



**AKAAN KAUPUNGIN
TALOUSARVIO 2025
JA
TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029**

KV 13.11.2024



SISÄLLYS

YLEISPERUSTELUT	3
Julkisen talouden näkymät	4
Talousarvion rakenne, sitovuus ja seuranta	10
Akaan strategia	12
Henkilöstösuunnitelma	14
Osastokartta	18
KÄYTTÖTALOUSOSA	20
Kaupunginhallituksen vastuualue	21
Elinvoimalautakunnan vastuualue	29
Sivistyslautakunnan vastuualue	36
Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualue	44
Teknisen lautakunnan vastuualue	51
TULOSLASKELMAOSA	63
Tuloslaskelma/ ulkoiset erät	64
Tuloslaskelma/ ulkoiset ja sisäiset erät	65
Tuloslaskelmaosa	66
Verotulot	67
Valtionosuudet	68
Poistot	69
Tilikauden yli-/alijäämätilanne	70
INVESTOINTIOSA	71
Investointiosa	72
RAHOITUSOSA	75
Rahoituslaskelma	76
Rahoitusosa	77
Lainakannan muutokset	78
LIITTEET	79
Konsernitavoitteet	80



YLEISPERUSTELUT



YLEISPERUSTELUT

JULKISEN TALOUDEN NÄKYMÄT

Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma, syksy 2024	2023	2024	2025	2026	2027	2028
BKT, määrän muutos, %	-1,2	-0,2	1,7	1,5	1,3	1,2
Työttömyysaste, %	7,2	8,0	7,6	7,2	6,6	6,5
Työllisyysaste (15-64-vuotiaat), %	73,6	72,8	73,1	74,1	75,0	75,8
Ansiotasoindeksin muutos, %	4,2	2,9	3,4	3,1	3,0	3,0
Kuntien ansiotasoindeksin muutos, %	5,2	3,5	3,7	3,7	3,7	3,0
Palkkasumman muutos, %	4,9	2,1	4,2	4,4	4,1	4,0
Kuluttajahintaindeksin muutos, %	6,2	1,8	1,4	1,3	1,8	2,0
Peruspalvelujen hintaindeksin muutos, %	4,5	2,1	3,4	3,3	3,2	2,7
Valtionosuusindeksin muutos, % (vuosiin 2024-2027 kohdistuvan yhden prosenttiyksikön indeksijarrun vaikutus huomioidaan suoraan valtionosuusprosentissa)	3,8	2,2	3,4			

Kuntatalouden näkymät

Kuntien tilinpäätökset 2023

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2023 tilinpäätöstietojen mukaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate parani edellisen vuoden 623 eurosta/ asukas 760 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 309 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 211 euroa/ asukas ylijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä lisääntyi 2.696 eurosta/ asukas 2.974 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta laski 3.378 eurosta/ asukas 3.368 euroon/ asukas.

Vuonna 2023 kuntien toimintakate parani 58,8 prosenttia ja oli -2.560 euroa/ asukas. Verorahoitus väheni yhteensä 52,1 prosenttia ja oli 3.244 euroa/ asukas.

Vuonna 2023 kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 170 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 141 prosenttia.

Konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 6.966 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 7.850 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 3.209 eurosta/ asukas 3.542 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 kunta-alan kustannusten arvioidaan nousevan noin 2,99 prosenttia eli noin 331 miljoonaa euroa edellisen vuoden keskiarvoon verrattuna. Vuoden 2025 sopimuskorotukset ovat seuraavat:

Paikalliset järjestelyerät ja kehittämisohjelmaerä

- 1.2.2025 lukien kehittämisohjelmaerä (keskitetty erä): KVTES: 0,40 %, OVTES pl G-osio 0,20 % +0,10 %, OVTES G 0,40 % ja TS 0,30 %
- 1.6.2025 lukien kehittämisohjelmaerä (paikallinen erä): KVTES: 0,40 %, OVTES pl G-osio 0,50 %, OVTES G 0,40 % ja TS 0,50 %.



Kuntien verotulot

Vuonna 2023 kuntien verotulot vähenivät 45,8 prosenttia 14,588 miljardiin euroon. Vuonna 2024 verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan vähenevän 5,2 prosenttia 13,83 miljardiin euroon.

Vuonna 2025 kuntien verotulojen arvioidaan Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kasvavan 4,1 prosenttia 14,40 miljardiin euroon. Kunnallisveron arvioidaan olevan 10,28 miljardia euroa, kasvua 5,3 prosenttia. Veroperustemuutosesitykset parantavat kunnallisveron tuottoa nettomääräisesti reilulla 300 miljoonalla eurolla vuonna 2025. Mm. ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä kasvattaa kunnallisveron tuottoa noin 340 miljoonalla eurolla ja eläketulovähennyksen pienentäminen kasvattaa kunnallisveron tuottoa, noin 30 miljoonalla eurolla. Ansiotuloverotuksen indeksitarkistus vastaavasti pienentää kunnallisveron tuottoa noin 40 miljoonalla eurolla. Lisäksi veroperusteisiin tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia, mm. työtulovähennykseen. Kaikki veroperustemuutokset huomioidaan nettomääräisesti valtionosuusmaksatusten yhteydessä. Vuodesta 2025 alkaen on esitetty selvästi alennettuja työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksuja. Em. maksut ovat vähennyskelpoisia ja parantavat kunnallisveron tuottoa noin 80 miljoonalla eurolla. Tämä nk. ”kanavointiratkaistu” ei ole veroperustemuutos, joten se parantaa siten kunnallisveron tuottoa pysyvästi.

Yhteisöveron arvioidaan olevan 1,72 miljardia euroa, vähennystä 0,6 prosenttia. Kuntaryhmän jako-osuus vuodelle 2025 on 23,65 %. Yhteisöveron kehitykseen liittyy tällä hetkellä epävarmuutta.

Kiinteistöveron arvioidaan olevan 2,40 miljardia euroa, lisäystä 2,6 prosenttia.

Kuntaliiton veroennustekehikon mukaan kuntien verotulojen arvioidaan kasvavan 4,2 prosenttia 15,01 miljardiin euroon vuonna 2026, kasvavan 3,8 prosenttia 15,58 miljardiin euroon vuonna 2027 ja kasvavan 3,5 prosenttia 16,13 miljardiin euroon vuonna 2028.

Valtionosuudet

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

Ennakkolaskelman mukaan kunnille myönnetään valtionosuutta ja veromenetysten kompensatiota yhteensä 3.693 miljoonaa euroa vuonna 2025, mikä on 544 miljoonaa euroa ja 16,1 prosenttia enemmän kuin vuonna 2024.

Vuonna 2025 kuntien valtionosuuksiin kohdistuu sote-uudistuksesta johtuen pysyvä vähennys (501 milj. euroa), jonka vaikutusta lievennetään 277 miljoonalla eurolla. Lisäksi valtionosuuksien jälkikäteisperintä yltää 231 milj. euroon.

Te-palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnille uutena tehtävänä. TE-uudistuksen yleiskatteellinen, ei täysimääräinen, vos-rahoitus on yhteensä 823 miljoonaa euroa: 607 milj. euroa (palvelut) ja 216 milj. euroa (työttömyysturvan laajennus).

Kuntien valtionosuuksiin tulee myös leikkauksia mm. yhden %-yksikön indeksijarru.

Kunnallisverotuksen ansiotulovähennys poistuu, mutta verotulomenetyksen kompensatiot pienenevät vastaavasti (lisää tuloveroa, pienentää kuntien valtionosuuksia 329 milj. euroa), yhteisvaikutus neutraali.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti on 25,02 % vuonna 2025.

Opetus- ja kulttuuritoimen omarahoitusosuus ollee 295 euroa/ asukas.

Valtionosuusuudistuksen valmistelu on parhaillaan käynnissä. Tuoreen tiedon mukaan aikataulu siirtyy vuoden 2026 alusta vuoden 2027 alkuun. Uudistusta suunnitellaan toteuttavan kustannusneutraalisti siten, että se ei lisää julkisia menoja.

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 valtionosuusmaksatusten yhteydessä.

Kotikuntakorvauksen määräytymisperusteita muutettiin valtionosuusuudistuksen yhteydessä. Kotikuntakorvauksen perusosaa on sama kaikille kunnille. Vuonna 2025 perusosa on ennakkolisesti 8.013,74 euroa (7.880,65 vuonna 2024). Kuntakohtaiset korvaukset määräytyvät seuraavasti:

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

Muulle kuin kuntajärjestäjille kotikuntakorvaus on 94 prosenttia em. euromääräistä.

Vuoden 2025 kotikuntakorvaukset perustuvat esi- ja perusopetuksen järjestäjien antamiin oppilasmäärätietoihin 15.12.2023 tilanteesta.



Oman alueen näkymät

Tilastokeskuksen keräämien kuntien vuoden 2023 tilinpäätöstietojen mukaan Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni edellisen vuoden 519 eurosta/ asukas 666 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 197 euroa/ asukas ylijäämäinen, kun se edellisenä vuonna oli 64 euroa/ asukas ylijäämäinen. Yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 1.804 eurosta/ asukas 1.983 euroon/ asukas. Yhteenlaskettu lainakanta laski edellisen vuoden 3.394 eurosta/ asukas 3.273 euroon/ asukas.

Vuonna 2023 Pirkanmaan kuntien toimintakate parani 59,4 prosenttia ja oli -2.439 euroa/ asukas. Verorahoitus väheni yhteensä 52,8 prosenttia ja oli 3.060 euroa/ asukas.

Vuonna 2023 Pirkanmaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate kattoi 143 prosenttia poistoista, edellisenä vuonna 114 prosenttia.

Pirkanmaan konsernien osalta lainakanta asukasta kohden oli 6.300 euroa, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 6.980 euroa. Konsernien yhteenlaskettu kertynyt ylijäämä nousi 2.678 eurosta/ asukas 2.717 euroon/ asukas.

Oman kunnan näkymät

Organisationaaliset muutokset

Vuoden 2025 alusta lukien tulee voimaan TE-palvelu-uudistus. Akaan kaupunki kuuluu Tampereen työllisyysalueeseen.

Vuoden 2025 aikana, uuden valtuustokauden alusta, sivistyslautakunta ja vapaa-aikalautakunta yhdistetään ja lautakuntien kokoonpano on 9-jäsentä.

Taseen yli-/alijäämätilanne

Vuoden 2024 alussa Akaan kaupungin taseessa on ylijäämää 1.084.999,83 euroa. Vuoden 2024 talousarvion 3. muutoksen mukaisen talousarvion mukaan vuosi 2024 olisi 660.000 euroa alijäämäinen. Tällöin taseessa olisi 31.12.2024 ylijäämää 424.999,83 euroa.

Talouden tasapainottamisohjelma

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

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

Valtuusto hyväksyi uuden talouden 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.

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

Verotulot

Vuonna 2025 Akaan kaupungin tuloveroprosentti on 9,90 eli sama kuin vuonna 2024.

Vuonna 2025 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 samat kuin vuonna 2024.



Valtionosuudet

Vuonna 2025 Akaan kaupungin valtionosuuksien on arvioitu olevan noin 6,4 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,64 miljoonaa eli 11,2 % enemmän kuin vuoden 2024 arvio.

Vuonna 2025 Akaan kaupungin valtionosuuksiin sisältyvien ns. sote-erien vaikutus on noin -6,3 miljoonaa euroa. Em. sisältyy väliaikaisesti jälkikäteistarkistuksesta johtuvaa valtionosuuden läsiirtotarvetta vuodelta 2023 (1/3) noin -0,5 miljoonaa euroa ja määräaikaisen v. 2024 tehdyn lisäyksen takaisinperintää (1/3) noin -0,2 miljoonaa euroa. Jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden pysyvä läsiirtotarve on noin -1,5 miljoonaa euroa ja sitä kompensoiva vos-lisäys noin 0,8 miljoonaa euroa. Lisäksi sote-muutosrajoitin 2025 on noin -2,8 miljoonaa euroa ja järjestelmämuutoksen tasaus 2025 noin -2,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 uusina erinä sisältyvien ns. TE-erien vaikutus on noin 2,55 miljoonaa euroa sisältäen palveluiden rahoituksen mukaan lukien siirtymäajan rahoituksen ja tehtävämuutokset noin 1,52 miljoonaa euroa ja työttömyysetuuskulujen kasvun kompensointia noin 1,03 miljoonaa 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 laitusrakennusten osalta, joiden uusi poisto-aika on 20 vuotta. Aiemmin poistoaikat 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.

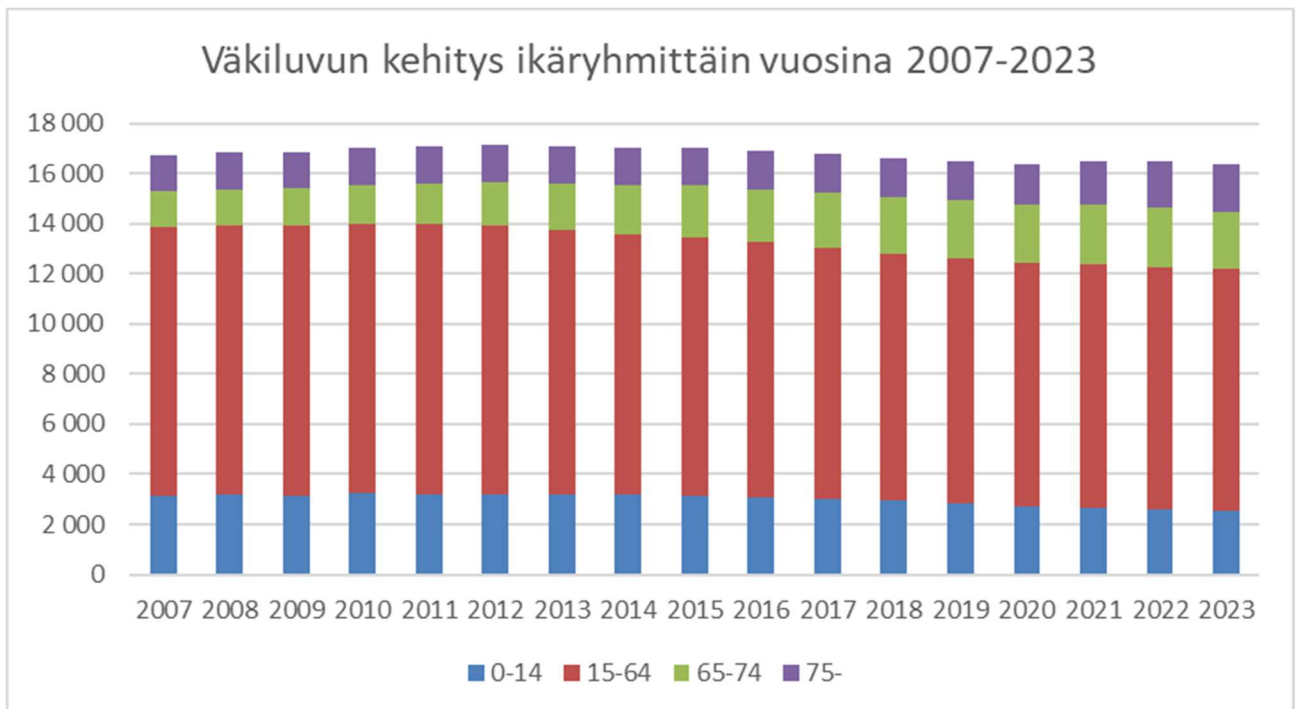
Yleistä/ väkiluku ja työttömyys

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

Väkiluku 31.12.	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Yhteensä	16 738	16 837	16 858	17 012	17 091	17 134	17 108	17 052	17 043
Muutos edelliseen vuoteen		99	21	154	79	43	-26	-56	-9

Väkiluku 31.12.	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Yhteensä	16 923	16 769	16 611	16 475	16 391	16 467	16 473	16 405
Muutos edelliseen vuoteen	-120	-154	-158	-136	-84	76	6	-68

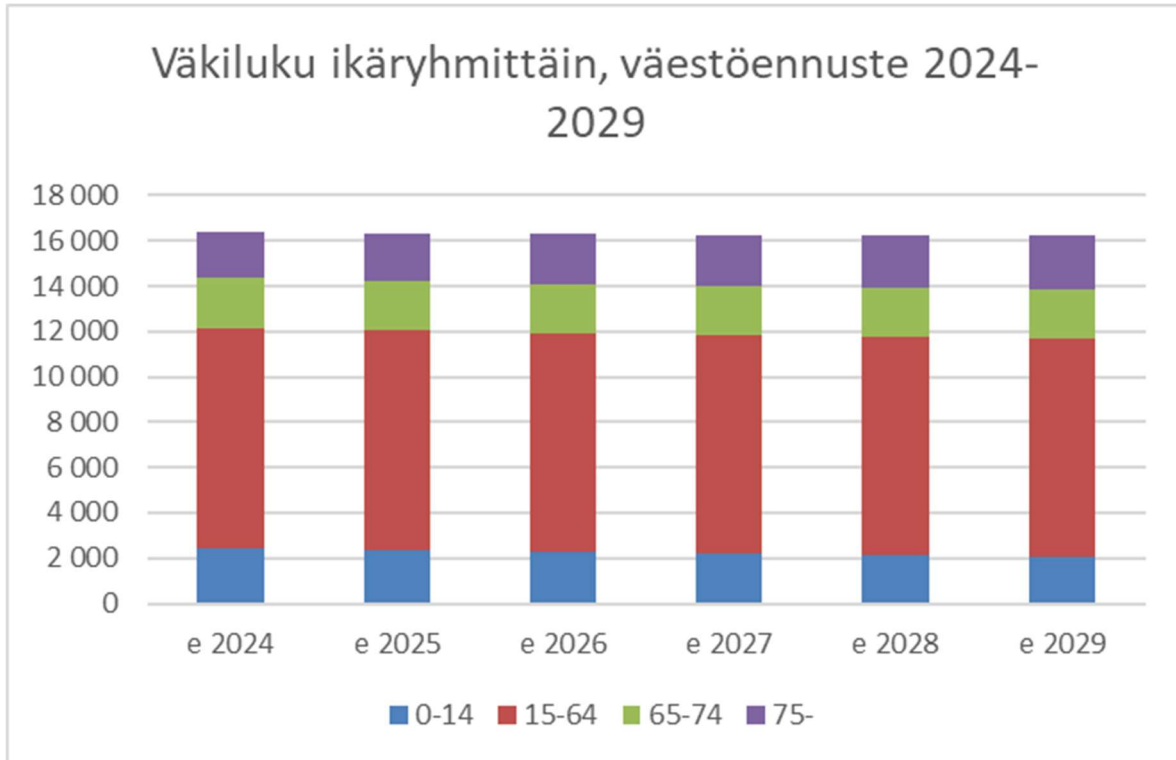
Lähde: Tilastokeskus: Väestö iän (1-v.) ja sukupuolen mukaan alueittain 1980-2022



Tilastokeskuksen uuden väestöennusteen 2024 mukaan Akaan kaupungin väkiluvun ennustetaan kehittyvän seuraavasti vuosina 2024-2029:

Väkiluku ikäryhmittäin 31.12.	e 2024	e 2025	e 2026	e 2027	e 2028	e 2029
Yhteensä	16 373	16 335	16 299	16 268	16 241	16 222
Muutos edelliseen vuoteen	-32	-38	-36	-31	-27	-19

Lähde: Tilastokeskus: Väestö 31.12. (ennuste 2024)



Tilastokeskuksen väestöennakon 9/2024 mukaan väkiluku on 16.379 (26 vähemmän kuin vuodenvaihteessa 2023/2024). Talousarviossa 2025 ja taloussuunnitelmassa 2025-2029 on oletettu väkiluvun olevan 16.379.

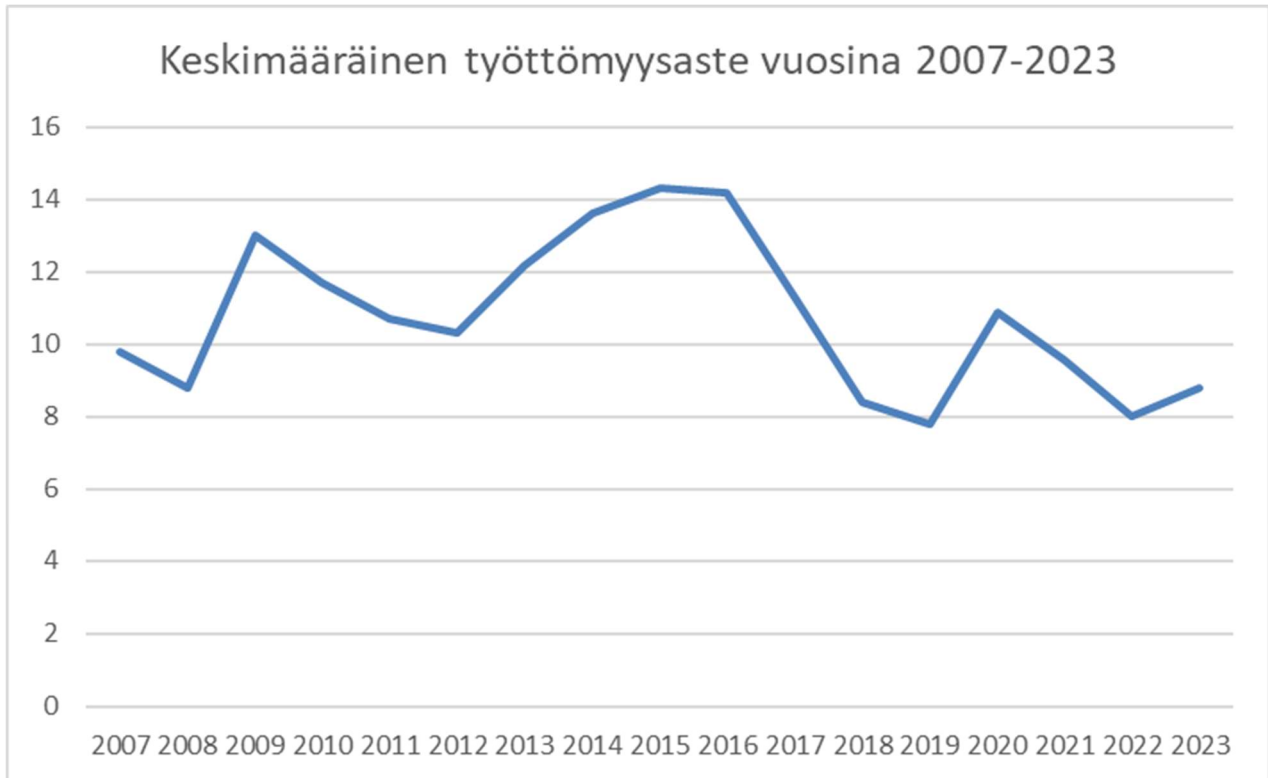


Akaan kaupungin työttömyys on kehittynyt seuraavasti (vuodet 2007-2010 sisältää yhteensä Akaan kaupungin ja Kylmäkosken kunnan):

Keskimääräinen työttömyysaste	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Akaa	9,8	8,8	13	11,7	10,7	10,3	12,2	13,6	14,3

Keskimääräinen työttömyysaste	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Akaa	14,2	11,3	8,4	7,8	10,9	9,6	8,0	8,8

Lähde: Pirkanmaan TE-keskus/ Ely-keskus: Pirkanmaan työllisyyskatsaukset I-12/2007-2023



Pirkanmaan ely-keskuksen syyskuun 2024 työllisyyskatsauksen mukaan Akaan kaupungin työttömyysaste on 9,5 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. Täältä osin sitovia ohjeita ja lausuntoja kunnille antaa työ- ja elinkeinoministeriön alainen kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja 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 taseeseensa 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.



