



# Talouden tasapainottamisohjelma 2024 – 2026 Toimenpiteiden valmistelun eteneminen 1/2026

| TOIMENPIDE                                                                           | TOIMIALA                       | VALMISTELIJA                  | TOTEUTUSAIKA                                                      | SAAVUTETTAVA SÄÄSTÖ                                      | 2024         | 2025                                      | Seuranta 12/2025          |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|---------------------------|
| Pitkäaikaisten sopimusten vuokrien tarkistukset<br>- asunnot<br>- palvelukiinteistöt | tekninen toimi                 | tekninen johtaja              | 2025 alkaen vuosittain sopimusehtojen puitteissa                  |                                                          |              |                                           | Toteutuksessa             |
| Tapahtumakohtaiset tilavuokrat > vuokrausperiaatteiden ja -hinnaston päivitys        | kiinteistötoimi/tiilan haltija | johtoryhmä                    | valmistelu syksyllä 2024                                          |                                                          |              |                                           | Valmistelussa             |
| Jätevesitaksan korotus 10 %                                                          | tekninen toimi                 | yhdyskuntatekniikan päällikkö | 2025 alusta                                                       | 10 000 €/v                                               | 0            | 0                                         | Toteutuksessa             |
| Käyttövesimaksun korotus 10 %                                                        | tekninen toimi                 | yhdyskuntatekniikan päällikkö | 2025 alusta                                                       | 10 000 €/v                                               | 0            | 0                                         | Toteutuksessa             |
| Viemäriilityjien määrän lisäys                                                       | tekninen toimi                 | yhdyskuntatekniikan päällikkö | valmistelussa                                                     | 15 000 €                                                 | 5 000        | 3 000                                     | Toteutuksessa             |
| Veroprosenttien tarkastelu                                                           | hallinto                       | kunnanjohtaja                 | valmistelu tarvittaessa 2025 syksyllä, täytäntöönpano 2026 alkaen | tulolisäyspotentiaali noin 80 000 €/prosentin kymmenys/v | 0            | 0                                         | Ei valmistelussa          |
| Kiinteistörekisterin päivitys                                                        | tekninen toimi                 | tekninen johtaja              | valmistelussa, täytäntöönpano 2025                                | 30 000 €                                                 |              | 20 000                                    | Toteutuksessa (2024-2030) |
| Omaisuuksien myyminen                                                                | konsernihallinto               | kunnanjohtaja                 | valmistelussa                                                     |                                                          |              | 116 000                                   | Toteutuksessa             |
| Toimintatapamuutokset (ruokahuolto)                                                  | koko organisaatio              | hallintojohtaja               | valmistelussa                                                     | 20 000 €/v                                               |              |                                           | Toteutuksessa             |
| <b>Tulolisäysarvio yhteensä</b>                                                      |                                |                               |                                                                   |                                                          | <b>5 000</b> | <b>tavoite 40 000<br/>toteuma 159 000</b> |                           |

