumppanuussopimuksen 30.000 euroa määräraha.

Elinkeinopalveluihin sisältyy Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hanke ajalla 1.8.2022-30.4.2024, jonka nettomenojen arvioidaan olevan 700 euroa vuonna 2024. Hanketta vetää hankekoordinaattori.

Viestinnän ja markkinoinnin määrärahasta katetaan vuoden 2021 paljuskampanjan ja vuoden 2022 valokuituliittymäkampanjan kustannukset, jotka konkretisoituvat vuonna 2024. Lisäksi viestinnän ja markkinoinnin palvelujen ostojen määrärahoihin on huomioitu mm. 25.000 euroa tonttikampanjan toteuttamiseen liittyviin asioihin. Aseman yhteisötalon vuokraus päättyy 1.2.2024 lukien, kustannusten vähennys jatkossa vuositasolla yhteensä 10.800 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.

Kuntakokeilun päättyessä tapahtuvaan työvoimapolkujen siirtoon kunnille valmistaudutaan. Lokakuussa 2023 valtuusto päätti, että Akaan kaupunki on mukana Tampereen seudun työllisyysalueessa. Järjestämisvastuu siirtyy kokonaisuudessaan 1.1.2025 lukien. Vuodesta 2025 lukien on huomioitu laskennallisesti ao. kustannuksiin toistaiseksi muihin yhteistoimintaosuuksiin lisäystä 3.048.200 euroa, muutoin ennallaan. Moni asia tarkentuu uudistuksen valmistelun edetessä.

Työllisyyspalveluissa on noin 4 henkilötyövuoden veloitetyöllistämisarvas.

Työllisyyspalveluihin sisältyy uusi määräaikainen asiakasohjaaja ajalle 1.1.-31.12.2024. Em. avulla tavoitellaan osaltaan työmarkkinatuen kuntaosuuden kääntämistä laskuun.

Kaupunki ei irtisanomisajan jälkeen maksa Kierrätyskeskuksen vuokria tai sähkölaskuja. Toijalan työttömät ry:n tulee esittää kaupunginhallitukselle mahdollisia uusia toimitiloja sekä toimintasuunnitelma Kierrätyskeskuksen toiminnasta siten, että työllistämistä edistävä palvelu on suunnitelmallista, eteenpäin ohjaavaa valmennusta. Toiminnan ja sen järjestämisen tulee täyttää STM:n ohjauskirjeen vaatimukset, jolloin yhdistys voi hakea kaupungilta toiminta-avustusta.

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: 3 Vaikutus: 4 12	Resilienssin kasvattaminen
Taloudelliset	Talouden heikkemisestä johtuva investointien vähentyminen. Rakentamisen taantuma. Työttömyyden lisääntyminen.	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 4 20	Toimintaympäristön muutoksien seuranta ja nopea reagointi.



33 ELINVOIMALAUTAKUNTA	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNNTITUOTOT	26 861	37 600	24 900	-33,8	21 500	21 500	21 500	21 500
MAKSUTUOTOT	188 028	161 800	231 500	43,1	231 500	231 500	231 500	231 500
TUET JA AVUSTUKSET	422 313	135 700	78 900	-41,9	68 800	68 800	68 800	68 800
MUUT TOIMINTA TUOTOT	712 123	350 000	645 500	84,4	522 000	522 000	522 000	522 000
TOIMINTA TUOTOT	1 349 325	685 100	980 800	43,2	843 800	843 800	843 800	843 800
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 614 861	-1 407 700	-1 300 100	-7,6	-1 192 075	-1 199 872	-1 209 744	-1 221 692
PALKAT JA PALKKIOT	-1 311 269	-1 133 900	-1 046 500	-7,7	-956 275	-962 972	-971 344	-981 392
HENKILÖSIVUKULUT	-303 592	-273 800	-253 600	-7,4	-235 800	-236 900	-238 400	-240 300
ELÄKEKULUT	-254 691	-223 600	-221 400	-1,0	-206 600	-207 600	-209 000	-210 700
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-48 901	-50 200	-32 200	-35,9	-29 200	-29 300	-29 400	-29 600
PALVELUJEN OSTOT	-1 058 263	-1 413 000	-1 240 600	-12,2	-4 281 400	-4 281 400	-4 281 400	-4 281 400
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-79 773	-72 800	-56 600	-22,3	-49 800	-49 800	-49 800	-49 800
AVUSTUKSET	-693 741	-869 400	-702 300	-19,2	-702 300	-702 300	-702 300	-702 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-409 889	-228 800	-142 600	-37,7	-136 900	-131 500	-131 500	-131 500
TOIMINTAKULUT	-3 856 527	-3 991 700	-3 442 200	-13,8	-6 362 475	-6 364 872	-6 374 744	-6 386 692
TOIMINTAKATE	-2 507 202	-3 306 600	-2 461 400	-25,6	-5 518 675	-5 521 072	-5 530 944	-5 542 892
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-18 692	-9 600	-1 200	-87,5	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-18 692	-9 600	-1 200	-87,5	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-2 525 894	-3 316 200	-2 462 600	-25,7	-5 518 675	-5 521 072	-5 530 944	-5 542 892
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 525 894	-3 316 200	-2 462 600	-25,7	-5 518 675	-5 521 072	-5 530 944	-5 542 892
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

Elinvoimalautakunnan vastuualueelle työllisyyspalvelujen palvelujen ostoihin muihin yhteistoimintaosuuksiin on toistaiseksi huomioitu vuosille 2025-2028 laskennallisesti TE-palvelu-uudistuksen johdosta lisäystä 3.048.200 euroa/ vuosi, muutoin ennallaan.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	19,7	17,7	17,7	17,7	17,7	17,7
Kaupunkikehityspalvelut	19,7	-2	0	0	0	0
<i>Kaupunkikehityksen hallinto</i>	1	0	0	0	0	0
Kaupunkikehitysjohdaja	1					
<i>Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut</i>	5	-1	0	0	0	0
Kaavasunnittelija	2					
Lupainsinööri	1					
Suunnitteluavustaja ¹⁾	1	-1				
Kaavoituspäällikkö	1					
<i>Rakennusvalvonta</i>	3,7	-1	0	0	0	0
Rakennustarkastaja	1					
Tarkastusinsinööri ²⁾	1	-1				
Lupainsinööri	1					
Palvelusihteeri	0,7					
<i>Paikkatietopalvelut</i>	4	0	0	0	0	0
Mittausinsinööri	1					
Kartoittaja	1					
Kiinteistösihteeri	1					
Suunnitteluavustaja	1					
<i>Elinkeino- ja markkinointipalvelut</i>	3	0	0	0	0	0
Elinkeinopäällikkö ³⁾	1					
Yrityskoordinaattori ³⁾	1					
Viestintäasiantuntija	1					
<i>Työllisyyspalvelut</i>	3	0	0	0	0	0
Työllisyyspalvelupäällikkö	1					
Palveluohjaaja	1					
Nuorisoneuvoja	1					

TA 2024

1) Suunnitteluavustajan toimen, vakanssinro I1152003, jätetään täyttämättä 1.1.2024 lukien.

2) Tarkastusinsinöörin toimen, vakanssinro I1410006, vähennys/ jätetään täyttämättä 1.3.2024 lukien.

3) Elinkeinopäällikön virka, vakanssinro I1150006, on toistaiseksi vakituisesti täyttämättä ja sijaisena toimii yrityskoordinaattori, vakanssinro I1150007, yrityskoordinaattorilla ei sijaista.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2025-2028

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	3	3	0	0	0	0

Kaupunkikehityspalvelut

Kaupunkikehityksen hallinto	1	-1	0	0	0	0
Joukkoliikennesuunnittelija -31.12.2024 ¹⁾	1	-1				
Työllisyyspalvelut	2	1	-3	0	0	0
Palveluohjaaja 1.1.2021-31.12.2022,-1.1.30.6.2023, 1.7.2023-31.12.2024 ²⁾	2		-2			
Asiakasohjaaja 1.1.-31.12.2024 ²⁾		1	-1			

TA 2024

1) Joukkoliikennesuunnittelijan toimi, vakanssinro 12250017, avoinna 1.1.2024 lukien, aikaisemmin määräaika 31.12.2024 asti. Tavoitteena toimen seudullistaminen v. 2024 lukien, oletuksena vastuukunta muu kuin Akaa. Päätöksiä ei vielä olemassa.

2) Uusi asiakasohjaajan toimi, vakanssinro 12254102, 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:

Sivistystoimen 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, 6 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 2026 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 Käsiyö- ja muotoilukoulu Näpsän kanssa.

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028
Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Akaalaisten laadukasta elämää tuetaan saavutettavilla ja sujuvilla sivistystoimialan palveluilla. Asiointi ja tiedon saaminen onnistuvat helposti.	Asiakastytyväisyyskyselyt	Asiakastytyväisyyskyselyjen arvosanat ovat vähintään 3/5.
	Varhaiskasvatuksessa tärkeänä arvona on asiakastytyväisyys.	Valtakunnallisen arviointikeskus KARVIN VALSin käyttöönotto laadun arvioinnissa, sekä keväällä ja kesäpäivystyksen jälkeen tehdään asiakaskyselyt huoltajille ja lapsille.	Asiakastytyväisyyskyselyjen 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.
	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 %.
Akaalaisten osaaminen lisääntyy	Akaassa järjestetään laadukasta opetusta varhaiskasvatuksesta lukioon.	Ylioppilaaksi valmistuneiden opiskelijoiden tulokset STT:n lukiovertailussa.	Akaan lukion sijoitus STT:n lukiovertailussa vuonna 2024 on 100. Valtakunnallisessa vertailussa Akaan lukio sijoittui v. 2023 sijalle 99 sekä sijalle 10 Pirkanmaan lukiovertailussa. Tavoite säilyä samalla tasolla.
		Tilastokeskuksen tutkintorekisteri: Koulutuksen ulkopuolelle jäävien 17-24-vuotiaiden nuorten osuus vastaavan ikäisestä väestöstä on alle 5 %.	Alustavasti vuoden 2023 peruskoulun päättäneet ovat sijoittuneet jatko-opintoihin toiselle asteelle. Oppivelvollisuuden osalta ja jatko-opintoihin sijoittumisen seuranta on Akaan kaupungissa johdonmukaista ja mahdollisten pudokkaiden sijoittumista opintojen pariin pyritään edistämään tehokkaasti, sekä jo ennen lain asettamia aikarajoja. Lain mukainen kouluun kiinnittymisen malli mm. jo alakoulusta alkaen toteutuvalla poissaoloseurantajärjestelmällä on otettu käyttöön 1.8.2023 alkaen, ja sitä tarkastellaan lukuvuoden 23-24 aikana Akaan kaupungin opetushenkilöstölle sopivaksi prosessiksi aikarajoineen ja vastuunjakoineen.
		Arviointikeskustelut	100 %
		Vasu-keskustelut	100 %

Akaa hyödyntää digitalisaatiota	Digitalisaation hyödyntäminen vakan sisäisissä toiminnoissa (ipadit lasten käytössä) sekä tiedottamisessa, sähköisen asiointin kehittäminen mm. kesälo-makyselyt, toimivat sähköiset palvelut.	Yksiköittäin käytössä olevien laitteiden lukumäärät sekä toteutuneet toimenpiteet.	Jokaisessa lapsiryhmässä lasten käytössä ipadi (1 per lapsiryhmä), sähköisen kesälo-makyselyn toteutuminen.
	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. Perusopetuksen oppilaiden käytössä olevien tietokoneiden määrää tarkastellaan edelleen. Vielä jokaisen kouluyksikön osalta järkevä minimilaitemäärä ei toteudu.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakate, ulkoinen	-21 962 141 €	-23 776 200 €	-22 670 500 €	-22 777 153 €	-22 968 325 €	- 23 129 331 €	- 23 397 927 €

Palvelusuunnitelman perusteet

Kasvatus- ja opetuspalvelut

Sivistystoimen hallinto ja yhteistyö

Sivistystoimen hallinnossa ja yhteistyössä kotikuntakorvausten nettomenojen on arvioitu ennakkotiedon pohjalta olevan 585.700 euroa vuonna 2024.

Palvelujen ostoissa muihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy vuonna 2024 kansalaisopiston maksuosuus 70.000 euroa ja asiakaspalvelujen ostoihin taiteen perusopetuksen 135.000 euron määräraha sisältäen Valkeakosken musiikkiopiston ja Käsiyökoulun.

Avustuksiin sisältyy kaupungin ja 4H-yhdistyksen välinen yhteistyösopimus (18.000 euroa/vuosi).

Hallinnonuudistus etenee sivistyksen vuosikellon, prosessien sekä sisäisinä vastuuden tarkasteluna ja ajantasaistamisena. Uusi sivistysjohtaja aloittaa joulukuun 2023 alussa.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen organisaatiomuutos on edennyt suunnitellusti. Neljällä varhaiskasvatusalueella on hallinnollinen päiväkodin johtajan virka, yhteisesti 3 varhaiskasvatuksen erityisopettajan toimea, yhteinen varhaiskasvatuksen palvelusihteeri ja riittävä määrä lain edellyttämää henkilöstöä jokaisessa varhaiskasvatusyksikössä. Varhaiskasvatuksen tulosaluetta johtaa varhaiskasvatuspäällikkö, jonka johdolla selkeytetään ja yhtenäistetään toiminnan käytänteitä ja luodaan tulevaisuusorientoituneesti linjauksia.

Akaan varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärä vaihtelee vuositasolla 520–600 välillä.

Varhaiskasvatusmaksuja on alennettu 1.3.2023 lukien. Muutosta kompensoidaan kunnille yhteisöveron jako-osuuden korotuksella. Maksutuottojen on arvioitu olevan 480.000 euroa vuonna 2024.



1.8.2021 tuli voimaan ilmoitusvelvollisuus varhaiskasvatukseen toteuttamiseen kohdistuvasta epäkohdasta tai epäkohdan uhasta. Pääosin epäkohtailmoitukset ovat kohdistuneet mahdolliseen uhkaan lapsi / kasvattaja - suhdeluvun ylittymiseen. Henkilöstöresurssien oikea kohdentaminen ja sijaioresurssien saatavuus ehkäisevät epäkohtailmoitusten määrää. Vuoden 2023 aikana suhdelukutarkastelu on tuottanut lisäkustannuksia sekä uusien yksiköiden perustamisen että uuden opetus- ja hoitohenkilöstön palkkaamisena.

Varhaiskasvatustalaki säätää varhaiskasvatuksessa olevan lapsen oikeudesta varhaiskasvatukseen annettavaan tukeen, annettavasta tuesta ja tuen tarkoituksesta sekä tuen arvioinnista, tuen muodoista, tukipalveluista, hallintopäätöksen antamisesta sekä muutoksenhausta. Tuki muodostuu lapsen tarpeen mukaan kolmitasoisesta tuesta; yleisestä, tehostetusta ja erityisestä. Varhaiskasvatukseen ja perusopetuksen kesken tapahtuvaa yhteistoimintaa ja tiedonsiirtoprosesseja tarkastellaan ja ajantasaistetaan lakien ja asetusten mukaisiksi. Perhepäivähoitoa Akaan kaupungissa tarjotaan kuuden perhepäivähoitopaikan voimin.

Ostopalvelupäiväkoti Onni aloitti toimintansa kuudella lapsiryhmällä 1.8.2017. Sopimusehtojen tarkastelu on tehtävä välittömästi ja asia on tuotava käsittelyyn tammikuun 2024 loppuun mennessä. Päiväkoti Toivon sopimus päättyi 31.7.2022. Päiväkoti vuokrattiin Akaan kaupungille ja tilassa aloitti kunnallinen Pappilan päiväkoti 8.8.2022. Varhaiskasvatuspäällikkö toimii yksityisen varhaiskasvatuksen palvelunohjaajana ja valvoo yksityistä ostopalvelupäiväkotia. Yksityisen palveluntuotannon osuus on 18,8 %. Ostopalvelupaikka sijaitsee Toijalan taajamassa. Palvelujen ostoissa yksityisten päiväkotien ostoihin ja muissa kunnissa olevien ostoihin on varattu yhteensä 1.046.400 euroa vuonna 2024.

