

AKAAN KAUPUNGIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET 2025-2029, päivitetty/ SEURANTA 2025 - 1-6/2026

KÄYTTÖTALOUS

| KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUUALUE                                                                                                                                                                                  |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                         | EUROVAIKUTUS 2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT, VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,..)                                                                                                                                                                                                                                     |
| Hallintopalvelut                                                                                                                                                                                                 |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Luottamustoimielimet                                                                                                                                                                                             |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan yhdistäminen v. 2025 uuden valtuustokauden alkaessa (kokous- ja vuosipalkkiot sekä palvelujen ostot vähenevät)                                                      | 9 200             | Lautakuntien vähentämisessä riskinä mm. kokousmäärien kasvu kokousten pidentyminen                                                                                                                                                                                                              |
| Elinvoimalautakunnan, Sivistyslautakunnan ja Teknisen lautakunnan jäsenmäärä 9 (aik. enintään 11, käytössä viimeksi 10) v. 2025 uuden valtuustokauden alkaessa (kokouspalkkiot)                                  | 4 500             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kaikista varapuheenjohtajien vuosipalkkioista luovutaan 1.1.2025 alkaen (valtuusto, kaupunginhallitus, elinvoimalautakunta, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta) | 4 600             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Suomen avoimien tietojärjestelmien keskus – COSS-kumppanuus, jäsenyydestä luopuminen 1.1.2025 lukien                                                                                                             | 900               | Konsultointimahdollisuus poistuu, mutta ei muuta olennaista merkitystä.                                                                                                                                                                                                                         |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: Valkeakosken Sanomat, Urjalan Sanomat)                                                                                                                                | 300               | Ei olennaista merkitystä.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Ns. seuturahat/ Kasvukäytävähankkeesta luopuminen nykyisen sopimuskauden 2022-2024 jälkeen                                                                                                                       | 10 000            | Alueellinen näkyvyys vähenee.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Ns. seuturahat/ Muu tällä hetkellä sitomattomien määrärahojen vähennys                                                                                                                                           | 10 000            | Mahdollisuus lähteä mukaan uusiin avauksiin vähenee.                                                                                                                                                                                                                                            |
| Saavutettavuuden kehittämisohjelman rahoituksesta luopuminen nykyisen sopimuskauden 2023-2025 jälkeen.                                                                                                           |                   | Seudullinen näkyvyys vähenee.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Sponsorointi-sopimukset (Akaa Volleyn ja Akaa Futsalin nykyisen sopimustason pienennys 50 % uudelle kaudelle, koskee kautta 2025-2026).                                                                          | 8 700             | Punnittava näkyvyyden merkitys suhteessa panostukseen, otettava huomioon salien käyttömahdollisuus.                                                                                                                                                                                             |
| Akaan Seutu-ilmoitus sopimus, vähennys noin 14 %                                                                                                                                                                 | 3 000             | Huom. Uuden sopimuksen 3.000 euron vähennys kohdentuu toimielimittäin seuraavasti: kaupunginhallitus 300 euroa, elinvoimalautakunta 1.500 euroa, sivistyslautakunta 200 euroa, hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta 700 euroa ja tekninen lautakunta 300 euroa. (V. 2024 sopimus 21.000 euroa.) |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                               | TOT 2025 | HUOMIOITAVAA |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                                                                                                                                                                            |          |              |
|                                                                                                                                                                                                            |          |              |
| Valtuusto hyväksyi 26.3.2025 § 24 hallintosäännön päivityksen 1.6.2025 lukien. Em. yhteydessä päätettiin sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan yhdistämisestä.                                      | 9 200    |              |
| Valtuusto hyväksyi 26.3.2025 § 24 hallintosäännön päivityksen 1.6.2025 lukien. Em. yhteydessä päätettiin lautakuntien jäsenmäärästä 9.                                                                     | 4 500    |              |
| Valtuusto hyväksyi 11.12.2024 § 92 hallintosäännön päivityksen 1.1.2025 lukien. Em. yhteydessä päätettiin luopua varapuheenjohtajien vuosipalkkioista jo 1.1.2025 lukien.                                  | 4 600    |              |
| Kaupunginhallitus päätti 15.10.2024 § 273 mm., että Akaan kaupunki eroaa Suomen avoimien tietojärjestelmien keskus – COSS-kumppanuudesta vuoden 2024 lopussa.                                              | 900      |              |
| Loppuvuonna 2024 em. lehtitilaukset irtisanottiin päättyväksi tilausjakson loputtua.                                                                                                                       | 300      |              |
| Ns. seuturahat/ Kasvukäytävähankkeesta luovuttiin 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                         | 10 000   |              |
| Ns. seuturahat/ Muu tällä hetkellä sitomattomien määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien.                                                                                                           | 10 000   |              |
| Nykyinen sopimuskausi on voimassa vielä vuoden 2025.                                                                                                                                                       | 0        |              |
| Kaupunginjohtaja on tehnyt päätökset (§ 7 ja § 14) kauden 2025-2026 osalta huomioiden talouden tasapainottamistoimenpiteen.                                                                                | 8 700    |              |
| Kaupunginjohtaja päätti 19.12.2024 § 19, että Akaan kaupunki hyväksyy Akaan Seudun yhteistyöehdotuksen vuodelle 2025. Kokonaiskustannus vuodessa on 18.000 euroa, joka laskutetaan taserinä kuukausittain. | 3 000    |              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Toimistopalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Lähetä-palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv. Päivittyneen tilanteen johdosta tämä kohta päivitetään 1.2.2026 lukien seuraavasti: lähetä-palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11411002, kokoaikaistaminen eli lisäys 50 %, jonka jälkeen hallintopalvelujen osuus 0,65 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv ja samalla palvelusihteerin toimen, vakanssinro 1153007, täyttämättä jättäminen, nettovähennys 50 %. | 2 700  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Tietohallintopalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Tietohallintopäällikön viran lakkauttaminen, vakanssinro 11150004, (vakanssi täyttämättä 1.5.2024 lukien), 1 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 63 600 | Hoidetaan hallintopalveluissa omana työnä, päävastuullisena talousjohtaja, ostopalveluna tarvitaan tietohallintoasiantuntijan työpanos, lisäksi saattaa vaikuttaa myöhemmin selviävällä tavalla osittain myös muuhun asiantuntijapalvelujen tarpeeseen, vaikuttaa heikentävästi kehittämismahdollisuuksiin. |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: Tivi)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 200    | Ei olennaista merkitystä.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Talouspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Määräaikaisten palkkojen poisto (ns. keikkatyöntekijä poistuu), noin 0,2 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 9 600  | Mm. hankkeiden määrän vähentyessä niiden talouskatsaus- ja tilinpäätösvalmisteluun liittyvät toimenpiteet yms. hoidetaan sisäisesti talouspalveluissa.                                                                                                                                                      |
| <b>Henkilöstöpalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Määräaikainen toimistotyöntekijä (työsopimusta ei jatketa, aiemmin palkkatuki ja oppisopimus) noin 0,8 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 31 600 | Toimistotyöntekijän tehtävät hoidetaan palkkasihteerien sisäisillä tehtäväjärjestelyillä.                                                                                                                                                                                                                   |
| Henkilöstön tyhy-toiminta, vähennys noin 11 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 5 000  | Vaikuttaa työyhteisökoulutuksen ja esihenkilövalmennuksen määrään (v. 2024 48.400 euroa).                                                                                                                                                                                                                   |
| Henkilöstön huomiominen, vähennys noin 20 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2 000  | Vähennys tehty 30.8.2024 toteumaan perustuen (v. 2024 10.000 euroa).                                                                                                                                                                                                                                        |
| Kannustava palkkaus pikapalkitsemisen osalta, vähennys noin 40 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2 000  | Vähennys tehty 30.8.2024 toteumaan perustuen (v. 2024 5.000 euroa).                                                                                                                                                                                                                                         |
| Koulutuskorvausten hakeminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2 000  | Perustuu arvioon koulutuspäivien lukumäärästä, korvaus vähennetään työttömyysvakuutusmaksuista.                                                                                                                                                                                                             |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: toinen Kuntatyönantajalehti)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 100    | Ei olennaista merkitystä.                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
| Tekninen johtaja päätti 29.1.2025 § 4 (ei julkinen) asiaan liittyen. Valtuusto päätti 12.11.2025 § 104 talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman yhteydessä mm. "Lähetä-palvelusihteerin 0,5 toimen, vakanssinro 11411002, kokoaikaistaminen eli palvelusihteerin osuuteen lisäys 50 % 1.2.2026 lukien, jonka jälkeen hallintopalvelujen osuus 0,65 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv. (+0,5) ja Palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11153007, täyttämättä jättäminen 1.2.2026 lukien. (-1)". (Lisäksi henkilöajojohtaja päätti 21.11.2025 § 13 asiaan liittyen.) | 2 700  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
| Tietohallintopäällikön virka, vakanssinro 11150004, lakkautettiin 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 63 600 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
| Loppuvuonna 2024 em. lehtitilaukset irtisanottiin päättyväksi tilausjakson loputtua.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 200    |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
| Määräaikaisten palkkojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 9 600  |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |  |
| Määräaikaisen toimistotyöntekijän työsopimus päättyi 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 31 600 |  |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Toimintaa suunniteltiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 000  |  |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Huomioimista suunniteltiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2 000  |  |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Pikapalkitsemista suunniteltiin ja lahjakortteja hankittiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 000  |  |
| Koulutuskorvausta ei voitu hakea, koska vuodelle 2025 ei laadittu henkilöstön koulutussuunnitelmaa (henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissuunnitelma).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0      |  |
| Loppuvuonna 2024 em. lehtitilaukset irtisanottiin päättyväksi tilausjakson loputtua.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 100    |  |

|                                                       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Yhteinen, talous- ja henkilöstöpalvelut</b>        |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Seudulliset talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ? |                | Asian valmistelu kesken, voisi toteutua mahdollisesti aikaisintaan v. 2027 alusta. Asiaan vaikuttaa myös mm. mahdolliset inhouse-lakimuutokset, tarjoajan järjestelmämuutokset (Monetra-selvitys). Keskustelussa myös muita vaihtoehtoja (Seudullinen talouspalvelukeskus-selvitys). |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                       | <b>170 000</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |  |
| Alkuvuonna 2025 seutukunnalla on päädytty siihen, että odotetaan inhouse-lainsäädännön lopullista muotoa ja tehdään tällä välin kevyehköä valmistelua/ selvitystä omana työnä, kunnes nähdään, mitä muutoksia lakimuutos vaatii. Eri järjestämisvaihtoehdoista (vastuukuntamalli, kuntien yhteinen yhtiö ja kokonaisulkoistus) on tehty swot-tyyppistä tai vastaavaa analyysia. |                |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>168 000</b> |  |