| TOIMENPIDE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TOIMIALA             | VALMISTELIJA    | TOTEUTUSAIK<br>A | SAAVUTETTAVA<br>SÄÄSTÖ | 2024   | 2025                                                                                                        | Seuranta 12/2025                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|------------------|------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>A / Henkilöstön</b><br>vapaaehtoiset talkoovapaat<br>Tarkoittaen: viikon<br>talkoovapaa vie vain viiden<br>päivän palkan                                                                                                                                                                                                                    | koko<br>organisaatio | hallintojohtaja | voimassa         | 70 000 €/v             | 35 000 | talkoovapaat<br>24 393€<br>lomarahojen<br>vaihdot 9 302€<br><br>Lomautus 4 130<br>€<br>yht. <b>37 825 €</b> | Toteutuksessa, erillinen<br>raportointi |
| <b>B / Henkilöstön</b><br>vapaaehtoinen lomarahan<br>vaihtaminen vapaaksi<br>Tarkoittaen: Jos vaihtaa<br>vähintään puolet<br>lomarahasta vapaaksi saa + 1<br>pvää lomarahavapaata.<br>Myös osittainen vaihto<br>mahdollinen, lisävapaita ei<br>puolta pienemmistä<br>vaihdoista anneta.                                                        | koko<br>organisaatio | hallintojohtaja | voimassa         |                        |        |                                                                                                             |                                         |
| <b>C / Henkilöstön</b><br>vapaaehtoiset lomautukset                                                                                                                                                                                                                                                                                            | koko<br>organisaatio | hallintojohtaja | 8/2024 alkaen    |                        |        |                                                                                                             |                                         |
| <b>Esihenkilön luvalla -<br/>ilmoituskäytännön muutos:</b><br>esihenkilön luvalla pois<br>enintään 3 päivää, jonka<br>jälkeen viimeistään yhteys<br>työterveyteen ja<br>lääkärintodistuksella jatko.<br>Tavoite: esihenkilön luvalla -<br>poissaolot vähennys 20 %/v<br>eli noin 100 päivää.<br>Laskennallinen<br>poissaolopäivän hinta 260 €. | koko<br>organisaatio | hallintojohtaja | 8/2024 alkaen    | 30 000 €/v             | 15 000 | vähennys 27,5 %,<br>yht. 878 pv →<br><b>228 280 €</b>                                                       | Toteutuksessa                           |

|                                                                                               |                   |                              |                                                          |                                                       |        |                                                 |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------|---------------------|
| Painopiste yhteisötasolta yksilötasolle Vastuullisen johtamisen käsikirjan jalkauttaminen.    | koko organisaatio | esihenkilöt                  | 8/2024 alkaen                                            | 10 000 €/v                                            | 5 000  | ei voi arvioida                                 | Toteutuksessa       |
| Korvaavan työn mallin käyttöönotto                                                            | koko organisaatio | hallintojohtaja              | 8/2024 alkaen                                            | 10 000 €/v                                            | 5 000  | sisältyy sairauspoissaolos äästöön              | Toteutuksessa       |
| Varhaisen tuen mallin päivittäminen                                                           | koko organisaatio | hallintojohtaja              | 8/2024 alkaen                                            | 10 000 €/v                                            | 5 000  | sisältyy sairauspoissaolos äästöön              | Toteutuksessa       |
| Sijaisten käytön vähentäminen 10 %:lla tai alle 3:n päivän sijaisuuksien kieltö               | koko organisaatio | toimialajohtajat/esihenkilöt | 8/2024 alkaen                                            | 10 000 €/v                                            | 5 000  | -24 360 €, ei toteutunut                        | Toteutuksessa       |
| Esihenkilöiden osallistuminen sijaistuksiin                                                   | koko organisaatio | esihenkilöt                  | 8/2024 alkaen                                            | 20 000 €/v                                            | 5 000  | ei mitattavissa                                 | Toteutuksessa       |
| "Kiertävät" lomalistat, lomasijaisten vähentäminen                                            | varhaiskasvatus   | varhaiskasvatuspäällikkö     | 2025 alkaen                                              | 20 000 €/v                                            | 0      | ei toteutunut                                   | Selvitys toimitettu |
| Määräaikaisten työsuhteiden tarvetarkastelu                                                   | koko organisaatio | toimialajohtajat/esihenkilöt | valmistelussa, jatkuva prosessi                          | 40 000 €/v                                            | 30 000 | tavoite 50 000, ei toteutunut, ylitys 150 000 € | Toteutuksessa       |
| Henkilöstön lomautukset                                                                       | koko organisaatio | kunnanjohtaja                | erillisvalmistelu tarvittaessa 2025 ja/tai 2026          | 100 000 euroa/viikko, jos koko henkilöstö lomautetaan |        |                                                 | Ei valmistelussa    |
| Henkilöstön irtisanomiset                                                                     | koko organisaatio | kunnanjohtaja                | erillisvalmistelu tarvittaessa 2026                      |                                                       |        |                                                 | Ei valmistelussa    |
| Tehtäväkuvien tarkastelu ja yhteisten resurssien lisääminen muiden kuntien/toimijoiden kanssa | koko organisaatio | toimialajohtajat             | jatkuva prosessi, painopiste henkilöstömuutostilanteissa | 10 000 €/v                                            | 5 000  | 10 000 likimääräinen arvio                      | Jatkuva toteutus    |