Avustuksissa lasten kotihoidon tukeen on varattu kokonaisuutena yhteensä 600.000 euroa vuosille 2024-2028. Varhaiskasvatukseen avustuksiin yhteisöille on varattu 14.000 euroa vuosille 2024-2028 sisältäen MLL:n lyhytaikaisen lastenhoitotoiminnan järjestämisen 3.250 euroa ja leikkikoulutoiminnan järjestämisen 10.700 euroa.

Hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 15.800 euroa vuonna 2024, vähennys 35.000 euroa. Vuodelle 2024 kohdentuu osuus Varhaiskasvatustalain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen vuosille 2022-2023 -hankkeesta, hanke-aika 10.5.2022-31.12.2023, jatko-aika 30.6.2024 asti, avustus 341.200 euroa ja omarahoitusosuus 20 % eli 85.300 euroa. Myönnettyllä avustuksella tuetaan varhaiskasvatustalain tuen uudistuksen toimeenpanoa sekä pysyvien toimintamallien, rakenteiden ja toimintakäytänteiden ja -kulttuurin kehittämistä. Hankkeesta vastaa hankekoordinaattori.

Vuoden 2024 aikana selvitetään Sahurin päiväkotiin liittyviä henkilöstöjärjestelyitä, joista saattaa tulla henkilöstökuluihin kohdentuvaa säästöä (jollei vakansseja tarvita toisaalla).

Esiopetus ja aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetus

Koulujen oppilasmäärät lukuvuonna 2023-2024: Arvo Ylpön koulussa (0-6 lk) 331 oppilasta, Kylmäkosken koulussa (0-6 lk) 118 oppilasta, Viialan yhtenäiskoulussa (0-9 lk) 735 oppilasta, Nahkialan koulussa (0-6lk) 162 oppilasta, Pappilan koulussa (0-6 lk) 163 oppilasta, Sontulan koulussa (0-6 lk) 58 oppilasta ja Toijalan yhteiskoulussa (7-9 lk) 366 oppilasta. Oppilaita on tällä hetkellä vuosiluokilla 0-9 yhteensä 1.933, joista esikoululaisten osuus on yhteensä 163 lasta. Syntyvyystietojen perusteella esi- ja perusopetuksen yleisopetuksen kokonaisoppilasmäärä vähenee asteittain noin 400 oppilaalla vuosien 2023-2028 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 on vahvistanut kouluissa myös tiimityöskentelyä ja sitä kautta henkilöstön työssä jaksamista.

Ohjaajamäärää (97 ohjaajaa = 92 htv, 9/2023) tarkastellaan talousarvion laadinnan yhteydessä. Viialan yhtenäiskoulun henkilöstön sijoittuminen yhteen koulurakennukseen elokuusta 2023 mahdollistaa ohjaajien työresurssin taloudellisemman sijoittelun. Lisäksi kaupunkitasoisen aamu- ja iltapäivätoiminnan ohjaajatarpeen tarkastelun kautta mahdollistuu määräaikaisien koulunkäynninohjaajien kokonaismäärän vähentäminen. Tarkasteluun sisältyvät myös perusopetuksen ryhmäkokojen tarkastelu, opettajamäärien tarkastelu, sekä Akaan kaupungin kouluilla järjestämä aamu- ja iltapäiväkerhotoiminta ja sen kehittäminen.

Syntyvyys on edelleen vähentynyt, mutta ei niin voimakkaasti kuin on ennakoitu (2016: 151 lasta, 2017: 147 lasta, 2018: 117 lasta, 2019: 146 lasta, 2020: 128 lasta, 2021: 149 lasta, 2022 112 lasta ja 8/2023 mennessä: 73 lasta). Lapsilukua on kuitenkin tarkasteltava sekä huomioitava tulevan kouluverkon ja varhaiskasvatuksen palveluverkon valmistelutyössä mm. henkilöstötarpeen tarkastelussa.



Lähivuosien 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. Oppimisen tuen uudistamisprosessin tuloksia pyritään hyödyntämään keskeneräisessä palveluverkkoselvityksessä.

Kouluverkon valmistumisen yhteydessä sekä uusiin tiloihin siirryttäessä luokkakoot ovat uudelleen tarkastelussa. Opetusryhmän koko tarkistetaan ja voidaan ylittää 10 prosentilla vain erityisen painavasta syystä. Suunnitelmaa laadittaessa selvitetään, miten ryhmäkokojen pienentäminen vaikuttaisi opetushenkilöstön kokonaiskustannuksiin. Selvityksessä on myös, onko ryhmäkokojen pienentämisellä saavutavissa säästöjä esimerkiksi koulunkäynninohjaajien tai -avustajien resurssien tehokkaammasta käytöstä.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan maksutuottojen on arvioitu olevan 318.600 euroa vuonna 2024. Sivistyslautakunta päätti 12.10.2023 § 122 korottaa aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintamaksuja 1.1.2024 lukien noin 17 % sekä säilyttää esiopetusoppilaiden varhaiskasvatuksen sisarustoimintamaksut ennallaan.

Perusopetuksen palvelujen ostoissa sairaalakoulujen, erityiskoulujen ja muun perusopetuksen asiakaspalvelujen ostoihin on varattu yhteensä 290.000 euroa ja matkustus- ja kuljetuspalveluihin yhteensä 130.000 euroa.

Viialan taajamassa Parmaco-siirtorakennusten vuokratustannukset päättyivät vaiheittain loppuvuoden 2023 aikana, poikkeuksena yksi varhaiskasvatuksen käyttöön siirtynyt rakennus. Vuokratustannuksista noin 95 % kohdentui sivistyslautakunnan vastuualueelle.

Kaikkien koulujen oppilaskunnille on osoitettu 1.000 euroa rahaa käyttöön oman harkinnan mukaan käytettäväksi (sis. myös lukio-koulutus).

Vuonna 2024 perusopetuksen hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 41.500 euroa. Vuodelle 2024 kohdentuu:

* Valtion erityisavustus koronatoiminnan vaikutusten tasoittamiseksi, hankeaika 26.10.2022-31.7.2024, avustus 199.000 euroa ja omarahoitusosuus 5 % eli 10.474 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 3.800 euroa.

* Makeeta harrastamista Akaassa, hankeaika 1.8.2023-31.7.2024, avustus 84.000 euroa ja omarahoitusosuus 25 % eli 28.000 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 14.600 euroa.

* Koulujen kerhotoiminnan tukeminen, hankeaika 12.5.2023-31.12.2024, avustus 15.000 euroa ja omarahoitusosuus 30 % eli 6.429 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 3.100 euroa.

* Lisäksi on alustavasti arvioitu mahdollisiin uusiin hankkeisiin omarahoitusosuus 20.000 euroa.

Lukiokoulutus

Lukion rehtorin tehtävänä on edelleen lukion vahva kehittäminen. Opetustoimen hallintoon aiemmin käytetty 20 % työaika käytetään jatkossa lukion kehittämiseen ja lukion hanketyöhön, sekä oppilaitosyhteistyöhön, jonka tavoitteena olisi kaksoistutkinnon mahdollistaminen Akaan lukiossa.

Lukion rehtorin on esittänyt sivistyslautakunnalle Akaan lukion markkinointi- ja kehittämissuunnitelman. Suunnitelma tähtää lukion oppilasmäärän kasvuun. Lukion rehtorin on myös aktiivisesti seurattava ja haettava lukiolle hankeavustuksia. Akaan lukion vetovoimaisuutta pyritään kasvattamaan mm. LUMA- sekä taito- ja taideaineisiin keskittyvillä linjoilla. Palvelujen ostoissa on huomioitu lukion koulutus- ja kulttuuripalveluihin syksyllä 2023 alkavasta yrittäjyyslinjasta johtuen yhteensä 4.500 euroa vuodesta 2024 lukien.

Vuonna 2024 lukiokoulutuksen hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 600 euroa, vähennys 100 euroa. Vuodelle 2024 kohdentuu: Hyvinvoiva lukiolainen: Yhteishanke Urjala, Akaa, Punkalaidun, Urjala hankevastaava. hankeaika 19.12.2022- 31.7.2024. Akaan osuus avustuksesta 11.475 ja omarahoitusosuus 10 % eli 1.275 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 600 euroa.

Esiopetus ja aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetus ja lukiokoulutus/ Yhteinen

Sivistystoimissa on tarkasteltava koulujen yhtenäisiä käytäntöjä koskien jaksotuksia sekä oppituntien pituuksia, esimerkiksi koulukyytien kustannussäästöjen saamiseksi.

Syksyllä 2023 alkoi kuljetuspalvelujen uusi sopimuskausi. Loppuvuonna 2023 tehtiin Tuomi Logistiikka Oy:n kanssa sopimus kuljetus suunnittelusta. Tavoitteena on jatkossa optimoida kuljetukset toiminnallisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukaisella tavalla. Palvelujen ostoissa oman toiminnan matkustus- ja kuljetuspalveluihin on varattu kokonaisuutena 598.600 euroa (vuoden 2023 talousarvioon verrattuna matkustus- ja kuljetuspalveluista on optimointitavoitteen johdosta vähennetty 100.000 euroa ja lisäksi siirretty elinvoimautakunnan vastuualueelle joukkoliikenteeseen kohdennuspäivätyöarvioiden johdosta 68.300 euroa).

Vuonna 2024 valmistellaan kaupunkikohtaisen tuntikehyksen käyttöön ottaminen lukuviisisuunnitteluun. Hallitun kokonaistuntimäärän (tuntikehyksen) myötä on mahdollisuus vaikuttaa rakenteellisen ylityön määrään. Ensimmäinen mahdollisuus vaikuttaa LV2024-2025 kokonaisuuteen, mikä suunnitellaan tammi-helmikuusta 2024 alkaen.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Toimimaton ja kustannukseltaan 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 työnantaja-mainesta huolehtiminen.
Vahinko	Työskentelyolosuhteista aiheutunut sairastuminen	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Uudisrakentaminen ja onnistuneet korjaustoimenpiteet.



50 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNITTUOTOT	480 991	439 800	413 300	-6,0	401 900	401 900	401 900	401 900
MAKSUTUOTOT	939 407	807 800	798 600	-1,1	798 600	798 600	798 600	798 600
TUET JA AVUSTUKSET	629 309	485 500	193 500	-60,1	0	0	0	0
MUUT TOIMINTA TUOTOT	3 139	21 000	5 900	-71,9	5 900	5 900	5 900	5 900
TOIMINTA TUOTOT	2 052 846	1 754 100	1 411 300	-19,5	1 206 400	1 206 400	1 206 400	1 206 400
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-17 125 684	-18 889 700	-18 722 400	-0,9	-18 641 053	-18 789 325	-18 905 731	-19 127 927
PALKAT JA PALKKIOT	-13 983 927	-15 230 100	-15 139 100	-0,6	-15 071 053	-15 195 725	-15 292 831	-15 479 227
HENKILÖSIVUKULUT	-3 141 757	-3 659 600	-3 583 300	-2,1	-3 570 000	-3 593 600	-3 612 900	-3 648 700
ELÄKEKULUT	-2 581 819	-2 987 700	-3 121 300	4,5	-3 110 000	-3 130 100	-3 146 800	-3 176 900
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-559 938	-671 900	-462 000	-31,2	-460 000	-463 500	-466 100	-471 800
PALVELUJEN OSTOT	-7 563 621	-8 259 000	-7 722 900	-6,5	-7 715 400	-7 758 300	-7 802 900	-7 849 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-681 311	-1 013 700	-681 900	-32,7	-682 500	-682 500	-682 500	-682 500
AVUSTUKSET	-678 927	-646 300	-632 000	-2,2	-632 000	-632 000	-632 000	-632 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 285 397	-3 424 000	-3 366 300	-1,7	-3 356 300	-3 356 300	-3 356 300	-3 356 300
TOIMINTAKULUT	-29 334 940	-32 232 700	-31 125 500	-3,4	-31 027 253	-31 218 425	-31 379 431	-31 648 027
TOIMINTAKATE	-27 282 093	-30 478 600	-29 714 200	-2,5	-29 820 853	-30 012 025	-30 173 031	-30 441 627
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-28 492	-282 200	-637 300	125,8	-637 300	-572 800	-333 300	-333 300
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-28 492	-282 200	-637 300	125,8	-637 300	-572 800	-333 300	-333 300
TILIKAUDEN TULOS	-27 310 586	-30 760 800	-30 351 500	-1,3	-30 458 153	-30 584 825	-30 506 331	-30 774 927
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-27 310 586	-30 760 800	-30 351 500	-1,3	-30 458 153	-30 584 825	-30 506 331	-30 774 927
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	312,4410	312,4410	314,4410	314,4410	313,4410	313,4410
Kasvatus- ja opetuspalvelut	312,4410	0	2	0	-1	0
Sivistystoimen hallinto ja yhteistyö	3	0	0	0	0	0
Sivistysjohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Opetuspäällikkö	1					
Esiopetus, ap-lipitoiminta, perusopetus, lukiokoulutus	191,4410	0	2	0	-1	0
Rehtori ³⁾	4				1	
Apulaisrehtori	1					
Rehtori (koulunjohtaja) ³⁾	4				-2	
Erytysluokanopettaja ²⁾	6		2			
Luokanopettaja	53					
Erytysopettaja	9					
Lehtori	43					
Esiluokanopettaja	8					
Tuntiopettaja	8					
Koulunkäynninohjaaja (100%)	34					
Koulunkäynninohjaaja 86,93 % (1*0,8693)	0,8693					
Koulunkäynninohjaaja 88,89 (4*0,8889)	3,5556					
Koulunkäynninohjaaja 78,43 % (15*0,7843)	11,7645					
Koulunkäynninohjaaja 75,16 (1*0,7516)	0,7516					
Palvelusihteeri	5					
Varhaiskasvatus ¹⁾	118	0	0	0	0	0
Varhaiskasvatuspäällikkö	1					
Hallinnollinen päiväkodin johtaja	4					
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2					
Varhaiskasvatuksen opettaja	29					
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	62					
Ryhmäavustaja	13					
Perhepäivähoitaja	6					
Palvelusihteeri	1					

TA 2024

1) Vuoden 2024 aikana selvitetään Sahurin päiväkotiin liittyviä henkilöstöjärjestelyitä, joista saattaa tulla henkilöstökuluihin kohdentuvaa säästöä (jollei vakansseja tarvita toisaalla).

TS 2025

2) 2 uutta erityisluokanopettajan virkaa l. l. 2025 lukien (arvio).