ELINVOIMALAUTAKUNNAN VASTUUALUE

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                                               | EUROVAIKUTUS 2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT, VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,...)                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaupunkikehityspalvelut                                                                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                      |
| Kaupunkikehityksen hallinto                                                                                                                                                                                                            |                   |                                                                                                                                      |
| Akaa-kydin palvelutason laskeminen                                                                                                                                                                                                     | 30 000            | Uuden kilpailutuksen yhteydessä palvelutaso määritellään uudelleen                                                                   |
| VAU-liikenteen palvelutason laskeminen                                                                                                                                                                                                 | 10 800            | Uuden kilpailutuksen yhteydessä määritetään palvelutaso uudelleen.                                                                   |
| Joukkoliikennekoordinaattorin toimi, vakanssinro 11334201, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien (avoin, jätetään palkkaamatta, ajateltiin puoliksi Vlk:n kanssa, joten nettovaikutuksen mukaan), lisäksi muista kuluista nettovaikutus | 30 500            | Kaupunkikehitysjohdaja hoitaa otona                                                                                                  |
| Paikkatietopalvelut                                                                                                                                                                                                                    |                   |                                                                                                                                      |
| Maanmittausinsinöörin viran lakkauttaminen, vakanssinro 11419001, 1.3.2025 lukien                                                                                                                                                      | 46 200            | Työt jaetaan olemassa olevan henkilöstön kesken, palvelutaso heikkenee                                                               |
| Elinkeino- ja markkinointipalvelut                                                                                                                                                                                                     |                   |                                                                                                                                      |
| TAMK-yhteistyösopimuksen 2023-2025 päättäminen sopimuskauden päättyessä                                                                                                                                                                |                   |                                                                                                                                      |
| Elävät kaupunkikeskustat ry:ssä ei olla enää jäsenenä                                                                                                                                                                                  | 900               |                                                                                                                                      |
| Elinkeinopäällikön virka, vakanssinro 11150006, täytetään 1.3.2026 lukien. Siihen asti ao. virka on vakituisesti täyttämättä ja sijaisena toimii yrityskoordinaattori, vakanssinro 11150007, yrityskoordinaattorilla ei sijaista.      |                   | Asia huomioitu em. tavalla jo raamissa, joten ei eurovaikutuksia tähän, ainoastaan asian toteaminen. Eurovaikutus noin 65.300 euroa. |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TOT 2025 | HUOMIOITAVAA                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Kaupunginhallitus päätti 18.2.2025 § 39, että 1. Akaa-kydin operointi annetaan Tuomi Logistiikalle talousarviossa määrätyn määrärahan puitteissa, 2. liikennöintiä tehdään arkipäivisin koulukyydistä vapautuvalla kalustolla, 3. kalusto on matalalattiaista kalustoa, 4. lippujärjestelmästä ja -tuotteista tehdään erillinen päätös, 5. lipputulot tuloutetaan kaupungille, 6. koulujen loma-aikana pyritään liikennöimään 5-6 tuntia arkipäivisin, 7. jatkossa Akaa-kydin kalusto on Tuomi Logistiikan PALI-brändin mukaisia. | 30 000   | Uusi sopimuskausi ja eurovaikutus alkoi 1.8.2025 lukien. Eurovaikutus huomioitu varovaisuuden mukaan. (Kustannukset 8-12/2025 olivat 27.995,08 euroa ja tulot 1.547 euroa, joten nettomenot olivat 26.448,08 euroa.)                                                                                             |
| Kaupunginhallitus päätti 18.2.2025 § 40 koskien asiaa "Yhteistyösopimuksen hyväksyminen, VAU-liikenne, uusi hankintakausi" hyväksyä yhteistyösopimuksen. Hankinnassa liikennöintiä supistettiin, jotta kustannuksia saatiin leikattua.                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 750   | Uusi sopimuskausi ja eurovaikutus alkoi 1.8.2025 lukien. Jatkossa vuositasolla uuden hankinnan osalta Akaan osuus on noin 131.500 euroa, mikä on 25.800 euroa vähemmän kuin nykyinen hankinta. (Kustannukset 8-12/2025 olivat 52.805,22 euroa ja tulot 1.405,74 euroa, joten nettomenot olivat 51.399,41 euroa.) |
| Joukkoliikennekoordinaattorin toimi, vakanssinro 11334201, jätettiin täyttämättä 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30 500   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Maanmittausinsinöörin virka, vakanssinro 11419001, lakkautettiin 1.3.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 46 200   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Nykyinen sopimuskausi on voimassa vielä vuoden 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Kaupunginhallitus päätti 15.10.2024 § 273 mm., todeta, että kaupunki ei ole jäsenenä Elävät kaupunkikeskustat ry:ssä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 900      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Elinkeinopäällikön virka, vakanssinro 11150006, on toistaiseksi vakituisesti täyttämättä ja sijaisena toimii yrityskoordinaattori, vakanssinro 11150007, yrityskoordinaattorilla ei sijaista. (Kaupunkikehitysjohdaja päätti 11.9.2023 § 89 määrätä elinkeinopäällikön määräaikaiseksi sijaiseksi yrityskoordinaattorin alkaen 15.9.2023 ja sijaisuuden kestäen siihen asti, kunnes elinkeinopäällikkö on astunut virkaan.)                                                                                                       |          | Asia oli huomioitu em. tavalla jo raamissa, joten ei eurovaikutuksia tähän, ainoastaan asian toteaminen.                                                                                                                                                                                                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                               |                |                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Työllisyyspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                |                                                                                                                                                                                                    |
| Tampereen kaupungin työllisyysalueen eikä kaupungin toimintaan sisälly palkkatukityöllistäminen: Kunnilla ei ole TE-uudistuksen myötä enää taloudellista kannustinta työllistää palkkatuella vaan painotus siirtynyt enemmän ns. kovan rahan työllistämiseen. |                | Asia sisältyy TEPA-uudistuksen vaikutukseen ja huomioitu siten jo lähtökohtaisesti raamissa, joten ei eurovaikutuksia tähän, ainoastaan asian toteaminen. Karkea nettovaikutus noin 180.000 euroa. |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>118 400</b> |                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                  |                |                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                  |                |                                                                                                                                                             |
| Tampereen kaupungin työllisyysalueen eikä kaupungin toimintaan sisälly palkkatukityöllistäminen. |                | Asia sisältyi TEPA-uudistuksen vaikutukseen ja huomioitiin siten jo lähtökohtaisesti raamissa, joten ei eurovaikutuksia tähän, ainoastaan asian toteaminen. |
|                                                                                                  | <b>118 350</b> |                                                                                                                                                             |