|                                                                                            |                    |                          |                                                           |                                    |                |                                       |                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Talous- ja palkkahallinnon järjestämisvaihtoehtojen vertailu                               | tukipalvelut       | hallintojohtaja          | valmistelussa, toteutus aikaisintaan 2026                 | 70 000 €/v (2027 >)                |                | ulkoistus on selvittelyssä            | Palkkahallinnon osalta toteutuksessa 1.2.2025 alkaen, taloushallinnon osalta valmistelussa |
| Kiinteistöhuoltopalveluiden järjestämisvaihtoehtojen kartoittaminen/toiminnan tehostaminen | kiinteistöpalvelut | tekninen johtaja         | 2026/luonnollisen poistuman tai eläköitymisten yhteydessä |                                    |                | kesken                                | Valmistelussa                                                                              |
| Puhelinvaihdetoiminnosta luopuminen (asiantuntijoiden suora kontaktointi käytäntö jo nyt)  | koko organisaatio  | hallintojohtaja          | sopimuskauden päättyessä                                  | 10 000 €/vuosi (sopimus + työaika) |                | 10 000                                | Toteutuksessa                                                                              |
| Ryhmäkokojen optimointi                                                                    | perusopetus        | toimialajohtaja          | 1.8.2025                                                  | 50 000 €/v                         | 0              | säästö 60 000                         | Toteutuksessa                                                                              |
| Hanketoiminnan ja -rahoituksella palkatun henkilöstön kriittinen tarkastelu                | koko organisaatio  | toimialajohtajat         | 8/2024                                                    | 10 000 €/v                         | 0              | tuloja 57 000                         | Jatkuva toteutus                                                                           |
| Kesäajan palveluiden tiivistäminen                                                         | varhaiskasvat      | varhaiskasvatuspäällikkö | 2025                                                      |                                    |                |                                       | Jatkuva toteutus                                                                           |
| Lomakerhojen vähentäminen                                                                  | sivistystoimi      | hyvinvointijohtaja       | 2025                                                      |                                    |                | ei toteutunut                         | Toteutuksessa                                                                              |
| Ap/ip-kerhot: minimiosallistujamäärä 7 lasta                                               | sivistystoimi      | hyvinvointijohtaja       | 8/2025                                                    |                                    |                | toteutuu, ei säästöä                  | Toteutuksessa                                                                              |
| <b>Menovähennysarvio yhteensä/kuluryhmä henkilöstö</b>                                     |                    |                          |                                                           |                                    | <b>110 000</b> | <b>tavoite290 000 toteuma 228 745</b> |                                                                                            |

| TOIMENPIDE                                                                                                                                 | TOIMIALA         | VALMISTELIJA       | TOTEUTUSAIKA                                                             | SAAVUTETTAV<br>A SÄÄSTÖ | 2024   | 2025                                                   | Seuranta 12/2025                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Ruokahuoltopalveluiden optimointi                                                                                                          | tukipalvelut     | hallintojohtaja    | valmistelussa,<br>toteutus<br>9/2025                                     | 200 000 €/v             | 35 000 | säästö ei<br>toteutunu<br>t, tot<br>43 000 yli<br>ta:n | Toteutuksessa                                                               |
| Siivouspalveluiden optimointi                                                                                                              | tukipalvelut     | hallintojohtaja    | valmistelussa,<br>toteutus<br>9/2025                                     | 40 000 €/v              |        | säästö ei<br>toteutunu<br>t (5 000 €)                  | Toteutuksessa                                                               |
| Vapaan sivistystyön resurssin pienentäminen 20 %                                                                                           | sivistyspalvelut | hyvinvointijohtaja | 1.1.2025                                                                 | 10 000 €/v              |        | 10 000                                                 | Toteutuksessa                                                               |
| Koulukuljetuskustannusten optimointi > reittisuunnittelu, kuljetettavien keskittäminen samoihin ryhmiin tai samaan aikaan alkaviin ryhmiin | perusopetus      | rehtorit           | uuden<br>sopimuskauden<br>ja<br>lukujärjestysten<br>valmistelu<br>8/2025 |                         |        | säästö<br>55 000                                       | Toteutuksessa                                                               |
| Koulu-/esiopetuskuljetusraja perusopetuslain mukaiseksi (5 km)                                                                             | sivistystoimi    | hyvinvointijohtaja | 8/2025                                                                   |                         |        | sis.<br>edelliseen                                     | Toteutuksessa                                                               |
| Konsulttien kriittisempi käyttö ja luottamuselinten kuuntelu hankintapäätöksissä                                                           |                  |                    |                                                                          |                         |        | säästö<br>37 000                                       | Jatkuva toteutus                                                            |
| <b>Menovähennysarvio yhteensä/kuluryhmä palveluiden ostot</b>                                                                              |                  |                    |                                                                          |                         |        | <b>tavoite<br/>290 000 €<br/>toteuma<br/>64 000 €</b>  | <b>Huom! Ruoka- ja siivouspalveluiden hintaso pysyy jatkossa edullisena</b> |