TS 2027

3) Alustavasti Nahkialan ja Pappilan koulut yhdistyvät l. 8. 2027 lukien, jolloin 1 rehtori (koulunjohtaja) vähenee ja toinen muuttuu rehtoriksi.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	75,4954	48,4954	38,4954	38,4954	38,4954	38,4954
Kasvatus- ja opetuspalvelut	75,495	-27,0000	-10,000	0,000	0,000	0,000
Esiopetus, ap-liptointi, perusopetus, lukiokoulutus	74,4954	-27,0000	-10,0000	0,0000	0,0000	0,0000
Koulunkäynninohjaaja (100%)	26,0000					
Koulunkäynninohjaaja 91,5%	0,9150					
Koulunkäynninohjaaja 88,89% (2*0,8889)	1,7778					
Koulunkäynninohjaaja 86,93 (1*0,08693)	0,8693					
Koulunkäynninohjaaja 84,99% (3*0,8499)	2,5491					
Koulunkäynnin ohjaaja 78,43 % (9*0,784)	7,0587					
Koulunkäynninohjaaja 83,66 %	0,8366					
Koulunkäynninohjaaja 60 %	0,6000					
Koulunkäynninohjaaja 60 %	0,8889					
Erityisluokanopettaja	6,0000					
Erityisopettaja	3,0000					
Esiluokanopettaja	2,0000					
Luokanopettaja	9,0000					
Tuntiopettaja	5,0000					
Lehtori	4,0000					
Jopo-opettaja	2,0000					
Jopo-koulunkäynninohjaaja	2,0000					
Koulunkäynninohjaajien vähennys KVTES TA24/TS 25-28 ^{1),2)}		-27,000	-10,000			
Varhaiskasvatus	1	0	0	0	0	0
Henkilökohtainen avustaja	1					

TA 2024

1) Koulunkäynninohjaajien toimien vähennys, 27 vakanssia, vakanssinrot selviävät myöhemmin, kesästä 2024 lukien.

TS 2025

1) Arvioitu koulunkäynninohjaajien toimien vähennys, 10 vakanssia, vakanssinrot selviävät myöhemmin, 1.1.2025 lukien, asia selvitetään vuonna 2024.

Muuta huomioitavaa:

Hanketoiminta

Hanketoiminnassa on hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12351001, Harrastamisen Suomen malli -hanke ajalla 1.8.2023-30.6.2024.

Hanketoiminnassa on hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12365179, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024.

Hanketoiminnassa on erityisopettajan toimi, vakanssinro 12365184, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-

Hanketoiminnassa on lastenhoitajan toimet, vakanssinrot 12365180, 12365181, 12365182 ja 1235183, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024.



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 toimintaa erilaisissa ympäristöissä kaikille alle 30-vuotiaille nuorille.

Liikuntapalvelut

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

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Ohjatun vesiliikunnan lisääminen	Perustettujen vesiliikuntaryhmien lukumäärä (2).	Vesiliikuntaa on Akaassa tarjolla erityisryhmille vuoden 2024 aikana.
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Luodaan liikuntapalvelujen vuosittain seurattavat tunnusluvut.	2024 toiminnan mittareina ja tunnuslukuseurannan pohjana mm. ryhmien ja asiakasmäärien seuranta.	Tunnuslukuseurannan ja strategisten tavoitteiden selkeytymisen työntekijöille sekä pohjustamaan päätöksentekoa. Työntekijät tietävät liikuntapalvelujen tavoitteet.
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Nuorisopalvelujen tavoitteena on toteuttaa monipuolisesti toimintaa erilaisissa ympäristöissä kaikille alle 30-vuotiaille nuorille.	NuoDo-tilasto (perusnuorisotyö)	Perusnuorisotyössä avointa tilatoimintaa arkena sekä viikonloppuna.
			Liikkuvan/jalkautuvan työn käyttöönotto ja vakiinnuttaminen.
			Viialan Yhtenäiskoululla olevan avoimen tilatoiminnan vakiinnuttaminen.
			Erilaisia ryhmä- ja harrastetoimintoja nuorten toiveiden mukaan yhteistyössä paikallisten yhdistysten kanssa.

			Koko perheen tapahtumia keran kaudessa.
		Parent (etsivä nuorisotyö, startti työpaja)	Etsivässä nuorisotyössä nuorten yksilö- ja ryhmätoimintojen jatkuminen.
			Nuorten Starttipajan toiminnot tukee kaupungissa olevaa nuorten palvelutarvetta.
		Ohjaamotilastot.fi (Ohjaamopalvelut)	Ohjaamotoiminnan vakiinnuttaminen ja asiakasmäärän kasvattaminen.
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Nuorisopalvelut käyttää monipuolisesti erilaisia digitaalisia alustoja toiminnoissaan.	NuoDo-tilasto (perusnuorisotyö) Parent (etsivä nuorisotyö, startti työpaja) Ohjaamotilastot.fi (Ohjaamopalvelut)	Kaikissa nuorisopalvelujen työmuodoissa on käytössä digitaaliset alustat.
Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Nuorisopalveluissa on osaava ja sitoutunut henkilöstö.	Säännölliset kehityskeskustelut käyttäen Populuksen lomaketta.	100 %
		Työnohjaus ryhmätyönohjaajana x 1/kk. Kausittainen palaute työnohjaajalta.	100 %
		Ryhmyttävää ja hyvinvointia tukevaa yhteistoimintaa työyhteisön kanssa vähintään kahdesti vuodessa.	100 %
		Liikkuvan/jalkautuvan työn käyttöönotto ja vakiinnuttaminen.	100 %
Akaassa tapahtuu	Vapaaehtoistoimintaan pohjautuva kulttuuritoiminta on saavutettavissa asukkaiden arkiympäristössä	Vapaaehtoistoimintaan pohjautuvat kulttuuritapahtumien lukumäärä pysyy vähintäänkin samalla tasolla, kuin vuonna 2023.	Vapaaehtoistoimintaan perustuva kulttuuritoiminta on alueella aktiivista. Yhteistyö kaupungin ja kulttuurikentän toimijoiden kesken on toimivaa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kirjastopalvelut, toimintakate, ulkoinen	- 465 541 €	- 532 800 €	- 546 900 €	- 483 874 €	- 486 083 €	- 488 519 €	- 491 681 €
Kulttuuripalvelut, toimintakate, ulkoinen	- 86 885 €	- 124 700 €	- 116 400 €	- 99 144 €	- 99 418 €	- 99 861 €	- 100 373 €
Nuorisopalvelut, toimintakate, ulkoinen	- 204 503 €	- 259 200 €	- 342 200 €	- 357 793 €	- 360 601 €	- 364 088 €	- 368 254 €
Liikuntapalvelut, toimintakate, ulkoinen	- 299 439 €	- 402 500 €	- 437 000 €	- 438 383 €	- 439 623 €	- 440 997 €	- 442 806 €



Palvelusuunnitelman perusteet

Vapaa-aikapalvelut

Kirjastopalvelut

Kirjastot palvelevat informaatiokeskuksina Toijalan ja Viialan taajamissa.

E-aineiston käyttö laajentuu valtakunnallisen palvelun myötä.

Vuonna 2024 selvitetään Akaan kirjastopalveluiden keskittäminen Viialaan ja Toijalan kirjaston toimiminen itsepalveluperiaatteella. Varsinaiset lopulliset päätökset tehdään vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä.

Kulttuuripalvelut

Akaan kaupungin kulttuuripalvelut on - maailmanlaajuisen pandemian jälkeen - herättänyt henkiin läheisen yhteistyön alueen kulttuurikentän kanssa.

Vuonna 2024 laaditaan kaupungin vakiintuneiden yhteistyökumppaneiden kanssa (esim. LC Toijala, Viialan Kulttuuriklubi, Almu ry, TaideAkaa, Puistofilosofit) yhteistyösopimuksia koskien kaupungin ja yhteistyökumppaneiden keskinäisiä vastuualueita erilaisten tapahtumien järjestelyissä. Yhteistyöfoorumeissa keskustellaan ja sovitaan esimerkiksi siitä, minkälaisia tapahtumiin liittyvää perusinfraa kaupunki kykenee alueen toimijoille tarjoamaan: näin kulttuurikentän ja kaupungin yhteistyöstä saadaan jatkossa entistä selkeämpää ja sujuvampaa.

Pirkanmaalla aloitettiin ajalla 1.1.2022-31.12.2024 toteutettava kulttuuripääkaupungin jatkohanke, ns. Plan B-suunnitelma nimeltään Operaatio Pirkanmaa. Kulttuuripalvelujen palvelujen ostoihin sisältyy em. johdosta 13.200 euron määrärahavaraus vielä vuodelle 2024.

Yleisestä kustannusten noususta johtuva tapahtumatuotantojen kulujen lisääntyminen tarkoittaa sitä, että tapahtumien kohdeavustuksia olisi vuositasolla selkeästi lisättävä n. 25 % / n. 3.000 euroa. Tämä on tehtävä esimerkiksi säästämällä joistain muista kulttuuripalveluiden toiminnoista / kustannuksista. Em. johdosta kulttuuripalvelujen avustuksiin on huomioitu 25.000 euroa/ vuosi, lisäksi 3.000 euroa, joka on kompensoitu vähentämällä vastaava summa palvelujen ostoista.

Balettikoulun sopimus päättyy kevätlukukauden 2024 jälkeen.

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 toimintamuotoja.

Nuorisopalvelujen avustuksiin sisältyy Akaan Tuunaspajan sekä kaupungin välinen yhteistyösopimus (5.000 euroa/vuosi, voimassa 2024, muutoin alustava) ja muihin avustuksiin on varattu 3.600 euroa/ vuosi.

Määräaikainen ohjaajan, starttipajan, toimi vakinaistetaan 1.1.2024 lukien.

Nuoriso-ohjaajan toimia täytettäessä minimivaatimuksena on nuorisoalan toisen asteen tutkinto.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tehtävänä on luoda edellytyksiä akaalaisten liikunnalle järjestämällä matalan kynnyksen ohjauspalveluja, tukemalla seura- ja yhdistystoimintaa ja olla osa liikuntapaikkarakentamisen ja liikuntapaikkojen ylläpitämisen kehittämistyötä yhdessä teknisen toimen kanssa.

Liikuntapalvelujen maksutuottojen on arvioitu olevan 62.500 euroa. Maksu-uudistuksen valmistelu on tulossa päätöksentekoon loppuvuonna 2023.

Palvelujen ostoissa muihin palveluihin on varattu 237.000 euroa sisältäen arvion Akaa Areenan palveluntuottajan ostoista ja lisätöinä katsomon kasauksesta ja purusta sekä lisäaukioloaikojen kulut (ma-pe 30 min lisäyöaika, jotta ihmiset voivat liikkua salissa klo 22 asti, lisäksi vkl la ja su klo 18-20), vähennysarvion suunnitellun/ selvitettävän ns. Akaa Areenan operaattoritoiminnan uudelleenjärjestelyjen johdosta sekä arvion Monitoimihallin palveluntuottajan ostoista ja lisäksi sijaistukset/ liikuntaryhmien ohjaus. Em. lisäksi teknisen lautakunnan vastuualueelta urheilu- ja ulkoilualueiden palvelujen ostoissa muista palveluista on siirretty sataman uimavalvontaan liittyvä määrärahavaraus, 20.000 euroa, hyvinvointi- ja vapaa-aikapalvelujen vastuualueelle liikunta- ja ulkoilupalveluihin.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Onnistunut rekrytointi ja hyvinvointia tukevat toimenpiteet.
Vahinko	Työskentelyolosuhteista aiheutunut sairastuminen tai tapaturma.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 4 12	Perehdytys. Vaara- ja riskitilanteiden tunnistaminen, arviointi ja ennakointi. Tilojen turvallisuudesta huolehtiminen ja turvallisuusohjeiden ylläpito. Itsesuojelutaitojen kouluttaminen.
Strategiset	Toiminnalliset ja taloudelliset resurssit liian vähäiset suhteessa palvelujen tarpeeseen.	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 5 25	Toiminnan ja palvelujen huolellinen suunnittelu. Resurssien säännöllinen arviointi ja toiminnan uudelleen priorisointi.



60 HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALTK	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNTITUOTOT	8 371	11 300	11 300	0,0	11 300	11 300	11 300	11 300
MAKSUTUOTOT	51 610	61 500	70 500	14,6	70 500	70 500	70 500	70 500
TUET JA AVUSTUKSET	92 547	90 500	90 000	-0,6	90 000	90 000	90 000	90 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	20 478	19 500	19 500	0,0	19 500	19 500	19 500	19 500
TOIMINTA TUOTOT	173 006	182 800	191 300	4,6	191 300	191 300	191 300	191 300
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-687 898	-803 500	-905 700	12,7	-864 794	-871 325	-879 065	-888 714
PALKAT JA PALKKIOT	-550 447	-645 700	-732 800	13,5	-698 894	-704 125	-710 665	-718 514
HENKILÖSIVUKULUT	-137 452	-157 800	-172 900	9,6	-165 900	-167 200	-168 400	-170 200
ELÄKEKULUT	-116 942	-129 600	-150 800	16,4	-144 900	-145 900	-147 000	-148 300
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-20 509	-28 200	-22 100	-21,6	-21 000	-21 300	-21 400	-21 900
PALVELUJEN OSTOT	-918 230	-1 254 800	-1 256 300	0,1	-1 243 400	-1 243 400	-1 243 400	-1 243 400
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-159 649	-184 100	-197 500	7,3	-188 000	-188 000	-188 000	-188 000
AVUSTUKSET	-67 116	-68 300	-71 300	4,4	-71 300	-71 300	-71 300	-71 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-802 324	-913 100	-993 100	8,8	-993 100	-993 100	-993 100	-993 100
TOIMINTAKULUT	-2 635 217	-3 223 800	-3 423 900	6,2	-3 360 594	-3 367 125	-3 374 865	-3 384 514
TOIMINTAKATE	-2 462 211	-3 041 000	-3 232 600	6,3	-3 169 294	-3 175 825	-3 183 565	-3 193 214
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 073	-102 200	-58 600	-42,7	-66 000	-56 800	-11 700	-2 200
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 073	-102 200	-58 600	-42,7	-66 000	-56 800	-11 700	-2 200
TILIKAUDEN TULOS	-2 464 283	-3 143 200	-3 291 200	4,7	-3 235 294	-3 232 625	-3 195 265	-3 195 414
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 464 283	-3 143 200	-3 291 200	4,7	-3 235 294	-3 232 625	-3 195 265	-3 195 414



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	18,00	19,00	17,00	17,00	17,00	17,00
Vapaa-aikapalvelut	18	1	-2	0	0	0
Kirjastopalvelut ²⁾	7	0	-2	0	0	0
Kirjastotoimenjohtaja	1					
Kirjastonjohtaja	1					
Kirjastonhoitaja	3					
Kirjastovirkailija	1					
Kirjastosihtööri	1					
Arvioitu vähennys			-2			
Kulttuuripalvelut	1	0	0	0	0	0
Tapahtuma- ja kulttuurikoordinaattori	1					
Nuorisopalvelut	7	1	0	0	0	0
Nuorisosihtööri	1					
Nuoriso-ohjaaja	4					
Etsivä nuorisotyöntekijä	2					
Ohjaaja, starttipaja ¹⁾		1				
Liikuntapalvelut	3	0	0	0	0	0
Liikuntasihtööri	1					
Eriyisliikunnanohjaaja	1					
Liikunnanohjaaja	1					

TA 2024

1) Ohjaajan, starttipaja, määräaikaisen toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro 11353011 (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2023 asti, vakanssinro 12251002).

TS 2025

2) Kirjastopalveluissa arvioitu kahden vakanssin vähennys 1.1.2025 lukien johtuen vuonna 2024 selvitetävästä kirjastopalvelujen keskittämisestä Viialaan ja Toijalan kirjaston toimimisesta itsepalveluperiaatteella, varsinaiset lopulliset päätökset tehdään vuoden 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vapaa-aikapalvelut	1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Nuorisopalvelut</i>	<i>1</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Ohjaaja, starttipaja 1)	1	-1				

TA 2024

1) Ohjaajan, starttipaja, määräaikaisen toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro 11353011 (tällä hetkellä määräaikainen 31.12.2023 asti, vakanssinro 12251002).



TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: TEKNINEN JOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Teknisen lautakunnan vastuualue muodostuu seuraavista tehtävätaoista:

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 terveystvalvonnan 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, kiinteistöhuolto ja kiinteistöjen korjaustyöt. Lisäksi tilahallinto vastaa kaupungin toimitilaraiteiden koordinoimisesta ja hallinnasta. Periaatteena on, että kaikissa tilaratkaisuissa Akaan kaupungin toiminnat sijoitetaan aina ensisijaisesti kaupungin omistamiin tiloihin. Käytettävien tilojen tulee olla terveellisiä ja turvallisia.

Siivous- ja ruokapalvelut

Ruokapalvelut tuottavat Akaan keskuskeittiössä kaupungin kaikki koulu- ja päiväkotiaeriat. Aterioita toimitetaan 20 kohteeseen kuumana (koulut ja päiväkodit, mukaan lukien Norlandia päiväkotia Onni). 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 kunnossapito

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

TALO USSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Teknisen toimen yhteiset			
Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Ammattitaidon ylläpitäminen ja osaamisen kehittäminen mm. koulutuksin ja ajankohtaispäiviin osallistumisin	Organisaatiolla vähintään koulutuspäivät vuodessa, jotka kirjattu Populukseen	Koulutusanomuksia >50 kpl

	Yksilö tai ryhmäkehityskeskustelut käytynä 100% vakituisten työntekijöiden sekä yli 12kk määräaikaisten kanssa	Pidetyt kehityskeskustelut % vakituisesta sekä yli 12kk määräaikaisesta henkilökunnasta	100 %
	Sairauspoissaolot eivät kasva (toteutuma 2023 x pv/hlö)	Teknisen toimen sairauspoissaolojen keskiarvo enintään 2023 tasossa pv/hlö	keskiarvo x pv/hlö
Teknisen toimen hallinto			
Akaa ottaa käyttöön ekologisesti kestäviä ratkaisuja	Hankintaprosesseissa otetaan huomioon kestävä kehitys sekä kiertotalouden vaatimukset ja kriteeristöt.	Hankkeissa huomioidaan vähähiilisen rakentamisen edellytyksiä ja tavoitteita. Selvitetään RTS ympäristöluokituksen mahdollisuus tai tehdään hankesuunnitteluvaiheessa erillinen kestävä kehityksen selvitys hankkeelle	kyllä/ei
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Cloudian hankintajärjestelmän kautta lähetään kaikille tarjoajille hankinnan palautekysely. Palautekyselyn kautta kerätään kehittäviä kohteita hankintaprosessiin tai itse hankintaan liittyen	Hankintojen palautekyselyyn vastanneiden lukumäärä	Palautekyselyyn vastanneita vähintään 30 kpl
		Hankintapalautekyselyyn vastanneiden antama yleisarvosana Akaan kaupungin hankinnoille	Yleisarvosana yli 3 asteikolla 1-5
Akaassa tapahtuu	Asioiden hyvä, laadukas ja tehokas valmistelu päätöksentekoon yhteistyössä eri hallinnonalojen kanssa	Teknisen lautakunnan ylimääräisiä kokouksia ei jouduta järjestämään	Tekninen lautakunta 10 kokousta (+1 optio)
Tilahallinto			
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	Enerkeyn raportti sähkönkulutuksen seurannasta. Huomioon otetaan vain kokonaisen kalenterivuoden käytössä olleet rakennukset	Sähkön kulutuksen vähentäminen 2 % vuoden 2023 toteutuvasta tasosta. (Arvio 2022 oli 5 250 MWh, 2022 toteutuma 5 753 MWh)
		Enerkeyn raportti lämmönkulutuksen seurannasta. Huomioon otetaan vain kokonaisen kalenterivuoden käytössä olleet rakennukset	Lämmitysenergian kulutuksen vähentäminen 3 % vuoden 2023 toteutuvasta tasosta. (Arvio 2022 oli 8 200 MWh, 2022 toteutuma 8 330 MWh)

		Otetaan kohteita lisää Viksu-Vesi-seurannan piiriin.	Lisätyt kohteet 2024, vähintään 1 kpl
		Fossiilisella polttoaineella lämmitettyjen kohteiden vähentymä	Vähintään kaksi kohdetta poistetaan vuonna 2024 fossiilisen lämmitysjärjestelmän piiristä
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Sähköiseen kiinteistöjen palveluyntöjärjestelmän käyttö lisääntyy ja tehtävät kuittaamisen sekä seuranta lisääntyy	Palvelupyynnöiden suoritusaste tarkasteluhetkellä, suoritettujen palvelupyynnöt / palvelupyynnöt yhteensä	Yli 85 %
Siivous- ja ruokapalvelut			
	Aromi 4 tuotannonohjausjärjestelmän käyttöä lisätään koulujen palvelukeittiötasolle	Ateriailausten tekeminen koulujen palvelukeittiöiltä sähköisesti keskuskeittiölle	kyllä/ei
Akaa ottaa käyttöön ekologisesti kestäviä ratkaisuja	Vähennetään hävikkiruuan määrää entisestään	ResQ-appin kautta myyty ruoka	Myynti 8 000 €
Alueiden kunnossapito			
	Lisätä kiertotalouden edellytyksiä ja vähentää kaupungin tuottamaa hiilijalanjälkeä	Uusiomateriaalien käyttö tonneina Suunnitelmat joissa mahdollistettu uusiomateriaalien käyttö	Uusiomateriaalien käyttö tonneina >10 tn Suunnitelmat joissa mahdollistettu uusiomateriaalien käyttö 50 %
Akalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Ylläpidetään ja kehitetään erilaisten käyttäjäryhmien liikkumismahdollisuuksia	Seurataan reitistöjen kävijämääriä Terisjärven luontopolulla, Nahkialanvuorella ja Kuusikan-kaalla.	Seuranta aloitettu kyllä/ei
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Suunnittelussa ja toteutuksessa huomioidaan alueen houkuttelevuus ja rakennetun ympäristön laatu. Huomioidaan kehittämistarpeet ja -ehdotukset toiminnassa resurssien puitteissa.	Rakennetun ympäristön hoito ja kunnossapito luokitusten mukaisesti.	Toteutetaan palautekyselyt kesä- ja talvikunnossapidosta. Tavoitteena keskiarvosana 3 asteikolla 1-5.
Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa	Otetaan hoitoluokituksissa ja kunnossapidossa huomioon pyöräilyn- ja esteettömyyden edistäminen	Kaatumisiin ja putoamisiin liittyvät hoitajaksot 65 vuotta täytäneillä henkilöillä	alle 350/10 000 vastaavan ikäistä
	Leikkipuistojen- ja paikkojen vuositarkastukset on tehty toukokuun loppuun mennessä.	Onko leikkipaikkojen vuositarkastus tehty toukokuun loppuun mennessä	kyllä/ei

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Siivous- ja ruokapalvelut							
Suoritemäärä	889 673	630 000	630 000	630 000	630 000	630 000	630 000
lapset ja nuoret: €/suorite	2,27 (vanhukset 4,63)	2,45	2,40	2,40	2,35	2,30	2,30
Siivottavat neliöt	60 000	40 000	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750
€/m2	29 €	27€	16€	16€	16€	16€	16€
Tilahallinto							
Rakennusten energiakulutus (sähkö) (MWh)	(Arvio 2022 oli 5 250 MWh, 2022 toteutuma 5 753 MWh)	5 100	5 500	5 500	5 400	5 400	5 400
Rakennusten energiankulutus (lämmitys) (MWh)	(Arvio 2022 oli 8 200 MWh, 2022 toteutuma 8 330 MWh)	8 000	8 300	8 300	8 200	8 200	8 200
Alueiden kunnossapitopalvelut							
Kunnossapidettävät kadut ja kevyenliikenteenväylät (km)	231	231	232	233	233	233	233
Hoidettavat puistot ja viheralueet (ha)	46	46	47	47	47	47	47
Hoidettavat leikkipuistot ja -paikat (kpl)	50	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

Teknisen toimen hallinnossa palvelujen ostoissa muiden yhteistoimintaosuuksien on arvioitu olevan ympäristönsuojelussa 121.600 euroa sisältäen Valkeakosken kaupungin ympäristönsuojelun maksuosuusarvion 108.000 euroa, Vanajavesisäätiön maksuosuuden 8.200 euroa ja ilmastotyöhön yhteistyössä Valkeakosken kanssa 5.400 euroa. Lisäksi Tampereen kaupungin maksuosuuden on arvioitu olevan yleisessä terveysvalvonnassa 201.400 euroa ja eläinlääkintähuollossa 130.500 euroa.



Tilahallinto

Tilahallinnossa panostetaan kunnossapito- ja korjaushankkeiden toteutuksen valmisteluun riittävän varhaisessa vaiheessa, jotta hankkeet pystytään toteuttamaan sujuvasti siten, että niistä aiheutuu mahdollisimman vähän haittaa esim. kiinteistöjen käyttäjille. Vuonna 2024 tehdään ensimmäinen vuosikorjauskysely, jolla ennakoidaan vuoden 2025 käyttäjien korjaus- ja muutostyötarpeita.

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 purkukustannusmäärärahoja vuodelle 2024 200.000 euroa ja vuosille 2025-2028 300.000 euroa/vuosi. Vuodelle 2024 arvioidaan ajoittuvan Kylmäkosken vanhan koulun purku ja vuodelle 2025 Toijalan terveysaseman purku. Vuosille 2024 ja 2025 suunnitellut hankkeet voidaan toteuttaa tarvittaessa toisin päin. Vuodelle 2024 sisältyy myös kertaluonteisia Parmaco-siirtorakennuksiin liittyviä ennallistamiskustannuksia vielä 25.000 euroa.

Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa yleinen kustannustaso pysynyt korkeana mm. poltto- ja voiteluaineissa, lämmityksessä, sähkössä ja rakennusmateriaaleissa. Em. johdosta vuotuiset kustannukset ovat edelleen korkeat.

Tilahallinnossa muissa toimintatuotoissa muiden rakennusten vuokrien on arvioitu olevan 3.482.000 euroa ja asuntojen vuokrien 142.000 euroa. Hyvinvointialueelta saatavien vuokrien osuus muiden rakennusten vuokrista on noin 80 %.

Muihin toimintakuluihin rakennusten vuokriin sisältyy mm. vuoden 2020 lopussa perustetun Kiinteistö Oy Akaan Puskuritie 6:n vastikkeita noin 270.000 euroa ja vuoden 2021 lopussa perustetun ja oletettavasti vuoden 2024 alkuun ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta Kiinteistö Oy Akaan Eleyhtiön vastikkeita noin 403.000 euroa. Viiala-talon vuokrasopimuksen arvioidaan päättyvän 31.3.2024, jatkossa vuokratulot vähenevät noin 70.000 euroa vuositasona. Kiinteistö Oy Toijalan Virastokeskuksen vastikekustannusten, noin 77.500 euroa vuodessa, oletetaan päättyvän vuoden 2025 puolivälistä lukien.

Siivous- ja ruokapalvelut

Siivouspalveluissa on varattu palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesulapalveluissa 115.000 euroa sisältäen liikuntahallien ylläpito- ja perussiivoukset, yläpölyjen ostopalvelusiivoukset sekä Viialan uuden koulun ikkunoiden osittaiset ostopalvelupesut. Matkustus- ja kuljetuspalveluihin on varattu 9.000 euroa huomioiden mm. TuomiLogistiikan pudotuspaikkamaksut. Tilauksia pyritään jatkossa yhdistämään kohteissa ruoka- ja siivouspalvelujen osalta niin, että kohteeseen tulee vain yksi pudotuspaikkamaksu, joka sitten jaetaan tulosalueille puoliksi. Lisäksi kohteiden varastotilojen mukaan pyritään tilaamaan tavaraa harvemmin ja suuremmissa erissä. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on varattu 110.000 euroa huomioiden liikuntahallien kulutustavaroiden toteumatieto alkuvuodelta 2023. Kalusto-ostoissa on varauduttu perustarpeiden lisäksi parin vanhemman siivouskoneen mahdolliseen uusimiseen.

Ruokapalveluissa on varattu palvelujen ostoissa matkustus- ja kuljetuspalveluihin 165.600 euroa, johon on huomioitu uuden sopimuskauden hintataso ja uudet päiväkotikohteet. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on varattu elintarvikkeisiin 615.000 euroa. Kasvisruoka poistettiin vuoden 2024 ruokalistalta pois normaaliruoan rinnalta, säästöä -15.000 euroa. Ruokalistalla säilyy yksi kasvisruokapäivä viikossa suositusten mukaan. Asiantuntijapalveluissa on huomioitu Aromi 14 tuotannonohjauksen käyttöönoton lisääminen, joka on välttämätöntä keskuskeittiön tuotannonohjauksen takia. Määräaikais- ja vuosihuoltojen ostoissa on huomioitu uuden sopimushinnat. Toimisto- ja koulutarvikkeisiin jouduttiin lisäämään 2.000 euroa, koska tarratulostimien käyttö on lisääntynyt keskuskeittiöllä. Kalusto-ostoissa on huomioitu perustarpeiden lisäksi Sahurin ja Nahkialan päiväkodin tiskikoneiden mahdollinen uusimistarve. Lisäksi huomioitu mahdolliset kylmälaitteiden uusimistarpeet Arvo Ylpön koulun keittiölle sekä Kylmäkosken päiväkodin keittiölle. Muissa vuokrissa on huomioitu Smart Kitchen omavalvontajärjestelmät sekä hävikkiväät Arvo Ylpön, Viialan ja Toijalan yhteiskoululla.

Vuonna 2023 käyttöön otetun keskuskeittiön toimintaa tullaan tarkastelemaan henkilöstömäärän/tuotannosuunnittelun sekä toiminnan näkökulmasta edelleen vuoden 2024 aikana. Ennen keskuskeittiötä valmistuskeittiöissä (Arvo Ylpön koulun tuotantokeittiö ja Toijalan yhteiskoulun tuotantokeittiö) työskenteli 13,4 työntekijää ja nyt keskuskeittiöllä työskentelee kymmenen työntekijää. Keskuskeittiön myötä ruoanvalmistuksessa henkilöstömäärä on vähentynyt -3,4 työntekijää. Uusien päiväkotien myötä palvelukeittiöissä työntekijät ovat lisääntyneet kolmella työntekijällä. Lisäksi uusissa päiväkodeissa kulurakenne on ruoka- ja siivouspalveluiden osalta korkea, koska yksiköt ovat pieniä.

Vuoden 2024 aikana tullaan kehittämään pitkää aikaa perustoimintaa sekä ruoka- että siivouspalveluissa, tarkastelemaan uusien kohteiden toimivuutta ja tehokkuutta sekä panostamaan esim ResQ-appiin ja Ilmastovahtiin. ResQ-hävikkiruuanmyynnistä on arvioitu tuloja 8.000 euroa/vuosi.



Alueiden kunnossapito

Vanhan kaatopaikan jätevedet johdetaan v. 2021 alkaen jätevedenpuhdistamolle. Kustannusvaraus noin 49.400 euroa vuodessa. Lisäksi kaupungilla on johdettavien jätevesien tarkkailuvelvoite.

Hulevesijärjestelmän osalta maksujen on oletettu olevan samalla tasolla kuin vuonna 2023. Palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesu-
lapalveluihin sisältyy HS-Hulevesipalvelut Oy:n maksuosuus verkoston käyttökorkvauksesta, joka on 237.000 euroa vuonna 2024.

Palvelujen ostoissa rakennusten ja alueiden rakentamispalveluissa on varauduttu liikennemerkkiiudistukseen neljän vuoden aikana urakoituna: vuosina 2025-2028 62.500 euroa/ vuosi. Lisäksi vuodelle 2024 sisältyy purkukustannusmäärärahoja 100.000 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan ajoittuvan Hämeentien sillan purku.