| SIVISTYSLAUTAKUNNAN VASTUUALUE                                                                                                                                                             |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TOIMENPIDE JA SEN KUVAAUS                                                                                                                                                                  | EUROVAIKUTUS 2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT, VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,...)                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Sivistystoimen hallinto</b>                                                                                                                                                             |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Sivistystoimen hallinto: 4H-yhteistyösopimus 15.000 euroa/ vuosi, vähennys 3.000 euroa nykyisestä 1.1.2026 lukien.                                                                         | 0                 |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Valkeakoskiopiston (kansalaisopisto) määrärahojen vähentäminen 20%+toivotun lisäyksen leikkaaminen 20 000€. (jää v. 2025 64.000 euroa ja v. 2026 56.000 euroa)                             | 26 000            | Kurssien määrä vähenee, tarjonta supistuu. Harrastusmahdollisuudet kapenevat (hyte-työ).                                                                                                                                                                                    |
| Valkeakoskiopiston määrärahojen vähentäminen/tilakustannukset: kahden ulkopuolisen tilan kustannukset poistuvat 1.7.2025 lukien, yhden ulkopuolisen tilan vuokraus jatkuu 1.1.2026 lukien. | 8 400             | Ulkopuolisista vuokrista luopuminen: esim. kudonnan tilat vähenevät tai löydettyä omat korvaavat tilat. Tarjonta supistuu ja harrastusmahdollisuudet kapenevat (hyte-työ)                                                                                                   |
| Taiteen perusopetuksesta (musiikkiopistotoiminta) leikkaaminen 5% +toivotun lisäyksen leikkaaminen 5% eli 6300€ (jää v. 2025 125.800 euroa ja v. 2026 - 119.200 euroa)                     | 6 700             | Aloituspaikat vähenevät, lasten harrastusmahdollisuudet kapenevat                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Kasvatuspalvelut 31.5.2025 asti/ Varhaiskasvatuspalvelut 1.6.2025 lukien</b>                                                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Varhaiskasvatus: Avustuksista luopuminen, -100 %                                                                                                                                           | 7 500             | Avoin varhaiskasvatus ei ole lakisääteistä eikä ydintoimintaa. Avustusten sijaan laaditaan yhteistyösopimus, joka mahdollistaa olemassaolevien tilojen käytön ilman tilavuokria. (Leikkikerhotoiminnan loppuminen ja avustus Hämeen piirille lastenhoitovälitykseen 3250€). |
| Varhaiskasvatuksen sijaismäärärahoista säästäminen kiertäviä sijaisia hyödyntämällä, -11 %                                                                                                 | 20 000            | Uusi toiminnanohjausjärjestelmä auttaa myös optimoimaan sijaisten ottamista.                                                                                                                                                                                                |
| Varhaiskasvatus: palveluverkon tiivistäminen (pienistä yksiköistä luopuminen, n. 2htv)                                                                                                     |                   | Edellytyksenä toteutumiselle on palveluverkon tiivistäminen ja pienistä yksiköistä luopuminen. Laskettu n. 2htv á 40 000€ vuodelle 2028, aikaistuu jos rakennushankkeet etenevät                                                                                            |
| Palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11153018, muuttaminen 0,6 toimeksi 1.2.2025 lukien (eläköityminen), 0,4 htv.                                                                          | 16 700            |                                                                                                                                                                                                                                                                             |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TOT 2025 | HUOMIOITAVAA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nykyinen sopimuskausi on voimassa vielä vuoden 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Syksyn 2025 kurssiohjelma laadittiinmuutos huomioiden, säästötoimenpiteellä ei ollut vaikutusta kevään 2025 kurssitoimintaan.                                                                                                                                                                                                                                          | 25 127   | Vuoden 2025 toteumaksi muodostui yhteensä 64.873,40 euroa, mikä oli 873,40 euroa arvioitua enemmän.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Aiammat tilat irtisanottiin 1.7.2025 alkaen, molemmille kutomoille löytyi korvaavat tilat. Valtuusto päätti 12.11.2025 \$ 104 talousarvion 2026 ja talousuunnitelman 2026-2030 yhteydessä mm. "Viialan kutojen tilavuokriin Akaan Vuokra-asunnoille varataan 4.800 euron määräraha vuosittain." Em. johdosta yhden ulkopuolisen tilan vuokraus jatkuu 1.1.2026 lukien. | 8 400    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Syksystä 2025 alkaen soitinopetuksen aloituspaikat ja opetusryhmät vähenevät ja lisäksi muutoksia toimipistevastaavan tehtävissä.                                                                                                                                                                                                                                      | 3 314    | Vuoden 2025 toteumaksi muodostui yhteensä 129.185,77 euroa, mikä oli 3.385,77 euroa alunperin arvioitua enemmän. Toteumaan sisältyy vuoden 2024 tasauslasku 13.586,77 euroa ja vuoden 2025 kustannukset 115.599 euroa.                                                                                                                                      |
| Avustuksista luovuttiin 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7 500    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 20 000   | Vuoden 2025 osalta ei kuitenkaan pystytty täysin todentamaan, onko säästö kohdistunut nimenomaan kiertävien sijaisten käyttöön, vai onko se muihin henkilöstömuutoksiin liittyvää. Daisy-järjestelmä mahdollistaa käyttöasteen ajantasaisen seurannan, ja sen tarkkailua sekä ulkopuolisten sijaisten käyttöä tarkkaillaan tehostetusti vuoden 2026 aikana. |
| Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11153018, muuttui 0,6 toimeksi 1.2.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16 700   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Opetuspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Opetus: oppilasmäärään suhteutettu tarvikemääräraha, kokonaissästö -19 % (jää 377.700 euroa ilman lämmitys, sähkö, vesi)                                                                                                                                                                                                     | 88 700         | Opetuksen aineet tarvikkeet ja tavarat ovat useana vuonna toteutuneet suunniteltua pienempänä. Vähennyksen vaikutukset ovat maltilliset.                                                                                                                                                                                       |
| Tuntikehysten yhtenäistäminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20 000         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Painotus kasvun ja oppimisen tuessa siirretään pedagogiikan vahvistamiseen - > Ohjaajien määrän vähennys yhteensä 7,5htv 1.8.2026 lukien.                                                                                                                                                                                    |                | Ohjaajaresurssin sijaan erityisopettajien määrää lisätään (alustava suunnitelma 2025 yhteensä 3htv) ja opetushenkilöstölle järjestetään tarpeenmukaista täydennyskoulutusta. Hankerahoitusta hyödynnetään mahdollisuuksien mukaan. Tarkempi suunnitelma vahvistetaan, kun lakimuutoksen sisältö on tiedossa alkuvuodesta 2025. |
| APIP-maksut lain sallimalle maksimitasolle (+3%) ja maksuhojennuksesta luopuminen 1.8.2025 lukien                                                                                                                                                                                                                            |                | Lakisääteiset maksuhojennukset asiakkaille joille muodostuu tarve toimeentulotuelle säilyy edelleen. Summa karkaa arvio ja varovaisuuden nimissä laitettu koko summa vasta vuodelle 2026.                                                                                                                                      |
| Vuorohoidon järjestämisestä 1-2 -luokkalaisille luopuminen (kustannukset pääasiassa kuljetuksista ja järjestelystä)                                                                                                                                                                                                          | 12 000         | Palvelu ei ole lakisäateistä eikä kunnan ydintoimintaa. Järjestelyt tuottavat lisätyötä joka ei näy kustannuksissa mutta vaikuttaa kokonaisuuteen. Perheet järjestävät yleisesti koululaisten iltahoidon itse.                                                                                                                 |
| Kesähoidosta 1-2 -luokkalaisille luopuminen (PL erityisen tuen tarpeessa olevat lapset ja eskarit) Säästö palkkakustannuksissa (lomien mahdollistaminen, vakassa tarvittaessa sijaistaminen, liikennepuisto?) ja ruoka- ja siivouskuluissa.                                                                                  | 24 000         | Palvelu ei ole lakisäateistä eikä kunnan ydintoimintaa. Järjestelyt tuottavat lisätyötä joka ei näy kustannuksissa mutta vaikuttaa kokonaisuuteen. Perheet järjestävät yleisesti koululaisten kesähoidon itse.                                                                                                                 |
| Koulukuljetuksista säästäminen (arvioitu kaudella 45 000€)                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20 000         | <i>Kilpailutuksella kustannuksiin vaikuttaminen.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Koulujen oppilaskunnille myönnettävästä avustuksesta luopuminen (nykyinen yhteensä 8.000 euroa), -25 %                                                                                                                                                                                                                       | 2 000          | Pienennetään summaa ja suhteutetaan oppilasmäärään (2,5€/oppilas)                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Määräaikaiset vakanssit /Opetuspalvelut/ luokanopettaja vähennystä 3 htv (-3): esiluokanopettajan viran, vakanssinro 11360028 lakkauttaminen 1.1.2026 lukien, esiluokanopettajan viran, vakanssinro 11361026, lakkauttaminen 1.6.2026 lukien ja luokanopettajan viran, vakanssinro 11361006, lakkauttaminen 1.6.2026 lukien. |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Opetus: lapsimäärän pienenemisen vaikutus vuoteen 2040                                                                                                                                                                                                                                                                       |                | Edellytysenä toteutumiselle on palveluverkon tiivistyminen, lapsimäärän ennustettu                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>252 000</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Tarvikkeita hankittiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                 | 102 120        | Vuoden 2025 esiopetuksen, aamu- ja iltapäivätoiminnan ja perusopetuksen aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden (ilman lämmitys, sähkö, vesi, hanke) toteumaksi muodostui yhteensä 363.779,87 euroa, mikä oli 13.420,13 euroa alunpitäen arvioitua vähemmän. |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Tuntikehystyö etenee, mutta on henkilövaihdoksista johtuen viivästynyt. Tavoite ei ole toteutunut vuonna 2025 lakisäateisestä ja sivistyslautakunnan päätökseen (SIV 24.10.2024 § 85) perustuvasta minimituntikehysten kasvattamisesta johtuen. | 0              |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Talouden tasapainottamistoimenpiteen huomioiden sivistyslautakunta päätti 12.12.2024 § 109 aamu- ja iltapäivätoiminnan toimintamaksuista 1.8.2025 alkaen.                                                                                                                                       |                |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Vuorohoidon tarjoaminen 1-2 -luokkalaisille lakkasi 1.6.2025 alkaen.                                                                                                                                                                            | 12 000         |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Kesähoidon tarjoaminen 1-2 luokkalaisille (poislukien vaativa erityinen tuki) lakkasi 1.6.2025.                                                                                                                                                 | 24 000         |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Koulukuljetusten uusi sopimuskausi alkoi 1.8.2025.                                                                                                                                                                                              | 70 960         | Koulukuljetuskustannukset (Tuomi Logistiikka, kuljetukset) olivat yhteensä 220.772,96 euroa 8-12/2025. Eurovaikutukseen huomioitu kokonaissästö elo-joulukuussa vuoteen 2024 (normikuljetukset) verrattuna.                                               |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Oppilaskuntien avustus toteutettiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                    | 2 000          |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>292 121</b> |                                                                                                                                                                                                                                                           |

| HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNNAN VASTUUALUE 31.5.2025 ASTI/ SIVISTYSLAUTAKUNNAN VASTUUALUE 1.6.2025 LUKIEN                                                   |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                          | EUROVAIKUTUS 2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT, VAIKUTUKSET PALVELUTUOTOANTOON,..)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Kirjastopalvelut</b>                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Kirjaston hankintamäärärahojen leikkaaminen noin 15 %                                                                                                             | 20 000            | Valikoima supistuu, asiakkaat ohjautuvat helpommin maksullisten seutulainojen käyttöön. (V. 2024 135.000 euroa.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Kirjaston kalustomäärärahasta luovutaan Toijalan kirjaston osalta nykyisissä tiloissa toimimisen ajaksi.                                                          | 5 000             | Ei merkittävää vaikutusta palveluun, haittaa väliaikainen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Nuorisopalvelut</b>                                                                                                                                            |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Nuorisopalvelut: toimintarahavaruksen (aineet, tarvikkeet ja tavarat) pienentäminen                                                                               | 7 000             | Vähäinen vaikutus palveluiden laatuun ja laajuuteen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Liikuntapalvelut</b>                                                                                                                                           |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Monitoimihallin ja Akaa Areenan valvonta- ja asiakaspalvelutyö hoidetaan pysyvästi omalla henkilökunnalla. (Erilliset päätökset pilotoinnin/selvityksen jälkeen). | 12 000            | (Monitoimihallin operaattorisopimus (90.700€/v) päättyy kesällä 2025.) Odotettavissa on merkittävä korotus hintaan uudessa kilpailutuksessa (vrt. Areenan hinta), jolloin omana työnä tuottaminen olisi todennäköisesti edullisempaa. Hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta päätti 18.2.2025 § 6 ottaa option käyttöön ajalle 15.6.2025-15.6.2026 ja huomioida Monitoimihallin valvonnan ja asiakaspalvelun järjestämisen optiovuoden jälkeen vuoden 2026 henkilöstösuunnitelmassa ja talousarviossa. V. 2025 eurotavoite katetaan Areenan katsomosiirrosta säästyneistä kustannuksista. |
| Katsomonsiirroista voidaan luopua mikäli uusi katsomo toteutuu kesällä 2025.                                                                                      | 15 000            | Summa arvio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                   | <b>59 000</b>     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | TOT 2025      | HUOMIOITAVAA                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                                                                                                                                             |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 17 963        | Vuoden 2025 toteumaksi muodostui yhteensä 117.037,24 euroa, mikä oli 2.037,24 euroa arvioitua enemmän.                                      |
| Kirjaston kalustomäärärahasta luovuttiin Toijalan kirjaston osalta nykyisissä tiloissa toimimisen ajaksi 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4 539         | Vuoden 2025 toteumaksi muodostui yhteensä 461,16 euroa, mikä oli em. verran alunpitäen arvioitua enemmän.                                   |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Toimintarahaa toteutettiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 9 161         | Vuoden 2025 aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden toteumaksi muodostui yhteensä 10.739,36 euroa, mikä oli 2.160,64 euroa arvioitua vähemmän. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                                                                                                                                             |
| Akaa Areenan määräaikaisiin hallimestareihin liittyen kaupunginhallitus päätti 4.3.2025 § 57, että seuraavat määräaikaiset vakanssit vakinaistetaan 1.8.2025 lukien:<br>- hallimestarin vakanssi (vakanssinumero 124270004), uusi vakanssinumero 11354006 ja<br>- hallimestarin vakanssi (vakanssinumero 12270005), uusi vakanssinumero 11354007.<br>Monitoimihalliin liittyen hyvinvointi- ja vapaa-aikalautakunta päätti 18.2.2025 § 6<br>1. ottaa option käyttöön ja jatkaa Monitoimihallin valvonta- ja asiakaspalvelun sopimusta ajalle 15.6.2025 – 15.6.2026 Päivänsäde Coaching Oy:n kanssa ja valtuuttaa sivistysjohtajan tekemään sopimuksen optioajalle.<br>2. huomioida Monitoimihallin valvonnan ja asiakaspalvelun järjestämisen optiovuoden jälkeen vuoden 2026 henkilöstösuunnitelmassa ja talousarviossa.<br>Pykälätekstissä todettiin: vuodelle 2025 asetettu säästötoimenpide 12 000 € pystytään kattamaan Areenan katsomosiirroista säästyneistä kustannuksista. | 12 000        | Säästö toteutunut kokonaisuudessaan Akaa Areenan siirtymässä hallimestareiden hallinnoimaksi.                                               |
| Kaupunginhallitus teki 19.11.2024 § 302 hankintapäätöksen koskien Akaa areenan uuden katsomon hankintaa 2025 ja asia toteutettiin kesällä 2025. Sivistysjohtaja päätti 5.6.2024 § 143 mm. valita Akaa Futsalin toimijaksi katsomoiden pystyttämiseen ja purkamiseen, 217-651€/kerta katsomon koosta riippuen. Katsomosiirtosopimus irtisanottiin kesällä 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 15 000        | Säästö toteutunut kokonaisuudessaan.                                                                                                        |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>58 662</b> |                                                                                                                                             |

TEKNISEN LAUTAKUNNAN VASTUUALUE

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                                       | EUROVAIKUTUS<br>2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT,<br>VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,...)                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teknisen toimen hallinto</b>                                                                                                                                                                                                |                      |                                                                                 |
| Vanajavesisäätiön jäsenyydestä luopuminen ennen sopimuskauden 2022-2025 päättymistä v. 25 alusta lukien sopimuksen muiden ehtojen perusteella                                                                                  | 8 200                |                                                                                 |
| Lehtitilauksen irtisanominen (Aamulehti)                                                                                                                                                                                       | 300                  |                                                                                 |
| <b>Tilahallinto</b>                                                                                                                                                                                                            |                      |                                                                                 |
| Ylläpitokulujen vähennys kiinteistöjen myyntien myötä                                                                                                                                                                          | 20 000               |                                                                                 |
| Energiansäästö öljylämmityksestä luopumalla                                                                                                                                                                                    |                      | Viialan kirjasto                                                                |
| (Maksujen ja taksojen nosto Kangassaari, Arajärven tilat) Säästötavoite, netto, täyttyy Sataman, Arajärven ja Kangassaaren operaattoritoiminnasta. (täsmennys operaattoripäätösten johdosta, nettoerot merkattu tälle riville) | 8 800                | (Pysyvä käyttöaste samana hinnan noston jälkeen)                                |
| Kiinteistöhoitajan toimen, vakanssinro 11412006, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien (vakanssi avoin 15.8.2024 lukien)                                                                                                      | 46 000               | Otetaan vähän etupainotteisesti säästöä ja luotetaan että kiinteistöjä poistuu. |
| Lähetä-palvelusihiteerin toimen, vakanssinro 11411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv                                                               | 6 200                | Selvitetään tehtäväjärjestelyt.                                                 |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | TOT 2025 | HUOMIOITAVAA                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                |
| Kaupunginhallitus päätti 15.10.2024 § 273 mm., että Akaan kaupunki eroaa Vanajavesisäätiön jäsenyydestä vuoden 2024 lopussa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 8 200    |                                                                                                                                                                                                                |
| Loppuvuonna 2024 em. lehtitilaukset irtisanoitiin päättäväksi tilausjakson loputtua.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 300      |                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |                                                                                                                                                                                                                |
| 1. Akaan paloaseman myynti vähensi ylläpitokuluja merkittävästi, mutta myös vuokratuotot jäivät saamatta. Vaikutukset avattu myöhemmin asiakirjassa 2. Rasin kivikoulun kauppa hyväksyttiin lopullisesti teknisessä lautakunnassa 23.9.2025 § 111 ja kaupat tehtiin 23.10.2025. Arvioitu säästö 2025 marras-joulukuu 2.500 euroa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2 500    |                                                                                                                                                                                                                |
| Toteutus vuonna 2026.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0        | 26.6.2025 Ympäristöministeriöstä saapuneen kirjeen mukaan Öljylämmityksestä luopumiseen on saatavissa aiemmasta poiketen avustusta myös vuonna 2026 määrärahojen puitteissa, mikä pienentää nettoinvestointia. |
| Talouden tasapainottamistoimenpiteen huomioiden tekninen lautakunta päätti 2.10.2024 § 128 mm. Arajärven, Luttusen ja Sataman kesäkauden (1.6.-31.8.) saunamaksut seuraavasti:<br>- alle 10-vuotiaat huoltajan seurassa ilmaiseksi<br>- 5 euroa/kerta<br>- perhemaksu 8 euroa/kerta.<br>- Kausikortti 50€.<br><br>Tekninen lautakunta käsittelee huhtikuussa asiaa uudelleen. Arajärven ja Sataman toiminnoille on valittu operaattorit. Säästö syntyy kustannusten siirtymisestä operaattoreille sekä tulevista vuokrista.<br>Tekninen lautakunta vahvisti Luttusen uimarannan saunamaksuiksi<br>- alle 7-vuotiaat huoltajan seurassa ilmaiseksi<br>-3 euroa/kerta<br>-perhemaksu 8 euroa/kerta<br><br>Säästötavoite täyttyy Sataman, Arajärven ja Kangassaaren operaattoritoiminnasta. | 13 946   | Eurovaikutus huomioitu operaattoreilta saadut vuokratulot sekä ylläpitokustannusten vähennys (lämmitys, sähkö, vesi, hulevesi, jätehuolto).                                                                    |
| Kiinteistöhoitajan toimi, vakanssinro 11412006, jätettiin täyttämättä 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 46 000   | Eurovaikutus ajanjakson 1-12/2025 osuus.                                                                                                                                                                       |
| Tekninen johtaja päätti 29.1.2025 § 4 (ei julkinen) asiaan liittyen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6 200    |                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tilakoordinaattorin määräaikaista toimea, vakanssinro 12250013, ei jatketa 1.1.2026 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                | TA 2021 ja TS 2021-2025 yhteydessä on päätetty ao. määräaikaista toimesta ajalle 1.1.2021-31.12.2025 (täytetty ajalle 1.6.2021-31.12.2025). Vuosikustannus 43.700 euroa |
| <b>Siivous- ja ruokapalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                         |
| Henkilöstötarpeen tarkastelu palveluverkkojen toteutumisen ja/tai kiinteistöjen myyntien kautta ( mm. Toijalan uusi alakoulu sekä päiväkoti)                                                                                                                                                                                                                                        |                |                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |                                                                                                                                                                         |
| * Määräaikainen monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250020, jätetään täyttämättä 13.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Kylmäkosken päiväkoti/ Nummitie keskittämisestä Koulun väistöpäiväkodille.                                                                                                      | 13 400         |                                                                                                                                                                         |
| * Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 11413051, oli täytetty määräaikaisesti (80 %) Nahkalinnan päiväkodissa ja se jätetään täyttämättä 19.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Rautalan päiväkodin sulkeutumisesta ja siellä olleen vakituisen työntekijän siirtymisestä omalla vakanssilla Nahkalinnaan. | 16 400         |                                                                                                                                                                         |
| 50 %:n siivoojan toimen, vakanssinro 12250015, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien (vakanssi avoin 1.8.2024 lukien, Pappilan koulu)                                                                                                                                                                                                                                              | 19 000         | Työ järjestellään sisäisesti.                                                                                                                                           |
| Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250018, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien (avoin, määräaikaistelle vakanssille ei enää tarvetta)                                                                                                                                                                                                                                     | 35 200         |                                                                                                                                                                         |
| 50 % siivoojan toimi, vakanssi 11413013, jätetään täyttämättä 1.10.2025 lukien loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien                                                                                                                                                                                                                     | 3 500          | Vialan kirjaston siivous järjestellään sisäisesti                                                                                                                       |
| Siivoojan toimi, vakanssi 11413046, on ollut täyttämättä 1.1.2026 lukien ja jätetään täyttämättä 1.1.2027 lukien. Kohteiden osalta töitä järjestelty uudestaan. (uusi)                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                                                                                                         |
| <b>Alueiden kunnossapito</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |                                                                                                                                                                         |
| Myönnettyjen avustusten leikkaus -10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 600          | Tärkeä osapuoli liikenneinfran kannalta                                                                                                                                 |
| (Maksujen ja taksojen nosto talviuinti) -Kts Maksujen ja taksojen nosto Kangassaari, Arajärven tilat -kohta (täsmennys operaattoripäätösten johdosta, nettoeurot merkattu tälle riville)                                                                                                                                                                                            | 0              | (Pysyvä käyttöaste samana hinnan noston jälkeen)                                                                                                                        |
| Hulevesimaksujen nosto 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 39 000         | Myös menoja kohdennetaan ao. toimintaan.                                                                                                                                |
| Ns. könttävarausta kausityöntekijöitä varten pienennetään noin 0,20 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7 000          |                                                                                                                                                                         |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>226 600</b> |                                                                                                                                                                         |