Käyttötaloulosassa 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.

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

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

Käyttösuunnitelmien vahvistaminen

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

Valtuuston hyväksymän taloustarvion mukaisesti on joulukuun 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 taloustarvio- ja suunnitelmavuosille:

- Valtuusto hyväksyy investointiosan määrärahat ja tuloarviot hankkeittain.

Rahoitusosa

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

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

Kaupunginvaltuusto hyväksyy tavoitteet taloustarviossa 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

Taloustarvion toteutumista seurataan taloudellisen ja toiminnallisen tuloksen osalta hyväksytyyn taloustarvion ja siihen mahdollisesti tehtyjen muutosten perusteella. Taloudellisen tuloksen seurannalla tarkoitetaan budjetoitujen menojen ja tulojen seuranta. Toiminnallisen tuloksen seurannalla puolestaan tarkoitetaan taloustarviossa 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.

Taloustarviota 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 asukkaille 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. Toimenpideohjelmat vuosille 2025-2026 ovat valmisteilla.



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 2025 henkilöstömuutokset/ vakituiset vakanssit

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

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

Toimistopalvelut

Lähettiläis- ja palvelusuhjeiden toimen, vakanssinro I1411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv (ja tilahallinnon osuus 0,35 htv) (-0,15)

Tietohallintopalvelut

Tietohallintopäällikön viran lakkauttaminen, vakanssinro I1150004, 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -1,15

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Kaupunkikehityksen hallinto

Joukkoliikennekoordinaattorin toimi, vakanssinro I1334201, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien (valmistelussa v. 2024 aikana, olisi myyty 50 % Valkeakoskelle, päätöksenteko keskeytynyt, ei täytetty). (-1)

Paikkatietopalvelut

Mittausinsinöörin (maanmittausinsinöörin) viran lakkauttaminen, vakanssinro I1419001, 1.3.2025 lukien. (-1)

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

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

Työllisyyspalvelut

Palveluohjaajan virka (työtoiminnanohjaajan toimi), vakanssinro I1250007, siirtyy Tampereen työllisyysalueelle 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -3 vakanssia ja 1 vakanssi toistaiseksi vakituisesti täyttämättä

Sivistyslautakunta

Kasvatuspalvelut

Palvelusuhjeiden toimen, vakanssinro I1153018, muuttaminen 0,5 toimeksi 1.2.2025 lukien. (-0,5)

Yhteensä 0

Opetuspalvelut

Luokanopettajan virka, vakanssinro I1364010, muutetaan erityisluokanopettajan viraksi 1.1.2025 lukien, kohdentaen vakanssi POLKU-luokan erityisluokanopetukseen. Henkilöstöjaosto päätti asiasta 24.10.2024 § 72.

Vuoden 2025 aikana selvitetään kahden erityisluokanopettajan viran lisäystä johtuen muutoksesta lainsäädännössä. Ensisijaisesti asia pyritään hoitamaan vakanssimuutoksilla.

Yhteensä 0

Sivistyslautakunta yhteensä -0,5 vakanssia



Tekninen lautakunta

Tilahallinto

Lähettiläis- ja palvelusihteerin toimen, vakanssinro I1411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv. (-0,35)

Kiinteistöhoitajan toimen, vakanssinro I1412006, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -1,35 vakanssi

Siivous- ja ruokapalvelut

Ruoka- ja siivouspalvelupäällikön työpanoksesta myydään 35 % Urjalan kunnalle 1.9.2024 lukien.

50 %n siivoojan toimi, vakanssinro I2250015, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -1 vakanssi

Tekninen lautakunta yhteensä -2,35 vakanssia

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset vakanssit -7 vakanssia. Lisäksi 1 vakanssi toistaiseksi täyttämättä.

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

Vuoden 2025 henkilöstömuutokset/ määräaikaiset vakanssit

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Työllisyyspalvelut

Palveluohjaajien määräaikaiset virat, vakanssinro I2254100 ja I227001, lakkautetaan 1.1.2025 lukien. (-2)

Asiakasohjaajan määräaikainen toimi, vakanssinro I2254102, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -3 vakanssia

Sivistyslautakunta

Opetuspalvelut

Määräaikainen apulaisrehtorin virka, vakanssinro I2400028, lakkautetaan 1.7.2025 lukien (Viialan yhtenäiskoulu). (-1)

Yhteensä -1 vakanssi

Sivistyslautakunta yhteensä -1 vakanssi

Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta

Vapaa-aikapalvelut

Liikuntapalvelut

Akaa Areenan asiakaspalvelu- ja valvontatehtäviin liittyvistä hallimestarien toimien, vakanssinro I227004 ja I227005, ajalle 1.8.2024-31.7.2025 mahdollisesta jatkosta päätetään erikseen vuoden 2025 aikana. Alustavasti on tässä kohtaa oletettu toiminnan jatkuvan ns. omana työnä. Lisäksi monitoimihallin osalta vastaavasta asiasta päätetään vielä erikseen vuoden 2025 aikana ja tehdään mahdolliset henkilöstöpäätökset.

Yhteensä 0 vakanssia



Tekninen lautakunta

Siivous- ja ruokapalvelut

Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250018, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien. (-1)

Yhteensä -1 vakanssi

Tekninen lautakunta yhteensä -1 vakanssi

Henkilöstömuutokset yhteensä/ määräaikaiset vakanssit -5 vakanssia.

Henkilöstömuutokset yhteensä/ vakituiset ja määräaikaiset vakanssit -12 vakanssia. Lisäksi 1 vakanssi toistaiseksi täyttämättä.

Muuta huomioitavaa

Kaupunginhallitus

Hallintopalvelut

Talouspalvelut

Määräaikaisten palkkojen poisto 1.1.2025 lukien (ns. keikkatyöntekijä poistuu), noin 0,2 htv.

Henkilöstöpalvelut

Määräaikainen toimistotyöntekijä (työsopimusta ei jatketa, xxx) noin 0,8 htv.

Elinvoimalautakunta

Kaupunkikehityspalvelut

Elinkeino- ja markkinointipalvelut

Hanketoiminnassa oli hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12250016, Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hanke ajalla 1.8.2022-30.4.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Sivistyslautakunta

Kasvatuspalvelut

Hanketoiminnassa oli hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12365179, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Hanketoiminnassa oli erityisopettajan toimi, vakanssinro 12365184, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Hanketoiminnassa oli 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, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Tekninen lautakunta

Alueiden kunnossapito

Alueiden kunnossapidon tehtäväalueella henkilöstökuluihin sisältyy noin 15.400 euron määräraha ns. kausityöntekijöitä varten vuosina 2025-2029, vähennys aiempaan noin 0,2 htv.

Työllistäminen vuonna 2025

Tampereen kaupungin työllisyysalueen eikä kaupungin toimintaan sisälly palkkatukityöllistäminen: Kunnilla ei ole TE-uudistuksen myötä enää taloudellista kannustinta työllistää palkkatuella vaan painotus siirtyy enemmän ns. kovan rahan työllistämiseen.

Työllistämässä on varaus kesätyöntekijöitä varten.



Muuta

Henkilöstökustannuksissa on huomioitu palkankorotusarviona keskimääriin 5,07 % maaliskuun 2024 palkkoihin (kvtes 5,1 %, ovtes pl osio g 4,99 %, ovtes osio g 5,1 % ja ts 5,07 %). Huom. valmisteluajankohdan johdosta pohjana palkat ennen v. 2024 sopimuskorotuksia ja sopimuskorotuksiin mm. v. 2024 sisältyvien järjestely- ja kehittämiserien kohdentuminen vaihtelee yksiköittäin, mitä em. ei huomioi. Lisäksi on huomioitu henkilösivukulujen laskentaperiaatteiden arvioidut muutokset.

Vuoden 2025 henkilösivukustannukset on arvioitu seuraavasti:

- Yhteensä KUEL 20,60 %
- Yhteensä TVaEL 19,91 %.

Vuoden 2025 tasausmaksun arvioitu määrä on 788.200 euroa.

YT-neuvottelut

Kaupunginhallitus päätti 3.9.2024 § 232 käynnistää yhteistoimintaneuvottelut taloudellisiin ja tuotannollisiin perusteisiin työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnassa ja hyvinvointialueella annetun lain (449/2007) mukaisesti. Yhteistoimintaneuvottelut koskivat kaupungin koko henkilöstöä talouden tasapainottamiseen tarvittavien toimenpiteiden toteuttamiseksi. Yhteistoimintaneuvottelujen tavoitteena on ollut enintään 20 henkilötyövuoden vähennys, euromäärältään noin 900.000, vuosina 2025-2026. Lisäksi kaupunginhallitus valtuutti kaupunginhallituksen henkilöstöjaoston toteuttamaan kaupunginjohtajan ja henkilöstöjohtajan johdolla työnantajan puolesta välittömästi yhteistoimintaneuvottelut. Ensimmäinen yhteistoimintaneuvottelu työnantajan ja henkilöstöä edustavien järjestöjen edustajien kanssa oli 9.9.2024. Suunnitelman mukaan yhteistoimintavelvoite on täytetty viimeistään 5.11.2024.



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 3122 Yhteiset toimistopalvelut			
			3125 Tietohallintopalvelut	3125 Tietohallintopalvelut 3126 Tietohallintopalvelut 3127 Puhelin-, posti- ja kopiointipalvelut			
			3130 Talouspalvelut	3131 Talouspalvelut 3132 Kirjanpito- ja laskutuspalvelut			
			3140 Henkilöstöpalvelut	3141 Henkilöstöpalvelut 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
						3320 Rakennusvalvonta	3321 Rakennusvalvonta 3322 Rakennusvalvonta
						3330 Paikkatietopalvelut	3331 Paikkatietopalvelut 3332 Kiinteistönmuodostus
						3340 Elinkeino- ja markkinointipalvelut	3341 Elinkeino- ja markkinointipalvelut 3342 Elinkeino- ja markkinointipalvelut 3343 Viestintä- ja markkinointipalvelut
3350 Työllisyyspalvelut	3351 Työllisyyspalvelujen hallinto 3352 Työllisyyspalvelujen hallinto 3353 Palkkatuki ja kesätyöt						
			3353 Työpajatoiminta	3358 Yksipaja 3359 Kuntaosuudet ja korvaukset			



5000 Sivistyslautakunta	5110 Sivistystoimen hallinto	5110 Sivistystoimen hallinto ja yhteistyö	5111 Hallintopalvelut	5110 Sivistystoimen hallinto
			5112 Sivistystoimen yhteistyö	5112 Taiteen perusopetus 5113 Kansalaisopistokoulutus
	5120 Kasvatuspalvelut	5120 Varhaiskasvatus	5120 Varhaiskasvatuksen hallinto	5120 Varhaiskasvatuksen hallinto 5125 Varhaiskasvatuksen hanketoiminta
			5121 Päiväkotitoiminta	5121 Päiväkotitoiminta
			5122 Muu varhaiskasvatus	5122 Muu varhaiskasvatus
			5123 Perhepäivähoito	5123 Perhepäivähoito
	5130 Opetuspalvelut	5125 Opetuspalvelujen hallinto	5126 Opetuspalvelujen hallinto	5126 Opetuspalvelujen hallinto
		5130 Esiopetus, aamu- ja iltapäivätoiminta	5130 Esiopetus	5131 Esiopetus 5132 Muu esiopetus
			5140 Aamu- ja iltapäivätoiminta	5142 Aamu- ja iltapäivätoiminta 5143 Muu aamu- ja iltapäivätoiminta
		5150 Perusopetus	5150 Perusopetus	5150 Perusopetus 5151 Perusopetuksen hanketoiminta 5152 Muu perusopetus
	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 6505 Liikuntapalvelujen hanketoiminta
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 terveysvalvonta 7516 Eläinlääkintähuolto
	7600 Tilahallinto	7610 Kiinteistönhoito	7610 Kiinteistönhoito	7610 Kiinteistönhoito
		7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta	7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta	7620 Kiinteistöjen korjaustoiminta
	7700 Siivous- ja ruokapalvelut	7710 Siivouspalvelut	7710 Siivouspalvelut	7710 Siivouspalvelut
		7720 Ruokapalvelut	7720 Ruokapalvelut	7720 Ruokapalvelut
	7800 Alueiden kunnossapito	7810 Alueiden kunnossapito	7810 Kadut ja yleiset alueet	7810 Kadut ja yleiset alueet 7811 Vanha kaatopaikka
			7820 Viher- ja ulkoilualueet	7820 Maa- ja metsätilat 7822 Puistot ja leikkikentät 7824 Urheilu- ja ulkoilualueet
			7830 Hulevesialueet	7830 Hulevesijärjestelmä



KÄYTTÖTALOUSOSA



TOIMIELIN: KAUPUNGINHALLITUS

VASTUUHENKILÖ: HENKILÖSTÖJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Kaupunginhallituksen vastuualue käsittää hallintopalvelujen tehtävätason, joka muodostuu seuraavista tulosalueista:

Luottamustoimielimet

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

Toimistopalvelut

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

Tietohallintopalvelut

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

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, työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta, työhyvinvoinnista ja osaamisen kehittämisestä. Henkilöstöjohtaja toimii myös kaupungin työsuojelupäällikkönä ja hallintotoimen toimialajohtajana.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029
Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	<p>Akaa huolehtii henkilöstöstään</p> <ul style="list-style-type: none"> työhyvinvoinnin ja työkyvyn ylläpitämiseen ja kohentamiseen tähtäävillä toimenpiteillä, niiden vaikutuksia seuraamalla ja toimenpiteitä edelleen kehittämällä tarjoamalla mahdollisuuksia ja joustoja työn ja muun elämän/terveyden yhteensovittamiseksi tarjoamalla tarkoitukseenmukaisen, vaikuttavan ja kustannustehokkaan työterveyshuollon 	<p>Työhyvinvointikyselyssä annettu arvosana työn sujumisesta (Työni sujuu riittävän hyvin asteikolla 1 - 5)</p>	<p>Työhyvinvointikyselyssä kokemus työn sujumisesta keskiarvona on >3,5</p>
		<p>Sairauspoissaolopäivien määrä päivinä/henkilö v. 2025</p>	<p>Sairauspoissaolopäivien määrä/henkilö on alhaisempi kuin kuntasektorilla keskimäärin ja tai alempi kuin Akaan kaupungin vuoden 2024 sairauspoissaolomäärä (tavoitetaso tarkentuu vuoden 2025 alussa)</p>
		<p>Työterveyshuollon kokonaiskustannukset</p> <p>* ennaltaehkäisevän työn osuutta (Kela I) painottaen</p>	<p>Työterveyshuollon kokonaiskustannukset ovat maksimissaan 500 euroa/henkilö ja ennaltaehkäisevän, lakisääteisten palvelujen osuus Kela-korvauksiin oikeuttavista kustannuksista on vähintään 65 %</p>
	<p>Akaan kaupunki on kannustava, joustava ja luotettava työnantaja.</p> <ul style="list-style-type: none"> motivoidaan, kannustetaan ja huomioidaan henkilöstöä 	<p>Populukseen kirjattujen kehityskeskustelujen määrä</p>	<p>Kehityskeskustelujen toteutumisprosentti > 90 %</p>
		<p>Työhyvinvointikyselyssä annettu arvio kehityskeskustelujen hyödyllisyydestä: "Koen, että esihenkilön kanssa käydystä kehityskeskusteluista on minulle hyötyä" (asteikolla 1 - 5)</p>	<p>Kokemus kehityskeskustelujen hyödyllisyydestä > 3,6</p>
	Akaa kouluttaa henkilöstöään	<p>Toimialakohtainen perehdytysmateriaali on luotu ja käyttöön otettu sähköisessä perehdytystyökalussa yleisperehdytyksen lisäksi</p>	<p>Kaikki toimialat ovat koonneet omaa toimialaa koskevan perehdytysmateriaalin sähköiseen järjestelmään ja ottaneet työkalun käyttöön osana perehdytystä</p>
<p>Populukseen kirjattujen koulutuspäivien määrä/henkilö</p>			<p>Koulutuspäiviä 2 päivää/henkilö/vuosi</p>
Akaa hyödyntää digitalisatiota	<p>Digitaalisten palvelupolkujen määrän lisääntyminen</p>	<p>Sähköinen arkisto otettu käyttöön</p>	<p>Sähköinen arkisto otettu käyttöön</p>



Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Keskusvaalilautakunta	4	6	6	0	2	0	6
Tarkastuslautakunta	9	8	8	8	8	8	8
Valtuusto	8	8	8	8	8	8	8
Kaupunginhallitus	18	20	20	20	20	20	20
Kaupunginhallituksen henkilö- löstöjaosto	8	8	8	8	8	8	8
Elinvoimalautakunta	13	10	10	10	10	10	10
Sivistyslautakunta	13	10	10	10	10	10	10
Hyvinvointi- ja vapaa-aikalau- takunta (yhdistyy sivistyslau- takuntaan v. 25 aikana)	9	10	5	0	0	0	0
Tekninen lautakunta	12	10+1 optio	10	10	10	10	10
Valmistelutoimielin	4	6	6	6	6	6	6
YT-toimikunta	8	8	8	8	8	8	8
Vanhusneuvosto	10	6	6	6	6	6	6
Vammaisneuvosto	9	6	6	6	6	6	6
Nuorisovaltuusto	6	6	6	6	6	6	6
Viiialan yhtenäiskoulun raken- nustoimikunta 1.10.2019 lu- kien	3	0	0	0	0	0	0
Keskuskeittiön rakennustoi- mikunta 4.2.2020 lukien	1	0	0	0	0	0	0
Toijalan koulujen rakennustoi- mikunta 1.2.2022 lukien	3	0	0	0	0	0	0

Palvelusuunnitelman perusteet

Luottamustoimielimet

Vuonna 2025 ja 2029 toimitetaan alue- ja kuntavaalit ja vuonna 2027 eduskuntavaalit. Vuonna 2026 ja 2028 ei ole säännönmukaisia vaaleja.

Keskeisenä asiana on talouden tasapainottamisohjelmien 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. Toimenpideohjelmat vuosille 2025-2026 ovat valmisteilla. Myöhemmin suunnitelmakauden aikana uusi valtuusto uudistaa strategiaa ja toimenpideohjelmiä.

Uusi valtuustokausi alkaa 1.6.2025. Valtuustokauden alusta hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta yhdistetään sivistyslautakuntaan ja lautakuntien jäsenmäärä on 9. Kaikista varapuheenjohtajien vuosipalkkioista luovutaan 1.6.2025 alkaen. Muilta osin mahdollisia muutoksia linjataan hallintosäännön valmistelun yhteydessä.

Muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan kiinteistöjen myynnistä yhteensä 681.100 euroa vuonna 2025 sisältäen ns. normaalia myyntiä ja lisäksi vuoden 2025 loppuun oletetaan ajoittuvan Akaan paloaseman myynnin. Vuosille 2026-2029 ei toistaiseksi ole arvioitu pysyvien vastaavien myyntivoittoja.



Palvelujen ostoihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyy Pirkanmaan liiton ja Kuntaliiton maksusuodet, yhteensä noin 156.200 euroa/ vuosi sekä seutuhankevaraus, yhteensä 80.000 euroa/ vuosi, vuosille 2025-2029. Lisäksi on varattu noin 24.700 euroa osallistumiseen saatavuuuden kehittämisohjelman rahoitukseen vuosille 2023-2025, jonka jälkeen kaupunki ei enää ole mukana mahdollisella uudella kaudella.

Muihin palveluihin sisältyy vuonna 2025 28.600 euron ja vuosina 2026-2029 20.000 euroa/vuosi määrärahavaraus yhteistyösopimuksiin liittyen, erityisesti Akaa-Volleyn ja Akaa-Futsalin kanssa.

Muissa kuluissa rakennusten ja huoneistojen vuokrissa on arvioitu 48.000 euroa/ vuosi arkistotilan vuokraan vuodesta 2027 lukien.

Toimistopalvelut

Toimistopalveluissa edistetään sähköisten toimintatapojen käyttöönottoa jatkamalla digitalisaation edistymisen edellyttämän tiedonohjaussuunnitelman laadintaa päivittämällä ohjeet tietoaineistojen käsittelystä, tietojärjestelmien käytöstä, tietojenkäsittelyoikeuksista, tiedonhallinnan vastuiden toteuttamisesta, tiedonsaantioikeuksien toteuttamisesta, tietoturvaluustoimenpiteistä sekä poikkeusoloihin varautumisesta. Prosessia on vuonna 2024 edistetty sähköisen arkiston käyttöönotolla sekä siihen liittyvillä koulutuksilla.

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

Vuosien 2023-2024 aikana on toteutettu siirtymähanketta Kuntien Tieraan ja siirtymähanke jatkuu osittain vielä vuoden 2025 puolelle. Kuntien Tieran kumppanuus mahdollistaa nykyaikaiset työvälineet henkilöstölle ja luo puitteet palvelujen tehokkaalle kehittämiselle. Perustietotekniikka ja tietoliikenne on oltava kunnossa, jos halutaan edistää resurssien puitteissa esim. sähköisiä palveluita, ns. digitalisaatiota.

Vuonna 2025 alkaa uusi sopimuskausi Akaan kaupungin tietoliikennepalveluista. Palvelukokonaisuus sisältää tietoliikenneyhteydet ja palvelut ja näihin liittyviä optioita.

Talouspalvelut

Vuoden 2025 alusta alkaa Akaan kaupunkikonsernin pankkipalvelujen uusi sopimuskausi.

Vuonna 2025 Ryan Finland Oy suorittaa Akaan kaupungin vuosien 2022-2024 ostolaskujen auditoinnin.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalveluiden toiminta perustuu strategiasta johdettuun henkilöstöohjelmaan ja siinä asetettujen tavoitteiden saavuttamiseen tärkeiden toimenpiteiden toteuttamiseen. Esihenkilöiden osaamisen vahvistaminen ja aktivointi johtamisessa ja erityisesti työkykyjohtamisessa ovat keskeisimpiä toimenpiteitä, joihin pyritään vaikuttamaan mm. yhteisillä toimivilla rakenteilla ja yhteistyömalleilla, menettelytapaoheilla, 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, joustavat työaikajärjestelyt työn ja vapaaajan yhteensovittamiseksi).