Avustuksissa on huomioitu yksityistieavustuksiin vuosina 2024-2028 yhteensä 36.000 euroa/ vuosi, vähennys 4.000 euroa,

Vuoden 2024 alussa kilpailutetaan talvikunnossapidon alueurakat, minkä yhteydessä tarkastellaan ja päivitetään tarjouspyynnössä esitettävät laatuvaatimukset, kuten hoitoluokat, lähtökynnykset, toimenpideajat aurauksessa, polanteenpoistossa, liukkaudentorjunnassa ja lumen lähisiirrosta, kuten myös hiekanpoistossa. Samassa yhteydessä tavoitteena on ottaa kaupungin omana työnä toteutettavaan kunnossapitoon yksi tämän hetken urakka-alueista, minkä mahdollistaisi resurssien tehokkaampi käyttö ja laatuvaatimusten muuttaminen.

Vuodesta 2024 alkaen otetaan käyttöön katuvalojen pimentäminen suunnitellusti.

2023- 2024 talven aikana valmistuu viherkunnossapidon hoitoluokitusten päivitys, missä tavoitteena on saavuttaa sekä ekologisia kaupunkistrategiatavoitteita, että taloudellisia tavoitteita.

Itse tuotetuista palveluista romuautojen lähivarastointi tullaan kilpailuttamaan ja ulkoistamaan ostopalveluksi, koska nykyiset omat tilat eivät ole normien mukaiset ja edellyttävät kallista remonttia, jos toimintaa halutaan jatkaa.

Tulevissa työlaitehankinnoissa pyritään järkeviin omaa toimintaa ja olevaa ammattiosaamista hyödyntäviin, sekä työn sujuvuutta edistäviin valintoihin.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 5 15	<p>Hyvä työnantajamaine, kilpailukykyiset palvelussuhteen ehdot ja palkkaus, mielekäs työ, riittävä henkilöstöresurssointi työmäärään nähden, toimivat sijaisuusjärjestelyt, terveellinen ja turvallinen työympäristö, henkilöstön hyvinvointiin panostaminen.</p> <p>Henkilöstövajaus ja henkilöstön ylikuormittuminen suuri riski työhyvinvoinnille. Vaikuttaa palkkatason ohessa merkittävästi henkilöstön viihtyvyyteen ja pysyvyyteen.</p> <p>Sisäisen tiedotuksen lisääminen ja työnantajaluottamuksen kasvattaminen etukäteistiedottamisella.</p>
Taloudelliset	Kustannusten merkittävä kasvu niin aineissa sekä materiaaleissa, mutta myös kasvavat asiantuntijapalvelumaksut oikeus ja selvittelytöiden osalta	Todennäköisyys: 4 Vaikutus: 4 16	<p>Hyvä ennakkointi sekä seurannan kehittäminen.</p> <p>Reagointi ajoissa yksilöityihin määrärahavarauksiin.</p>
Vahinko	Työturvallisuusriski	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 2 4	Työpaikkojen vaarojen arvioinnit ajantasalla. Otettu uusi järjestelmä käyttöön ja ylläpidetään ajantasaista riskienarviointia sekä ilmoitetaan rohkeasti havaituista puutteista.



75 TEKNINEN LAUTAKUNTA	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNIT TUOTOT	4 105 207	3 204 200	3 040 000	-5,1	3 036 400	3 036 400	3 036 400	3 036 400
MAKSUTUOTOT	99 320	66 900	31 000	-53,7	31 000	31 000	31 000	31 000
TUET JA AVUSTUKSET	140 463	176 400	9 200	-94,8	6 000	11 000	11 000	11 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	5 434 815	7 259 400	8 010 200	10,3	8 010 200	8 010 200	8 010 200	8 010 200
TOIMINTA TUOTOT	9 779 805	10 706 900	11 090 400	3,6	11 083 600	11 088 600	11 088 600	11 088 600
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-4 424 500	-3 665 700	-3 778 500	3,1	-3 911 410	-3 827 562	-3 862 709	-3 903 512
PALKAT JA PALKKIOT	-3 475 107	-2 956 100	-3 056 600	3,4	-3 166 310	-3 096 362	-3 125 209	-3 159 812
HENKILÖSIVUKULUT	-949 392	-709 600	-721 900	1,7	-745 100	-731 200	-737 500	-743 700
ELÄKEKULUT	-818 635	-582 300	-630 500	8,3	-649 300	-637 600	-642 400	-647 700
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-130 757	-127 300	-91 400	-28,2	-95 800	-93 600	-95 100	-96 000
PALVELUJEN OSTOT	-4 460 363	-4 136 600	-4 347 000	5,1	-4 409 500	-4 409 500	-4 409 500	-4 409 500
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 581 434	-3 810 300	-3 731 400	-2,1	-3 716 400	-3 716 400	-3 716 400	-3 716 400
AVUSTUKSET	-32 502	-40 000	-36 000	-10,0	-36 000	-36 000	-36 000	-36 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 019 933	-1 357 900	-1 467 700	8,1	-1 404 700	-1 356 500	-1 356 500	-1 339 500
TOIMINTAKULUT	-13 518 733	-13 010 500	-13 360 600	2,7	-13 478 010	-13 345 962	-13 381 109	-13 404 912
TOIMINTAKATE	-3 738 928	-2 303 600	-2 250 200	-2,3	-2 374 410	-2 237 362	-2 272 509	-2 296 312
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 410 267	-4 992 900	-5 467 200	9,5	-5 744 800	-5 743 900	-6 251 300	-6 688 200
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 410 267	-4 992 900	-5 467 200	9,5	-5 744 800	-5 743 900	-6 251 300	-6 688 200
TILIKAUDEN TULOS	-8 149 195	-7 296 500	-7 717 400	5,8	-8 119 210	-7 981 262	-8 523 809	-8 984 512
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 149 195	-7 296 500	-7 717 400	5,8	-8 119 210	-7 981 262	-8 523 809	-8 984 512
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2024 JA TS 2024-2028

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	79,35	77,65	77,65	75,65	75,65	75,65
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					
Tilalahallinto	13,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteistönhoito	12,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteistöpäällikkö	1					
Lähetä ¹⁾	1					
Kiinteistötyönjohtaja	1					
Kiinteistöhoitaja ²⁾	9	-1				
Kiinteistöjen korjaustoiminta	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennuttaja-asiantuntija	1					
TA 2024						
1) Lähetin toimi, vakanssinro I1411002, on osa-aikainen, 70 %, 1.4.2020 lukien.						
2) Kiinteistönhoidossa kiinteistöhoitajan avoin vakanssi, vakanssinro I1412004, jätetään täyttämättä 1.1.2024 lukien.						
Siivous- ja ruokapalvelut	48,05	-0,70	0,00	-2,00	0,00	0,00
Siivouspalvelut	24,03	0,40	0,00	-1,00	0,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	0,50					
Siivoustyönohjaaja	1,00					
Siivoaja	17,30					
Monipalvelutyöntekijä (siivoaja-ravitsemistyöntekijä, eri prosenttijailla) ^{1), 4) 5)}	5,23	0,4		-1		
Ruokapalvelut	24,02	-1,10	0,00	-1,00	0,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	0,5					
Tuotannosuunnittelija, Henkilöstösuunnittelija, palveluvastaava (ent. ravitsemisesimies) ³⁾	3	-1				
Kokki, dieetikokki, tekninen kokki (ent. keittäjä)	6					
Ravitsemistyöntekijä ²⁾	8	-0,5				
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivoaja,eri prosenttijailla) ^{1), 4) 5)}	6,52	0,4		-1		
TA 2024						
1) Monipalvelutyöntekijän toimen, vakanssinro I1413051, osa-aikaistaminen 100 %:sta 80 %:iin 1.4.2024 lukien.						
2) Ravitsemistyöntekijän toimen osa-aikaistaminen 100 %:sta 50 %:iin 1.4.2024 lukien, vakanssinro selviää myöhemmin.						
3) Palveluvastaavan toimen, vakanssinro I1413031, vähennys/ jätetään täyttämättä 1.7.2024 lukien.						
4) Monipalvelutyöntekijän toimen vakainaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro I1413101 (tällä hetkellä määräaikainen, vakanssinro 12250014).						
TS 2026						
5) Toijalan uuden alakoulun valmistuttua sekä määräaikaisten päiväkotien tarkastelun myötä vähennystarve kaksi monipalvelutyöntekijää.						
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 2024 JA TS 2024-2028

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	10,50	8,25	8,25	7,25	6,25	6,25
Tilahallinto	1	0	0	-1	0	0
Tilakoordinaattori 1.1.2021-31.12.2025	1			-1		
Siivous- ja ruokapalvelut	5,5	-1,25	0	0	0	0
Siivouspalvelut	2,6	-0,85	0	0	0	0
Siivooja ²⁾	0,5	-0,25				
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivooja,eri prosenttijaolla) ¹⁾	2,1	-0,6				
Ruokapalvelut	2,9	-0,4	0	0	0	0
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivooja,eri prosenttijaolla) ¹⁾	2,9	-0,4				
Alueiden kunnossapito	3	-1	0	0	0	0
Puistot ja leikkialueet	3	-1	0	0	0	0
Ulkoalueiden hoitaja v. 2023 3 ajalla 1.4.-30.9., v. 2024 lukien 2 ajalla 1.4.-27.10. ³⁾	3	-1				
Investoinnit	1	0	0	0	-1	0
Rakennuttamispäällikkö (koulu, liikuntahalli ym.) 1.11.2019-31.8.2023, jatko ajalle 1.9.2023-31.8.2027 ⁴⁾	1				-1	

TA 2024

1) Monipalvelutyöntekijän toimen vakinaistaminen 1.1.2024 lukien, uusi vakanssinro I1413101 (tällä hetkellä määräaikainen, vakanssinro 12250014).

2) Paloaseman siivouksen irtisanominen 1.4.2024 lukien, työt vähenee 9h/vko, samassa yhteydessä vähennetään yhden määräaikaisen monipalvelutyöntekijän vakanssin osuutta vastaavasti, vakanssinro selviää myöhemmin.

3) Yksi ulkoalueiden hoitajan toimi ajalle 1.4.-30.9. jätetään täyttämättä, ei vakanssinroa, v. 2024 lukien ja kaksi ulkoalueiden hoitajan toimea, ei vakanssinroa, aiemman ajalle 1.4.-30.9. sijaan ajalle 1.4.-27.10. v. 2024 lukien,

4) Rakennuspäällikön toimenhaltija, vakanssinro 12250012 muuttuvan työtilanteen johdosta lomautettuna osan vuotta 2024.

Muuta huomioitavaa:

Alueiden kunnossapidon tehtävälueella henkilöstökuluihin sisältyy noin 30.000 euron määräraha ns. kausityöntekijöitä varten vuosina 2024-2028.



Ilmastotavoitteet ja –toimenpiteet

Hinku-kuntana Akaan kaupunki on sitoutunut tavoittelemaan koko alueensa kasvihuonepäästöjen vähentämistä 80 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Etelä-Pirkanmaan kuntien Akaan, Valkeakosken, Pälkäneen ja Urjalan yhteinen seudullinen ilmasto-ohjelma hyväksyttiin vuonna 2021. Ilmasto-ohjelman tarkoituksena on tehostaa alueen ilmastotyötä ja osallistua maakunnalliseen kehitykseen. Pirkanmaan maakunta on Hinku-maakunta ja sitoutunut tavoittelemaan hiilineutraaliutta yhdessä alueen kuntien kanssa.

Keskeisimmät keinot päästöjen vähentämiseksi ovat energiatehokkuuden ja vähähiilisuuden huomioiminen rakennushankkeissa sekä fossiilisen polttoaineen käytöstä luopuminen asteittain. Lisäksi kaupungin muissa toiminnoissa pyritään hiilijalanjäljen pienentämiseen sekä resurssien käytön optimoimiseen. Akaan ilmastotoimenpiteiden etenemistä voi seurata avoimessa ilmastovahti-palvelussa.

Päästöjen kehitystä seurataan vuosittain Suomen ympäristökeskuksen (SYKE) laskelmien perusteella. Hinku-verkostossa käytetyllä laskentatavalla Akaan kokonaispäästöt olivat 97,1 kt CO₂e vuonna 2021 (viimeisin tieto). Päästötavoite vuodelle 2030 on 28 kt CO₂e. Vuoteen 2021 mennessä päästöjä on vertailuvuoteen 2007 verrattuna vähennetty 31% tavoitteen vuodelle 2030 ollessa 80 %.



Kulma-hankkeessa lasketut kulutusperusteiset kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2022 yhteensä 142,9 kt CO₂e ja asukasta kohden 8,6 t CO₂e. Akaan päästöt olivat 20 hankekunnan joukossa seitsemänneksi suurimmat. Eniten kulutuksen päästöjä aiheutui energiankulutuksesta sekä ruoasta. Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen myötä kaupungin tavoitteena on vähentää energiankulutustaan 7,5 % vuosina 2017–2025. Tähän mennessä vuosina 2017–2022 on saavutettu 906 MWh:n vuotuinen säästö, mikä vastaa 45 % kokonaistavoitteesta.

Ilmasto- ja resurssiviisaustyötä tehdään tiiviissä yhteistyössä Etelä-Pirkanmaan kuntien kesken ja Akaan kaupunki osallistuu useisiin ilmastotyötä edistäviin hankkeisiin. Kuluneen vuoden aikana otettiin käyttöön Valkeakosken, Akaan ja Urjalan yhteinen VAU-liikenne tehostamaan kuntien välistä joukkoliikennettä. Akaan hallinnoimassa Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hankkeessa on perustettu alueen kuntien yrityksille ja yhteisöille suunnattu ilmastoverkosto. Etelä-Pirkanmaan ilmasto- ja ympäristökasvatuksen polku -hankkeessa on luotu yhtenäinen malli hyödynnettäväksi perusopetuksen ilmasto- ja ympäristökasvatukseen ja pyöräliikenteen koordinaattoritöihin on käynnistetty hankeyhteistyössä Valkeakosken kaupungin kanssa.