|                              |                |
|------------------------------|----------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b> | <b>826 000</b> |
|------------------------------|----------------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tilakoordinaattorin määräaikainen toimi, vakanssinro 12250013, päättyy 31.12.2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                | TA 2021 ja TS 2021-2025 yhteydessä on päätetty ao. määräaikaista toimesta ajalle 1.1.2021-31.12.2025 (täytetty ajalle 1.6.2021-31.12.2025). Vuosikustannus 43.700 euroa.                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                | Nappilan koulun valmistuessa on mahdollista yhteisillä ruoka- ja siivouspalveluiden työjärjestelyillä jättää yksi vakanssi täyttämättä. Eurovaikutusarvio yhteensä 30.000 euroa v. 2027 eteenpäin. |
| Määräaikainen monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250020, jätettiin täyttämättä 13.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Kylmäkosken päiväkoti/ Nummitie keskittämisestä Koulun väistöpäiväkodille.                                                                                                      | 13 400         |                                                                                                                                                                                                    |
| Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 11413051, oli täytetty määräaikaisesti (80 %) Nahkalinnan päiväkodissa ja se jätettiin täyttämättä 19.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Rautalan päiväkodin sulkeutumisesta ja siellä olleen vakituisen työntekijän siirtymisestä omalla vakanssilla Nahkalinnaan. | 16 400         |                                                                                                                                                                                                    |
| 50 %:n siivoojan toimen, vakanssinro 12250015, jätettiin täyttämättä 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19 000         |                                                                                                                                                                                                    |
| Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250018, jätettiin täyttämättä 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 35 200         |                                                                                                                                                                                                    |
| 50 % siivoojan toimi, vakanssi 11413013, jätettiin täyttämättä 1.10.2025 lukien loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien.                                                                                                                                                                                                                  | 3 500          |                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                |                                                                                                                                                                                                    |
| Määrärahojen vähennys toteutui 1.1.2025 lukien. Avustuksia myönnettiin määrärahojen puitteissa.                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 600          |                                                                                                                                                                                                    |
| Kts Maksujen ja taksojen nosto Kangassaari, Arajärven tilat kohdassa huomioitu operaattoritoiminnan vaikutus talouden tasapainotustavoitteisiin kokonaisuudessaan.                                                                                                                                                                                                                 | 0              |                                                                                                                                                                                                    |
| Talouden tasapainottamistoimenpiteen huomioiden tekninen lautakunta päätti 30.10.2024 \$ 140 hyväksyä liitteen mukaisen Akaan kaupungin hulevesitaksan 1.1.2025 ja antaa laskutukseen oheismateriaalina olleet yleiset periaatteet.                                                                                                                                                | 47 212         | Hulevesimaksujen toteumaksi muodostui 432.475 euroa vuonna 2025, mikä oli 1.475 euroa enemmän kuin alunpitäen oli arvioitu ja 47.212,37 euroa enemmän kuin vuonna 2024.                            |
| Ns. könttävarausta kausityöntekijöitä varten pienennettiin 1.1.2025 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7 000          |                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>222 458</b> |                                                                                                                                                                                                    |

|  |                |
|--|----------------|
|  | <b>859 592</b> |
|--|----------------|

## NS. ERITYISEN OMAISUUDEN MYYNTI

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                     | EUROVAIKUTUS<br>2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT,<br>VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,...) |
|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| AKAAN PALOASEMAN MYYNTI (Kauppa 19.6.2025)   |                      |                                                                 |
|                                              |                      |                                                                 |
|                                              |                      |                                                                 |
|                                              |                      |                                                                 |
| * Pysyvien vastaavien myyntivoitto           | 704 600              |                                                                 |
| * Vuokratuottojen vähennys                   | -157 300             |                                                                 |
| * Toimintakulujen vähennys                   | 34 500               |                                                                 |
| * Toimintakulujen lisäys/ välittäjän palkkio | -38 000              |                                                                 |
| * Kiinteistövero, ei arviota käytettävissä   |                      |                                                                 |
| * Korkokulujen vähennys/laskennallinen arvio | 30 400               |                                                                 |
| * Poistojen vähennys                         | 35 700               |                                                                 |
| <b>Nettovaikutus yhteensä</b>                | <b>609 900</b>       |                                                                 |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | TOT 2025                                                         | HUOMIOITAVAA |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|
| Kaupunginhallitus päätti 6.5.2025 § 116 mm.<br>myydä Akaan paloaseman KOy Amerin yritystalolle<br>tarjouksen mukaisesti ostohintaan 2.000.000 € ja<br>että kauppakirja tuodaan kaupunginhallituksen<br>hyväksyttäväksi due diligence -prosessin jälkeen.<br>Kaupunginhallitus päätti 17.6.2025 § 185 mm.<br>hyväksyä liitteenä olevan kauppakirjan ja<br>siirtoilmoituksen. Kauppa toteutui 19.6.2025. | 704 600<br>-157 300<br>34 500<br>-38 000<br><br>30 400<br>35 700 |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>609 900</b>                                                   |              |

**VEROTULOT**

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                   | EUROVAIKUTUS<br>2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT,<br>VAIKUTUKSET PALVELUTUOTANTOON,...) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>Elinvoimalautakunnan vastuualue/ Kaupunkikehityspalvelut</b><br>Kiinteistövero tuottojen kasvattaminen: Kiinteistöveroselvitys                          |                      | Kiinteistöveroselvitykseen varattu 30.600 euroa v. 2025-2029    |
| Yhteisövero tuottojen kasvattaminen: Perusteiden tarkistustyö, mahdollisesti parantaa kertymää                                                             |                      |                                                                 |
| <b>Veroperusteet</b><br>Tuloveroprosentin korotus 0,30-prosenttiyksikköä, jolloin tuloveroprosentti 10,20                                                  |                      | noin                                                            |
| Kiinteistöveroprosentti/ vakituisten asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin korotus 0,10-prosenttiyksikköä, jolloin a.o. kiinteistöveroprosentti on 0,75 |                      | noin                                                            |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                            | <b>0</b>             |                                                                 |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TOT 2025 | HUOMIOITAAVA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaupunkikehitysohjelma päätti 18.11.2025 § 67 palvelun tilaamisesta/ kiinteistöverovelvitys, maapohjat ja merkittävät rakennustietopuutteen koko Akaan alueella ja 19.12.2025 § 77 palvelun tilaamisesta/ kiinteistöverovelvitys, Viiala Matomäki-Lyhteenkulman alue.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |          | Selvitysten loppuraportit sisältäen tuottoarviot valmistuvat vuoden 2026 aikana.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Tietoja on tarkistettu ja havainnot lähetetty verottajalle toimenpiteitä varten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Valtuusto päätti 13.11.2024 § 79 vahvistaa vuodelle 2025 Akaan kaupungin tuloveroprosentiksi 9,90. Em. on sama kuin vuonna 2024.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          | Valtuusto päätti 12.11.2025 § 102 vahvistaa vuodelle 2026 Akaan kaupungin tuloveroprosentiksi 9,90. Em. on sama kuin vuonna 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Valtuusto päätti 13.11.2024 § 80 vahvistaa vuodelle 2025 Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit seuraavasti:<br>- rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10<br>- maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30<br>- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,65<br>- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,25<br>- rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 6,00<br>- yleishöydyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00<br>- voimailaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10.<br>Em. ovat samat kuin vuonna 2024. |          | Valtuusto päätti 12.11.2025 § 103 vahvistaa vuodelle 2026 Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit seuraavasti:<br>- rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10<br>- maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30<br>- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,65<br>- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,25<br>- rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 6,00<br>- yleishöydyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00<br>- voimailaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10.<br>Em. ovat samat kuin vuonna 2025. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