Työterveyshuollon toimija vaihtuu 1.1.2025 lukien ja yhteistyön sujuvuus uuden työterveyskumppanin kanssa sekä ennaltaehkäisevien, tarkoituksenmukaisten, vaikuttavien ja kustannustehokkaiden palvelujen toimivuuden varmistaminen on työkykyjohtamisen merkittävä painopistealue vuonna 2025. Työterveyshuollon kustannusten arvioidaan olevan enintään 500 euroa/henkilö, määrärahavaraus on 330.000 euroa ja nettokustannus 190.000 euroa. Kustannusten jakaantumisessa tavoitteena on niiden painottuminen huomattavasti aikaisempaa enemmän ennaltaehkäisevään työterveyshuoltoon (KL I 65 %).

Sairauspoissaolojen määrää, diagnooseja ja terveysprosenttia seurataan ja raportoidaan edelleen kvartaaleittain. Tavoitteena on, että sairauspoissaolojen määrä on alaisempi kuin kunta-alalla keskimäärin ja alempi kuin vuonna 2024.

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. Vuoden 2025 lopussa valmistaudutaan työsuojelun uuteen toimintakauteen (2026 - 2029).



Vuonna 2024 tehdyn laajan henkilöstökysely perusteella työyksiköt laativat 100 %:sti työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelman kehittämiskohteineen, toimenpiteineen, vastuineen ja aikatauluineen.

Epassin arvoa nykyisestä 70 eurosta ei esitetä nostettavaksi.

Osaava ja vastuullinen esihenkilötyö ja johtaminen tukevat henkilöstön sitoutumista työhön, oman työn ja työyhteisön kehittämiseen, parantaa työhyvinvointia ja työn tuloksellisuutta. Vuonna 2024 alkanut esihenkilövalmennus jatkuu vuoden 2025 syksyyn saakka. Lisäksi esihenkilöille järjestetään koulutusta esiinnousseista ajankohtaisista aiheista ja teemoista. Vuonna 2025 painopistealueena on työterveysyhteistyön sujuvuus uuden toimijan kanssa.

Vuonna 2024 käyttöön otettu sähköinen perehdyttämislusta on joka toimialalla aktiivisessa käytössä. Henkilöstön osaaminen on kartoitettu kehityskeskusteluissa ja tuloksia hyödynnetään henkilöstön osaamisen kehittämissuunnitelmassa. Koko henkilöstölle suunnattua työyhteisökoulutusta järjestetään vuonna 2025 resurssien puitteissa lähinnä ajankohtaisista työkykyyn ja työhyvinvointiin liittyvistä teemoista.

Työhyvinvointitoiminnan ulkoisten kustannusten arvioidaan olevan 43.400 euroa, vähennys 5.000 euroa.

Kertaluonteiseen kannustavaan palkkaukseen ei esitetä määrärahaa, mutta pikapalkitsemiseen esitetään varattavaksi edelleen 3.000 euroa.

Kunnallinen sopimuskausi päättyy 30.4.2025.

Talousspalvelut ja henkilöstöpalvelut/ Yhteinen

Akaa on mukana Etelä-Pirkanmaan kuntien yhteistyössä, jossa selvitetään talousspalveluiden ja henkilöstöpalveluiden järjestämistapaa (Monetra-selvitys, seudullinen talousspalvelukeskus-selvitys). Mahdollinen toteutus olisi todennäköisesti aikaisintaan v. 2027 alusta.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Osaavan henkilöstön saatavuus	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Hyvä työnantajamaine, kriittisen osaamisen varmistaminen, kilpailukykyiset palvelussuhteen ehdot ja palkkaus, mielekäs työ, ajantasaiset tehtäväkuvat, toimivat sijaisjärjestelyt, perehdyttäminen ja työhön opastaminen, 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 järjestäytyneet 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 asiantuntijapalvelua sopimuskauden aikana. Vakuutusten ajan- ja tarkoituksenmukaisuutta ylläpidetään ja seurataan jatkuvasti.
	Työturvallisuusriski	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Vaarojen arviointityö on suoritettu ja dokumentoitu. Hallintajärjestelmät ja toimintatavat testattu.



30 KAUPUNGINHALLITUS	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNITUOTOT	3 016 162	3 705 300	3 404 400	-8,1	3 385 100	3 416 100	3 385 100	3 435 400
MAKSUTUOTOT	1 102	400	100	-75,0	100	100	100	100
TUET JA AVUSTUKSET	141 884	189 500	140 000	-26,1	140 000	140 000	140 000	140 000
MUUT TOIMINTA TUOTOT	297 142	2 424 600	716 300	-70,5	8 000	8 000	8 000	8 000
TOIMINTA TUOTOT	3 456 290	6 319 800	4 260 800	-32,6	3 533 200	3 564 200	3 533 200	3 583 500
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 443 845	-1 402 400	-1 348 300	-3,9	-1 307 125	-1 342 256	-1 338 389	-1 427 120
PALKAT JA PALKKIOT	-1 195 257	-1 134 600	-1 089 700	-4,0	-1 054 725	-1 084 356	-1 080 789	-1 155 020
HENKILÖSIVUKULUT	-248 588	-267 800	-258 600	-3,4	-252 400	-257 900	-257 600	-272 100
ELÄKEKULUT	-199 165	-236 100	-223 500	-5,3	-217 600	-222 600	-221 900	-234 800
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-49 423	-31 700	-35 100	10,7	-34 800	-35 300	-35 700	-37 300
PALVELUJEN OSTOT	-3 009 004	-3 746 700	-3 331 700	-11,1	-3 330 400	-3 379 800	-3 420 600	-3 482 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 940	-41 200	-38 600	-6,3	-37 700	-38 800	-37 700	-39 900
AVUSTUKSET	-2 160	0	0		0	0	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-702 869	-579 600	-530 500	-8,5	-536 000	-584 500	-584 000	-585 000
TOIMINTAKULUT	-5 190 817	-5 769 900	-5 249 100	-9,0	-5 211 225	-5 345 356	-5 380 689	-5 534 920
TOIMINTAKATE	-1 734 527	549 900	-988 300	-279,7	-1 678 025	-1 781 156	-1 847 489	-1 951 420
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-16 749	-60 600	-95 600	57,8	-62 300	-66 000	-45 800	0
ARVONALENTUMISET	-53 226	-166 400	0	-100,0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-69 975	-227 000	-95 600	-57,9	-62 300	-66 000	-45 800	0
TILIKAUDEN TULOS	-1 804 503	322 900	-1 083 900	-435,7	-1 740 325	-1 847 156	-1 893 289	-1 951 420
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 804 503	322 900	-1 083 900	-435,7	-1 740 325	-1 847 156	-1 893 289	-1 951 420
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
KAUPUNGINHALLITUS yhteensä	16,30	15,15	15,15	15,15	15,15	15,15
Hallintopalvelut	16,30	-1,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Luottamustoimielimet	1	0	0	0	0	0
Kaupunginjohtaja	1					
Toimistopalvelut	4,3	-0,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Hallintojohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Palvelusihteeri ¹⁾	1,3	-0,15				
Arkistosihteeri	1					
Tietohallintopalvelut	1	-1	0	0	0	0
Tietohallintopäällikkö ²⁾	1	-1				
Talouspalvelut	5	0	0	0	0	0
Talusojohtaja	1					
Kirjanpitoapäällikkö	1					
Kirjanpitäjä	1					
Palvelusihteeri	2					
Henkilöstöpalvelut	5	0	0	0	0	0
Henkilöstöjohtaja	1					
Palkkasihteeri	3					
Työhyvinvointikoordinaattori	1					

TA 2025

1) Lähetti-palvelusihteerin toimen, vakanssinro I I41 I 002, osa-aikaistaminen 50 % I.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv.

2) Tietohallintopäällikön viran lakkauttaminen, vakanssinro I I I 50004, I. I. 2025 lukien.

Muuta huomioitavaa

Talouspalvelut

Määräaikaisten palkkojen poisto I. I. 2025 lukien (ns. keikkatyöntekijä poistuu), noin 0,2 htv.

Henkilöstöpalvelut

Määräaikainen toimistotyöntekijä (työsopimusta ei jatketa, xxx) noin 0,8 htv.



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 kestävää 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 ja joukkoliikenteen.

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 ostopalveluna rahoitusneuvojan toiminnan Valkeakosken kaupungilta, Lempäälän kunnalta ostettavat maaseutuhallinnon palvelut ja mahdolliseen myyntiin asti Kiinteistö Oy Akaanportin Yritystalon toiminnan ja Kiinteistö Oy Säästötalon toiminnan.

Työllisyyspalvelut

Työllisyyspalvelujen tulosalue sisältää työllisyyspalvelujen hallinnon sekä Tampereen työllisyysalueen sopimuksen mukaisen rahoituksen.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Akaa tarjoaa monipuoliset mahdollisuudet asumiseen	Riittävä ja monipuolinen tontti-tarjonta	Asuintonttien varaukset, myynnit ja vuokraukset	11
		Asuintonttiarjontaa lisäävien/tukevien asemakaavahankkeiden määrä	2
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Riittävä ja monipuolinen tontti-tarjonta	Yritystonttien myynnit ja vuokraukset	5

		Yritystonttitarjontaa lisäävien / yritystoiminnan kehittämistä parantavien asemakaavahankkeiden määrä	4
	Laadukkaat ja yrityslähtöiset yrityspalvelut	Perustettujen yritysten määrä	40
	Ulkopuolisten investointien määrä	Yritysten investointihankkeita käynnissä	1-5
	Työpaikkojen määrä kasvaa	Työpaikkojen määrä	Lisäys 50
Akaassa liikkuminen on turvallista ja sujuvaa	Joukkoliikenne on sujuvaa	Juna- ja VAU-liikenteen sekä Akaa-kyydin käyttäjämäärät	Käyttäjämäärät kasvavat
		Saatu palaute joukkoliikennepalveluista	Kyselyjen tulokset paranevat
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Työllisyyspalvelut ovat saavutettavissa ja asiakaslähtöisiä	Työttömyyden kustannukset	Kustannukset lähtevät laskemaan alkuvuoden 2025 tasosta
	Aktiivinen ja avoin viestintä	Kaupungin näkyvyys eri viestintävälineissä paranee	Arvio kaupungin näkyvyydestä ja viestintätoimenpiteistä
Akalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Hyvinvointityö tuottaa tuloksia	Hyvinvointimittarien tulokset	Tulokset paranevat

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Maanmyyntitulot	121 311 €	450 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €	350 000 €
Kaavoitusmaksut	14 488 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €	60 000 €
Maa-alueiden vuokratuotto	146 910 €	147 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €	150 000 €
Rakennusvalvonnan lupamaksut	101 860 €	107 000 €	127 000 €	127 000 €	127 000 €	127 000 €	127 000 €
Työttömyyden kustannukset (työmarkkinatuen kuntaosuus vuoden 2024 loppuun)	847 836 €	890 000 €	1 876 300 €	1 876 300 €	1 876 300 €	1 876 300 €	1 876 300 €

Palvelusuunnitelman perusteet

Kaupunkikehityksen hallinto

Kaupunkikehityksen hallinnon tulosalue sisältää hallinnon kustannuksia, pysyvien vastaavien myyntivoitot (maanmyyntitulot), maa-alueiden vuokratuotot ja joukkoliikenteen.

Kaupunkikehityksen hallinnon muissa tuotoissa pysyvien vastaavien myyntivoittoja on arvioitu saatavan tonttien myynnistä ja muista maa-alueiden myynnistä 350.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029.

Kaupunkikehityksen hallinnon palvelujen ostoihin asiantuntijapalveluihin on varattu kiinteistöveroselvityksiin 30.600 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029.

Joukkoliikenteessä palvelujen ostoissa matkustus- ja kuljetuspalveluissa linja-autoliikenteeseen on varattu 270.000 euroa vuonna 2025, 210.000 euroa vuonna 2026 ja 180.000 euroa/vuosi vuosina 2027-2029. VAU-liikenteen osalta on päätetty käyttää yhden vuoden hankintaoptio ajalle 4.8.2025-3.8.2026. Optiokauden jälkeen uuden kilpailutuksen yhteydessä määritellään palvelutaso uudelleen, jatkossa palvelutasoa lasketaan. Ns. Akaa-kyydin osalta on päätetty, että hankintaoptiota ei käytetä, joten nykyinen sopimus päättyy heinäkuun 2025 loppuun. Jatkossa ns. Akaa-kyydin palvelutasoa lasketaan nykyisestä tavoitteena kustannustaso max 70.000 euroa/ vuosi. Uusien sopimuskausien kilpailutuksia valmistellaan.



Akaan ja Tampereen asemien välillä kulkee lähijuna tunnin vuorovälillä, joka on osittain kaupunkien hankkimia lisävuoroja. 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 2025-2029 nettomäärärahavaraus on 260.000 euroa/vuosi.

Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut

Maankäyttö- ja kaavoituspalveluissa arvioidaan saatavan maksutuottoja 60.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029.

Palvelujen ostoissa asiantuntijapalveluihin on varattu 95.000 euroa/ vuosi vuonna 2025-2026, 110.000 euroa vuonna 2027 ja 90.000 euroa/ vuosi vuosina 2028-2029.

Edellytetään, että 15.9.2025 mennessä tehdään esitys, miten Akaassa jatkossa hoidetaan maapolitiikan ja kaupungin edun mukainen maanhankinta, kaavoitustoiminta, kiinteistönmuodostus, kaupungin oikeuksien ja rasitteiden kirjaaminen kiinteistötietojärjestelmiin sekä tonttien kiinteistötietojen ajantasainen tieto ja markkinointi.

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan maksutuottojen arvioidaan olevan 127.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029 ja myyntituottojen 3.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029. Kertymään tulee vaikuttamaan Rakentamislakiuudistus, joka tulee voimaan vuoden 2025 alussa.

Yhteistyöneuvotteluja Valkeakosken ja Urjalan kanssa jatketaan yhteisen yksikön perustamisen selvittämiseksi.

Paikkatietopalvelut

Paikkatietopalvelujen maksutuottojen arvioidaan olevan 41.500 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029 ja muiden tuottojen 10.000 euroa/ vuosi vuosina 2025-2029.

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 noin 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/ vuosi, Valkeakosken kaupungilta ostettava rahoitusneuvojan maksuosuusarvio 33.700 euroa/ vuosi ja vuoden 2025 jälkeen päättyvän TAMK-yhteistyön ja kumppanuussopimuksen 30.000 euroa määräraha. Avustuksiin sisältyy elokuvateatteri Kinon avustus 10.200 euroa/ vuosi.

Viestinnän ja markkinoinnin määrärahasta katetaan vuoden omakotitonttimarkkinointikampanjan kustannukset, jotka konkretisoituvat aina vuoden tai kahden viiveellä. Lisäksi viestinnän ja markkinoinnin palvelujen ostojen määrärahoihin on huomioitu mm. 25.000 euroa tonttikampanjan toteuttamiseen liittyviin asioihin.

Työllisyyspalvelut

Akaan kaupunki on vuoden 2025 alusta osa Tampereen työllisyysaluetta, johon siirtyvät kaikki työllisyyspalvelut lukuun ottamatta työllisyyspäällikön ja nuorisoneuvojan vakansseja.

Palvelujen ostoihin muihin yhteistoimintaosuuksiin sisältyvä Tampereen kaupungin maksuosuusarvio on 2.466.900 euroa/ vuosi (ilman kuntien palkkatuen osuutta) ja lisäksi Työsi-projektin loppuosuuden ajalta 1.1.-31.3.2025 maksuosuusarvio on 8.700 euroa. Avustuksiin sisältyy määrärahavaraus työttömyyden kustannuksiin sisältäen laajennukset, 1.876.300 euroa. Avustuksiin sisältyy myös Toijalan Työtömät ry:n avustus 18.000 euroa/ vuosi.



Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 5 25	Työnantajaimagosta huolehtiminen, oikea mitoitus työkuormassa ja hyvä työhyvinvointi
	Kriisien lisääntyminen ja pitkittyminen	Todennäköisyys: 4 Vaikutus: 4 16	Resilienssin kasvattaminen
Taloudelliset	Talouden heikkenemisestä johtuva investointien vähentyminen, rakentamisen taantuma, työttömyyden lisääntyminen	Todennäköisyys: 5 Vaikutus: 5 25	Toimintaympäristön seuranta ja nopea reagointi



33 ELINVOIMALAUTAKUNTA	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNTITUOTOT	32 603	27 000	22 700	-15,9	22 700	22 700	22 700	22 700
MAKSUTUOTOT	143 234	212 500	232 500	9,4	232 500	232 500	232 500	232 500
TUET JA AVUSTUKSET	137 361	227 900	38 200	-83,2	37 500	37 500	37 500	37 500
MUUT TOIMINTA TUOTOT	336 150	647 400	548 700	-15,2	548 700	548 700	548 700	548 700
TOIMINTA TUOTOT	649 348	1 114 800	842 100	-24,5	841 400	841 400	841 400	841 400
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-1 455 956	-1 359 600	-995 400	-26,8	-1 006 654	-1 021 045	-1 035 328	-1 049 621
PALKAT JA PALKKIOT	-1 171 042	-1 095 500	-799 100	-27,1	-808 654	-820 545	-832 428	-844 221
HENKILÖSIVUKULUT	-284 913	-264 100	-196 300	-25,7	-198 000	-200 500	-202 900	-205 400
ELÄKEKULUT	-228 023	-230 900	-167 700	-27,4	-169 200	-171 200	-173 200	-175 300
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-56 891	-33 200	-28 600	-13,9	-28 800	-29 300	-29 700	-30 100
PALVELUJEN OSTOT	-1 501 140	-1 329 900	-3 759 800	182,7	-3 661 100	-3 646 100	-3 626 100	-3 626 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-63 473	-45 400	-38 400	-15,4	-38 400	-38 400	-38 400	-38 400
AVUSTUKSET	-858 036	-913 700	-1 904 500	108,4	-1 904 500	-1 904 500	-1 904 500	-1 904 500
MUUT TOIMINTAKULUT	-236 993	-142 100	-115 900	-18,4	-115 900	-115 900	-115 900	-115 900
TOIMINTAKULUT	-4 115 598	-3 790 700	-6 814 000	79,8	-6 726 554	-6 725 945	-6 720 228	-6 734 521
TOIMINTAKATE	-3 466 249	-2 675 900	-5 971 900	123,2	-5 885 154	-5 884 545	-5 878 828	-5 893 121
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-4 785	-1 200	-9 700	708,3	-16 300	-23 000	-29 700	-36 300
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 785	-1 200	-9 700	708,3	-16 300	-23 000	-29 700	-36 300
TILIKAUDEN TULOS	-3 471 034	-2 677 100	-5 981 600	123,4	-5 901 454	-5 907 545	-5 908 528	-5 929 421
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 471 034	-2 677 100	-5 981 600	123,4	-5 901 454	-5 907 545	-5 908 528	-5 929 421
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	18,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7
Kaupunkikehityspalvelut	18,7	-3	0	0	0	0
Kaupunkikehityksen hallinto	2	-0,5	0	0	0	0
Kaupunkikehitysjohdaja	1					
Suunnitteluavustaja ¹⁾		0,5				
Joukkoliikennekoordinaattori (valmistelussa v. 2024 aikana, olisi myyty 50 % Valkeakoskelle, päätöksenteko keskeytynyt, ei täytettynä) ²⁾	1	-1				
Maankäyttö- ja kaavoituspalvelut	4	0	0	0	0	0
Kaavasunnittelija	2					
Lupainsinööri	1					
Kaavoituspäällikkö	1					
Rakennusvalvonta	2,7	0	0	0	0	0
Rakennustarkastaja	1					
Lupainsinööri	1					
Palvelusihteeri (0,3 teknisen toimen hallinnossa)	0,7					
Paikkatietopalvelut	4	-1,5	0	0	0	0
Mittausinsinööri ³⁾	1	-1				
Kartoittaja	1					
Kiinteistösihteeri	1					
Suunnitteluavustaja ¹⁾	1	-0,5				
Elinkeino- ja markkinointipalvelut	3	0	0	0	0	0
Elinkeinopäällikkö ⁴⁾	1					
Yrityskoordinaattori ⁴⁾	1					
Viestintäasiantuntija	1					
Työllisyyspalvelut	3	-1	0	0	0	0
Työllisyyspalvelupäällikkö	1					
Palveluohjaaja ⁵⁾	1	-1				
Nuorisoneuvoja	1					

TA 2025

1) Suunnitteluavustajan toimesta, vakanssinro I1419007, kohdennetaan 0,5 osuus paikkatietopalveluista kaupunkikehityksen hallintoon.

2) Joukkoliikennekoordinaattorin toimi, vakanssinro I1334201, jätetään täyttämättä I. I. 2025 lukien (valmistelussa v. 2024 aikana, olisi myyty 50 % Valkeakoskelle, päätöksenteko keskeytynyt, ei täytettynä).

3) Mittausinsinöörin (maanmittausinsinöörin) viran lakkauttaminen, vakanssinro I1419001, I.3.2025 lukien.

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

5) Palveluohjaajan virka (työtoiminnanohjaajan toimi), vakanssinro I1250007, siirretty Tampereen työllisyysalueelle I. I. 2025 lukien.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
ELINVOIMALAUTAKUNTA yhteensä	3	0	0	0	0	0

Kaupunkikehityspalvelut

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

TA 2025

1) Palveluohjaajien määräaikaiset virat, vakanssinro 12254100 ja 1227001, lakkautetaan 1.1.2025 lukien.

2) Asiakasohjaajan määräaikainen toimi, vakanssinro 12254102, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Muuta huomioitavaa:

Hanketoiminta

Hanketoiminnassa oli hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12250016, Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi -hanke ajalla 1.8.2022-30.4.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.



TOIMIELIN: SIVISTYSLAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: SIVISTYSJOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Sivistyslautakunnan vastuualueeseen kuuluvat seuraavat tehtäväalueet (tehtäväalueet on eriytetty huhtikuussa 2024 vahvistetussa hallintosääntöuudistuksessa, aiemmin tehtäväalueena kasvatus- ja opetuspalvelut):

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallintoon ja yhteistyöhön kuuluvat sivistysjohtajan ja hallintosihteerin lisäksi yhteistyössä naapurikuntien kanssa toteutettu kansalaisopisto- ja musiikkiopistotoiminta.

Kasvatuspalvelut

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 kokonaisvaltaista hyvinvointia.

Akaan varhaiskasvatukseen kuuluu kahdeksan kunnallista päiväkotia, yksi yksityinen ostopalvelupäiväkoti, neljä kunnallista perhepäivähoitajaa ja kaksi yksityistä perhepäivähoitajaa.

Opetuspalvelut

Opetuspalvelut muodostuvat opetuspalvelujen hallinnosta, esiopetuksesta sekä aamu- ja iltapäivätoiminnasta, perusopetuksesta ja luokioluokkoulutuksesta. Akaassa järjestetään pienryhmämuotoista perusopetusta myös erityishuoltopäätöksen saaneille lapsille. Opetuspalvelujen hallintoon sisältyy opetuspalveluihin liittyvät kotikuntakorvaukset.