TUOSLASKELMAOSA



TULOSLASKELMA, ULKOINEN	TP 2022	TA+MUUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITTUOTOT	12 639 674	1 082 600	1 055 600	-2,5	946 100	946 100	977 100	946 100
MAKSUTUOTOT	5 742 656	1 099 300	1 131 700	2,9	1 131 700	1 131 700	1 131 700	1 131 700
TUET JA AVUSTUKSET	2 870 874	1 051 000	524 500	-50,1	315 300	320 300	320 300	320 300
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 635 765	4 025 300	7 262 600	80,4	4 294 400	4 294 400	4 294 400	4 294 400
TOIMINTATUOTOT	23 888 968	7 258 200	9 974 400	37,4	6 687 500	6 692 500	6 723 500	6 692 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-46 586 321	-26 242 800	-26 122 400	-0,5	-25 491 571	-25 901 122	-26 150 862	-26 428 111
PALKAT JA PALKKIOT	-37 182 351	-21 172 300	-21 120 200	-0,2	-20 590 471	-20 933 622	-21 141 962	-21 374 711
HENKILÖSIVUKULUT	-9 403 970	-5 070 500	-5 002 200	-1,3	-4 901 100	-4 967 500	-5 008 900	-5 053 400
ELÄKEKULUT	-7 976 235	-4 146 100	-4 361 600	5,2	-4 274 700	-4 330 700	-4 365 800	-4 403 100
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 427 735	-924 400	-640 600	-30,7	-626 400	-636 800	-643 100	-650 300
PALVELUJEN OSTOT	-61 677 630	-12 329 500	-11 912 700	-3,4	-14 923 200	-14 958 900	-15 009 200	-15 049 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 438 311	-5 134 600	-4 720 700	-8,1	-4 688 600	-4 687 400	-4 688 500	-4 687 400
AVUSTUKSET	-6 780 167	-1 626 200	-1 441 600	-11,4	-1 441 600	-1 441 600	-1 441 600	-1 441 600
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 584 453	-2 812 100	-2 193 500	-22,0	-928 300	-874 700	-874 700	-857 700
TOIMINTAKULUT	-126 066 882	-48 145 200	-46 390 900	-3,6	-47 473 271	-47 863 722	-48 164 862	-48 464 711
TOIMINTAKATE	-102 177 914	-40 887 000	-36 396 500	-11,0	-40 765 771	-41 151 222	-41 421 362	-41 752 211
VEROTULOT	69 399 149	38 697 600	39 296 900	1,5	41 177 900	42 695 800	43 831 100	45 000 100
VALTIONOSUJEDET	35 933 280	9 091 100	5 640 100	-38,0	7 434 300	7 744 800	8 440 400	8 609 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	341 691	490 900	594 900	21,2	444 900	444 900	444 900	444 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	496 088	270 200	260 000	-3,8	255 100	248 100	241 100	234 100
KORKOKULUT	-832 308	-2 200 000	-2 880 000	30,9	-3 270 000	-3 865 000	-4 800 000	-4 165 000
MUUT RAHOITUSKULUT	5 164	-55 100	-7 000	-87,3	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	10 634	-1 494 000	-2 032 100	36,0	-2 577 000	-3 179 000	-4 121 000	-3 493 000
VUOSIKATE	3 165 149	5 407 700	6 508 400	20,4	5 269 429	6 110 378	6 729 138	8 364 089
POISTOT JA ARVONAENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 662 795	-5 410 000	-6 304 300	16,5	-6 592 000	-6 434 100	-6 596 300	-7 023 700
POISTOT JA ARVONAENTUMISET	-4 662 795	-5 410 000	-6 304 300	16,5	-6 592 000	-6 434 100	-6 596 300	-7 023 700
SATUNNAISET ERÄT								
SATUNNAISET TUOTOT	57 668	0	0		0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	57 668	0	0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 439 978	-2 300	204 100	-8 973,9	-1 322 571	-323 722	132 838	1 340 389
POISTOERON MUUTOS	2 667	2 300	1 900	-17,4	1 600	1 400	1 200	1 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 437 311	0	206 000		-1 320 971	-322 322	134 038	1 341 389
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

Muihin toimintakuluihin sisältyy koko kaupungin tasapainottamisrivi 1.185.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2028.



TULOSLASKELMA, ULKOINEN JA SISÄINEN	TP 2022	TA+MUUT. 2023	KV 2024	Ero%	SV1 2025	SV2 2026	SV3 2027	SV4 2028
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITTUOTOT	20 478 739	7 344 900	7 192 800	-2,1	7 083 300	7 083 300	7 114 300	7 083 300
MAKSUTUOTOT	5 815 766	1 099 300	1 131 700	2,9	1 131 700	1 131 700	1 131 700	1 131 700
TUET JA AVUSTUKSET	2 870 874	1 051 000	524 500	-50,1	315 300	320 300	320 300	320 300
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 067 220	7 782 000	11 603 800	49,1	8 635 600	8 635 600	8 635 600	8 635 600
TOIMINTATUOTOT	36 232 599	17 277 200	20 452 800	18,4	17 165 900	17 170 900	17 201 900	17 170 900
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	0	20 000		20 000	20 000	20 000	20 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-46 586 321	-26 242 800	-26 122 400	-0,5	-25 491 571	-25 901 122	-26 150 862	-26 428 111
PALKAT JA PALKKIOT	-37 182 351	-21 172 300	-21 120 200	-0,2	-20 590 471	-20 933 622	-21 141 962	-21 374 711
HENKILÖSIVUKULUT	-9 403 970	-5 070 500	-5 002 200	-1,3	-4 901 100	-4 967 500	-5 008 900	-5 053 400
ELÄKEKULUT	-7 976 235	-4 146 100	-4 361 600	5,2	-4 274 700	-4 330 700	-4 365 800	-4 403 100
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 427 735	-924 400	-640 600	-30,7	-626 400	-636 800	-643 100	-650 300
PALVELUJEN OSTOT	-69 559 795	-18 591 800	-18 049 900	-2,9	-21 060 400	-21 096 100	-21 146 400	-21 187 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 442 278	-5 134 600	-4 720 700	-8,1	-4 688 600	-4 687 400	-4 688 500	-4 687 400
AVUSTUKSET	-6 801 560	-1 626 200	-1 441 600	-11,4	-1 441 600	-1 441 600	-1 441 600	-1 441 600
MUUT TOIMINTAKULUT	-9 020 558	-6 568 800	-6 534 700	-0,5	-5 269 500	-5 215 900	-5 215 900	-5 198 900
TOIMINTAKULUT	-138 410 513	-58 164 200	-56 869 300	-2,2	-57 951 671	-58 342 122	-58 643 262	-58 943 111
TOIMINTAKATE	-102 177 914	-40 887 000	-36 396 500	-11,0	-40 765 771	-41 151 222	-41 421 362	-41 752 211
VEROTULOT	69 399 149	38 697 600	39 296 900	1,5	41 177 900	42 695 800	43 831 100	45 000 100
VALTIONOSUDET	35 933 280	9 091 100	5 640 100	-38,0	7 434 300	7 744 800	8 440 400	8 609 200
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	341 691	490 900	594 900	21,2	444 900	444 900	444 900	444 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	496 088	270 200	260 000	-3,8	255 100	248 100	241 100	234 100
KORKOKULUT	-832 308	-2 200 000	-2 880 000	30,9	-3 270 000	-3 865 000	-4 800 000	-4 165 000
MUUT RAHOITUSKULUT	5 164	-55 100	-7 000	-87,3	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	10 634	-1 494 000	-2 032 100	36,0	-2 577 000	-3 179 000	-4 121 000	-3 493 000
VUOSIKATE	3 165 149	5 407 700	6 508 400	20,4	5 269 429	6 110 378	6 729 138	8 364 089
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 662 795	-5 410 000	-6 304 300	16,5	-6 592 000	-6 434 100	-6 596 300	-7 023 700
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 662 795	-5 410 000	-6 304 300	16,5	-6 592 000	-6 434 100	-6 596 300	-7 023 700
SATUNNAISET ERÄT								
SATUNNAISET TUOTOT	57 668	0	0		0	0	0	0
SATUNNAISET ERÄT	57 668	0	0		0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 439 978	-2 300	204 100	-8 973,9	-1 322 571	-323 722	132 838	1 340 389
POISTOERON MUUTOS	2 667	2 300	1 900	-17,4	1 600	1 400	1 200	1 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 437 311	0	206 000		-1 320 971	-322 322	134 038	1 341 389
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

Muihin toimintakuluihin sisältyy koko kaupungin tasapainottamisrivi 1.185.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2028.



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 2024 verotuloja arvioidaan kertyvän Akaan kaupungissa seuraavasti:

Verotulot	TA 2023 YHTEENSÄ	TA 2024
Kunnallisvero	32 865 200	33 544 400
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 912 600	1 728 100
Kiinteistövero	3 919 800	4 024 400
Yhteensä	38 697 600	39 296 900

Kunnan tulovero

Talousarvio 2024 on laadittu käyttäen 9,9 prosentin tuloveroa, mikä on 0,54-prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuonna 2023. Vuonna 2024 kunnan tuloveroa arvioidaan kertyvän 33.544.400 euroa, mikä on 679.200 euroa eli 2,1 prosenttia enemmän kuin vuoden 2023 arvio.

Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kaikkien kuntien oli määrättävä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentti vähennettynä 12,64 %-prosenttiyksiköllä. Em. johdosta tuloveroprosentit ovat tällä hetkellä prosentin sadasosan tarkkuudella. Vuoden 2024 tuloveroprosentit tulee määrätä ja ilmoittaa 0,10 %-yksikön tarkkuudella, joten em. johdosta kaikkien kuntien tuloveroprosentit muuttuvat. Suunnitelmavuosilla on käytetty 9,9 prosentin tuloveroa.

Yhteisövero

Yhteisöveron kertymäarvio vuodelle 2024 on 1.728.100 euroa, mikä on 184.500 euroa eli 9,6 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2023 arvio.

Yhteisöveron jakojärjestelmän mukaan yhteisövero määräytyy kunnassa toimivien yritysten maksaman yhteisöveron perusteella. Monikuntaisten yritysten osalta yhteisövero jaetaan kuntakohtaisten työpaikkamäärien suhteessa. Vuoden 2024 yhteisöveron lopulliset kunnittaiset jako-osuudet määräytyvät vuosien 2021 ja 2022 keskiarvona. Ennakkotiedon mukaan kaupungin jako-osuus vähenee 4 %. Vuonna 2024 kuntien yhteisöveron jako-osuus on 23,67 prosenttia. Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kuntien verovuoden 2022 ryhmäosuutta leikattiin kolmanneksella vuodelle 2023.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron kertymäarvio vuodelle 2024 on 4.024.400 euroa, mikä on 104.600 euroa eli 2,7 prosenttia enemmän kuin vuoden 2023 arvio.

Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2024-2028 (v. 2023)
• Yleinen (rakennus)	1,10 % (1,10 % yleinen (rakennus, maapohja))
• Yleinen (maapohja)	1,30 %
• 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 %)

Vuodesta 2024 lukien maapohjan veroprosentti eriytetään yleisestä kiinteistöveroprosentista ja jatkossa maapohjan kiinteistöveron vaihteluväli on 1,3-2 %.

Hyvinvointialueuudistuksen johdosta kiinteistöveroon ei tullut muutoksia. Kiinteistöveron suhteellinen osuus kaikista verotuloista kasvoi, koska uudistus vaikutti kuntien kunnallis- ja yhteisöverotuloihin vuodesta 2023 lukien.

Verotulot yhteensä	TP 2022	TA 2023 YHTEENSÄ	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Verotulot yhteensä	69 399 149	38 697 600	39 296 900	41 177 900	42 695 800	43 831 100	45 000 100



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 peruseriaatteet 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 2022	TA 2023 YHTEENSÄ	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Valtionosuudet yhteensä	35 933 280	9 091 100	5 640 100	7 434 300	7 744 800	8 440 400	8 609 200

Huom.

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

Vuonna 2024 valtionosuuksia on laskettu kertyvän 5.640.100 euroa, mikä on 3.451.000 euroa eli 38 % vähemmän kuin vuoden 2023 arvio.

Merkittävimmin tähän vaikuttaa sote-uudistukseen liittyvien tietojen tarkentuminen. Lopullisten sote-siirtolaskelmien mukaan Akaan kaupungin siirtyvät kustannukset ovat 66.359.106 euroa ja siirtyvät tulot 61.872.472 euroa eli siirtyvä nettomeno 4.486.634 euroa. Akaan kaupungin sote-uudistuksen muutosrajoitin 2024 on - 2.787.358 euroa, sote-uudistuksen järjestelmämuutoksen tasaus vuodelle 2024 on -2.346.291 euroa ja jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden läsiirtotarve 2024 on -1.490.312 euroa ja määräaikainen lisäys kompensoimaan läsiirtotarpeen muutosta 571.565 euroa, em. yhteensä 2024 -6.052.395 euroa. (Akaan kaupungin sote-uudistuksen muutosrajoitin 2023 -1.559.634 euroa ja sote-uudistuksen järjestelmämuutoksen tasaus vuodelle 2023 -1.707.265 euroa, em. yhteensä 2023 -3.266.899 euroa).

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

Vuonna 2025 työvoimapalvelut siirretään kunnille. Tässä kohtaa on huomioitu laskennallisesti valtionosuuksiin läsäystä vastaavasti kuin elinvoimalautakunnan vastuualueelle työllisyyspalveluihin on huomioitu laskennallisesti ao. kustannuksiin läsäystä, 3.048.200 euroa. Moni asia tarkentuu uudistuksen valmistelun edetessä.



POISTOT

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

Poistot yhteensä	TP 2022	TA 2023 YHTEENSÄ	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Poistot yhteensä	4 662 795	5 410 000	6 304 300	6 592 000	6 434 100	6 596 300	7 023 700



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 yksilöidystä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.”

Kattamisvelvollisuus

Vuoden 2023 alussa ylijäämä	484.178,08 euroa
Vuoden 2023 kertyväksi arvioitu alijäämä/ TA 2023 2. muutos	0 euroa
31.12.2023 taseen yli-/alijäämätilillä arvioitu ylijäämä on	484.178,08 euroa

Lisäksi riskinä alijäämän kasvamiseen on mahdolliset tasearvojen alaskirjaukset:

- Vuoden 2023 lopussa opetuskäytöstä poistuneiden koulujen tasearvot ovat seuraavat: Viialan taajamassa Keskustan koulun tasearvo on 4.374.620,32 euroa (sis. liikuntahallin osuuden 0 euroa), Rasin koulun tasearvo 12.303,44 euroa ja päiväkodin tasearvo 208.363,47 euroa, yhteensä 220.666,91 euroa, yhteensä em. tasearvot 4.595.287,23 euroa. Akaan kaupungilla on ollut käynnissä hanke, jossa on ideoitu Keskustan koululle uutta käyttöä ja vastaavaa konseptia on mietitty Rasin koululle. Jos ao. kiinteistöille ei löydy muuta käyttöä, on riskinä tasearvojen alaskirjaus.
 - Rasin koulusta on vuokrattu varastotilaa Pirkanmaan hyvinvointialueelle ajalle 1.4.2023-31.12.2024.
 - Kaupunginhallitus päätti 20.6.2023 § 186 hyväksyä Viialan keskustan koulun vuokrasopimuksen ja valtuutti teknisen johtajan allekirjoittamaan sen.
- Vuoden 2021 aikana tehtyjen päätösten johdosta tehostetun palveluasumisen tuotanto Mäntymäen kiinteistössä päättyi huh-tikuussa 2021 ja työ- ja päivätoiminta Resiinan toiminta siirtyi väliaikaisesti ao. kiinteistöön syksyllä 2021. Ao. kiinteistöjen pidemmän ajan ratkaisut ovat vielä auki. Vuoden 2023 lopussa Mäntymäen kiinteistön tasearvo on 303.265,67 euroa ja entisen Kylmäkosken Aseman koulun 0 euroa.
 - Mäntymäen kiinteistöstä on vuokrattu tilaa Pirkanmaan hyvinvointialueelle.

Tasapainottamistoimenpiteet

Taloussuunnitelmavuoden 2024 tuloslaskelma osoittaa 206.000 euroa ylijäämää.

Taloussuunnitelmavuoden 2025 arvioitu alijäämä on 1.320.971 euroa (ilman tasapainottamisriiviä, jonka vaikutus tilikauden yli-/alijäämään on +1.185.000 euroa, tuloslaskelma osoittaa 2.505.971 euroa alijäämää)

Taloussuunnitelmavuoden 2026 arvioitu alijäämä on 322.322 euroa (ilman tasapainottamisriiviä, jonka vaikutus tilikauden yli-/alijäämään on +1.185.000 euroa, tuloslaskelma osoittaa 1.507.322 euroa alijäämää).

Taloussuunnitelmavuoden 2027 arvioitu ylijäämä on 134.038 euroa (ilman tasapainottamisriiviä, jonka vaikutus tilikauden yli-/alijäämään on +1.185.000 euroa, tuloslaskelma osoittaa 1.050.962 euroa alijäämää).

Taloussuunnitelmavuoden 2028 arvioitu ylijäämä on 1.341.389 euroa (ilman tasapainottamisriiviä, jonka vaikutus tilikauden yli-/alijäämään on +1.185.000 euroa, tuloslaskelma osoittaa 156.389 euroa ylijäämää).