INVESTOINTIKATTO JA OSA INVESTOINNEISTA LEASING-/VUOKRAMALLILLA

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                  | EUROVAIKUTUS<br>2025 | HUOMIOITAVAA (MM. RISKIT,<br>VAIKUTUKSET PALVELUTUOTOON,...) | TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TOT 2025 | HUOMIOITAVAA                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Investointikatto 3,0 me/ vuosi ilman koulurakennusinvestointeja. Osa investoinneista toteutetaan leasing-/vuokramallilla. |                      |                                                              | <p>Vuoden 2025 talousarvion 4. muutoksen jälkeen investointimenot ovat ilman kouluinvestointeja 3.042.700 euroa, joten investointikatto 3,0 me/ vuosi ylittyy 42.700 euroa.</p> <p>Valtuusto päätti 11.12.2024 § 91 Toijalan alakoulun rahoitusmalliksi kiinteistöleasingin. Perusteluna rahoitusmallin muutokselle oli erityisesti, että Toijalan terveysaseman purkukustannukset voidaan jaksottaa koko leasingkaudelle, rakentamisen aikainen rahoitus voidaan jaksottaa koko leasingkaudelle ja leasingmaksut tulevat maksuun vasta, kun kohde on valmis.</p> <p>Valtuusto päätti 10.12.2025 § 115 vahvistaa Toijalan alakoulun kalustehankintojen määrärahat seuraavasti: irtokalustus/ peruskalusteet 323.000 euroa, irtokalustus/ muut investoinnit 202.000 euroa ja Av-laitteet 291.500 euroa sekä Toijalan alakoulun kalustehankintojen rahoitusmalliksi irtaimen omaisuuden rahoitusleasingin ja/ tai ns. elinkaarileasingin (tarvittaessa tilannekohtaisesti Av-laitteiden osalta) ja että asiassa hydynnetään Hanselin leasingpalvelut 2023-2024 (2026) –puitejärjestelyä.</p> |          | <p>Vuoden 2025 tilinpäätöksessä investointimenojen toteumaksi ilman kouluinvestointeja muodostui 2.788.882,75 euroa.</p> |

AKAAN KAUPUNGIN TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET :

KÄYTTÖTALOUS

| KAUPUNGINHALLITUKSEN VASTUUALUE                                                                                                                                                                                  |  | TOIMENPITEET         |                                                                                                                                                                                                                   | TOT 1-6/<br>2026 | HUOMIOITAVAA                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                         |  | EUROVAIKUTUS<br>2026 |                                                                                                                                                                                                                   |                  |                                 |
| Hallintopalvelut                                                                                                                                                                                                 |  |                      |                                                                                                                                                                                                                   |                  |                                 |
| Luottamustoimielimet                                                                                                                                                                                             |  |                      |                                                                                                                                                                                                                   |                  |                                 |
| Sivistyslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan yhdistäminen v. 2025 uuden valtuustokauden alkaessa (kokous- ja vuosipalkkiot sekä palvelujen ostot vähenevät)                                                      |  | 17 500               | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 17 500           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Elinvoimalautakunnan, Sivistyslautakunnan ja Teknisen lautakunnan jäsenmäärä 9 (aik. enintään 11, käytössä viimeksi 10) v. 2025 uuden valtuustokauden alkaessa (kokouspalkkiot)                                  |  | 5 900                | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 5 900            | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Kaikista varapuheenjohtajien vuosipalkkioista luovutaan 1.1.2025 alkaen (valtuusto, kaupunginhallitus, elinvoimalautakunta, sivistyslautakunta, tekninen lautakunta, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta) |  | 4 000                | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 4 000            | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Suomen avoimien tietojärjestelmien keskus – COSS-kumppanuus, jäsenyydestä luopuminen 1.1.2025 lukien                                                                                                             |  | 900                  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 900              | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: Valkeakosken Sanomat, Urjalan Sanomat)                                                                                                                                |  | 300                  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 300              | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ns. seuturahat/ Kasvukäytävähankkeesta luopuminen nykyisen sopimuskauden 2022-2024 jälkeen                                                                                                                       |  | 10 000               | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 10 000           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ns. seuturahat/ Muu tällä hetkellä sitomattomien määrärahojen vähennys                                                                                                                                           |  | 10 000               | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 10 000           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Saavutettavuuden kehittämisohjelman rahoituksesta luopuminen nykyisen sopimuskauden 2023-2025 jälkeen.                                                                                                           |  | 24 700               | Saavutettavuuden kehittämisohjelman rahoituksesta luovuttiin 1.1.2026 lukien.                                                                                                                                     | 24 700           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Sponsorointi-sopimukset (Akaa Volleyn ja Akaa Futsalin nykyisen sopimustason pienennys 50 % uudelle kaudelle, koskee kautta 2025-2026).                                                                          |  | 8 700                | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                         | 8 700            | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Akaan Seutu-ilmoitus sopimus, vähennys noin 14 %                                                                                                                                                                 |  | 3 000                | Ks. 2025. Kaupunginjohtaja päätti 4.2.2026 § 7, että Akaan kaupunki hyväksyy Akaan Seudun yhteistyöehdotuksen vuodelle 2026. Kokonaiskustannus vuodessa on 18.000 euroa, joka laskutetaan taserinä kuukausittain. | 3 000            | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                                                                     |                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Toimistopalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |                                                                                                                                                                                                     |                                               |
| Lähetä-palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv. Päivittyneen tilanteen johdosta tämä kohta päivitetään 1.2.2026 lukien seuraavasti: lähetä-palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11411002, kokoajaistaminen eli lisäys 50 %, jonka jälkeen hallintopalvelujen osuus 0,65 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv ja samalla palvelusihteerin toimen, vakanssinro 1153007, täyttämättä jättäminen, nettovähennys 50 %. | 20 700 | Ks. 2025. Palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11411002, jätettiin täyttämättä 1.2.2026 lukien ja samalla lähetä-palvelusihteerin toimi, vakanssinro 11411002, kokoajaistettiin, nettovähennys 50 %. | 9 704 Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus. |
| <b>Tietohallintopalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                                                                                                     |                                               |
| Tietohallintopäällikön viran lakkauttaminen, vakanssinro 11150004, (vakanssi täyttämättä 1.5.2024 lukien), 1 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 63 600 | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 63 600 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.        |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: Tivi)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 200    | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 200 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.           |
| <b>Talouspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |                                                                                                                                                                                                     |                                               |
| Määräaikaisten palkkojen poisto (ns. keikkatyöntekijä poistuu), noin 0,2 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9 600  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 9 600 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.         |
| <b>Henkilöstöpalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |        |                                                                                                                                                                                                     |                                               |
| Määräaikainen toimitustyöntekijä (työsopimusta ei jatketa, aiemmin palkkatuki ja oppisopimus) noin 0,8 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 31 600 | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 31 600 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.        |
| Henkilöstön tyhy-toiminta, vähennys noin 11 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5 000  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 5 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.         |
| Henkilöstön huomiominen, vähennys noin 20 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2 000  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 2 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.         |
| Kannustava palkkaus pikapalkitsemisen osalta, vähennys noin 40 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 000  | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 2 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.         |
| Koulutuskorvausten hakeminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 000  | Ks. 2025. Henkilöstöjaosto päätti 17.12.2025 § 77 hyväksyä vuosien 2026 - 2027 henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissuunnitelman. Koulutuskorvaus poistui 1.1.2026 lukien.                  | 0                                             |
| Lehtitilausten irtisanominen (Akaanportti: toinen Kuntatyönantajalehti)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 100    | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                           | 100 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.           |



| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                                               |  | EUROVAIKUTUS<br>2026 | TOIMENPITEET                                                                                      | TOT 1-6/<br>2026 | HUOMIOITAVAA                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|
| Kaupunkikehityspalvelut                                                                                                                                                                                                                |  |                      |                                                                                                   |                  |                                 |
| Kaupunkikehityksen hallinto                                                                                                                                                                                                            |  |                      |                                                                                                   |                  |                                 |
| Akaa-kyödin palvelutason laskeminen                                                                                                                                                                                                    |  | 60 000               | Ks. 2025.                                                                                         | 60 000           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| VAU-liikenteen palvelutason laskeminen                                                                                                                                                                                                 |  | 25 800               | Ks. 2025.                                                                                         | 25 800           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Joukkoliikennekoordinaattorin toimi, vakanssinro 11334201, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien (avoin, jätetään palkkaamatta, ajateltiin puoliksi Vilkn kanssa, joten nettovaikutuksen mukaan), lisäksi muista kuluista nettovaikutus |  | 30 500               | Ks. 2025.                                                                                         | 30 500           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Paikkatietopalvelut                                                                                                                                                                                                                    |  |                      |                                                                                                   |                  |                                 |
| Maanmittausinsinöörin viran lakkauttaminen, vakanssinro 11419001, 1.3.2025 lukien                                                                                                                                                      |  | 55 400               | Ks. 2025.                                                                                         | 55 400           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Elinkeino- ja markkinointipalvelut                                                                                                                                                                                                     |  |                      |                                                                                                   |                  |                                 |
| TAMK-yhteistyösopimuksen 2023-2025 päättäminen sopimuskauden päättyessä                                                                                                                                                                |  | 30 000               | TAMK-yhteistyösopimus päättyi 1.1.2026 lukien.                                                    | 30 000           | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Elävät kaupunkikeskustat ry:ssä ei olla enää jäsenenä                                                                                                                                                                                  |  | 900                  | Ks. 2025.                                                                                         | 900              | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Elinkeinopäällikön virka, vakanssinro 11150006, täytetään 1.3.2026 lukien. Siihen asti ao. virka on vakituisesti täyttämättä ja sijaisena toimii yrityskoordinaattori, vakanssinro 11150007, yrityskoordinaattorilla ei sijaista.      |  |                      | Ks. 2025. Rekrytointiprosessin jälkeen valittu uusi elinkeinopäällikkö aloittaa 10.8.2026 lukien. |                  |                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Työllisyyspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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. |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                             |

|                |
|----------------|
|                |
|                |
| <b>202 600</b> |

|           |                |  |
|-----------|----------------|--|
|           |                |  |
| Ks. 2025. |                |  |
|           | <b>202 600</b> |  |