Esiopetus on osana perusopetusta tarjottavaa suunnitelmallista opetus- ja kasvatustyötä. Esiopetuksen tehtävänä on mm. edistää lapsen suotuisia kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä sekä vahvistaa lapsen tervettä itsetuntoa myönteisten oppimiskokemusten avulla.

Esikoululaisten ja 1-2. luokkalaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään toimintasuunnitelmien mukaisesti kaikissa niissä yksiköissä, joissa näitä lapsia on. Lisäksi esikoululaisille tarjotaan loma-ajan hoitoa koulujen loma-aikoina.

Akaassa toimii vuonna 2025 viisi alakoulua (0-6lk). Lisäksi Akaassa opetusta tarjoaa yksi yhtenäiskoulu (0-9lk) ja yksi yläkoulu (7-9lk). Perusopetuksen tehtävänä on taata kaikille lapsille tasavertaiset mahdollisuudet jatko-opintoihin ja muuhun elämään.

Akaan lukion tavoitteena on olla vetovoimainen lukio, jossa akaalaiset nuoret voivat jatkaa opintopolkuaan turvallisessa ja yksilölliset tarpeet huomioivassa ympäristössä.



TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029
Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Liikunnallisen elämäntavan vahvistaminen koulujen ja varhaiskasvatuksen arjessa	Move-mittauksissa on nähtävissä positiivinen suunta 5. lk liikunnan tuloksissa (2023 tulokset vrt 2025 tuloksiin)	Tulokset parantuneet vuoden 2023 tasosta. Kyllä/Ei
		Varhaiskasvatuksen lapsiryhmissä on käytössä liikunnallisen arjen vahvistamista tukevat liikunnan portaat (lähtötilanteen kartoitus ja arviointi vähintään 1xkaudessa). Käytävissä olevat keinot ovat lisääntyneet varhaiskasvatuksessa lähtötasoon nähden.	Lapsiryhmissä käytettävät liikunnan edistämisen keinot ovat lisääntyneet syksystä 2024.
Akaalainen arki on sujuvaa ja palvelut saatavilla	Huoltajien osallistaminen vahvistuu	Raatiyöskentely huoltajien osallistamisen menetelmänä käytössä	Raatiyöskentely toteutunut sekä kasvatustalvelujen että opetustalvelujen tehtävälueella vähintään 1x vuoden aikana osana päätöksentekoa.
Akaa hyödyntää digitalisatitota	Varhaiskasvatuksen uusi asiakasjärjestelmä on käytössä ja sen prosessit asiakkailla ja varhaiskasvatuksen henkilöstölle ovat sujuvat ja selkeät.	Järjestelmä on käytössä ja tuottaa oikeaa tietoa tiedolla johtamisen tueksi. Järjestelmän myötä asiakasperheiden sähköisen asioinnin mahdollisuudet ovat lisääntyneet.	Asiakasperheet ovat ottaneet sähköisen asioinnin mahdollisuudet täysimääräisesti käyttöön ja paperinen asiointi on n. 15 % asiakasmaksujen perusteena olevien tulostalvelysten määrästä.
Akaalaisten osaaminen lisääntyy	Lukutaidon vahvistaminen ja lukemaan innostaminen	Lukuvuosisuunnitelmiin 2025-2026 on kirjattu koulukohtaiset toimenpiteet lukutaidon vahvistamiseksi.	Toimenpiteet määritelty kaikilla kouluilla.
		ALLU-testien (lukutaito ja luetun ymmärtäminen) kaupunkitasoinen lähtötaso on määritelty.	Kaupunkitasoinen lähtötaso on tiedossa.

Tunnusluvut (toimintakate, ulkoiset)

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Sivistystoimen hallinto	- 1 806 678 €	- 1 768 700€	- 399 000€	- 383 674 €	- 385 889 €	- 388 004 €	- 390 119 €
Kasvatustalvelut	- 6 334 020 €	- 7 123 500 €	- 7 567 100 €	- 7 938 785 €	- 8 225 905 €	- 8 266 830 €	- 8 377 050 €
Opetustalvelut	- 15 700 151 €	- 13 990 700 €	- 15 005 500 €	- 14 965 227 €	- 14 860 385 €	- 14 543 531 €	- 14 332 789 €



Palvelusuunnitelman perusteet

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinnosta on vuoden 2025 talousarviossa siirretty opetuspäällikön palkkakustannukset ja kotikuntakorvausten nettomenot opetuspalvelujen tehtävätasolle, opetuspalvelujen hallintoon.

Palvelujen ostot sisältävät kansalaisopiston maksuosuudet ja Valkeakosken musiikkiopiston kustannukset, jotka tasapainottamistoinenpiteiden johdosta vähenevät suunnitelmakaudella. Käsityökoulu Emilin toiminta on yhteisellä päätöksellä Valkeakoskiopiston kanssa lakkautettu syksystä 2024 lähtien vähäisen kävijämäärän vuoksi. Taiteen perusopetusta kädentaidoissa tarjoaa edelleen Käsityökoulu Näpsä. Avustuksiin sisältyy kaupungin ja 4H-yhdistyksen välinen yhteistyösopimus 15.000 euroa/vuosi vuosille 2025-2029, vähennys aiempaan 3.000 euroa/vuosi.

Kasvatuspalvelut

Akaan varhaiskasvatuksessa lasten kokonaismäärä on elokuussa 2024 547 lasta, joista Kylmäkosken päiväkodissa 36 lasta, Viialan päiväkodeissa 212 lasta, Toijalan päiväkodeissa 283 lasta, joista ostopalvelupäiväkoti Norlandia Onnissa 94 lasta. Perhepäivähoidossa on 16 lasta. Toimintavuoden aikana varhaiskasvatuksessa aloittaa keskimäärin 40 lasta sijoittuen eri päiväkoteihin. Varhaiskasvatuksessa aloittavat lapset ovat pääsääntöisin alle 3-vuotiaita. Perhevapaaudistuksen jälkeen entistä pienemmät lapset ovat aloittaneet varhaiskasvatuksessa.

Varhaiskasvatukseen lasten määrä vähenee ennakoitua hitaammin ja muuttoliike on lisännyt vuoden aikana 2023-2024 lasten määrää viidellä lapsella/ 2020-2022 syntyneiden ikäryhmä. Varhaiskasvatukseen lasten ikäluokan koko vaihtelee 116 ja 155 lapsen välillä.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen on arvioitu olevan 425.000 euroa vuonna 2025. Asiakasmaksutuotot ovat pienentyneet entisestään uusien 1.8.2024 voimaan tulleiden asiakasmaksujen tuloarajojen noston myötä. Yhä useampi perhe kuuluu 0-maksuluokkaan.

Varhaiskasvatuksen uusi asiakastietojärjestelmä Tiera Vesseli otetaan käyttöön vaiheittain syksyn 2024 aikana ja järjestelmän pitäisi olla täysimääräisesti käytössä vuoden 2025 alussa. Uusi järjestelmä tuottaa tietoa tiedolla johtamisen tueksi henkilöstöresurssin oikeaan kohdentamiseen ja sijaistarpeen vähentämiseksi. Uuden asiakastietojärjestelmän myötä voidaan luopua mm. aiemmas-ta työvuorosuunnitteluohjelmasta, mutta kustannusvaikutuksia on vielä vaikea täsmentää asian keskeneräisyydestä johtuen. Varhaiskasvatuksen hallinnossa aloitti elokuussa 2024 varhaiskasvatuksen suunnittelija, joka koordinoi uuden järjestelmän käyttöönottoprosessia, toimii varhaiskasvatuksen käyttämien järjestelmien ja sovellusten pääkäyttäjänä ja vastaa varhaiskasvatuksen palveluohjauksesta. Asiakastietojärjestelmän todelliset kustannukset vuodelle 2025 eivät vielä ole täsmällisesti tiedossa, vaan ne täsmentyvät loppuvuoden aikana. Pitkällä tähtäimellä asiakasjärjestelmän odotetaan tuovan kustannussäästöjä niin ohjelmistokuluissa kuin työaikanaikin.

Palvelujen ostoissa yksityisten päiväkotien ostoihin ja muissa kunnissa olevien ostoihin on varattu yhteensä 1.042.900 euroa vuonna 2025.

Vuoden 2024 alusta lähtien sijoitettujen lasten kotikunta maksaa varhaiskasvatusta tarjoavalle kunnalle varhaiskasvatuspaikan kuntasuosuuden. Lakimuutos tuo yllättäviä kuluja ja myös tuottoja kotikuntakorvausten muodossa.

Avustuksissa lasten kotihoidon tukeen on varattu kokonaisuutena yhteensä 540.000 euroa vuosille 2025-2029.

Hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 10.000 euroa vuonna 2025. Vuodelle 2025 suunnitellaan haettavaksi liikkuva varhaiskasvatus -hankerahoitusta.



Opetuspalvelut

Opetuspalvelujen hallinto

Opetuspalvelujen hallinnossa kotikuntakorvausten nettomenojen on arvioitu ennakkotiedon pohjalta olevan 408.200 euroa vuonna 2025.

Esiopetus ja aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetus

Oppilaita on tällä hetkellä vuosiluokilla 0-9 yhteensä 1.846, joista esikoululaisten osuus on yhteensä 125 lasta. Perusopetuksessa oppilaita on 84 vähemmän verraten edelliseen lukuvuoteen.

Syntyvyystietojen perusteella esi- ja perusopetuksen yleisopetuksen kokonaisoppilasmäärä vähenee asteittain noin 400 oppilaalla vuosien 2023-2028 aikana. Syntyvyys on edelleen vähentynyt, mutta ei niin voimakkaasti kuin on ennakoitu. Lapsimäärän kehitystä seurataan kouluverkon ja varhaiskasvatuksen palveluverkon valmistelutyössä mm. henkilöstötärpeen tarkastelussa.

Koulunkäynninohjaajamäärä väheni n. 97 henkilöstä 70:n TA24:n laadinnan yhteydessä 1.8.2024 alkaen. Määräaikaisen henkilöstön vähennys näkyy talousvuonna 2025 henkilöstökustannuksissa koko vuoden ajalta. Koulunkäynninohjaajaresurssia käytetään tehokkaammin.

Tarkastelua perusopetuksen resursoinnissa jatketaan vielä mm. perusopetuksen opettajamäärien tarkastelulla, sekä Akaan kaupungin kouluilla järjestämän aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta. Oppimisen tuen järjestäminen ja tukipalveluhenkilöstön vakanssirakennetta on pyrittävä uudistamaan siten, että oppilaat saavat tukea yhdenvertaisesti ja osa-aikaisesti.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan maksutuottojen on arvioitu olevan 301.000 euroa vuonna 2025. APIP-maksut määritellään lain sallimalle maksimitasolle (+3%) ja maksuhojennuksesta luovutaan 1.8.2025 lukien.

Perusopetuksen palvelujen ostoissa sairaalakoulujen, erityiskoulujen ja muun perusopetuksen palvelujen ostoihin on varattu yhteensä 377.000 euroa: asiakaspalvelujen ostot yhteensä 302.700 euroa, muut yhteistoimintakorvaukset yhteensä 4.300 euroa ja matkustus- ja kuljetuspalveluihin yhteensä 70.000 euroa.

Perusopetuksen hankkeet

Vuonna 2025 perusopetuksen hanketoiminnan nettomenojen arvioidaan olevan 56.800 euroa. Vuodelle 2025 kohdentuu:

* Makeeta harrastamista Akaassa (7031), hankeaika 1.8.2024-31.7.2025, Aluehallintoviraston avustus 60.000 euroa, omarahoitussuus 30 % eli 25.710 euroa, yhteensä 85.710 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 12.100 euroa. Vuodelle 2025 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 13.600 euroa.

* Koulujen kerhotoiminnan tukeminen (7033), hankeaika 17.6.2024-31.12.2025. Opetushallituksen avustus 15.000 euroa ja omarahoitussuus 30 % eli 6.429 euroa, yhteensä 21.429 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 2.900 euroa. Vuodelle 2025 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 3.500 euroa.

* Liikkuva koulu -hanke (7034), hankeaika 1.8.2024 - 30.6.2025, avustus Aluehallintovirastolta 30.900 euroa, omarahoitussuus 40 % eli 20.695 euroa, yhteensä 51.595 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 9.400 euroa. Vuodelle 2025 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 11.300 euroa.

* Lisäksi on arvioitu uusien hankkeiden omarahoitussuutta 28.400 euroa.

Lukiokoulutus

Akaan lukion tavoitteena on olla vetovoimainen yleislukio, jossa nuoret voivat jatkaa opintopolkuaan turvallisessa ja yksilölliset tarpeet huomioivassa ympäristössä. Akaan lukion vetovoimaisuutta on kasvatettu taito- ja taideaineisiin keskittyvillä linjoilla sekä luma-linjalla. Erikoinlinjojen yhteenlaskettu kustannus on 15.400 euroa/vuosi.

Akaan kaupunki on solminut Tampereen ammattikorkeakoulun kanssa yhteistyösopimuksen, joka päättyy vuoden 2025 lopussa. Tämän sopimuksen mukaisesti Akaan lukion opiskelijoilla on mahdollisuus hakea Tampereen ammattikorkeakoulun lukiolaisille tarkoitettuihin väyläopintoihin. Väyläopintoihin liittyvät kustannukset ovat lähinnä opiskelijoiden kuljetuskustannuksia lähiopintoihin Tampereelle.



Lukion hankkeet

Lukion erilaiset oppijat, osa 2 (7032), hankeaika 15.5.2024-31.12.2025, Opetushallituksen avustus 12.510 euroa ja omarahitusosuus 10 % eli 1.390 euroa, yhteensä 13.900 euroa. Vuodelle 2024 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 700 euroa. Vuodelle 2025 arvioidaan kohdentuvan em. hankkeesta nettomenoa 700 euroa.

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

Sivistystoimessa tarkastellaan koulujen yhtenäisiä käytäntöjä esimerkiksi palkkakustannusten ja koulukuljetusten kustannussäästöjen saamiseksi.

Vuonna 2025 on mahdollista koulukuljetuksen osalta käyttää optiovuotta tai kilpailuttaa koulukuljetukset uudelleen. Kuljetussuunnitelun ja kuljetuskoordinoinnin toteuttaa Tuomi Logistiikka Oy. Tavoitteena on optimoida kuljetukset toiminnallisesti ja taloudellisesti tarkoituksenmukaisella tavalla. Osa oppilaskuljetuksista toteutuu ELY-keskuksen rahoittaman VAU-liikenteen avulla. Palvelujen osuissa oman toiminnan ulkoisiin matkustus- ja kuljetuspalveluihin TA25 on varattu kokonaisuutena perusopetus (ilman hankkeita ja muuta perusopetusta) 540.800 euroa, esiopetus 19.500 euroa, apip 900 euroa, lukiokoulutus 15.600 euroa, yhteensä 576.800 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Kehittämivelka ei pienene, kun hallinnollinen työaika ohjautuu akuuttien kriisien selvittämiseen ja perusarjen hoitamiseen.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Kehittämistoimenpiteiden priorisointi ja aikatauluttaminen. Prosessien tarkastaminen ja tehtäväjaon kirkastaminen sekä riittävästä henkilöresurssista huolehtiminen kehittämistehtävien hoidossa.
Operatiiviset	Epäonnistunut tai vajavainen viestintä tuottaa väärinymmärryksiä tai virheitä ja siten lisää päivittäisen työn määrää.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 2 6	Sisäisen ja ulkoisen viestinnän parantaminen, yhteistyöfoorumien lisääminen ja yhteisöllisyyden kasvattaminen, perehdytyksestä huolehtiminen ja osaamisen varmistaminen.
	Henkilöstön saatavuus, työhyvinvointi ja pysyvyys heikkenee.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 2 6	Rekrytointikäytänteiden kehittäminen ja yhtenäistäminen sekä päätöksenteon aikataulujen synkronoiminen tiedossa oleviin vuosittain toistuviin rekrytointeihin. Perehdyttämisestä huolehtiminen, henkilöstön kuuleminen ja osallistaminen työhön liittyvään päätöksentekoon sekä työn suunnitteluun ja arviointiin laadun varmistamiseksi. Positiivisten asioiden esiin nostaminen työalasta ja työnantajasta.
	Tiloihin liittyvä riski: toteutuessaan kiinteistöihin liittyvä riski aiheuttaa haasteita sekä toiminnan järjestämiselle että taloudellisesti.	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 3 6	Yhteistyön vahvistaminen teknisen toimien kanssa, sisäilmatyöryhmien aktiivinen työ, palveluverkkotyön edistäminen.



50 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNITUOTOT	489 636	639 900	613 000	-4,2	602 100	602 100	602 100	602 100
MAKSUTUOTOT	761 158	793 600	726 000	-8,5	736 000	736 000	736 000	736 000
TUET JA AVUSTUKSET	470 667	290 600	63 900	-78,0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTA TUOTOT	26 661	9 300	7 100	-23,7	7 100	7 100	7 100	7 100
TOIMINTA TUOTOT	1 748 121	1 733 400	1 410 000	-18,7	1 345 200	1 345 200	1 345 200	1 345 200
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-19 180 408	-19 149 700	-19 131 800	-0,1	-19 243 286	-19 248 079	-18 949 465	-18 223 658
PALKAT JA PALKKIOT	-15 373 447	-15 499 000	-15 393 700	-0,7	-15 486 986	-15 490 979	-15 243 765	-14 641 458
HENKILÖSIVUKULUT	-3 806 961	-3 650 700	-3 738 100	2,4	-3 756 300	-3 757 100	-3 705 700	-3 582 200
ELÄKEKULUT	-3 002 500	-3 185 000	-3 189 700	0,1	-3 205 100	-3 205 300	-3 162 900	-3 060 500
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-804 461	-465 700	-548 400	17,8	-551 200	-551 800	-542 800	-521 700
PALVELUJEN OSTOT	-7 819 915	-7 793 000	-7 490 900	-3,9	-7 449 500	-7 476 600	-7 506 100	-7 540 300
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-862 662	-698 400	-605 900	-13,2	-572 500	-540 000	-527 300	-522 700
AVUSTUKSET	-615 765	-609 800	-555 000	-9,0	-555 000	-555 000	-555 000	-555 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 402 628	-3 409 100	-3 779 600	10,9	-3 999 200	-4 184 300	-4 192 300	-4 790 100
TOIMINTAKULUT	-31 881 378	-31 660 000	-31 563 200	-0,3	-31 819 486	-32 003 979	-31 730 165	-31 631 758
TOIMINTAKATE	-30 133 257	-29 926 600	-30 153 200	0,8	-30 474 286	-30 658 779	-30 384 965	-30 286 558
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-269 170	-633 600	-635 000	0,2	-435 100	-152 600	-151 200	-87 000
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-269 170	-633 600	-635 000	0,2	-435 100	-152 600	-151 200	-87 000
TILIKAUDEN TULOS	-30 402 427	-30 560 200	-30 788 200	0,7	-30 909 386	-30 811 379	-30 536 165	-30 373 558
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-30 402 427	-30 560 200	-30 788 200	0,7	-30 909 386	-30 811 379	-30 536 165	-30 373 558
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029
Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	315,4410	315,4410	315,4410	315,4410	315,4410	315,4410
Sivistystoimen hallinto	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sivistystoimen hallinto ja yhteistyö	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sivistysjohtaja	1					
Hallintosihteeri	1					
Kasvatuspalvelut	122,0	-0,5	0,0	0,0	-2,0	0,0
Varhaiskasvatus	122,0	-0,5	0,0	0,0	-2,0	0,0
Varhaiskasvatuspäällikkö	1					
Hallinnollinen päiväkodin johtaja	4					
Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	2					
Varhaiskasvatuksen opettaja	32					
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	63					
Ryhmäavustaja	12					
Perhepäivähoitaja	6					
Palvelusihteeri ¹⁾	1	-0,5				
Varhaiskasvatuksen suunnittelija	1					
Suunnitelmakauden vähennysarvio					-2	

TA 2025

1) Palvelusihteerin toimen, vakanssinro I I 153018, muuttaminen 0,5 toimeksi 1.2.2025 lukien.

TS 2028

Mahdollisten palveluverkkomuutoksien johdosta arvioidaan vähentyvän 2 vakanssia.

Opetuspalvelut	192,4410	0,0000	0,0000	-1,0000	0,0000	0,0000
Opetuspalvelujen hallinto	1	0	0	0	0	0
Opetuspäällikkö	1					
Esiopetus, ap-liptoiminta, perusopetus, lukiokoulutus	191,4410	0	0	-1	0	0
Rehtori ³⁾	4			1		
Apulaisrehtori	1					
Rehtori (koulunjohtaja) ³⁾	4			-2		
Erietyisluokanopettaja ^{1), 2)}	6	1				
Luokanopettaja ¹⁾	53	-1				
Erietyisopettaja	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					

TA2024: Vakinaisia koulunkäynninohjaajia 51 htv = 55 vakanssia.

TA 2025

1) Luokanopettajan virka, vakanssinro I 1364010, muutetaan erityisluokanopettajan viraksi 1.1.2025 lukien, kohdentuen vakanssi POLKU-luokan erityisluokanopetukseen.

Henkilöstöjaosto päätti asiasta 24.10.2024 § 72.

2) Vuoden 2025 aikana selvitetään kahden erityisluokanopettajan viran lisäystä johtuen muutoksesta lainsäädännössä. Ensimmäiseksi asia pyritään hoitamaan vakanssimuutoksilla.

TS 2027

3) Alustavasti Nahkialan ja Pappilan koulut yhdistyvät 1.8.2027 lukien, jolloin 1 rehtori (koulunjohtaja) vähenee ja toinen muuttuu rehtoriksi.

TS 2028-2029

Suunnitelma- ja vuosien 2028-2029 arvioidaan kohdentuvan kokonaisuudessaan henkilöstövähennyksestä molempina vuosina perusopetukseen noin 10 % hlökuluista (em. mukana kaikki hlövähennykset, vrt 2025), asia tarkentuu myöhemmin, mm. mahdollinen palveluverkkomuutos ja lasten määrän muutos.



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
SIVISTYSLAUTAKUNTA yhteensä	58,4804	57,4804	45,4945	45,4945	45,4945	45,4945
Kasvatuspalvelut	1,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Varhaiskasvatus	1	0	0	0	0	0
Henkilökohtainen avustaja	1					
Opetuspalvelut						
Esiopetus, ap-liptointi, perusopetus, lukiokoulutus	57,4804	-1,0000	-11,9859	0,0000	0,0000	0,0000
Koulunkäynninohjaaja (100%) ²⁾	17,0000		-5,000			
Koulunkäynninohjaaja 99,03%	0,9903					
Koulunkäynninohjaaja 88,89% (0*0,8889)	0,0000					
Koulunkäynninohjaaja 86,93 (0*0,08693)	0,0000					
Koulunkäynninohjaaja 84,99% (0*0,8499) ²⁾	0,0000		-0,850			
Koulunkäynnin ohjaaja 78,43 % (7*0,784) ²⁾	5,4901		-3,136			
Koulunkäynninohjaaja 83,66 %	0,0000					
Koulunkäynninohjaaja 60 %	0,0000					
Eriyisluokanopettaja	6,0000					
Eriyisopettaja	3,0000					
Esiluokanopettaja	2,0000					
Luokanopettaja ³⁾	9,0000		-3,000			
Tuntiopettaja	5,0000					
Lehtori	4,0000					
Jopo-opettaja	2,0000					
Jopo-koulunkäynninohjaaja	2,0000					
Apulaisrehtori ajalla 1.8.2024-30.6.2025 ¹⁾	1,0000	-1,000				

TA2024: Määräaikaisten kk-ohjaajien resurssin vähennys 1.8.2024 alkaen, n. 25 vakanssia. Jäljellä 23,48 htv = 25 määräaikaista.