Taseen yli-/alijäämätilillä on täten 31.12.2028 ylijäämää arviolta 522.312,08 euroa (sisältäen em. oletukset). Huomioitavaa on kuitenkin, että taloussuunnitelmaan liittyy paljon epävarmuustekijöitä.



INVESTOINTIOSA



INVESTOINTIOSA

Huom. valtuusto päätti 13.12.2023 § 91 seuraavasti: ”Valtuusto hyväksyy investointiosan määrärahat ja tuloarviot hankkeittain. Jätetään jakamatonta määrärahaa 200.000 euroa akuutteihin investointeihin.” Em. johdosta alkuvuodesta 2024 tuodaan valtuuston käsittelyyn em. mukaisesti tarkennettu investointiohjelma. Seuraavassa esitystapa on vielä aiemman käytännön mukainen.

Investointiosassa esitetään investointeja koskevat tavoitteet, hankeiden 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 hankevestaavalle 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 ylitä.

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.

Erityisesti huomioitava investointien valmistelussa yhtenäinen ja selkeä prosessi. Tilahankkeen toteutusohje valmisteluun käyttöön ja sen käyttöönotto tapahtuu siirtymäajalla vuoden 2025 loppuun mennessä. Siirtymäajan jälkeen yli 150.000 euron hankkeista tulee laatia tarve- ja hankesuunnitelmat, joiden jälkeen hanke hyväksytään investointiohjelmaan.



I MAA- JA VESIALUEET JA RAKENNUKSET

I.1 MAA- JA VESIALUEET, KAUPUNGINHALLITUS, HANKKEET

Maa-alueet	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Investointitulot	755 000	400 000	400 000	400 000	400 000
Investoinnit netto	555 000	200 000	200 000	200 000	200 000

Maa- ja vesialueiden myynti ja osto

I.2 RAKENNUKSET, KAUPUNGINHALLITUS, HANKKEET

Rakennukset	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	0	0	0	0	0
Investointitulot	4 805 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Investoinnit netto	4 805 000	50 000	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. Vuoden 2024 aikana harkitaan myös muiden kiinteistöjen myyntejä ja näistä tehdään erilliset käsittelyt ja määrärahamuutokset. Tähän liittyen kaikille suunnitelmavuosille on arvioitu muuta rakennusten investointituloa 50.000 euroa.

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

I.3 MAA- JA VESIALUEET JA RAKENNUKSET, ELINVOIMA LAUTAKUNTA, HANKERYHMÄT

Kaavoitus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-120 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	-120 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000

Määrärahavaraus kaavoituksen investointikustannuksiin.



2 TALONRAKENNUS

2.1 TALONRAKENNUS, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKKEET

Talonrakennus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-1 945 000	- 12 680 000	-22 552 500	- 19 550 000	- 2 000 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-1 945 000	- 12 680 000	-22 552 500	-19 550 000	- 2 000 000

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

Esitys hyväksytyiksi investointikohteiksi 2024, joilla on hyväksytty hankesuunnitelma.

	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Toijalan uusi alakoulu	-495 000	-6 730 000	-6 052 500		
Akaa areena, riidanalaiset ratkaisut ja uusi katsomo	-850 000	0	0		
Karkea määrärahavaraus tuleville hyväksytyille hankkeille.	-600 000	-5 950 000	-16 500 000	- 19 550 000	- 2 000 000

Toijalan uuden alakoulun hankesuunnitelma on hyväksytty sekä urakoitsijavalinta tehty. Tehdystä asemaakaavavalituksesta johtuen hankkeen aloitus viivästyy. Hankkeen suunnittelu käynnistyy 2023. Hyväksytty hankkeen kustannusarvio 13.697.500 €.

Akaa areenan hankkeessa on riidanalainen työsuoritus hankkeen rakentaneen Jatke Pirkanmaa Oy:n kanssa. Määräraha esitys sisältää varauksen maksamattomiin maksueriin tai uuden katsomon rakentamisen kustannukset. Investointimääräraha ei sisällä riidasta syntyviä oikeudellisia kustannuksia tai selvitystä.

Hankkeita jotka olleet 2023 talonrakennus hankkeena, ilman hyväksyttävää hankesuunnitelmaa

- Toijalan kouluverkko 2. vaihe + monitoimihalli
- Toijalan kirjaston ja asemakorttelin kehittäminen
- Toijalan päiväkotiratkaisu

Hankkeiden hankesuunnitelman valmistuttua hankkeiden määrärahat tarkennetaan talonrakennushankkeena suunnitelmavuosille.

2.2 TALONRAKENNUS, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKERYHMÄ

Talonrakennus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-940 000	-700 000	-670 000	-670 000	-570 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-940 000	-700 000	-670 000	-670 000	-570 000

Talousarviomääräraha on valtuustoon nähden sitova hankeryhmätasolla. Toteuttaja voi toimivaltansa rajoissa tehdä muutoksia hankeryhmän sisällä, kunhan hankeryhmän kokonaismääräraha ei ylitä. Hankeryhmien sisältä tehdään hankesuunnitelmat, joiden jälkeen hankkeet on hyväksytty talonrakennuksen hankkeeksi. Hankeryhmien jaon vahvistaa tekninen lautakunta käyttösuunnitelmavaiheessa.

	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Investointien ennakko- ja hankesuunnittelu	-300 000	-150 000	-150 000
Toijalan koulu ja varhaiskasvatuksen palveluverkon selvitystyöt	-20 000	0	0
PTS-Korjaukset - Ylpönpihan päiväkodin lämmitystapa - Sampola/Tietotalo lämmitystapa - Sähköautojen latauspisteet (latauspistelaki) - Ennalta varautumattomat työt ja pienet hankkeet	-570 000	-500 000	-500 000
Kiinteistöjen hälytys/kameravalvonta/Taloautomaatio	-50 000	-50 000	-20 000



Investointien ennakosuunnittelu sisältää määrärahavaruksen hankkeiden hankesuunnittelujen laatimiseen. Vuodelle 2024 on hankesuunnitteluun alustavan suunnitelman mukaan tulossa Toijalan 2.vaiheen kouluratkaisu sekä varhaiskasvatuksen palveluverkon selvityksen mukaiset ratkaisut. Lisäksi Toijalan kirjaston sekä asemakorttelin kehittämisen hanke.

Toijalan koulu- ja varhaiskasvatuksen palveluverkon selvitystyöhön varattu raha kohdistuu varhaiskasvatuksen verkon viimeistelyyn.

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. PTS korjausten painopiste 2024 on energiatehokkuutta tukevilla toimenpiteillä.

Kiinteistöjen hälytys/kameravalvonta ja taloautomaation rahalla modernisoidaan vuosittain järjestelmiä. Pääpaino ilkkivallan torjunnassa sekä taloautomaation uusimisessa.

TALONRAKENNUS YHTEENSÄ

Talonrakennus yht.	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-2 885 000	- 13 380 000	- 23 222 500	-20 220 000	-2 570 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-2 885 000	- 13 380 000	- 23 222 500	-20 220 000	-2 570 000

3 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

3.1 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKKEET

Kiinteät rakenteet ja laitteet	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-2 100 000	-1 295 000	-2 300 000	- 1 600 000	- 1 050 000
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	-2 100 000	-1 295 000	-2 300 000	-1 600 000	-1 050 000

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

	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Elinkeinopoliittisesti merkittävät hankkeet	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000	-350 000
Hämeentien silta	-900 000	0	0		
Yhteishankkeet HS-Veden kanssa	-550 000	-550 000	-550 000	-550 000	-550 000
Akaa areenan pysäköintialue ja VYK liikunta-alueen rakentaminen, VYK piha loppuun	-200 000				
Kevyenliikenteenväylät ja liikenneturvallisuus	-100 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
Nahkialanjärven kehittäminen		-45 000	-100 000	-100 000	
Hinkan asuinalue		-200 000	-700 000		
Kurijärventie-Alventie-Holkerintie kierto-liittymä			-450 000	- 450 000	

Kaupunginhallitus määrittelee elinkeinopoliittisesti merkittävien hankkeiden kohteet ja toteutusjärjestyksen. Elinkeinopoliittisina hankkeina merkittävimmät vuodelle 2024 ovat Toijalan sataman tankkauspiste, Lentilän yritysalue sekä Akaa Point.

Hämeentien sillan kokonaiskustannusarvio on vahvistumatta. Sillan yleissuunnittelun jälkeen tuodaan päätöksentekoon toteutusmalli ja tarkempi kustannusarvio. Määräraha ei sisällä sillan purkamiseen varattua rahaa.



Yhteishankkeet HS-Veden kanssa tarkentuu yhteisissä neuvotteluissa. Alustavasti painopistealueena jatkuu Hirvialhon alue.

Viialan yhtenäiskoulun väistökoulut poistuvat vuonna 2023. Akaa Areenan pysäköintiratkaisut on suunniteltu osin rakennettavaksi väistötiloilta ja liikuntapaikalta vapautuvalle alueelle. Areenan yhtenäinen pysäköintialue tulee rakennettavaksi. Lisäksi alueelle, jossa yhtenäiskoulun väistötilat sijaitsevat, rakennetaan jääkiekkokaukaloa varten liikunta-alue. Hankkeen määräraha ei perustu valmiisiin suunnitelmiin ja se tarkentuu suunnittelun edetessä ja urakoitsijavalinnan yhteydessä.

Kevyenliikenteen väylien kunnostamiseen sekä koulu- ja varhaiskasvatuksen palveluverkon Toijalan alueen parannushankkeisiin varattu määräraha.

Nahkialanjärven kehittämisestä on laadittu yleissuunnitelmaa Vuodelle 2025 on suunniteltu Lontilanjoen ylittävä kevyenliikenteen pysyvän sillan suunnittelu, joka yhdistää alueen ulkoilureitit toisiinsa.

3.2 KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET, TEKNINEN LAUTAKUNTA, HANKERYHMÄT

Kiinteät rakenteet ja laitteet	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-1 405 000	-1 675 000	-1 515 000	-1 575 000	-1 515 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-1 405 000	-1 675 000	-1 515 000	-1 575 000	-1 515 000

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

	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointien ennakkosuunnittelu	-50 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Kadut	-985 000	-1 100 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
- Kadunrakennus (uudis- ja saneeraus)	-405 000				
- valaistuksen uusinta	-250 000				
- asfaltointityöt	-330 000				
Puistot ja yleiset alueet	-170 000	- 275 000	-215 000	-275 000	-215 000
- Puistoalueet	-65 000				
- Ulkoliikuntapaikat ja uimarannat	-35 000				
- Leikkipaikat	- 70 000				
Kohdistamattomat määrärahat	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
- Kunnallistekniset työt	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
- Hulevesityöt	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000

Investointien ennakkosuunnittelun määräraha on siirretty hankeryhmien alle. Tavoitteena on kehittää hankkeiden suunnittelua ja toteutusta ennakoitavammaksi luomalla hanke-suunnittelu-toteutusprosessi sekä useamman vuoden toteutussuunnitelmat yhteistyössä sidosryhmien kesken.

Kadunrakennuksen määrärahoissa pääpaino on vuonna 2024 Airolantien saneeraamisessa.

Kaduilla jatketaan energiansäästötoimenpiteenä katuvalojen uudistusta.

Puistojen ja yleisten alueiden määrärahassa on varauduttu Nahkialan päiväkodin pihansaneeraukseen 70.000 € nettoinvestoinnilla.

Uimarannoilla uusitaan Tipurin uimarannan portaat sekä wc ja kunnostetaan venepaikkoja.

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET YHTEENSÄ

Kiinteät rakennelmat ja laitteet yht.	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	- 3 505 000	- 2 970 000	- 3 815 000	- 3 175 000	- 2 565 000
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	- 3 505 000	- 2 970 000	- 3 815 000	- 3 175 000	- 2 565 000



4 KULJETUSVÄLINEET

4.1 KULJETUSVÄLINEET / TEKNINEN LAUTAKUNTA

Kuljetusvälineet	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-190 000	-200 000	-300 000	-200 000	-300 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-190 000	-200 000	- 300 000	-200 000	-300 000

2024:

Kuljetusvälineet 190.000 €

(Tekninen lautakunta päättää kuljetusvälineiden hankinnan priorisoinnista)

5 IRTAIN OMAISUUS

5.1 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / KAUPUNGINHALLITUS

Irtain käyttö-omaisuus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	- 80 000	0	-0	0	0
Investointitulot					
Investoinnit netto	-80 000	0	0	0	0

2024:

Tietohallintojärjestelmät 80.000 €

5.2 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / SIVISTYSLAUTAKUNTA

Irtain käyttö-omaisuus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	0	0	-1 000 000	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	-0	0	- 1 000 000	0	0

2026:

Toijalan alakoulun ensikertainen kalustus 625.000 €

Toijalan alakoulun AV-varustus 375.000 €

2027:

Mahdollisesti Toijalan kouluverkon 2. vaiheen ensikertaista kalustusta yms., asia tarkentuu hankesuunnitelman myötä.

5.3 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Irtain käyttö-omaisuus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-37 500	-10 000	0	0	0
Investointitulot	0	0	0	0	0
Investoinnit netto	-37 500	-10 000	0	0	0

2024:

Kylmäkosken kuntosalin laitteet 37.500 €

2025:

Viialan kuntosalin jatko-osa 10.000 €



5.4 IRTAIN KÄYTTÖOMAISUUS / TEKNINEN LAUTAKUNTA

Irtain käyttö-omaisuus	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	- 25 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
Investointitulot					
Investoinnit netto	-25 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000

2024:
Korkeushyppypatjat + suojakotelot (Toijala) 25.000 €

6 KÄYTTÖOMAISUUSARVOPAPERIT 6.1 ARVOPAPERIT / KAUPUNGINHALLITUS

Arvopaperit	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	-180 000				
Investointitulot	1 400 000				
Investoinnit netto	1 220 000				

Kaupungin arvopaperi-irtaimen ostot ja myynnit.
(Osakkeet)

v. 2024
Osakkeiden osto
Akaanportin osakkeiden myynti

INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ

Investoinnit yhteensä	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Investointimenot	- 7 222 500	- 16 880 000	- 28 657 500	-23 915 000	- 5 755 000
Investointitulot	6 960 000	450 000	450 000	450 000	450 000
Investoinnit netto	- 262 500	-16 430 000	-28 207 500	-23 465 000	-5 305 000



RAHOITUSOSA



RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2022	muut. TA 2023	TA 2024 KV	2025	2026	2027	2028
TOIMINNAN RAHAVIRTA	2 782 521	5 271 800	3 163 700	4 869 429	5 710 378	6 329 138	7 964 089
Vuosikate	3 165 149	5 407 700	6 508 400	5 269 429	6 110 378	6 729 138	8 364 089
Satunnaiset erät, netto	57 668	-	-	-	-	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	(502 822)	(150 000)	(3 344 700)	(400 000)	(400 000)	(400 000)	(400 000)
Muut erät	62 525	14 100	-	-	-	-	-
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(21 960 527)	(14 691 900)	(262 500)	(16 430 000)	(28 207 500)	(23 465 000)	(5 305 000)
Investointimenot	(23 644 833)	(14 891 900)	(7 222 500)	(16 880 000)	(28 657 500)	(23 915 000)	(5 755 000)
Rahoitusosuudet investointimenoihin	528 259	-	-	-	-	-	-
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	1 156 047	200 000	6 960 000	450 000	450 000	450 000	450 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(19 178 006)	(9 420 100)	2 901 200	(11 560 571)	(22 497 122)	(17 135 862)	2 659 089
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	14 833 519	9 920 100	(2 895 966)	11 679 632	22 540 072	17 168 987	(2 626 106)
Lainakannan muutokset	13 105 219	9 500 100	(2 895 966)	11 679 632	22 540 072	17 168 987	(2 626 106)
Oman pääoman muutokset	-	-	-	-	-	-	-
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 728 299	420 000	-	-	-	-	-
RAHAVAROJEN MUUTOS	(4 344 488)	500 000	5 234	119 061	42 950	33 125	32 983
Rahavarat 1.1.	8 942 252	4 597 765	5 097 765	5 102 999	5 222 060	5 265 009	5 298 135
Rahavarat 31.12.	4 597 765	5 097 765	5 102 999	5 222 060	5 265 009	5 298 135	5 331 118



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 tulorahoitus riittävät investointimenojen 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 2023 YHTEENSÄ	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Koko lainapääoma vuoden alussa	81 662 728	91 162 828	88 266 862	99 946 494	122 486 566	139 655 553
Koko lainapääoman nettomuutos	9 500 100	-2 895 966	11 679 632	22 540 072	17 168 987	-2 626 106
Koko lainapääoma vuoden lopussa	91 162 828	88 266 862	99 946 494	122 486 566	139 655 553	137 029 448
Lainat euroa/asukas	5 542	5 377	6 088	7 461	8 507	8 347



LIITTEET



KONSERNITAVOITTEET

KAUPUNGIN 100 %:STI OMISTAMAT TYTÄRYHTIÖT

TYTÄRYHTIÖ: AKAAN VUOKRA-ASUNNOT OY

VASTUUHENKILÖ: Katriina Kilpinen

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Akaan Vuokra-asunnot Oy:n tehtävänä on asuntojen tarjoaminen asetetut kriteerit täyttävälle ihmisille. Yhtiön kotisivujen kautta pyrimme tarjoamaan monipuolista tietoa asunnoistamme, kiinteistöistämme sekä edullisesta vuokratasosta. Ja näin houkuttelemaan uusia asukkaita Akaaseen myös muilta paikkakunnilta. Asukkaiden asumisviihtyvyydestä ja -turvallisuudesta huolehditaan huoneistojen ja kiinteistöjen sekä asuinympäristön kunnossapidolla ja kehittämisellä. Panostamme taloudellisen ja ympäristöystävällisen asumisen suunnitteluun. Pyrimme neuvomaan ja kannustamaan myös asukkaitamme taloudelliseen ja ympäristöystävälliseen asumiseen.