SIVISTYSLAUTAKUNNAN VASTUUALUE

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sivistystoimen hallinto</b>                                                                                                                                                             |
| Sivistystoimen hallinto: 4H-yhteistyösopimus 15.000 euroa/ vuosi, vähennys 3.000 euroa nykyisestä 1.1.2026 lukien.                                                                         |
| Valkeakoskiopiston (kansalaisopisto) määrärahojen vähentäminen 20%+toivotun lisäyksen leikkaaminen 20 000€. (jää v. 2025 64.000 euroa ja v. 2026 56.000 euroa)                             |
| Valkeakoskiopiston määrärahojen vähentäminen/tilakustannukset: kahden ulkopuolisen tilan kustannukset poistuvat 1.7.2025 lukien, yhden ulkopuolisen tilan vuokraus jatkuu 1.1.2026 lukien. |
| Taiteen perusopetuksesta (musiikkiopistotoiminta) leikkaaminen 5% +toivotun lisäyksen leikkaaminen 5% eli 6300€ (jää v. 2025 125.800 euroa ja v. 2026 - 119.200 euroa)                     |
| <b>Kasvatuspalvelut 31.5.2025 asti/ Varhaiskasvatuspalvelut 1.6.2025 lukien</b>                                                                                                            |
| Varhaiskasvatus: Avustuksista luopuminen, -100 %                                                                                                                                           |
| Varhaiskasvatuksen sijaismäärärahoista säästäminen kiertäviä sijaisia hyödyntämällä, -11 %                                                                                                 |
| Varhaiskasvatus: palveluverkon tiivistäminen (pienistä yksiköistä luopuminen, n. 2htv)                                                                                                     |
| Palvelusihteerin toimen, vakanssinro 11153018, muuttaminen 0,6 toimeksi 1.2.2025 lukien (eläköityminen), 0,4 htv.                                                                          |

| EUROVAIKUTUS 2026 |
|-------------------|
| 3 000             |
| 34 000            |
| 11 900            |
| 13 300            |
| 7 500             |
| 20 000            |
|                   |
| 18 200            |

| TOIMENPITEET                                                                                                                                         | TOT 1-6/ 2026 | HUOMIOITAVAA                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Sivistysjohtaja päätti uudesta sopimuksesta 1.1.2026 lukien kahden vuoden ajalle, kokonaiskustannus 15.000 e/ vuosi eli vähennys 3.000 euroa/ vuosi. | 3 000         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.                                                                                                                                            |               |                                 |
| Ks. 2025. Yhden ulkopuolisen tilan vuoraus jatkui 1.1.2026 lukien.                                                                                   | 11 900        | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.                                                                                                                                            |               |                                 |
| Ks. 2025.                                                                                                                                            | 7 500         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.                                                                                                                                            |               |                                 |
|                                                                                                                                                      |               |                                 |
| Ks. 2025.                                                                                                                                            | 18 200        | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Opetuspalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |
| Opetus: oppilasmäärään suhteutettu tarvikemääräraha, kokonaissäästö -19 % (jää 377.700 euroa ilman lämmitys, sähkö, vesi)                                                                                                                                                                                                             | 88 700         | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 88 700 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                     |
| Tuntikehysten yhtenäistäminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 20 000         | Ks. 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                            |
| Painotus kasvun ja oppimisen tuessa siirretään pedagogiikan vahvistamiseen -<br>> Ohjaajien määrän vähennys yhteensä 7,5htv 1.8.2026 lukien.                                                                                                                                                                                          | 130 000        | Koulunkäynninohjaajien poistuvat vakanssit 1.8.2026 lukien ovat 12361004,12361005, 12361018, 12365162, 12365177,12365191 ja vuoden 2027 alusta poistuu vielä vakanssit 12361016 ja 12361017. Vuoden 2026 talousarviossa henkilöstökustannuksiin on arvioitu ohjaajavähennyksen johdosta vähennystä yhteensä 130.000 euroa. Täsmentyneen tiedon johdosta vuoden 2026 poistuvien vakanssien vähentävä vaikutus on noin 99.700 euroa eli 30.300 euroa arvioitua vähemmän. Jatkossa vähennys tulee kuitenkin toteutumaan kahden vakanssin poistuttua vuoden 2027 alusta. |                                                                                            |
| APIP-maksut lain sallimalle maksimitasolle (+3%) ja maksuhojennuksesta luopuminen 1.8.2025 lukien                                                                                                                                                                                                                                     | 10 000         | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Apip-toimintamaksujen korotus; alle 3h 120€--> 147€, yli 3h 148€--> 197€ (1.8.2026 alkaen) |
| Vuorohoidon järjestämisestä 1-2 -luokkalaisille luopuminen (kustannukset pääasiassa kuljetuksista ja järjestelystä)                                                                                                                                                                                                                   | 12 000         | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 12 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                     |
| Kesähoidosta 1-2 -luokkalaisille luopuminen (PL erityisen tuen tarpeessa olevat lapset ja eskarit) Säästö palkkakustannuksissa (lomien mahdollistaminen, vakassa tarvittaessa sijaistaminen, liikennepuisto?) ja ruoka- ja siivouskuluissa.                                                                                           | 24 000         | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 24 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                     |
| Koulukuljetuksista säästäminen (arvioitu kaudella 45 000€)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 45 000         | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| Koulujen oppilaskunnille myönnettävästä avustuksesta luopuminen (nykyinen yhteensä 8.000 euroa), -25 %                                                                                                                                                                                                                                | 2 000          | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2 000 Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                      |
| Määräaikaiset vakanssit /Opetuspalvelut/ luokanopettaja vähennystä 3 htv (-3):<br>esiluokanopettajan viran, vakanssinro 11360028 lakkauttaminen 1.1.2026 lukien,<br>esiluokanopettajan viran, vakanssinro 11361026, lakkauttaminen 1.6.2026 lukien ja<br>luokanopettajan viran, vakanssinro 11361006, lakkauttaminen 1.6.2026 lukien. | 124 800        | Toteutettu suunnitellusti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 38 400 Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus.                                             |
| Opetus: lapsimäärän pienenemisen vaikutus vuoteen 2040                                                                                                                                                                                                                                                                                |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                            |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>564 400</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>205 700</b>                                                                             |

HYVINVOINTI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNNAN VASTUUALUE 31.5.2025 ASTI/ SIVISTYSL

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kirjastopalvelut                                                                                                                                                  |
| Kirjaston hankintamäärärahojen leikkaaminen noin 15 %                                                                                                             |
| Kirjaston kalustomäärärahasta luovutaan Toijalan kirjaston osalta nykyisissä tiloissa toimimisen ajaksi.                                                          |
| Nuorisopalvelut                                                                                                                                                   |
| Nuorisopalvelut: toimintarahavaruksen (aineet, tarvikkeet ja tavarat) pienentäminen                                                                               |
| Liikuntapalvelut                                                                                                                                                  |
| Monitoimihallin ja Akaa Areenan valvonta- ja asiakaspalvelutyö hoidetaan pysyvästi omalla henkilökunnalla. (Erilliset päätökset pilotoinnin/selvityksen jälkeen). |
| Katsomonsiirroista voidaan luopua mikäli uusi katsomo toteutuu kesällä 2025.                                                                                      |
| YHTEENSÄ                                                                                                                                                          |

| EUROVAIKUTUS 2026 |
|-------------------|
| 20 000            |
| 5 000             |
| 7 000             |
| 24 000            |
| 15 000            |
| 71 000            |

| TOIMENPITEET | TOT 1-6/ 2026 | HUOMIOITAVAA                    |
|--------------|---------------|---------------------------------|
| Ks. 2025.    | 20 000        | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.    | 5 000         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.    | 7 000         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
| Ks. 2025.    |               |                                 |
| Ks. 2025.    | 15 000        | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
|              | 47 000        |                                 |