TA 2025:

1) Määräaikainen apulaisrehtorin virka, vakanssinro 12400028, lakkautetaan 1.7.2025 lukien (Viialan yhtenäiskoulu).

TS 2026

2) Painotus kasvun ja oppimisen tuessa siirretään pedagogiikan vahvistamiseen -> Ohjaajien määrän vähennys yhteensä 7,5htv 1.8.2026 lukien (10 hlö).

3) 3 määräaikaisen luokanopettajan viran vähennys 1.8.2026 lukien.

Muuta huomioitavaa:

Hanketoiminta

Hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12351001, Harrastamisen Suomen malli (Makeeta harrastamista Akaassa / AVI ja Koulujen kerhotoiminnan tukeminen / OKM) ja Liikkuva koulu -hankkeet / AVI ajalla 1.8.2024 - 31.7.2025.

Hanketoiminnassa oli hankekoordinaattorin toimi, vakanssinro 12365179, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Hanketoiminnassa oli erityisopettajan toimi, vakanssinro 12365184, ajalla 1.9.2022-30.6.2024, Varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistäminen -hanke ajalla 1.8.2022-30.6.2024, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

Hanketoiminnassa oli 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, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.



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

Kirjastopalveluja tuotetaan yleisten kirjastojen tehtävien mukaisena monipuolisena peruspalveluna painottaen lukutaidon edistämistä ja asukkaiden digitaalisten taitojen kehittämistä.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut on tarkoitus 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 tarkoitus on luoda edellytyksiä akaalaisten liikunnan harrastamiselle mm. tarjoamalla liikuntapalveluita, tukemalla seuratoimintaa ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja. Liikuntapalveluiden palveluvalikoimaan kuuluu monipuolisesti terveyttä ja hyvinvointia tukevat ohjatut liikuntaryhmät, kurssit ja tapahtumat erityisesti erityisryhmille ja ikääntyneille, liikuntaneuvonta ja vertaisohjaajatoiminta. Kuntalaisten käytössä on kolme kuntosalia, kaksi liikuntahallia sekä koulujen liikuntasalit.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Akaassa tapahtuu	Akaalla on kuntalaisia osallistaen laadittu kulttuuriohjelma, jossa on määritelty suuntaviivat kulttuuritoiminnalle.	Kulttuuriohjelma on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa.	Kyllä
		Kuntalaisia on osallistettu kulttuuriohjelman laatimiseen.	Kyllä
Akaalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Akaalla on kuntalaisia osallistaen laadittu liikuntasuunnitelma, jossa on määritelty suuntaviivat liikuntapalveluiden toiminnalle.	Liikuntaohjelma on hyväksytty hyvinvointilautakunnassa.	Kyllä
		Kuntalaisia on osallistettu liikuntasuunnitelman laatimiseen.	Kyllä
	Akaalla on nuorisoa ja sidosryhmiä osallistaen laadittu suunnitelma nuorisopalveluiden toiminnalle.	Nuorisotyön perussuunnitelma (NUPS) on päivitetty.	Kyllä
		Nuorisoa ja sidosryhmiä on osallistettu suunnitelman päivittämiseen.	Kyllä
	Liikuntaneuvonta tavoittaa vähän liikkuvia kuntalaisia.	Kävijätilastot	Vuoden 2024 käyntimäärät + 20 %



Akaalaisten osaaminen lisääntyy	Lukutaidon vahvistaminen ja lukemaan innostaminen	Kirjastonkäytönopetukseen osallistuneiden ryhmien ja henkilöiden määrä	Vuoden 2024 määrät + 5 %
		Satutunteihin ja lukukoiratuokoihin osallistuneiden määrä ja tapahtumakerrat	Vuoden 2024 määrät + 5 %
Akaa hyödyntää digitalisatiota	Kirjasto tukee asukkaiden digitaatioita.	Osallistujamäärä digineuvontaan	Vuoden 2024 osallistujamäärä + 5 %
		Akaalaisten eKirjastoon kirjautuneiden määrä	20 % aikuisista akaalaisista käyttää eKirjastoa

Tunnusluvut (ulkoiset, toimintakate)

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Kirjastopalvelut	-519 455 €	-546 600 €	-517 400 €	-525 519 €	-530 726 €	-535 932 €	-541 039 €
Kulttuuripalvelut	-111 714 €	-116 400 €	-100 900 €	-102 010 €	-102 884 €	-103 559 €	-104 133 €
Nuorisopalvelut	-211 798 €	-342 100 €	-378 100 €	-386 653 €	-392 005 €	-397 460 €	-402 712 €
Liikuntapalvelut	-359 679 €	-437 200 €	-448 400 €	-441 564 €	-444 819 €	-448 275 €	-451 630 €

Palvelusuunnitelman perusteet

Vapaa-aikapalvelut

Kirjastopalvelut

Akaan kaupunginkirjaston muodostavat pääkirjasto ja Viialan kirjasto Vilku. Akaan kaupunginkirjasto toimii osana Pirkanmaan kirjastojen muodostamaa PIKI-kirjastojen yhteistyötä. Kirjastopalveluja kehitetään asiakaslähtöisesti yhteistyössä muiden kirjastojen ja muiden toimijoiden kanssa valtakunnallisesti, alueellisesti ja paikallisesti.

Kirjasto on peruspalvelu, jonka toiminta perustuu lakiin yleisistä kirjastoista (29.12.2016/1492). Kirjaston tulee olla kaikkien käytettävissä ja saavutettavissa. Lain mukaisesti yleisen kirjaston tehtävänä on: Tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin; Ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa; Edistää lukemista ja kirjallisuutta; Tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon; Tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan; Edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.

Asiakasystävälliset palveluajat ja niitä täydentävät omatoimiajat tuovat kirjastopalvelut kaikkien asiakasryhmien saataville. Kirjaston verkkopalvelut ja laitteet antavat kuntalaisille mahdollisuuden sähköisten palvelujen käyttöön, myös niille asukkaille, joilla ei ole itsellään laitteita ja verkkoyhteyksiä. Kirjastossa myös annetaan digiopastusta laitteiden ja palvelujen käyttöön.

Valtakunnallinen eKirjasto takaa asukkaille tasavertaisen sähköisten aineistojen saatavuuden asuinpaikasta riippumatta koko Suomen alueelle e-kirjojen, e-äänikirjojen ja aikakauslehtien osalta. PIKI-kirjastojen yhdessä hankkimat elokuvien, musiikin ja kotimaisten sanomalehtien e-palvelut täydentävät sähköisten aineistojen saatavuutta uudistuvan fyysisen kokoelman rinnalla.

Kirjastossa tehdään aktiivista lukutaitotyötä satutuntien, kirjavinkkauksen, kirjanäyttelyjen, lukupiirien ja lukukoiratoiminnan keinoin. Myös kirjastonkäytön opetus kuuluu kouluyhteistyöhön.

Kirjasto järjestää kirjastolain sisältöihin sopivia tapahtumia ja taidenäyttelyjä yksin ja yhdessä muiden toimijoiden kanssa.

Kulttuuripalvelut

Kulttuuripalvelut työskentelee lain kuntien kulttuuritoiminnasta 166/2019 mukaisesti. Isoin kokonaisuus vuoden 2025 aikana on uuden kulttuurisuunnitelman laadinta, jota toteutetaan kuntalaisia osallistaen osana Akaan kaupunkistrategiaa. Tavoitteena on, että suunnitelma antaa jatkossa suuntaviivat Akaan kulttuuripalveluiden toiminnalle.



Kärkiteemoina kulttuuripalveluissa vuonna 2025 ovat lapset ja nuoret, tilakysymykset sekä kulttuurinen elinvoima.

- Koulujen kulttuuriopetus suunnitelma (KOPS) pilotoidaan keväällä 2025.
- Kaupungin omat tapahtumat: Yhdistysillat ja kulttuuriryhmän kokoukset, Akaa-päivä, Veturimuseon juhannus, veteraanitapahtumat (4 kpl).
- Hankeyhteistyöt Pirkanmaan toimijoiden kanssa.
- Vahvistetaan yhteistyötä eri Akaan järjestöjen ja toimijoiden kanssa ja laaditaan yhteistyösopimukset keskeisten toimijoiden kanssa.
- Veturimuseon uuden näyttelyvaunun toiminnan vakiinnuttaminen sekä Toijalan rautatieaseman perustamisen 150-vuotisjuhlavuoden (2026) suunnittelu ja esituantanto.

Nuorisopalvelut

Nuorisopalvelut toimii nuorten elämän eri osa-alueilla perusnuorisotyössä (12-18-v.), etsivässä nuorisotyössä ja työpajassa (18-28-v.) sekä Ohjaamossa (alle 30-v). Nuorisopalvelut ohjaa ja tukee nuorisovaltuuston toimintaa. Yhteistyö ja verkostoituminen eri toimijoiden kanssa ovat nuorisopalvelujen kaikissa työmuodoissa merkittävässä asemassa. Nuorisotyössä hyödynnetään digitaalisen nuorisotyön erilaisia mahdollisuuksia ja viestitään aktiivisesti nuorten kanssa eri sosiaalisen median kanavissa.

Nuorisopalvelujen avustuksiin sisältyy Akaan Tuunauspaja ry:n sekä kaupungin välinen yhteistyösopimus ja muita avustuksia, yhteensä 8.600 euroa/ vuosi.

Nuorisopalveluiden talousarvio 2025 sisältää muutoksen edellisessä talousarviossa esitettyyn linjaukseen perusnuorisotyön työntekijöiden pätevyysvaatimusten laskemisesta. Perusnuorisotyö suuntautuu yhä enemmän vaativampaan erityisnuorisotyöhön kolmannen sektorin vastatessa enemmän nuorten harrastustoiminnasta. Sekä Akaassa että valtakunnallisesti nuoret voivat yhä huonommin, ja nuorisotyöllä voidaan merkittävästi vaikuttaa yhteiskunnan ulkopuolelle putoavien nuorten määrään. Tämä työ on vaativa asiantuntijatehtävä, johon korkeakoulututkinto antaa välineitä ja keinoja. Kustannusvaikutus muutoksella on vähäinen (n. 3.000 euroa/vuosi), eikä pätevien työntekijöiden rekrytointi vaikuta tällä hetkellä olevan ongelma. Työntekijöiden vaihtuvuus on alalla suurta, mutta syyt ovat pääasiassa luontaisia urakehitykseen tai henkilökohtaiseen elämään liittyviä, ja Akaan nuorisotoimi on ollut kiinnostava työnantaja esimerkiksi jo harjoittelua suorittaville opiskelijoille.

Liikuntapalvelut

Liikuntapalveluiden tarkoitus on luoda edellytyksiä akaalaisten liikunnan harrastamiselle mm. tarjoamalla liikuntapalveluita, tukemalla seuratoimintaa ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja. Liikuntapalveluiden palveluvalikoimaan kuuluu monipuolisesti terveyttä ja hyvinvointia tukevat ohjatut liikuntaryhmät, kurssit ja tapahtumat erityisesti erityisryhmille ja ikääntyneille, liikuntaneuvonta ja vertaisohjaajatoiminta. Kuntalaisten käytössä on kolme kuntosalia, kaksi liikuntahallia sekä koulujen liikuntasalit.

Vuonna 2024 tehty liikuntapaikkojen maksu-uudistus tuo lisätuloja arviolta vuonna 2025 noin 20.000 euroa enemmän kuin vuonna 2024. Vuoteen 2023 verrattuna liikuntapaikoista saadut tilavuokrat lisääntyvät arviolta noin 40.000 euroa.

Akaa Areenan asiakaspalvelu- ja valvontatehtävät toteutetaan pilottina 31.7.2025 asti kaupungin omana palvelutuotantona kahden hallimestarin toimesta. Pilottia arvioidaan vuoden 2024 lopussa, jonka myötä hallimestareiden toimet jatkuisivat mahdollisesti pysyvinä saatujen säästöjen sekä työntekijäresurssin moninaisuudesta saatujen hyötyjen vuoksi. Monitorimihallin operaattorisopimus päättyy 6/2025, jonka myötä on tarpeen arvioida myös mahdollisuutta toteuttaa monitorimihallin asiakaspalvelu- ja valvontatehtävät kaupungin omana palvelutuotantona.

Palvelujen ostossa on huomioitu operaattoripalvelun lisäksi Akaa Areenan katsomon kasauksesta ja purkamisesta koituvat ostopalvelut, jotka tulevat uusitun sopimuksen myötä vuonna 2025 olemaan aiempaa pienemmät. Mikäli katsomoiden uudistus/korjaustyöt toteutuvat suunnitellusti, katsomoiden toiminta voidaan sisällyttää hallin muuhun palvelutuotantoon. Ostopalveluissa huomioidaan myös sataman uimarannan valvonta, liikuntapuiston operaattori sekä sijaistukset/ liikunnanohjauksesta koituvat palvelunostot.

Liikuntapalveluiden hanketoimintaan on varattu hanketoiminnan omavastuuosuutta varten 35.000 euroa. Tämän on määrä kattaa oma-vastuuosuus hallituksen kärkihankkeisiin kuuluvan liikuntaneuvontahankkeen osalta. Liikuntaneuvonta on nostettu kansallisestikin merkittäväksi liikunnanedistämistoimeksi sisältyen Suomi liikkeelle -ohjelmaan.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	Henkilöstön saatavuus, työhyvinvointi ja pysyvyys heikkenee	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 2 6	Rekrytointikäytänteiden kehittäminen ja yhtenäistäminen sekä päätöksentekielinten aikataulujen synkronoiminen tiedossa oleviin vuosittain toistuviin rekrytointeihin. Perehdyttämisestä huolehtiminen, henkilöstön kuuleminen ja osallistaminen työhön liittyvään päätöksentekoon sekä työn suunnitteluun ja arviointiin laadun varmistamiseksi. Positiivisten asioiden esiin nostaminen työalasta ja työnantajasta.
	Hytetyö: matalan kynnyksen hyvinvointipalvelut häviävät tai supistuvat liikaa säästötoimenpiteiden myötä.	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 3 6	Taloudellisesti kestävien toimintatapojen kehittäminen, kolmannen sektorin kanssa tehtävän yhteistyön vahvistaminen
Operatiiviset	Epäonnistunut tai vajavainen viestintä tuottaa väärinymmärryksiä tai virheitä ja siten lisää päivittäisen työn määrää.	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 2 6	Sisäisen ja ulkoisen viestinnän parantaminen, yhteistyöfoorumien lisääminen, perehdytys
Taloudelliset	Kolmannen sektorin toiminta romahtaa joko taloudellisten syiden tai vapaaehtoisten määrän putoamisen vuoksi.	Todennäköisyys: 2 Vaikutus: 3 6	Taloudellisesti kestävien yhteistyömuotojen vahvistaminen ja kehittäminen, kolmannen sektorin ohjaus ja neuvonta ulkopuolisen rahoituksen hakemiseksi



60 HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALTK	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNTITUOTOT	4 546	11 300	8 300	-26,5	8 300	8 300	8 300	8 300
MAKSUTUOTOT	83 321	66 700	67 700	1,5	67 700	67 700	67 700	67 700
TUET JA AVUSTUKSET	90 532	77 500	77 500	0,0	77 500	77 500	77 500	77 500
MUUT TOIMINTA TUOTOT	18 575	19 200	70 300	266,1	70 300	70 300	70 300	70 300
TOIMINTA TUOTOT	196 972	174 700	223 800	28,1	223 800	223 800	223 800	223 800
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-753 640	-919 000	-1 018 300	10,8	-1 041 246	-1 055 934	-1 070 726	-1 085 014
PALKAT JA PALKKIOT	-601 956	-744 000	-819 500	10,1	-838 646	-850 734	-862 826	-874 914
HENKILÖSIVUKULUT	-151 684	-175 000	-198 800	13,6	-202 600	-205 200	-207 900	-210 100
ELÄKEKULUT	-121 186	-152 800	-169 700	11,1	-173 100	-175 200	-177 200	-179 100
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-30 497	-22 200	-29 100	31,1	-29 500	-30 000	-30 700	-31 000
PALVELUJEN OSTOT	-1 080 872	-1 226 700	-1 224 800	-0,2	-1 212 800	-1 212 800	-1 212 800	-1 212 800
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-173 909	-194 900	-168 700	-13,4	-168 700	-168 700	-168 700	-168 700
AVUSTUKSET	-69 100	-71 300	-71 300	0,0	-71 300	-71 300	-71 300	-71 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-914 586	-993 100	-1 102 500	11,0	-1 102 500	-1 102 500	-1 102 500	-1 102 500
TOIMINTAKULUT	-2 992 108	-3 405 000	-3 585 600	5,3	-3 596 546	-3 611 234	-3 626 026	-3 640 314
TOIMINTAKATE	-2 795 135	-3 230 300	-3 361 800	4,1	-3 372 746	-3 387 434	-3 402 226	-3 416 514
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-35 930	-50 900	-64 700	27,1	-43 900	-35 800	-25 800	-7 500
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-35 930	-50 900	-64 700	27,1	-43 900	-35 800	-25 800	-7 500
TILIKAUDEN TULOS	-2 831 065	-3 281 200	-3 426 500	4,4	-3 416 646	-3 423 234	-3 428 026	-3 424 014
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 831 065	-3 281 200	-3 426 500	4,4	-3 416 646	-3 423 234	-3 428 026	-3 424 014



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00	19,00
Vapaa-aikapalvelut	19	0	0	0	0	0
Kirjastopalvelut	7	0	0	0	0	0
Kirjastotoimenjohtaja	1					
Kirjastonjohtaja	1					
Kirjastonhoitaja	3					
Kirjastovirkailija	1					
Kirjastosihtööri	1					
Kulttuuripalvelut	1	0	0	0	0	0
Tapahtuma- ja kulttuurikoordinaattori	1					
Nuorisopalvelut	8	0	0	0	0	0
Nuorisosihtööri	1					
Nuoriso-ohjaaja	4					
Etsivä nuorisotyöntekijä	2					
Ohjaaja, starttipaja	1					
Liikuntapalvelut	3	0	0	0	0	0
Liikuntasihtööri	1					
Eriyisliikunnanohjaaja	1					
Liikunnanohjaaja	1					



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Vapaa-aikapalvelut	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liikuntapalvelut	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hallimestari 1.8.2024 – 31.7.2025 ¹⁾	2					

TA 2025

1) Akaa Areenan asiakaspalvelu- ja valvontatehtäviin liittyvistä hallimestarien toimien, vakanssinro 1227004 ja 1227005, ajalle 1.8.2024-31.7.2025 mahdollisesta jatkosta päätetään erikseen vuoden 2025 aikana. Alustavasti on tässä kohtaa oletettu toiminnan jatkuvan ns. omana työnä. Lisäksi monitoimihallin osalta vastaavasta asiasta päätetään vielä erikseen vuoden 2025 aikana ja tehdään mahdolliset henkilöstöpäätökset.



TOIMIELIN: TEKNINEN LAUTAKUNTA

VASTUUHENKILÖ: TEKNINEN JOHTAJA

PALVELUSUUNNITELMAN KUVAUS

Teknisen lautakunnan vastuualue muodostuu seuraavista tehtävätaasoista:

Teknisen toimen hallinto

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

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

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

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

Tilahallinto

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

Siivous- ja ruokapalvelut

Ruokapalvelut tuottavat Akaan keskuskeittiössä kaupungin kaikki koulu- ja päiväkotiatemat. Aterioita toimitetaan 20 kohteeseen kuumana (koulut ja päiväkodit, mukaan lukien Norlandia päiväkotit 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 urheilualueiden, hulevesijärjestelmien sekä maa- ja metsätilojen ylläpidosta, toimivuudesta, turvallisuudesta ja siisteydestä.



TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029
Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Teknisen toimen yhteiset			
Akaassa henkilöstö viihtyy työssään	Ammattitaidon ylläpitäminen ja osaamisen kehittäminen mm. koulutuksen ja ajankohtaispäiviin osallistumisella	Organisaatiolla vähintään koulutuspäivät vuodessa, jotka kirjattu Populukseen	Koulutusanomuksia >50kpl
	Yksilö- tai ryhmäkehityskeskustelut käytynä 100 % vakituisten työntekijöiden sekä yli 12kk määräaikaisten kanssa	Pidetty kehityskeskustelut % vakituista sekä yli 12kk määräaikaisesta henkilökunnasta	100 % kehityskeskustelut käyty
	Sairaspoissaolot eivät kasva (toteutuma 2024 x pv/hlö)	Teknisen toimen sairauspoissaolojen keskiarvo	Enintään 2024 tasossa pv/hlö
Teknisen toimen hallinto			
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	Vastauksia saadaan >20 kpl
		Hankintapalautekyselyyn vastanneiden antama yleisarvosana Akaan kaupungin hankinnoille	Vastausten keskiarvo vähintään 3,8
Akaassa tapahtuu	Asioiden hyvä, laadukas ja tehokas valmistelu päätöksentekoon yhteistyössä eri hallinnonalojen kanssa	Teknisen lautakunnan ylimääräisiä kokouksia ei jouduta järjestämään	Teknisen lautakunnan kokouksia enintään 10
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 seuranta-järjestelmällä. 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 2024 toteutuvasta tasosta. (Arvio 2024 oli 5.500 MWh, 2024 toteutuma x MWh.)
		Energiaseurannan raportti lämmönkulutuksen seurannasta. Huomioon otetaan vain kokonaisen kalenterivuoden käytössä olleet rakennukset	Lämmitysenergian kulutuksen vähentäminen 3 % vuoden 2024 toteutuvasta tasosta. (Arvio 2024 oli 8.300 MWh, 2024 toteutuma x MWh.)