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Investoidaan korjauksiin ja lisätään näin asukasviihtyvyyttä.	Seurataan ja kuunnellaan asukkaiden ja hakijoiden palautetta.	Saada asunnot viihtyisiksi ja tarjota nopealla aikataululla vapautuvat asunnot eteenpäin.

Yhtiön keskeisenä tavoitteena on suunnittelukaudella lisätä vuokra-asuntotarjontaa Ara-rahoitteisella uudisrakentamisella.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Hoitokate	348 022	302 347	251 583	236 071	257 503	28 480	303 033

Palvelusuunnitelman perusteet

Pyritään pitämään tulorahoitus vastaamaan kulurakennetta. Investoidaan kiinteistöjen korjauksiin ja asumisviihtyvyyteen, näin kiritään korjausvelkaa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2023 on yhteensä 2.549.041,77 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2024 on yhteensä 214.256 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Seurataan kulurakennetta ja investoidaan maltillisesti. Pyritään tekemään investoinnit mahdollisimman paljon tulorahoituksella.

Investoinnit: käyttötalous/ investoinnit

Vuosi 2024

Parvekkeiden kuntokartoitus sekä peruskorjaushanke Rautatiekatu 14: Kartoitetaan kiinteistön parvekkeiden kunto sekä tehdään korjaushankesuunnitelma vuodelle 2024: 100 000 euroa, erissä: Tulorahoituksella vuoden 2024 aikana.

AKAAN VUOKRA-ASUNNOT OY/ TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	1 283 459,25	1 380 580	1 375 100	1 416 353	1 458 844	1 502 609	1 547 687
Vuokrat, Alv	94 483,20	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000	95 000
Käyttökorvaukset	85 550,69	96 400	98 000	98 000	100 000	100 000	100 000
Muut kiinteistön tuotot	3 735,54	200	200	200	200	200	200
Muut kiinteistön tuotot, Alv	5 349,60	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400	5 400
Suoritettavat arvonlisäverot kiinteistön tuotosta	19 322,54	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200	-13 200
Kiinteistön tuotot yhteensä	1 453 255,74	1 564 380	1 560 500	1 601 753	1 646 244	1 690 009	1 735 087
Luottotappiot ja oikaisuerät	-6 804,97	-10 800	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	129 292,63	152 605	137 155	141 270	145 508	149 873	154 369
Hallintopalvelut yhteensä	35 574,30	25 492	25 492	26 257	27 044	27 856	28 691
Käyttö- ja huoltopalvelut	134 724,14	124 206	113 630	115 000	115 000	111 500	111 500
Ulkoaluiden hoitopalvelut	11 162,23	1 750	7 250	8 200	8 400	8 600	8 800
Siivouspalvelut	39 087,40	38 900	41 630	42 000	42 000	42 000	42 000
Lämmitys	290 181,87	255 000	25 500	262 000	262 000	262 000	262 000
Vesi ja jätevesi	60 358,06	70 000	70 000	71 000	72 000	73 000	74 000
Sähkö	63 228,09	60 000	85 200	87 756	90 389	93 100	95 893
Jätehuolto	41 565,51	60 000	60 000	61 000	62 000	63 000	64 000
Vahinkovakuutusmaksut	25 704,79	28 300	33 000	37 000	39 000	41 000	43 000
Vuokrat	3 489,24	3 400	3 800	4 200	4 400	4 600	4 800
Kiinteistövero	48 428,96	53 000	53 000	55 000	56 000	57 000	58 000
Korjaukset	243 005,61	141 580	263 430	280 000	290 000	300 000	310 000
Eriillinen urakka I		250 000	18 000	180 000	180 000	180 000	180 000
Muut hoitokulut	-4 226,82	-2 200	-2 200				
Vähennettävät arvonlisäverot	-9 537,59	-6 400	-6 400				
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	1 112 038,42	1 272 833	1 319 987	1 370 682	1 393 741	1 413 529	1 437 054
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	348 022,29	302 347	251 583	236 071	257 503	281 480	303 033
Poistot yhteensä	219 015,06						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	-3 761,98	-2 200					
Korkokulut	9 535,76	11 750					
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	5 773,78		0	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJ	572 811,13	288 385	251 583	236 071	257 503	281 480	303 033
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	572 811,13	288 385	251 583	236 071	257 503	281 480	303 033
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	123 205,00						
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	28,45		251 583	236 071	257 503	281 480	303 033



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY ARAVANIITTY

VASTUUHENKILÖ: Katriina Kilpinen

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kiinteistö Oy Aravaniityn tehtävänä on asuntojen vuokraus asetetut kriteerit täyttävälle ihmisille. Asukkaiden asumisviihtyvyydestä ja -turvallisuudesta huolehditaan huoneistojen ja kiinteistöjen sekä asuinympäristön kunnossapidolla ja kehittämisellä resurssien puitteissa. Panostamme taloudellisen ja ympäristöystävällisen asumisen suunnitteluun. Pyrimme neuvomaan ja kannustamaan myös asukkaitamme taloudelliseen ja ympäristöystävälliseen asumiseen.

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Investoidaan korjauksiin ja lisätään näin asukasviihtyvyyttä.	Seurataan ja kuunnellaan asukkaiden ja hakijoiden palautetta.	Saada asunnot viihtyisiksi ja tarjota nopealla aikataululla vapautuvat asunnot eteenpäin.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Hoitokate	1 160,48	19 365	29 286	30 276	32 122	34 351	31 950

Palvelusuunnitelman perusteet

Pyritään pitämään tulo-rahoitus vastaamaan kulurakennetta. Investoidaan kiinteistöjen korjauksiin ja asumisviihtyvyyteen, näin kiritään korjausvelkaa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2023 on yhteensä 232.273,67 euroa (sisältää pääomalainaa 52.166,28 euroa). Arvioitu lyhennys vuonna 2024 on yhteensä 14.000 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Seurataan kulurakennetta ja investoidaan maltillisesti. Pyritään tekemään investoinnit mahdollisimman paljon tulorahoituksella.

KIINTEISTÖ OY ARAVANIITTY/ TULOSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	124 797,22	130 000	136 000	140 080	144 282	148 611	148 610
Käyttökorvaukset	9 109,00	8 640	10 300	10 300	10 300	10 300	10 500
Muut kiinteistön tuotot	728,12	5	0				
Kiinteistön tuotot yhteensä	134 634,34	138 645	146 300	150 380	154 582	158 911	159 110
Luottotappiot ja -oikaisuierät	-4 196,64	50	1 000				
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	-10 097,19	-9 240					
Hallintopalvelut yhteensä	-6 324,36	-6 270	-12 144	-12 144	-12 200	-12 300	-12 400
Käyttö- ja huoltopalvelut	-15 620,74	-14 910	-15 010	-15 010	-15 010	-15 010	-15 010
Ulkoalueiden hoitopalvelut	-502,10	-300	-300	-300	-500	-500	-500
Siivouspalvelut	-2 397,91	-1 000	-1 750	-1 750	-1 750	-1 750	-1 750
Lämmitys	-39 855,92	-35 500	-35 500	-36 000	-36 500	-37 000	-37 500
Vesi ja jätevesi	-9 604,82	-15 000	-15 000	-15 500	-16 000	-16 500	-17 000
Sähkö	-1 418,91	-4 200	-4 200	-4 500	-4 700	-4 900	-5 100
Jätehuolto	-5 017,99	-6 110	-6 110	-6 200	-6 300	-6 400	-6 500
Vahinkovakuutusmaksut	-5 199,24	-5 500	-5 500	-5 700	-5 900	-6 000	-6 100
Kiinteistövero	-3 858,52	-3 700	-3 900	-4 000	-4 100	-4 200	-4 300
Korjaukset	-28 015,52	-17 600	-18 600	-19 000	-19 500	-20 000	-21 000
Muut hoitokulut	-1 364,00						
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-129 277,22	-119 330	-118 014	-120 104	-122 460	-124 560	-127 160
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	1 160,48	19 365	29 286	30 276	32 122	34 351	31 950
Poistot	-14 365,14						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	136,21	50					
Korkokulut	-2 759,69	-1 910					
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-2 623,48	-1 860	0	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	-15 828,14	17 505	29 286	30 276	32 122	34 351	31 950
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-15 828,14	17 505	29 286	30 276	32 122	34 351	31 950
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	5 975,00						
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	-9 853,14	17 505	29 286	30 276	32 122	34 351	31 950



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY AKAAN PUSKURITIE 6, 100 %

VASTUHENKILÖ: Mika Rajala

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 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Vuokralaisyhteistyö toimii	Vuokralaiset tyytyväisiä tiloihin	Reklamaatiot hoidetaan nopeasti

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Hoitovastike	37 335	41 259	42 000	42 000	42 000	42 000	42 000
Pääomavastike	229 317	229 000	230 000	228 000	226 000	224 000	222 000

Palvelusuunnitelman perusteet

Kiinteistön toiminta on vakiinnutettu. Painopiste on toiminnan optimoinnissa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2023 on yhteensä 3.164.550 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2024 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 I sijaitsevia kiinteistörekisteriyksiköitä, joiden kiinteistö-tunnukset ovat 20-2-52-2 ja 20-2-39-23, sekä osoitteessa Puskuritie I 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 yhtiöittämissä johdosta Kiinteistö Oy Akaan ELE-hallien toiminta 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 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Kiinteistön myynti	Toteutuu 2023-2024 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 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Kiinteistön tuotot	15 993,60	17 788	19 105,00	19 105,00		0,00	0,00
Vastikkeet yhteensä							
Muut kiinteistön tuotot							
Kiinteistön tuotot yhteensä	15 993,60	17 788	19 105,00	19 105,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut	-3 861,56	-1 225					
Hallintopalvelut	-2 751,07	-5 490	-3 933,20	-3 933,20			
Ulkoalueet		-100					
Lämmitys	-8 126,77	-6 990	-8 400,00	-8 400,00			
Vesi ja jätevesi	-615,18	-350	-800,00	-800,00			
Sähkö	-126,52	-660	-300,00	-300,00			
Vahinkovakuutusmaksut	-1 831,93	-1 900	-2 200,00	-2 200,00			
Kiinteistövero	-850,41	-900	-970,00	-970,00			
Korjaukset	-322,59	-170	-2 000,00	-2 000,00			
Muut hoitokulut	-1 523,69		-500,00	-500,00			
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-20 009,72	-17 785	-19 103,20	-19 103,20	0,00	0,00	0,00
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	-4 016,12	3	1,80	1,80	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
Korkokulut							
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	-4 016,12	3	1,80	1,80	0,00	0,00	0,00
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-4 016,12	3	1,80	1,80	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	-4 016,12	3	1,80	1,80	0,00	0,00	0,00



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY TOIJALAN VIRASTOKESKUS, 77,1 %

VASTUUHENKILÖ: Toimitusjohtaja (kiinteistön isännöitsijä)

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Akaan kaupunki luopuu Kiinteistö Oy Toijalan Virastokeskuksen käytöstä vaiheittain 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 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Kiinteistön kulujen minimointi, käytettävyyttä ja turvallisuutta unohtamatta	Turvallinen työ- ja asiointiympäristö, niin kauan kun kiinteistössä on toimintaa	Asiakaspalaute	Hyvä käytettävyys- ja turvallisuustaso

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Kiinteistön kulujen minimointi, käytettävyyttä ja turvallisuutta unohtamatta Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Edulliset käyttökulut	Sähkön, lämmön ja veden kulu- tusseuranta	Hoitokulujen minimointi.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Hoitovastike €/m ² /kk	4,20 > 3,50	3,50 > 3,20	3,20 > 3,00	3,00 > 2,80	2,80	2,80	2,80

Palvelusuunnitelman perusteet

Vastike tulee pienentymään, koska mitään ei enää investoida rakennukseen.

Arvioitu lainakanta 31.12.2023 on yhteensä 136.821,62 euroa: hoitovastikelaina 47.898,92 euroa ja pääomavastikelaina 88.922,70 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2024 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 MOOTTORITENLIITTYMÄ, 71,93 %

VASTUUHENKILÖ: Pamela Pilvinen

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kiinteistö Oy Toijalan Moottoritienliittymä 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 terveellisyys tason.

TALOUSSUUNNITELMA 2024-2028

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Tuottaa yrityksille laadukkaita tiloja palveluiden tuottamiseen sekä pysyä muuntautumiskyisenä vastaamaan erilaiseen kysyntätarpeeseen	Käytössä olevien liiketilojen osuus kaikista liiketiloista	100 %
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Kaikki liiketilat käytössä	Käytössä olevien liiketilojen osuus kaikista liiketiloista	100 %

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Liikevaihto	1 19 840,96€	1 19 922,00€	1 31 699,00€	1 31 699,00€	1 23 699,00€	1 21 699,00€	1 21 699,00€
Hoitokate	28 940,25€	4 070,47€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€	4 000,00€
Hoitovastike €/os	0,50	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55	0,55
Vuokra	20 832,00€	21 000,00€	20 832,00€	18 000,00€	16 000,00€	16 000,00€	16 000,00€
Liiketilojen käyttöaste	85 %	85%	100%	100%	100%	100%	100%

Palvelusuunnitelman perusteet

Tavoitteena on pitää koko kiinteistön liiketilakapasiteetti käytössä. Kiinteistön kapasiteetin tyhjäkäynnin minimoinnilla päästään myös hyvään ekologis-taloudelliseen kiinteistönpitoon.

Arvioitu lainakanta 31.12.2023 on yhteensä 88.358,37euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2024 on yhteensä 55.678,30 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.