TEKNISEN LAUTAKUNNAN VASTUUALUE

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teknisen toimen hallinto</b>                                                                                                                                                                                                |
| Vanajavesisäätön jäsenyydestä luopuminen ennen sopimuskauden 2022-2025 päättymistä v. 25 alusta lukien sopimuksen muiden ehtojen perusteella                                                                                   |
| Lehtitilauksen irtisanominen (Aamulehti)                                                                                                                                                                                       |
| <b>Tilahallinto</b>                                                                                                                                                                                                            |
| Ylläpitokulujen vähennys kiinteistöjen myyntien myötä                                                                                                                                                                          |
| Energiansäästö öljylämmityksestä luopumalla                                                                                                                                                                                    |
| (Maksujen ja taksojen nosto Kangassaari, Arajärven tilat) Säästötavoite, netto, täyttyy Sataman, Arajärven ja Kangassaaren operaattoritoiminnasta. (täsmennys operaattoripäätösten johdosta, nettoerot merkattu tälle riville) |
| Kiinteistönhoitajan toimen, vakanssinro 11412006, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien (vakanssi avoin 15.8.2024 lukien)                                                                                                     |
| Lähetä-palvelusihiteerin toimen, vakanssinro 11411002, osa-aikaistaminen 50 % 1.8.2025 lukien, hallintopalvelujen osuus 0,15 htv ja tilahallinnon osuus 0,35 htv                                                               |

| EUROVAIKUTUS 2026 |
|-------------------|
| 8 200             |
| 300               |
| 30 000            |
| 8 800             |
| 46 000            |
| 15 100            |

| TOIMENPITEET                                          | TOT 1-6/2026 | HUOMIOITAVAA                                                                    |
|-------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Ks. 2025.                                             | 8 200        | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                 |
| 300                                                   | 300          | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                 |
| Ks. 2025. Koivula-koti, Huvikumpu, Rautalan päiväkot. | 6 400        | Eurovaikutus arvio Rasin kivikoulu. Muut kohteet eivät vielä konkretisoituneet. |
| Vialan kirjasto, Vilkku.                              |              | Hankintapäätös tehty, toteutus kesällä 2026.                                    |
| Ks. 2025.                                             | 8 100        |                                                                                 |
| Ks. 2025.                                             | 46 000       | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                 |
| Ks. 2025.                                             | 3 775        | Eurovaikutus ajanjakson 1-3/2026 osuus. Lähettityöpanos vähentynyt.             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tilakoordinaattorin määräaikaista toimea, vakanssinro 12250013, ei jatketa 1.1.2026 lukien.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  | Ks. 2025. |                | TA 2021 ja TS 2021-2025 yhteydessä on päätetty ao. määräaikaisesta toimesta ajalle 1.1.2021-31.12.2025 (täytetty ajalle 1.6.2021-31.12.2025). Vuosikustannus 43.700 euroa. |
| <b>Siivous- ja ruokapalvelut</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| Henkilöstötarpeen tarkastelu palveluverkkojen toteutumisen ja/tai kiinteistöjen myyntien kautta ( mm. Toijalan uusi alakoulu sekä päiväkoti)                                                                                                                                                                                                                                        |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| * Määräaikainen monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250020, jätetään täyttämättä 13.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Kylmäkosken päiväkoti/ Nummitie keskittämisestä Koulun väistöpäiväkodille.                                                                                                      | 24 600           | Ks. 2025. | 12 300         | Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus.                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| * Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 11413051, oli täytetty määräaikaisesti (80 %) Nahkalinnan päiväkodissa ja se jätetään täyttämättä 19.6.2025 jälkeen loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien johtuen Rautalan päiväkodin sulkeutumisesta ja siellä olleen vakituisen työntekijän siirtymisestä omalla vakanssilla Nahkalintaan. | 31 000           | Ks. 2025. | 15 500         | Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus.                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| 50 %:n siivoojan toimen, vakanssinro 12250015, täyttämättä jättäminen 1.1.2025 lukien (vakanssi avoin 1.8.2024 lukien, Pappilan koulu)                                                                                                                                                                                                                                              | 19 000           | Ks. 2025. | 19 000         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                                                                                                            |
| Monipalvelutyöntekijän toimi, vakanssinro 12250018, jätetään täyttämättä 1.1.2025 lukien (avoin, määräaikaiselle vakanssille ei enää tarvetta)                                                                                                                                                                                                                                      | 35 200           | Ks. 2025. | 35 200         | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                                                                                                            |
| 50 % siivoojan toimi, vakanssi 11413013, jätetään täyttämättä 1.10.2025 lukien loppuvuodeksi 2025 ja kokonaan ao. vakanssi jätetään täyttämättä 1.1.2026 lukien                                                                                                                                                                                                                     | 19 000           | Ks. 2025. | 9 500          | Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus.                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| Siivoojan toimi, vakanssi 11413046, on ollut täyttämättä 1.1.2026 lukien ja jätetään täyttämättä 1.1.2027 lukien. Kohteiden osalta töitä järjestelty uudestaan. (uusi)                                                                                                                                                                                                              |                  |           | 15 000         | Eurovaikutus ajanjakson 1-6/2026 osuus.                                                                                                                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| <b>Alueiden kunnossapito</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| Myönnettyjen avustusten leikkaus -10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3 600            | Ks. 2025. | 3 600          | Eurovaikutus kokonaisuudessaan.                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| (Maksujen ja taksojen nosto talviuinti) -Kts Maksujen ja taksojen nosto Kangassaari, Arajärven tilat -kohta (täsmennys operaattoripäätösten johdosta, nettoeurot merkattu tälle riville)                                                                                                                                                                                            | 0                | Ks. 2025. |                |                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| Hulevesimaksujen nosto 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 39 000           | Ks. 2025. |                | Hulevesilaskutusta ei vielä tehty.                                                                                                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| Ns. könttävarausta kausityöntekijöitä varten pienennetään noin 0,20 htv                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 7 000            | Ks. 2025. | 7 000          | Eurovaikutus kokonaisuudesaan.                                                                                                                                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>286 800</b>   |           | <b>189 875</b> |                                                                                                                                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |                |                                                                                                                                                                            |
| <b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>1 346 600</b> |           | <b>853 979</b> |                                                                                                                                                                            |

NS. ERITYISEN OMAISUUDEN MYYNTI

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                     | EUROVAIKUTUS<br>2026 | TOIMENPITEET | TOT 1-6/<br>2026 | HUOMIOITAVAA                    |
|----------------------------------------------|----------------------|--------------|------------------|---------------------------------|
| AKAAN PALOASEMAN MYYNTI (Kauppa 19.6.2025)   |                      | Ks. 2025     |                  | Eurovaikutus kokonaisuudessaan. |
|                                              |                      |              |                  |                                 |
|                                              |                      |              |                  |                                 |
|                                              |                      |              |                  |                                 |
| * Pysyvien vastaavien myyntivoitto           |                      |              |                  |                                 |
| * Vuokratuottojen vähennys                   | -290 100             |              | -290 100         |                                 |
| * Toimintakulujen vähennys                   | 65 500               |              | 65 500           |                                 |
| * Toimintakulujen lisäys/ välittäjän palkkio |                      |              |                  |                                 |
| * Kiinteistövero, ei arviota käytettävissä   |                      |              |                  |                                 |
| * Korkokulujen vähennys/laskennallinen arvio | 54 200               |              | 54 200           |                                 |
| * Poistojen vähennys                         | 66 900               |              | 66 900           |                                 |
| Nettovaikutus yhteensä                       | -103 500             |              | -103 500         |                                 |

VEROTULOT

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                                                 | EUROVAIKUTUS<br>2026 | TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | TOT 1-6/<br>2026 | HUOMIOITAVAA |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Elinvoimalautakunnan vastuualue/ Kaupunkikehityspalvelut                                                                                                 |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |              |
| Kiinteistöverotuottojen kasvattaminen: Kiinteistöveroselvitys                                                                                            |                      | Ks. 2025. Selvitykset valmisteilla.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |              |
|                                                                                                                                                          |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |              |
|                                                                                                                                                          |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |              |
| Yhteisöverotuottojen kasvattaminen: Perusteiden tarkistustyö, mahdollisesti parantaa kertymää                                                            |                      | Ks. 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |              |
| Veroperusteet                                                                                                                                            |                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                  |              |
| Tuloveroprosentin korotus 0,30-prosenttiyksikköä, jolloin tuloveroprosentti 10,20                                                                        |                      | Valtuusto päätti 12.11.2025 § 102 vahvistaa vuodelle 2026 Akaan kaupungin tuloveroprosentiksi 9,90. Em. on sama kuin vuonna 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                  |              |
| Kiinteistöveroprosentti/ vakituisen asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentin korotus 0,10-prosenttiyksikköä, jolloin ao. kiinteistöveroprosentti on 0,75 |                      | Valtuusto päätti 12.11.2025 § 103 vahvistaa vuodelle 2026 Akaan kaupungin kiinteistöveroprosentit seuraavasti:<br>- rakennusten yleinen kiinteistöveroprosentti 1,10<br>- maapohjan yleinen kiinteistöveroprosentti 1,30<br>- vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 0,65<br>- muiden asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti 1,25<br>- rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 6,00<br>- yleishyödyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti 0,00<br>- voimalaitosten kiinteistöveroprosentti 3,10.<br>Em. ovat samat kuin vuonna 2025. |                  |              |
| YHTEENSÄ                                                                                                                                                 | 0                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                |              |

INVESTOINTIKATTO JA OSA INVESTOINNEISTA LEASING-/VUOKRAMALLILLA

| TOIMENPIDE JA SEN KUVAUS                                                                                                  | EUROVAIKUTUS<br>2026 | TOIMENPITEET                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TOT 1-6/<br>2026 | HUOMIOITAVAA |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Investointikatto 3,0 me/ vuosi ilman koulurakennusinvestointeja. Osa investoinneista toteutetaan leasing-/vuokramallilla. |                      | <p>Vuoden 2026 talousarvion 2. muutoksen jälkeen investointimenot ovat ilman kouluinvestointeja 2.821.000 euroa.</p> <p>Valtuusto päätti 25.3.2026 § 3 mm. vahvistaa Akaan Toijalan uuden 8-ryhmäisen päiväkodin rakennusinvestointiin määrärahasi 5.900.000 euroa ja ensikertaisen varustuksen sisältäen av-varusteet määrärahasi 340.000 euroa sekä Akaan Toijalan uuden 8-ryhmäisen päiväkodin rakentamisen rahoitusmalliksi kiinteistöleasingin ja ensikertaisen varustuksen sisältäen av-varusteet rahoitusmalliksi irtaimen omaisuuden rahoitusleasingin ja/ tai ns. elinkaarileasingin (tarvittaessa tilannekohtaisesti Av-laitteiden osalta).</p> |                  |              |