Akaa hyödyntää digitalisaatiota	Sähköiseen kiinteistöjen palvelupyynnöjärjestelmän käyttö lisääntyy ja tehtävät kuittaamisen sekä seuranta lisääntyy	Palvelupyynnöiden suoritusaste tarkasteluhetkellä, suoritettut palvelupyynnot / palvelupyynnot yhteensä	Palvelupyynnot kpl Suoritettut palvelupyynnot kpl Tavoite suorite 85 % Tällä hetkellä %
Siivous- ja ruokapalvelut			
	Erityisruokavalioiden sähköinen ilmoitus	Ilmoitusten saapuminen sähköisellä lomakkeella	100 %
	Varhaiskasvatuksen ja ap-iptoiminnan sähköinen aterioiden tilaaminen	Tilausten saapuminen keskuskeittöille Aromi-ohjelmalla	100 %
Akaa ottaa käyttöön ekologisesti kestäviä ratkaisuja	Hävikin vähentäminen	ResQ-appin kautta myyty ruoka	12.000 €
Alueiden kunnossapito			
	Lisätä kiertotalouden edellytyksiä ja vähentää kaupungin tuottamaa hiilijalanjälkeä	Suunnitelmat joissa mahdollistettu uusiomateriaalien käyttö	Vähintään 75 % rakentamissuunnitelmista mahdollistaa uusiomateriaalien käytön
Akalaisten hyvinvointi ja terveys lisääntyvät	Ylläpidetään ja kehitetään erilaisten käyttäjäryhmien liikkumismahdollisuuksia	Seurataan reitistöjen kävijämääriä Riuttamäellä, Nahkialanvuorella ja Kuusikankaalla.	Kävijämäärät kohteissa Riuttamäki Nahkialanvuori Kuusikangas
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 3,2 asteikolla 1-5. Talvikysely huhti-toukokuu Kesäkysely syys-lokakuu
	Leikkipuistojen- ja paikkojen vuositarkastukset on tehty toukokuun loppuun mennessä.	Onko leikkipaikkojen vuositarkastus tehty toukokuun loppuun mennessä	100 % leikkipaikkatarkastuksista tehty 50 kpl
Akaa hyödyntää digitalisaatiota	Sähköiseen palvelupyynnöjärjestelmän käyttö lisääntyy ja tehtävät kuittaamisen sekä seuranta lisääntyy	Palvelupyynnöiden suoritusaste tarkasteluhetkellä, suoritettut palvelupyynnot / palvelupyynnot yhteensä	Tavoitetasona 85 % palvelupyynnöistä suoritettu



Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Siivous- ja ruokapalvelut							
Suoritemäärä	665 691	630 000	650 000	650 000	650 000	650 000	650 000
lapset ja nuoret: €/suorite	2,78	2,40	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30
Siivottavat neliöt	40 000	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750	40 750
€/m ²	25	16	20	20	20	20	20
Tilahallinto							
Rakennusten energiakulutus (sähkö) (MWh)	5 990	5 500	5 500	5 400	5 400	5 200	5 200
Rakennusten energiankulutus (lämmitys) (MWh)	9 790	8 300	8 300	8 200	8 200	8 000	8 000
Alueiden kunnossapitopalvelut							
Kunnossapidettävät kadut ja kevyenliikenteenväylät (km)	231	232	233	233	233	233	233
Hoidettavat puistot ja viheralueet (ha)	46	47	47	47	47	47	47
Hoidettavat leikkipuistot ja -paikat (kpl)	50	50	48	46	45	44	43
Ylläpidettävät uimarannat (kpl)	4	4	4	4	4	4	4
Hoidettavat urheilukentät - ja alueet (kpl)	14	12	12	12	12	12	14
Ylläpidettävät ulkoilureitit ja ladut (km)	44	44	44	44	44	44	44
Hoidettavat jääkiekkokaukalot ja luistelalueet (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 136.400 euroa sisältäen Valkeakosken kaupungin ympäristönsuojelun maksuosuusarvion 113.200 euroa ja ilmastotyöhön yhteistyössä Valkeakosken kanssa olevan maksuosuusarvion 23.200 euroa. Vanajavesisäätöön maksuosuuden arvioidaan saatavan päättymään vuoden 2024 lopussa. Lisäksi Tampereen kaupungin maksuosuuden on arvioitu olevan yleisessä terveysvalvonnassa 225.400 euroa ja eläinlääkintähuollossa 121.200 euroa

Viialan yhtenäiskoulun ja Akaa Areenan sale-leaseback -selvitykseen ja Nappilan koulun selvitykseen, mahdollisine toimeenpanoineen on huomioitu yhteensä 55.000 euroa vuodelle 2025.



Tilhallinto

Tilhallinnossa 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 2025 jatketaan ja kehitetään käyttäjille tehtävää vuosikorjauskyselyä, jolla ennakoidaan vuoden 2026 käyttäjien korjaus- ja muutostyötarpeita.

Kiinteistöjen järjestelmällinen energiakulutuksen seuranta on aloitettu vuonna 2019, jotta pystytään seuraamaan HINKU-tavoitteiden saavuttamisen etenemistä. Käytössä on EnerKey-energiankulutuksen seurantajärjestelmä. Fiksuvesi-järjestelmästä luovutaan ja veden kulutuksen osalta siirrytään manuaaliluentaan.

Palvelujen ostoihin rakennusten ja alueiden rakentamispalveluihin sisältyy purkukustannusmäärärahoja vuodelle 2025 210.000 euroa, vuodelle 2026 300.000 euroa ja vuosille 2027-2029 150.000 euroa/vuosi. Vuodelle 2025 arvioidaan ajoittuvan Toijalan terveystalon purun loppuunsaattaminen ja vuodelle 2026 Viialan vanhan vesitornin purku.

Sähkön hintakehitys on arvoitu olemassa olevan kiinnitystilanteen johdosta laskeva. Kuitenkin sähkön kulutuksen ei arvioida merkittävästi laskevan johtuen maalämpökohteiden lisääntymisestä 2024.

Rakennusten myyntiä on tarkoitus toimeenpanna vuoden 2024 loppupuolella päätöksentekoon tulevan ylläpitoluokituksen pohjalta.

Tilhallinnossa muissa toimintatuotoissa muiden rakennusten vuokrien on arvioitu olevan 3.659.000 euroa ja asuntojen vuokrien 148.000 euroa. Hyvinvointialueelta saatavien vuokrien osuus muiden rakennusten vuokrista on noin 75 %. Suunnitelmavuosille 2026-2029 liittyy epävarmuustekijöinä mm. mahdolliset Pirkanmaan hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen yhtiöittämisvaateet tms., joihin liittyvät asiat ovat vielä avoimina.

Muihin toimintakuluihin rakennusten vuokriin sisältyy mm. vuonna 2025 vuoden 2020 lopussa perustetun Kiinteistö Oy Akaan Puskuritie 6:n vastikkeita noin 494.000 euroa ja vuoden 2021 lopussa perustetun ja oletettavasti vuoden 2024 loppupuolelle ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämisen johdosta Kiinteistö Oy Akaan Eleyhtiön vastikkeita arviolta noin 724.700 euroa. Kiinteistö Oy Toijalan Virastokeskuksen vastiketekustannusten, noin 81.500 euroa vuodessa, oletetaan päättyvän vuoden 2027 alusta lukien.

Siivous- ja ruokapalvelut

Siivouspalveluissa on varattu palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesulapalveluissa 110.000 euroa sisältäen liikuntahallien ylläpito- ja perussiivoukset, yläpölyjen ostopalvelusiivoukset sekä pienet muut ostopalveluhankinnat. Kalusto-ostoissa on varauduttu perustarpeiden lisäksi parin vanhemman siivouskoneen mahdolliseen uusimiseen.

Ruokapalveluissa on varattu palvelujen ostoissa matkustus- ja kuljetuspalveluihin 183.300 euroa, johon on huomioitu uuden sopimuskauden hintataso ja väistöpäiväkotikohteet. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on varattu elintarvikkeisiin 612.000 euroa. Ruokalistalla säilyy yksi kasvisruokapäivä viikossa suosittelun mukaan. Asiantuntijapalveluissa on huomioitu Aromi 14 -tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönoton lisääminen, joka on välttämätöntä keskuskeittiön tuotannonohjauksen takia.

Vuoden 2025 aikana tullaan jatkamaan perustoiminnan kehittämistä sekä ruoka- että siivouspalveluissa, tarkastelemaan uusien kohteiden toimivuutta ja tehokkuutta sekä panostamaan esim. ResQ-appiin ja Ilmastovahtiin. Yhteistyötä Urjalan kanssa kehitetään yhteisen ruoka- ja siivouspalvelupäällikön myötä. ResQ-hävikkiruoanmyynnistä on arvioitu tuloja 12.000 euroa/vuosi. Vuonna 2025 tulee kilpailutettavaksi ruuan kuljetushankinta.

Alueiden kunnossapito

Vanhan kaatopaikan jätevedet johdetaan v. 2021 alkaen jätevedenpuhdistamolle. Lisäksi kaupungilla on johdettavien jätevesien tarkailuvalvoite. Hulevesien hallintaa kaatopaikalla kehitetään.

Hulevesijärjestelmän osalta maksuja nostetaan 10 prosenttia vuodelle 2025. Palvelujen ostoihin puhtaanapito- ja pesulapalveluihin sisältyy HS-Hulevesipalvelut Oy:n maksuosuus verkoston käyttökorkvauksesta, joka on 254.400 euroa vuonna 2025.

Palvelujen ostoissa rakennusten ja alueiden rakentamispalveluissa on varauduttu liikennemerkkiiudistukseen neljän vuoden aikana urakoituna: vuosina 2025-2028 62.500 euroa/ vuosi. Lisäksi vuodelle 2025 sisältyy purkukustannusmäärärahoja 10.000 euroa käytöstä poistettujen valaisinylväiden purkamisiin. Asiantuntijapalveluissa varauduttu sillan H-6000 (Miljoonasilta) erikoistarkastukseen. Saatu kustannusarvio on 35.000 euroa.



Avustuksissa on huomioitu yksityistieavustuksiin vuosina 2025-2029 yhteensä 32.400 euroa/ vuosi.

Alueurakoiden uusi sopimuskausi on käynnistynyt ja työssä on saavutettu kilpailuttamisella vuositasolla noin 70.000 euron säästö.

Vuodesta 2024 aloitettua katuvalojen pimentämistä jatketaan suunnitellusti.

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

Vuoden 2025 aikana selvitetään jatko yksityisteiden valaistuksen osalta. Huolto- ja ylläpitotoimintoja ei suoriteta kaupungin kustannuksella ELY:n ja yksityisteiden osalta.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Strategiset	<p>Palveluverkon toteutus</p> <p>Tarve suurelle palveluverkon päivitykselle. Hankkeita on käynnissä ja useita hankkeita pitäisi tulla hankesuunniteluun sekä toteutukseen erilaisin mallein. Palveluverkon toteutumisen viivästykselle ja toteutumiselle merkittäviä riskejä</p> <ul style="list-style-type: none"> - Olemassa olevien rakennusten käytössä pysyminen - Taloudellinen säästöpotentiaali ei toteudu - Työkuorma kasvaa usealla toimialalla päällekkäisestä, joskin tarpeellisesta työstä - Oikaisuvaatimukset sekä erilaiset valituskeinot 	<p>Todennäköisyys: 4</p> <p>Vaikutus: 4</p> <p>16</p>	<p>Yhteistyö ja tuki läpi organisaation</p> <p>Avoin tiedotus ja vaikutusten arviointi</p> <p>Kunnossapidon kohdentaminen ja väliaikaiset toimet</p>
Operatiiviset	<p>Osaavan henkilöstön saatavuus ja pysyvyys</p>	<p>Todennäköisyys: 3</p> <p>Vaikutus: 4</p> <p>12</p>	<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>

Operatiiviset	Työkuorman kasvu	Todennäköisyys: 4 Vaikutus: 4 16	Tehtäväkuvien päivitys kehityskeskustelujen yhteydessä. Aktiivinen keskustelu ja vuorovaikutus esihenkilöiden ja työntekijän kesken. Tarvittaessa pyritään puuttumaan varhaisen vaikutuksen keinoin ja löytämään ratkaisuja työtaakan keventämiseen.
Taloudelliset	Kustannusten merkittävä kasvu niin aineissa sekä materiaaleissa, mutta myös kasvavat asiantuntijapalvelumaksut oikeus- ja selvittelytöiden osalta	Todennäköisyys: 3 Vaikutus: 3 9	Hyvä ennakointi sekä seurannan kehittäminen. Reagointi ajoissa yksilöityihin määrärahavarauksiin.
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 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTA TUOTOT								
MYYNIT TUOTOT	3 159 136	3 051 300	3 226 300	5,7	3 226 500	3 226 500	3 226 500	3 226 500
MAKSUTUOTOT	78 700	30 000	20 000	-33,3	20 000	20 000	20 000	20 000
TUET JA AVUSTUKSET	188 868	18 100	0	-100,0	0	0	0	0
MUUT TOIMINTA TUOTOT	7 332 968	8 156 500	8 455 700	3,7	8 172 000	8 172 000	8 172 000	8 172 000
TOIMINTA TUOTOT	10 759 673	11 255 900	11 702 000	4,0	11 418 500	11 418 500	11 418 500	11 418 500
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-3 553 214	-3 798 600	-3 803 500	0,1	-3 848 107	-3 865 658	-3 871 407	-3 923 945
PALKAT JA PALKKIOT	-2 852 389	-3 077 400	-3 059 400	-0,6	-3 096 507	-3 110 758	-3 115 807	-3 159 145
HENKILÖSIVUKULUT	-700 824	-721 200	-744 100	3,2	-751 600	-754 900	-755 600	-764 800
ELÄKEKULUT	-553 638	-631 800	-637 400	0,9	-644 000	-646 100	-647 200	-654 700
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-147 187	-89 400	-106 700	19,4	-107 600	-108 800	-108 400	-110 100
PALVELUJEN OSTOT	-4 007 810	-4 400 400	-4 281 900	-2,7	-4 297 200	-4 147 100	-4 147 100	-4 147 100
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 095 694	-3 830 600	-3 694 800	-3,5	-3 642 400	-3 641 900	-3 641 500	-3 635 000
AVUSTUKSET	-40 006	-36 000	-32 400	-10,0	-32 400	-32 400	-32 400	-32 400
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 398 284	-1 478 000	-2 036 100	37,8	-1 959 400	-1 853 000	-1 814 300	-1 789 100
TOIMINTAKULUT	-13 095 009	-13 543 600	-13 848 700	2,3	-13 779 507	-13 540 058	-13 506 707	-13 527 545
TOIMINTAKATE	-2 335 336	-2 227 300	-2 057 300	-7,6	-2 269 707	-2 064 358	-2 078 207	-2 099 045
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKA ISET POISTOT	-5 628 826	-5 334 700	-5 477 600	2,7	-5 538 800	-5 697 800	-5 286 100	-5 195 300
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 628 826	-5 334 700	-5 477 600	2,7	-5 538 800	-5 697 800	-5 286 100	-5 195 300
TILIKAUDEN TULOS	-7 964 162	-7 562 000	-7 534 900	-0,4	-7 808 507	-7 762 158	-7 364 307	-7 294 345
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 964 162	-7 562 000	-7 534 900	-0,4	-7 808 507	-7 762 158	-7 364 307	-7 294 345
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Vakinaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	77,62	75,77	75,77	74,77	73,77	73,77
Teknisen toimen hallinto	3,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tekninen johtaja	1					
Katuinsinööri	1					
Hallintosihteeri	1					
Palvelusihteeri (0,7 kaupunkikehityspalveluissa)	0,3					
Tilahallinto	11,7	-1,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteistönhoito	10,7	-1,35	0,0	0,0	0,0	0,0
Kiinteistöpäällikkö	1					
Lähetti (Lähetin toimi, vakanssinro 11411002, on ollut osa-aikainen, 70 %, 1.4.2020 lukien ja toimenhaltija ollut lisäksi 30 % palvelusihteeri hallintopalveluissa.) ¹⁾	0,7	-0,35				
Kiinteistötyönjohtaja	1					
Kiinteistöhoitaja ²⁾	8	-1				
Kiinteistöjen korjaustoiminta	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Rakennuttaja-asiantuntija	1					
TA 2025						
1) Lähetti-palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv.						
2) Kiinteistöhoitajan toimen, vakanssinro 11412006, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien.						
Siivous- ja ruokapalvelut	47,62	-0,50	0,00	-1,00	-1,00	0,00
Siivouspalvelut	24,76	-0,50	0,00	-0,50	-1,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö ¹⁾	0,50					
Siivoustyönohjaaja	1,00					
Siivooja ^{2) 4)}	17,30	-0,5		-0,5	-1	
Monipalvelutyöntekijä (siivooja-ravitsemistyöntekijä, eri prosenttijaolla) ³⁾	5,96					
Ruokapalvelut	22,86	0,00	0,00	-0,50	0,00	0,00
Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö ¹⁾	0,5					
Tuotannosuunnittelija, Henkilöstösuunnittelija (ent. ravitsemisesimies)	2					
Kokki, dieetikokki, tekninen kokki (ent. keittäjä)	6					
Ravitsemistyöntekijä	7,5					
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivooja,eri prosenttijaolla) ^{3) 4)}	6,86			-0,5		
TA 2025						
1) Ruoka- ja siivouspalvelupäällikön työpanoksesta myydään 35 % Urjalan kunnalle 1.9.2024 lukien.						
2) 50 %n siivoojan toimi, vakanssinro 12250015, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.						
3) Monipalvelutyöntekijöiden työaika% muutoksia tehdään tarvittaessa kohteiden tarpeiden mukaan vuoden aikana.						
TS 2026-2029						
4) Ruoka- ja siivouspalveluiden henkilöstön määrää voi vähentää suunnitelmavuosilla palvelukeittiöiden vähentymisen myötä sekä uusien koulujen valmistumisen myötä. Vahvistus kummallekin asialle puuttuu.						
Alueiden kunnossapito	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kadut ja yleiset alueet	7,0	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Kunnossapitopäällikkö	1					
Katujen kunnossapitomestari	1					
Viheralueestari	1					
Kunnossapitotyöntekijä ¹⁾	4	0,5				
Puistot ja leikkialueet	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kunnossapitotyöntekijä	2,5					
Ulkoilu- ja urheilualueet	5,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Liikuntapaikkamestari	1					
Kunnossapitotyöntekijä ¹⁾	4,5	-0,5				
TA 2025						
1) Kunnossapitotyöntekijän toimi, vakanssinro 11418007, ulkoilu- ja urheilualueiden 0,5 osuus kohdentuu katuihin ja yleisiin alueisiin 1.1.2025 lukien.						



HENKILÖSTÖSUUNNITELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Määräaikaiset vakanssit

	Suunnitelmakauden muutokset					
	31.12.2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
TEKNINEN LAUTAKUNTA yhteensä	7,70	6,70	5,70	4,70	4,70	4,70
Tilahallinto	1	0	-1	0	0	0
Tilakoordinaattori 1.1.2021-31.12.2025 ⁶⁾	1		-1			
Siivous- ja ruokapalvelut	3,70	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siivospalvelut	1,10	-0,5	0	0	0	0
Siivooja ¹⁾	0,40					
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivooja, eri prosenttijaolla) ^{2) 5)}	0,7	-0,5				
Ruokapalvelut	2,6	-0,5	0	0	0	0
Monipalvelutyöntekijä (ent.ravitsemistyöntekijä-siivooja, eri prosenttijaolla) ^{3) 5)}	1,8	-0,5				
Ravitsemistyöntekijä ⁴⁾	0,8					
Alueiden kunnossapito	2	0	0	0	0	0
Puistot ja leikkialueet	2	0	0	0	0	0
Ulkoalueiden hoitaja v. 2024 lukien 2 ajalla 1.4.-27.10.	2					
Teknisen toimen hallinto/ Investoinnit	1	0	0	-1	0	0
Rakennuttamispäällikkö (koulu, liikuntahalli ym.) 1.11.2019-31.8.2023, jatko ajalle 1.9.2023-31.8.2027	1			-1		

TA 2025

Ruoka- ja siivospalveluiden määräaikainen henkilöstö liittyy määräaikaisiin kohteisiin: Kylmäkosken väistöpäiväkoti (12250020), Parmaco päiväkoti (12250019) ja Pappilan päiväkoti

1) Parmacon päiväkoti

2) Kylmäkosken päiväkoti, Nummitie

3) Kylmäkosken päiväkoti, Nummitie ja "vakituinen sijainen"

4) Parmacon päiväkoti ja Akaanportti

1-4 työaika%muutoksia tehdään arvioidessa kohteiden tarpeiden mukaan vuoden aikana.

5) Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250018, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien.

TS 2026

6) Tilakoordinaattorin määräaikaista toimea, vakanssinro 12250013, ei jatketa 1.1.2026 lukien.

Muuta huomioitavaa:

Alueiden kunnossapidon tehtäväalueella henkilöstökuluihin sisältyy noin 15.400 euron määräraha ns. kausityöntekijöitä varten vuosina 2025-2029, vähennys aiempaan noin 0,2 htv.

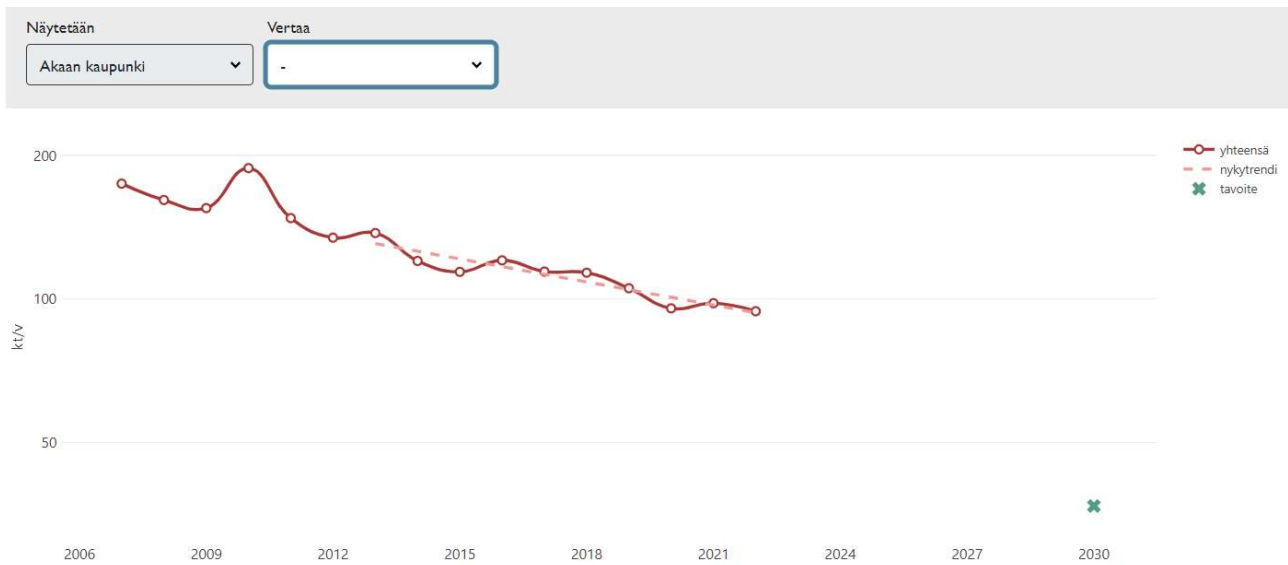


Ilmastotavoitteet ja –toimenpiteet

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 95,8 ktCO₂e vuonna 2022 (viimeisin tieto). Päästötavoite vuodelle 2030 on 28 ktCO₂e. Vuoteen 2022 mennessä päästöjä on vertailuvuoteen 2007 verrattuna vähennetty 32 % tavoitteen vuodelle 2030 ollessa 80 %.



Kuntasektorin energiatehokkuussopimuksen myötä kaupungin tavoitteena on vähentää energiankulutusta 7,5 prosenttia vuosina 2017–2025. Tähän mennessä vuosina 2017–2023 on saavutettu 1079 MWh:n vuotuinen energiansäästö, mikä vastaa 54 prosenttia kokonaistavoitteesta.

Ilmasto- ja resurssiviisaustyötä tehdään tiiviissä yhteistyössä Etelä-Pirkanmaan kuntien kesken ja Akaan kaupunki on osallistunut useisiin ilmastotyötä edistäviin hankkeisiin. Etelä-Pirkanmaan ilmasto-ohjelma ja resurssiviisauden tiekartta päivitetään vuoden 2025 aikana. Ohjelmaan lisätään uutena teemana luonnon monimuotoisuuden edistäminen.

Ilmastobudjetti

Ilmastobudjetti yhdistää kaupungin ilmastotyön talousarviomenettelyyn ja raportointiin tilinpäätöksen yhteydessä. Ilmastobudjetoinnissa talousarviossa olevat ilmasto- ja luontotoimenpiteet ja -tavoitteet kootaan yhteen. Tavoitteena on tuoda näkyväksi kaupungin toimenpiteitä kasvihuonekaasupäästöjen vähentämiseksi ja luonnon monimuotoisuuden edistämiseksi. Ilmastobudjetissa voidaan esittää myös ilmastotoimenpiteillä saavutettuja säästöjä verrattuna aiempiin toimintatapoihin ja kustannuksiin. Seuraavassa on suuntaa-antava ilmastobudjetti.

Ilmastobudjetin käyttötalous vuosina 2025 - 2029 (suuntaa-antava)

Kaupunkikehitys	Joukkoliikenne: VAU-liikenne	180 000	150 000	120 000	120 000	120 000
Kaupunkikehitys	Akaa-kyyti	130 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Kaupunkikehitys	Lähijunaliikenne	260 000	260 000	260 000	260 000	260 000
Tekninen toimi	Hävikkiruoan myynti	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
Tekninen toimi	Katuvalaistus: Energian kulutuksen väheneminen led-valojen myötä	-5 000	-7 500	-5 000	-5 000	-5 000
Tekninen toimi	Katuvalojen yösammutus/ vastuunjako	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Tekninen toimi	Kiinteistöjen lämmitystapauudistukset	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Tekninen toimi	Ilmastovahti	3 700	3 700	3 700	3 700	3 700
Tekninen toimi	Etelä-Pirkanmaan ilmastoyhteistyö	23 200	23 200	23 200	23 200	23 200
Tekninen toimi	Luonnon monimuotoisuustyötä kehittävä opinnäytetyö	1 000				
Tekninen toimi	Tarjottimeton kouluruokailu	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500	-3 500

Ilmastobudjetin investointiosa vuosina 2025 - 2029 (suuntaa-antava)

Tekninen toimi	Öljylämmityksestä luopuminen Viialan kirjastolla		120 000			
Tekninen toimi	Toijalan uusi alakoulu: A-energialuokka, RTS4 ympäristökriteerien mukainen koulu	8 964 000	3 823 300			
Tekninen toimi	Katuvalaistuksen modernisointi LED valaistukseen	100 000	200 000	100 000	150 000	150 000
Tekninen toimi	Taloautomaation yhdenmukaistaminen ja koneiden uudistaminen	15 000	15 000	15 000		
Tekninen toimi	Ajoneuvo- ja konekannan uudistaminen vähäpäästöiseksi		80 000	50 000		

Muut toimenpiteet vuosille 2025 - 2029 (suuntaa-antava)

Tässä taulukossa esitetään toimenpiteet, joilla on myönteisiä vaikutuksia ilmastotavoitteiden saavuttamiseen, mutta joiden kustannusvaikutusta tai päästövähennysvaikutuksia ei pystytä arvioimaan

Kaupunkikehitys	ilmastovaikutusten arviointi ja ilmastoviisas kaavoitustyö	x	x	x	x	x
Kaupunkikehitys	Polkupyöräpaikkojen mitoitus rakennus- ja kaavahankkeissa	x	x	x	x	x
Kaupunkikehitys	Luonnon monimuotoisuuden vahvistaminen kaavoituksella	x	x	x	x	x
Tekninen toimi	Kaupunkimehiläistarhauksen mahdollistaminen	x	x	x	x	x
Tekninen toimi	Ajoratamerkinnoissa edellytetään 30% biomassan käyttöä	x	x	x	x	x
Tekninen toimi	Kiertotalousmateriaalien mahdollistaminen kadunrakennushankkeissa	x	x	x	x	x
Tekninen toimi	Viheralueiden muuttaminen kaupunkiniityiksi	x	x	x	x	x



TUOSLASKELMAOSA



TULOSLASKELMA, ULKOINEN	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTATUOTOT								
MYYNTITUOTOT	1 155 061	1 298 500	1 248 300	-3,9	1 218 300	1 249 300	1 218 300	1 268 600
MAKSUTUOTOT	1 066 723	1 103 200	1 046 300	-5,2	1 056 300	1 056 300	1 056 300	1 056 300
TUET JA AVUSTUKSET	1 029 312	803 600	319 600	-60,2	255 000	255 000	255 000	255 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 254 215	6 915 800	5 171 800	-25,2	4 179 800	4 179 800	4 179 800	4 179 800
TOIMINTATUOTOT	7 505 310	10 121 100	7 786 000	-23,1	6 709 400	6 740 400	6 709 400	6 759 700
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-26 387 062	-26 629 300	-26 297 300	-1,2	-26 446 418	-26 532 972	-26 265 315	-25 709 358
PALKAT JA PALKKIOT	-21 194 092	-21 550 500	-21 161 400	-1,8	-21 285 518	-21 357 372	-21 135 615	-20 674 758
HENKILÖSIVUKULUT	-5 192 970	-5 078 800	-5 135 900	1,1	-5 160 900	-5 175 600	-5 129 700	-5 034 600
ELÄKEKULUT	-4 104 511	-4 436 600	-4 388 000	-1,1	-4 409 000	-4 420 400	-4 382 400	-4 304 400
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 088 459	-642 200	-747 900	16,5	-751 900	-755 200	-747 300	-730 200
PALVELUJEN OSTOT	-11 872 660	-12 360 400	-14 062 700	13,8	-13 924 600	-13 836 000	-13 886 300	-13 982 800
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 227 738	-4 810 500	-4 546 400	-5,5	-4 459 700	-4 427 800	-4 413 600	-4 404 700
AVUSTUKSET	-1 585 067	-1 630 800	-2 563 200	57,2	-2 563 200	-2 563 200	-2 563 200	-2 563 200
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 897 290	-2 260 700	-2 938 300	30,0	-3 086 700	-3 213 900	-3 182 700	-3 756 300
TOIMINTAKULUT	-47 969 816	-47 691 700	-50 407 900	5,7	-50 480 618	-50 573 872	-50 311 115	-50 416 358
TOIMINTAKATE	-40 464 506	-37 510 200	-42 532 500	13,4	-43 679 918	-43 776 272	-43 591 715	-43 646 658
VEROTULOT	38 946 103	39 381 400	41 464 200	5,3	45 294 000	46 668 900	47 531 000	48 409 900
VALTIONOSUUDET	9 625 047	5 745 800	6 390 200	11,2	6 474 600	6 619 600	7 469 500	7 170 800
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	491 978	594 900	292 500	-50,8	259 900	259 900	259 900	259 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	277 032	430 600	306 000	-28,9	295 300	284 500	273 800	263 100
KORKOKULUT	-2 216 116	-3 050 000	-2 985 000	-2,1	-3 395 000	-3 270 000	-3 035 000	-2 925 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-52 297	-7 000	-7 000	0,0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 499 403	-2 031 500	-2 393 500	17,8	-2 846 800	-2 732 600	-2 508 300	-2 409 000
VUOSIKATE	6 607 241	5 585 500	2 928 400	-47,6	5 241 882	6 779 628	8 900 485	9 525 042
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 955 459	-6 081 000	-6 282 600	3,3	-6 096 400	-5 975 200	-5 538 600	-5 326 100
ARVONALENTUMISET	-53 226	-166 400	0	-100,0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-6 008 686	-6 247 400	-6 282 600	0,6	-6 096 400	-5 975 200	-5 538 600	-5 326 100
TILIKAUDEN TULOS	598 555	-661 900	-3 354 200	406,8	-854 518	804 428	3 361 885	4 198 942
POISTOERON MUUTOS	2 267	1 900	1 600	-15,8	1 400	1 200	1 000	900
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	600 822	-660 000	-3 352 600	408,0	-853 118	805 628	3 362 885	4 199 842
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



TULOSLASKELMA, ULKOINEN JA SISÄINEN	TP 2023	TA+MUUT. 2024	KV 2025	Ero%	SV1 2026	SV2 2027	SV3 2028	SV4 2029
TOIMINTATUOTOT								
MYYNTITUOTOT	6 702 083	7 434 800	7 274 700	-2,2	7 244 700	7 275 700	7 244 700	7 295 000
MAKSUTUOTOT	1 067 513	1 103 200	1 046 300	-5,2	1 056 300	1 056 300	1 056 300	1 056 300
TUET JA AVUSTUKSET	1 029 312	803 600	319 600	-60,2	255 000	255 000	255 000	255 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	8 011 496	11 257 000	9 798 100	-13,0	8 806 100	8 806 100	8 806 100	8 806 100
TOIMINTATUOTOT	16 810 404	20 598 600	18 438 700	-10,5	17 362 100	17 393 100	17 362 100	17 412 400
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN								
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0	60 400	89 400	48,0	91 300	57 200	10 000	10 000
TOIMINTAKULUT								
HENKILÖSTÖKULUT	-26 387 062	-26 629 300	-26 297 300	-1,2	-26 446 418	-26 532 972	-26 265 315	-25 709 358
PALKAT JA PALKKIOT	-21 194 092	-21 550 500	-21 161 400	-1,8	-21 285 518	-21 357 372	-21 135 615	-20 674 758
HENKILÖSIVUKULUT	-5 192 970	-5 078 800	-5 135 900	1,1	-5 160 900	-5 175 600	-5 129 700	-5 034 600
ELÄKEKULUT	-4 104 511	-4 436 600	-4 388 000	-1,1	-4 409 000	-4 420 400	-4 382 400	-4 304 400
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 088 459	-642 200	-747 900	16,5	-751 900	-755 200	-747 300	-730 200
PALVELUJEN OSTOT	-17 418 741	-18 496 700	-20 089 100	8,6	-19 951 000	-19 862 400	-19 912 700	-20 009 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 228 679	-4 810 500	-4 546 400	-5,5	-4 459 700	-4 427 800	-4 413 600	-4 404 700
AVUSTUKSET	-1 585 067	-1 630 800	-2 563 200	57,2	-2 563 200	-2 563 200	-2 563 200	-2 563 200
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 655 361	-6 601 900	-7 564 600	14,6	-7 713 000	-7 840 200	-7 809 000	-8 382 600
TOIMINTAKULUT	-57 274 910	-58 169 200	-61 060 600	5,0	-61 133 318	-61 226 572	-60 963 815	-61 069 058
TOIMINTAKATE	-40 464 506	-37 510 200	-42 532 500	13,4	-43 679 918	-43 776 272	-43 591 715	-43 646 658
VEROTULOT	38 946 103	39 381 400	41 464 200	5,3	45 294 000	46 668 900	47 531 000	48 409 900
VALTIONOSUUDET	9 625 047	5 745 800	6 390 200	11,2	6 474 600	6 619 600	7 469 500	7 170 800
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT								
KORKOTUOTOT	491 978	594 900	292 500	-50,8	259 900	259 900	259 900	259 900
MUUT RAHOITUSTUOTOT	277 032	430 600	306 000	-28,9	295 300	284 500	273 800	263 100
KORKOKULUT	-2 216 116	-3 050 000	-2 985 000	-2,1	-3 395 000	-3 270 000	-3 035 000	-2 925 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-52 297	-7 000	-7 000	0,0	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 499 403	-2 031 500	-2 393 500	17,8	-2 846 800	-2 732 600	-2 508 300	-2 409 000
VUOSIKATE	6 607 241	5 585 500	2 928 400	-47,6	5 241 882	6 779 628	8 900 485	9 525 042
POISTOT JA ARVONALENTUMISET								
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-5 955 459	-6 081 000	-6 282 600	3,3	-6 096 400	-5 975 200	-5 538 600	-5 326 100
ARVONALENTUMISET	-53 226	-166 400	0	-100,0	0	0	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-6 008 686	-6 247 400	-6 282 600	0,6	-6 096 400	-5 975 200	-5 538 600	-5 326 100
TILIKAUDEN TULOS	598 555	-661 900	-3 354 200	406,8	-854 518	804 428	3 361 885	4 198 942
POISTOERON MUUTOS	2 267	1 900	1 600	-15,8	1 400	1 200	1 000	900
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	600 822	-660 000	-3 352 600	408,0	-853 118	805 628	3 362 885	4 199 842
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0		0	0	0	0



TULOSLASKELMAOSA

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

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

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



VEROTULOT

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

Vuonna 2025 verotuloja arvioidaan kertyvän Akaan kaupungissa seuraavasti:

Verotulot	TA 2024 YHTEENSÄ	TA 2025
Kunnallisvero	33 597 000	35 784 600
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 675 100	1 526 500
Kiinteistövero	4 109 300	4 153 100
Yhteensä	39 381 400	41 464 200

Kunnan tulovero

Talousarvio 2024 on laadittu käyttäen 9,90 prosentin tuloveroa, mikä on sama kuin vuonna 2024. Vuonna 2025 kunnan tuloveroa arvioidaan kertyvän 35.784.600 euroa, mikä on 2.187.600 euroa eli 6,5 prosenttia enemmän kuin vuoden 2024 arvio. Suunnitelma-vuosilla on käytetty 10,20 prosentin tuloveroa.

Yhteisövero

Yhteisöveron kertymäärä arvio vuodelle 2025 on 1.526.500 euroa, mikä on 148.600 euroa eli 8,9 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2024 arvio.

Yhteisöveron jakojärjestelmän mukaan yhteisövero määräytyy kunnassa toimivien yritysten maksaman yhteisöveron perusteella. Monikuntaisten yritysten osalta yhteisövero jaetaan kuntakohtaisten työpaikkamäärien suhteessa. Vuoden 2025 yhteisöveron lopulliset kunnittaiset jako-osuudet määräytyvät vuosien 2022 ja 2023 keskiarvona. Ennakkotiedon mukaan kaupungin jako-osuus vähenee 9 %. Vuonna 2025 kuntien yhteisöveron jako-osuus on 23,65 prosenttia.

Kiinteistövero

Kiinteistöveron kertymäärä arvio vuodelle 2025 on 4.153.100 euroa, mikä on 43.800 euroa eli 1,1 prosenttia enemmän kuin vuoden 2024 arvio.

Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:

	v. 2025 (v. 2024)	v. 2026-2029
• Yleinen (rakennus)	1,10 % (1,10 %)	1,10 %
• Yleinen (maapohja)	1,30 % (1,30 %)	1,30 %
• Vakituiset asuinrakennukset	0,65 % (0,65 %)	0,75 %
• Muut asuinrakennukset	1,25 % (1,25 %)	1,25 %
• Yleishyödylliset yhteisöt	0,00 % (0,00 %)	0,00 %
• Rakentamaton rakennuspaikka	6,00 % (6,00 %)	6,00 %
• Voimalaitokset	3,10 % (3,10 %)	3,10 %

Verotulot yhteensä	TP 2023	TA 2024 YHTEENSÄ	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Verotulot yhteensä	38 946 103	39 381 400	41 464 200	45 294 000	46 668 900	47 531 000	48 409 900



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 2023	TA 2024 YHTEENSÄ	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Valtionosuudet yhteensä	9 625 047	5 745 800	6 390 200	6 474 600	6 619 600	7 469 500	7 170 800

Vuonna 2025 valtionosuuksia on laskettu kertyvän 6.390.200 euroa, mikä on 644.400 euroa eli 11,2 % enemmän kuin vuoden 2024 arvio.



POISTOT

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

Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	TP 2023	TA 2024 YHTEENSÄ	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	6 008 686	6 247 400	6 282 600	-6 096 400	-5 975 200	-5 538 600	5 326 100



TASEEN YLI-/ALIJÄÄMÄTILANNE

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan: ”Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.”

Kattamisvelvollisuus

Vuoden 2024 alussa ylijäämä	1.084.999,83 euroa
Vuoden 2024 kertyväksi arvioitu alijäämä/ TA 2024 3. muutos	660.000 euroa
31.12.2024taseen yli-/alijäämätillillä arvioitu ylijäämä on	424.999,83 euroa

Tasapainottamistoimenpiteet

Taloussuunnitelmavuoden 2025 tuloslaskelma osoittaa 3.352.600 euroa alijäämää.
Taloussuunnitelmavuoden 2026 arvioitu alijäämä on 853.118 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2027 arvioitu ylijäämä on 805.628 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2028 arvioitu ylijäämä on 3.362.885 euroa.
Taloussuunnitelmavuoden 2029 arvioitu ylijäämä on 4.199.842 euroa.

Taseen yli-/alijäämätillillä on täten 31.12.2029 ylijäämää arviolta 4.587.636,83 euroa (sisältäen em. oletukset). Huomioitavaa on kuitenkin, että taloussuunnitelmaan liittyy paljon epävarmuustekijöitä.



INVESTOINTIOSA



INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA TA 2025 JA TS 2025-2029

Hankekohtaiset = valtuuston ko. kohteeseen myöntämä sitova määräraha

Merkintä * tarkoittaa, että valtuusto hyväksyy investoinnin hankintamenoa koskevan kokonaiskustannusarvion. Tällöin investoinnin hankintamenoa jaksottamista taloussuunnitelmassa voidaan tarkistaa kokonaiskustannusarvion rajoissa talousarviossa, tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä tai erillisellä valtuuston talousarvion muutospäätöksellä.

MENOT	Kokonais- kustannukset	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	Suunnitelma- kauden kustannukset yhteensä
KAUPUNGINHALLITUS/ Aineettomat oikeudet							
Hankekohtaiset							
Tietohallintojärjestelmät		-35 000	-100 000				-135 000
Yhteensä		-35 000	-100 000	0	0	0	-135 000
KAUPUNGINHALLITUS/ Maa-alueet							
Hankekohtaiset							
Maa-alueet		-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-750 000
Yhteensä		-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000	-750 000
ELINVOIMALAUTAKUNTA/ Kaavoitus							
Hankekohtaiset							
Toijalan koulut kaavoitus		-20 000	-25 000				-45 000
Aseman seudut kaavoitus		-20 000	-25 000				-45 000
Varaus muille		-20 000		-50 000	-100 000	-100 000	-270 000
Akaapoint kaavoitus		-20 000					-20 000
ABC-alue kaavoitus		-20 000					-20 000
Toijala, satama			-25 000	-25 000			-50 000
Toijala, Hinkka			-25 000	-25 000			-50 000
Yhteensä		-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-500 000
SIVISTYSLAUTAKUNTA/ Kalusto							
Hankekohtaiset							
Ergonomiakalusteet päiväkoteihin		-10 000	-10 000				-20 000
Toijalan alakoulun ensikertainen kalustus			-350 000				-350 000
Toijalan alakoulun AV-varustus			-87 500				-87 500
Yhteensä		-10 000	-447 500	0	0	0	-457 500
HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA/ Kalusto							
Hankekohtaiset							
Kuntosalilaitteiden uusiminen		-30 000	-40 000				-70 000
Kalustehankinnat museoesineiden säilyttämistä varten		-10 000					-10 000
Yhteensä		-40 000	-40 000	0	0	0	-80 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA/ Rakennukset ja rakennelmat							
Hankekohtaiset							
PTS-korjaukset (Jakamaton, varaus yllätyksiin 60 000)		-60 000	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000	-300 000
Investointien ennakkosuunnittelu (hankesuunnittelu + pienet)		-125 000	-150 000	-125 000	-75 000	-75 000	-550 000
Kiinteistöjen hälytys, kameravalvonta, taloautomaatio		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000	-125 000
Toijalan uusi alakoulu * (kv 14.6.2023 § 35 kustannusarvio 13.697.500 e); TP 2023 368.189,02 e ja TA 2024 3. muutos 542.000 e	-13 697 500	-8 964 000	-3 823 300				-12 787 300
Akaa Areenan katsomo		-850 000					-850 000
Lämmitystapamuutokset Viialan kirjasto			-120 000				-120 000
Varaus tuleville hankkeille (tarkentava)		0	-78 500	-580 000	0	0	-658 500
* Kylmäkosken päiväkodin saneeraus (Vuokramallilla laajennus)			-78 500	-580 000			-658 500
Yhteensä		-10 024 000	-4 256 800	-790 000	-160 000	-160 000	-15 390 800

MENOT	Kokonais- kustannukset	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	Suunnitelma- kauden kustannukset yhteensä
TEKNINEN LAUTAKUNTA/ Kiinteät rakenteet ja laitteet							
HS-Vesi yhteishankkeet							
Hirvialho V		-390 000					-390 000
Savikon aluesaneeraus		0	-500 000	-500 000			-1 000 000
Hirvialho VI			-30 000	-220 000			-250 000
Torkontie, Vainiontie, Järveläntie				-50 000	-550 000		-600 000
Leivonkatu					-40 000	-540 000	-580 000
Hakanperäntie						-40 000	-40 000
Holstintie						-20 000	-20 000
Yhteensä		-390 000	-530 000	-770 000	-590 000	-600 000	-2 880 000
Kaupungin omat katuhankkeet							
Katujen asfaltointi		-150 000	-200 000	-150 000	-150 000	-150 000	-800 000
Katuvalaistuksen uusinta (EU-RoHS-direktiivi)		-100 000	-200 000	-100 000	-150 000	-150 000	-700 000
Hulevesiverkon jakamaton määräraha		-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-250 000
Investointien ennakkosuunnittelu		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-200 000
Areenan parkkialue+liikunta-alue		-200 000					-200 000
Torkontien silta			-250 000				-250 000
Kurisjärven-Alventien-Holkerintien kiertoliittymä (2029)						-500 000	-500 000
Yhteensä		-540 000	-740 000	-340 000	-390 000	-890 000	-2 900 000
Elinkeinopoliittiset hankkeet							
Yritysalueet (Lentilän uudet kadut (Trumpettikuja))		-200 000		-150 000	-150 000	-150 000	-450 000
Sataman alue (huoltolaiturin purku ja uusi veneen laskulaituri)		-35 000					-35 000
Asemanseudut (pyöräily ja liityntä)		-15 000	-35 000				-50 000
Sataman alue (Kangassaarentien siirto)				-115 000			-115 000
Yhteensä		-250 000	-35 000	-265 000	-150 000	-150 000	-850 000
Yleisten alueiden hankkeet							
Alueiden kunnossapidon jakamaton määräraha		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000	-200 000
Leikkikenttä/liikuntapaikka saneeraus		-25 000	-25 000	-25 000	-25 000		-100 000
Matonpesupaikkojen saneeraus Akaa					-20 000	-20 000	-40 000
Yhteensä		-65 000	-65 000	-65 000	-85 000	-60 000	-340 000
Yhteensä		-1 245 000	-1 370 000	-1 440 000	-1 215 000	-1 700 000	-6 970 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Kalusto, Alueiden kunnossapito							
Aura Valtra Toijala		-20 000					-20 000
Avant lisälaittehankinta		-24 000					-24 000
Aura W855		-20 000					-20 000
Reunaleikkuri kentänhoitoon 2 kpl		-16 000					-16 000
Aura JCB		-20 000					-20 000
Sähköpaku kiinteistöhoito			-47 000				-47 000
Sähköpaku Hiacen tilalle			-47 000				-47 000
Avant 760, käytetty			-50 000				-50 000
Avolavapakettiauto			-35 000				-35 000
Latutamppari traktoriin			-30 000				-30 000
Päättäjettävä ruohonleikkuri puisto Viiala			-35 000				-35 000
Avant 860				-96 000			-96 000
lava-auto				-60 000			-60 000
Lynx moottorikelkka				-20 000			-20 000
JCB, Käytetty					-100 000		-100 000
Wille 855, käytetty					-100 000		-100 000
Valtra T162 korvaaja					-180 000		-180 000
BCS Matra murskain					-40 000		-40 000
Yhteensä		-100 000	-244 000	-176 000	-420 000	0	-940 000
MENOT YHTEENSÄ		-11 704 000	-6 708 300	-2 656 000	-2 045 000	-2 110 000	-25 223 300

TULOT	Kokonaistulot	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	Suunnitelma- kauden tulot yhteensä
KAUPUNGINHALLITUS/ Maa-alueet							
Hankekohtaiset							
Maa-alueet		400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	2 000 000
Yhteensä		400 000	400 000	400 000	400 000	400 000	2 000 000
KAUPUNGINHALLITUS/ Rakennukset							
Hankekohtaiset							
Rakennukset		1 950 000	0	0	0	0	1 950 000
Yhteensä		1 950 000	0	0	0	0	1 950 000
TULOT YHTEENSÄ		2 350 000	400 000	400 000	400 000	400 000	3 950 000

NETTOMENOT YHTEENSÄ		-9 354 000	-6 308 300	-2 256 000	-1 645 000	-1 710 000	-21 273 300
----------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------------

<i>INV.katto pl. Koulurakennusinvestoinnit (menot)</i>	3 000 000	-2 740 000	-2 885 000	-2 656 000	-2 045 000	-2 110 000	-12 436 000
--	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	-------------

Taustatiedoksi:

Investoinnit, jotka arvioidaan toteutettavan vuokra- /leasingmallilla tms., alustava arvioitu vaikutus käyttötaloudessa	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029	Suunnitelma- kauden kustannukset yhteensä
Toijalan päiväkotiratkaisu, arvioitu maksuaika 1.7.2026 lukien		-309 200	-618 300	-618 300	-618 300	-2 164 100
Viialan päiväkotiratkaisu, pihan saneeraus, pk laajennus, arvioitu maksuaika 1.7.2026 lukien		-74 300	-148 500	-148 500	-148 500	-519 800
Kylmäkosken päiväkotiratkaisu, pk laajennus, arvioitu maksuaika 1.9.2027 lukien			-36 700	-110 000	-110 000	-256 700
Arkistotila, arvioitu maksuaika 1.1.2027 lukien			-48 000	-48 000	-48 000	-144 000
Toijalan yhtenäiskoulu (Toijalan koulut 2-vaihe), arvioitu maksuaika 1.8.2029 lukien					-523 000	-523 000
Toijalan yhtenäiskoulu (Toijalan koulut 2-vaihe), kalusto, arvioitu maksuaika 1.8.2029 lukien					-74 800	-74 800
MENOT YHTEENSÄ	0	-383 500	-851 500	-924 800	-1 522 600	-3 682 400

(Toijalan taajaman Pappilan pk:n vuokrauksen arvioidaan päättyvän 30.6.2026, Viialan taajaman Parmaco-rakennuksen, pk, vuokrauksen arvioidaan päättyvän 30.6.2026, Kylmäkosken taajaman Adapteen rakennuksen, pk, vuokrauksen arvioidaan päättyvän 31.8.2027.)



RAHOITUSOSA



RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma	TP 2023	muut. TA 2024	TA 2025 KV	2026	2027	2028	2029
TOIMINNAN RAHAVIRTA	6 499 985	2 815 800	1 897 300	4 891 882	6 429 628	8 550 485	9 175 042
Vuosikate	6 607 241	5 585 500	2 928 400	5 241 882	6 779 628	8 900 485	9 525 042
Satunnaiset erät, netto	-	-	-	-	-	-	-
Tulorahoituksen korjauserät	(121 311)	(2 773 300)	(1 031 100)	(350 000)	(350 000)	(350 000)	(350 000)
Muut erät	14 055	3 600	-	-	-	-	-
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(13 564 741)	(841 300)	(9 354 000)	(6 308 300)	(2 256 000)	(1 645 000)	(1 710 000)
Investointimenot	(13 723 764)	(7 619 000)	(11 704 000)	(6 708 300)	(2 656 000)	(2 045 000)	(2 110 000)
Rahoitusosuudet investointimenoihin	13 243	30 000	-	-	-	-	-
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	145 780	6 747 700	2 350 000	400 000	400 000	400 000	400 000
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	(7 064 756)	1 974 500	(7 456 700)	(1 416 418)	4 173 628	6 905 485	7 465 042
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 343 524	4 146 067	7 458 141	1 425 071	(4 162 531)	(6 936 753)	(7 452 518)
Lainakannan muutokset	9 392 197	4 146 067	7 458 141	1 425 071	(4 162 531)	(6 936 753)	(7 452 518)
Oman pääoman muutokset	-	-	-	-	-	-	-
Muut maksuvalmiuden muutokset	(7 048 674)	-	-	-	-	-	-
RAHAVAROJEN MUUTOS	(4 721 232)	6 120 567	1 441	8 653	11 097	(31 268)	12 524
Rahavarat 1.1.	4 597 765	(123 467)	5 997 100	5 998 540	6 007 194	6 018 291	5 987 023
Rahavarat 31.12.	(123 467)	5 997 100	5 998 540	6 007 194	6 018 291	5 987 023	5 999 547



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 2024 YHTEENSÄ	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Koko lainapääoma vuoden alussa	91 054 925	95 200 992	102 659 133	104 084 204	99 921 673	92 984 920
Koko lainapääoman nettomuutos	4 146 067	7 458 141	1 425 071	-4 162 531	-6 936 753	-7 452 518
Koko lainapääoma vuoden lopussa	95 200 992	102 659 133	104 084 204	99 921 673	92 984 920	85 532 402
Lainat euroa/asukas	5 799	6 268	6 355	6 101	5 677	5 222



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 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
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 uudisrakentamisella.

Yhtiön hallitukseen valitaan jäseneksi kiinteistöalan ammattilainen, jolla on substanssiosaamista uudiskohteiden rakennuttamisesta sekä isännöinnistä. Lisäksi hallituksen jäsenille järjestetään HHJ koulutus, jos jäsenillä ei sellaista jo ole.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Hoitokate	235 227,49	245 283	251 583	255 000	260 000	265 000	270 000

Palvelusuunnitelman perusteet

Pyritään pitämään tulorahoitus vastaamaan kulurakennetta. Investoidaan kiinteistöjen korjauksiin, energiaremontteihin sekä asumisviihtyvyyteen, näin kiritään korjausvelkaa. Yhtiöllä on lainaa Uotilantien talojen rakentamisesta sekä Turuntien talon peruskorjauksesta, nämä lainat maksetaan hoitokatteesta.

Arvioitu lainakanta 31.12.2024 on yhteensä 2.325.587,73 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2025 on yhteensä 205.256,08 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

Seurataan kulurakennetta ja investoidaan maltillisesti. Pyritään tekemään investoinnit mahdollisimman paljon tulorahoituksella. Vuonna 2024 voimaan tullut asumistukien leikkaus näkyy toiminnassa, seuraamme tilannetta.

Investoinnit: käyttötalous/ investoinnit, samalla ilmastoasiaa

Öljylämmityksestä luopuminen, Keskuskatu 16 vuonna 2025: 300.000 euroa. Keskuskatu 16 -talo siirtyy maalämpöön öljylämmityksestä vuonna 2025. Energiatapaselvitys ja urakan kilpailutus kesken, tarkemmat luvut säästöistä ja urakan hinnasta myöhemmin. Rautatienkatu 14, öljylämmityksen lisäksi taloon kartoitetaan VILP-mahdollisuutta vuosina 2025-2026. Energiatapaselvitys tulossa, tarkemmat luvut saadaan säästöistä ja urakan hinnasta myöhemmin.



Uotilantie 8-12 -taloille tehdään energiatapaselvitys vuonna 2025. Energiatapaselvitys tulossa, tarkemmat luvut saadaan säästöistä myöhemmin, sekä ratkaistaan, miten edetään. Myös vedenpaineen alentimien käyttömahdollisuus tutkitaan.

Yhtiö tavoittelee ilmastoasioiden huomioimista mm. seuraavilla toimenpiteillä: käytetyn kaluston kierrätys, jätteiden lajittelun tehostaminen, sähköisten palveluiden lisääminen, luonnon monimuotoisuus huomioidaan selvittämällä sen vaalimisen ja lisäämisen mahdollisuudet kaikissa hankkeissa ja rakennusten energiatehokkuuden parantaminen.

AKAAN VUOKRA-ASUNNOT OY/ TULOSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	1 341 861,37	1 375 100,00	1 484 000,00	1 494 000,00	1 500 000,00	1 505 000,00	1 510 000,00
Vuokrat, Alv	94 483,20	95 000,00	7 020,00	7 020,00	7 020,00	7 020,00	7 020,00
Käyttökorvaukset	92 528,68	98 000,00	112 000,00	113 000,00	114 000,00	115 000,00	115 000,00
Muut kiinteistön tuotot	5 545,58	200,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00
Muut kiinteistön tuotot, Alv	14 387,40	5 400,00	10 350,00	10 350,00	10 350,00	11 000,00	11 000,00
Suorittavat arvonlisäverot kiinteistön tuotosta	-21 071,82	-13 200,00	-2 103,00	-2 103,00	-2 103,00	-2 103,00	-2 103,00
Kiinteistön tuotot yhteensä	1 527 734,41	1 560 500,00	1 611 567,00	1 622 567,00	1 629 567,00	1 636 217,00	1 641 217,00
Luottotappiot ja oikaisuerät	-3788,54	4 500,00	5 000,00	4 000,00	4 000,00	3 500,00	3 500,00
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	-145 014,94	-105 000,00	-125 000,00	-128 000,00	-131 000,00	-133 000,00	-135 000,00
Hallintopalvelut yhteensä	-40 760,21	-25 492,00	-26 000,00	-27 000,00	-27 800,00	-28 000,00	-28 200,00
Käyttö- ja huoltopalvelut	-123 690,69	-113 630,00	-115 000,00	-115 000,00	-115 000,00	-115 000,00	-115 000,00
Ulkoalueiden hoitopalvelut	-10 051,56	-7 250,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 200,00	-8 200,00	-8 500,00
Siivouspalvelut	-38 751,00	-41 360,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00	-42 000,00
Lämmitys	-284 580,79	-255 000,00	-204 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00
Vesi ja jätevesi	-79 809,84	-70 000,00	-91 000,00	-90 000,00	-90 000,00	-90 000,00	-90 000,00
Sähkö	-106 627,31	-85 200,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-80 000,00
Jätehuolto	-51 129,39	-60 000,00	-44 000,00	-45 000,00	-45 000,00	-45 000,00	-45 000,00
Vahinkovakuutusmaksut	-30 979,15	-33 000,00	-31 389,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00	-32 000,00
Vuokrat	-3641,46	-3 800,00	-3 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteistövero	-51 849,00	-53 000,00	-53 000,00	-53 200,00	-53 400,00	-53 600,00	-53 800,00
Korjaukset	-314 784,77	-263 430,00	-274 500,00	-280 000,00	-280 000,00	-280 000,00	-280 000,00
Erillinen urakka I	-8568,98	-180 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00	-120 000,00
Muut hoitokulut	-5098,57	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Vähennettävät arvonlisäverot	6619,28	6 400,00					
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-1 288 718,38	-1 319,717,00	-1 219 689,00	-1 222 200,00	-1 226 400,00	-1 228 800,00	-1 231 500,00
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	235 227,49	245 283,00	396 878,00	404 367,00	407 167,00	410 917,00	413 217,00
Poistot yhteensä	-212 809,54						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	2 244,61	2 200,00					
Korkokulut	-4934,60	-1 220,00	-33 450,00				
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-2689,99	980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	19 727,96	246 263,00	396 878,00	404 367,00	407 167,00	410 917,00	413 217,00
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	19 727,96	246 263,00	396 878,00	404 367,00	407 167,00	410 917,00	413 217,00
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	-19 700,00						
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	27,96	246 263,00	396 878,00	404 367,00	407 167,00	410 917,00	413 217,00



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY ARAVANIITTY

VASTUUKHENKILÖ: 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 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Hoitokate	23 961,17	29 286	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000

Palvelusuunnitelman perusteet

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

Arvioitu lainakanta 31.12.2024 on yhteensä 218.273,67 euroa (sisältää pääomalainaa 52.166,28 euroa). Arvioitu lyhennys vuonna 2025 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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Kiinteistön tuotot							
Vuokrat	142 175,00	136 000	155 000	156 550	157 000	157 500	158 000
Käyttökorvaukset	9 336,00	10 300	11 016	11 100	11 100	11 100	11 100
Muut kiinteistön tuotot	6 678,62		7 320	7 000	7 000	7 000	7 000
Kiinteistön tuotot yhteensä	158 189,62	146 300	173 336	174 650	175 100	175 600	176 100
Luottotappiot ja -oikaisuerät	1 705,26	1 000	1 000	1 000	800	800	700
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut yhteensä	-3 499,10	0	-11 569	-11 569	-11 600	-11 600	-11 650
Hallintopalvelut yhteensä	-13 111,64	-12 144	-2 200	-2 200	-2 300	-2 300	-2 300
Käyttö- ja huoltopalvelut	-13 968,46	-15 010	-13 992	-14 000	-14 000	-14 000	-14 000
Ulkoalueiden hoitopalvelut	-434,00	-300	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700	-3 700
Siivouspalvelut	-1 594,59	-1 750	-900	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Lämmitys	-51 074,45	-35 500	-54 000	-54 000	-54 000	-55 000	-55 000
Vesi ja jätevesi	-7 229,32	-15 000	-8 000	-8 000	-8 100	-8 100	-8 200
Sähkö	-8 668,14	-4 200	-7 300	-7 300	-7 000	-7 000	-7 000
Jätehuolto	-6 386,80	-6 110	-7 200	-7 200	-7 200	-7 200	-7 200
Vahinkovakuutusmaksut	-5 911,02	-5 500	-6 900	-7 000	-7 100	-7 200	-7 300
Vakuutusvälitys			-810	-820	-840	-850	-860
Kiinteistövero	-4 126,97	-3 900	-4 200	-4 300	-4 400	-4 500	-4 600
Korjaukset	-19 975,00	-18 600	-23 000	-23 000	-23 000	-23 000	-23 000
Muut hoitokulut	45,78	0		0	0	0	0
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	-135 933,71	-118 014	-143 771	-144 089	-144 240	-145 450	-145 810
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	23 961,17	29 286	30 565	31 561	31 660	30 950	30 990
Poistot	-13 790,54						
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	105,06						
Korkokulut	-2 594,48	-1 900					
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-2 491,14	-1 850	0	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	0,00	0	0	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	7 679,49	27 436	30 565	31 561	31 660	30 950	30 990
TILINPÄÄTÖSSIIRROT							
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	7 679,49	27 436	30 565	31 561	31 660	30 950	30 990



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY AKAAN PUSKURITIE 6, 100 %

VASTUUHENKILÖ: Toimitusjohtaja (kiinteistön isännöitsijä)

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 vakiinnettiin vuoden 2021 aikana. Tavoitteena on kiinteistön kustannustehokas ylläpito vuokralaisten tarpeet huomioiden.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2024
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukykyisen yrittämisen ympäristön	Vuokralaisyhteistyö toimii	Vuokralaiset tyytyväisiä tiloihin	Reklamaatiot hoidetaan nopeasti
	Kiinteistön ylläpidosta huolehtiminen	Hoitokulujen määrä	alle 45 keuroa

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Hoitovastike	41 259	43 686	44 000	44 000	44 000	44 000	44 000
Pääomavastike	279 000	436 000	450 000	400 000	400 000	400 000	400 000

Palvelusuunnitelman perusteet

Vastiketta pyritään pienentämään, mutta keinoja on minimaalisesti. Merkittävin muutos olisi muuttaa sähkösyöttöjärjestelmä pj-liittymäksi ja siten säästää pakollisissa huoltokuluissa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2024 on yhteensä 2.978.400 euroa. Arvioitu lyhenys vuonna 2025 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.

Riskiluokka	Riskin kuvaus	Riskiarvio	Hallintatoimenpiteet
Operatiiviset	Korkotaso nousee reilusti	Lainamäärän suuruudesta johtuen korkotason heilahdus näkyy pääomarahoitukseen tarpeen määrässä	Korkotason seuranta ja aikainen yhteydenpito omistajaan muutoksissa.

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 loppupuolelle ajoittuvan Elematic Oy:lle vuokrattujen teollisuushallien yhtiöittämissä johdosta Kiinteistö Oy Akaan ELE-hallien toiminta käynnistyy vasta silloin ja toiminta vakiinnutetaan vuoden 2025 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 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Kiinteistön myynti	Toteutuu 2024-2025 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 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Kiinteistön tuotot							
Vastikkeet yhteensä							
Muut kiinteistön tuotot							
Kiinteistön tuotot yhteen	20 227,20	19 105,00	20 160,00	0	0	0	0
Kiinteistön hoitokulut							
Henkilöstökulut	-1 967,56	0,00					
Hallintopalvelut	-5 322,78	-3 933,20	-4 452,20				
Ulkoalueet							
Lämmitys	-9 088,46	-8 400,00	-8 000,00				
Vesi ja jätevesi	-1 164,28	-800,00	-1 200,00				
Sähkö	-459,98	-300,00	-500,00				
Vahinkovakuutusmaksut	-2 062,42	-2 200,00	-2 130,00				
Kiinteistövero	-908,26	-970,00	-920,00				
Korjaukset	-176,82	-2 500,00	-200,00				
Muut hoitokulut	127,38						
Kiinteistön hoitokulut	-21 023,18	-19 103,20	-17 402,20	0	0	0	0
KÄYTTÖKATE/HOITOKATE	-795,98	1,80	2 757,80	0	0	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot							
Korkokulut	-0,07						
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN SATUN.ERIÄ, VARAUKSIA JA VEROJA	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
VOITTO/ TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	-796,05	1,80	2 757,80	0	0	0	0
TILIKAUDEN VOITTO/ TAPPIO	-796,05	1,80	2 757,80	0	0	0	0



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 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Kiinteistön kulujen minimointi, käytettävyyttä ja turvallisuutta unohtamatta	Turvallinen työ- ja asiointiympäristö, niin kauan kun kiinteistössä on toimintaa	Asiakaspalaute. Sähkön, lämmön ja veden kulutusseuranta.	Hyvä käytettävyys- ja turvallisuustaso. Hoitokulujen minimointi.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2025	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Hoitovastike €/m ² /kk	3,50/ 3,20	3,50 > 3,20	3,20 > 3,00	3,00 > 2,80	2,80	2,80	2,80

Palvelusuunnitelman perusteet

Vastiketta pyritään pienentämään, mutta keinoja on minimaalisesti. Säästöjä voidaan saada ainoastaan pienentämällä lämmitystä minimi-tiloissa, joissa ei ole toimintaa.

Arvioitu lainakanta 31.12.2024 on yhteensä 116.276,04 euroa: hoitovastikelaina 37.814,84 euroa ja pääomavastikelaina 78.461,20 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2025 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.

Ilmastoasiaa

Käyttötalous: kaupungin tekninen toimi: tyhjiä tilojen lämmön laskeminen minimiin. Mahdollinen säästö 1.000 euroa/ vuosi. Investoinnit: Kaupunginhallituksen päätöksellä (16.6.2020) rakennukseen ei enää investoida.



TYTÄRYHTIÖ: KIINTEISTÖ OY TOIJALAN MOOTTORITENLIITTYMÄ, 71,93 %

VASTUUKHENKILÖ: 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 terveellisyden tason.

TALOUSSUUNNITELMA 2025-2029

Tavoitteet ja tunnusluvut

Strateginen päämäärä	Tavoite	Mittari	Tavoitetaso 2025
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Tuottaa yrityksille laadukkaita tiloja palveluiden tuottamiseen sekä pysyä muuntautumiskykyisenä vastaamaan erilaiseen kysyntätarpeeseen	Käytössä olevien liiketilöiden osuus kaikista liiketiloista	100 %
Akaa houkuttelee investoimaan ja tarjoaa kilpailukyisen yrittämisen ympäristön	Kaikki liiketilat käytössä	Käytössä olevien liiketilöiden osuus kaikista liiketiloista	100 %

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Liikevaihto	121 481,52€	141 112,50€	153 526,00€	153 526,00€	153 526,00€	153 526,00€	153 526,00€
Hoitokate	-36 279,33 €	119,04 €	4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €	4 000,00 €
Hoitovastike €/os	0,50/0,55	0,55/0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70
Vuokra	20 832,00 €	19 000,00 €	19 000 €	19 000 €	18 000 €	16 000 €	16 000 €
Liiketilojen käyttöaste	85 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Palvelusuunnitelman perusteet

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

Arvioitu lainakanta 31.12.2024 on yhteensä 26.168,80 euroa. Arvioitu lyhennys vuonna 2025 on yhteensä 26.168,80 euroa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan suunnitelma

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



Investoinnit

V. 2026 Putkiremontti: Käyttövesiputkien kunnostus: 200.000 euroa.

V. 2028 Kattoremontti: Rakennuksen katon uudelleenpinnoitus: 120.000 euroa.

Vaikutuksena rakennuksen käyttöiän maksimointi.

Rahoitetaan pääomalinalla. Huoltokorjausbudjetti: poisjäävät huoltokustannukset vuosittain 8.000 euroa.

Ilmastoasiaa

Käyttötalous: led-valaistus: v. 2025-2026 2.000 euroa/vuosi, v. 2027-2029 2.500 euroa/vuosi mahdollinen säästö.

Investoinnit: ulkovalot led-lampulla: v. 2025-2026 4.000 euroa/vuosi.

Muita toimenpiteitä: ovien automatiikka, patteritermostaattien ylläpito.