| TOIMENPIDE                                                                                                                                 | TOIMIALA          | VALMISTELIJA                  | TOTEUTUSAIKA                                             | SAAVUTETTAVA SÄÄSTÖ | 2024 | 2025                                           | Seuranta 10/2025               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|------|------------------------------------------------|--------------------------------|
| Kiinteistömassan koritus - kiinteistöstrategian mukainen tilojen käyttö, kunnossapito, saneeraus ym. toimenpiteet                          | tekninen toimi    | tekninen johtaja              | toimeenpanosuunnitelman jaksotus aikavälille 2024 – 2026 |                     |      | hankkeita lykätty, suunnitelmiin kulunut rahaa | Toteutuksessa                  |
| Energiansäästöohjelman toimenpiteiden viimeistely, toteutumisen seuranta ja jatkosuunnitelmat                                              | tekninen toimi    | yhdyskuntatekniikan päällikkö | 2024 aikana                                              |                     |      | säästö sähkössä 37 000                         | Toteutuksessa                  |
| Hankintaohjeen päivittäminen ja hankinta- ja sopimusesaamisen parantaminen                                                                 | koko organisaatio | johtoryhmä                    | 2025                                                     |                     |      | Toteutettu, ei vielä tuloksia                  | Toteutuksessa                  |
| Kirjaston aineistomäärärahan väliaikainen pienentäminen 20 %                                                                               | sivistyspalvelut  | kirjastonjohtaja              | 2025–2026                                                | 7 000 €/v           | 0    | 7 000                                          | Toteutuksessa                  |
| Vakioitu ICT-laitehankintamalli (laiterekisteri, laitteiden kierrätys /leasing-malliin tai kilpailutettujen puitesopimusten hyödyntäminen) | koko organisaatio | hallintojohtaja               | 1.1.2026 mennessä                                        |                     |      | valmistelussa ja toteutuksessa                 | valmistelussa ja toteutuksessa |
| Järjestelmien, ohjelmistojen ja lisenssien selvitys ja tarveharkinta                                                                       |                   |                               |                                                          |                     |      | Valmistelussa                                  | valmistelussa                  |
| <b>Menovähennysarvio yhteensä/kuluryhmä aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>                                                                  |                   |                               |                                                          |                     |      | <b>7 000</b>                                   |                                |

| TOIMENPIDE                                                                                                                                            | TOIMIALA            | VALMISTELIJA             | TOTEUTUSAIK<br>A                                                          | SAAVUTETTAV<br>A SÄÄSTÖ                | 2024         | 2025                                    | Seuranta 10/2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-----------------------------------------|------------------|
| Kaikkien kunnan myöntämien vapaaehtoisten avustusten pienentäminen 15 % sekä myöntämisperusteiden päivittäminen voimassa olevien ohjelmien mukaiseksi | koko organisaatio   | toimialajohtajat         | 1.1.2025                                                                  | 10 000 €/v                             | 0            | tot. 10 000                             | Toteutuksessa    |
| Kotihoidontuen kuntalisästä luopuminen kokeilukauden jälkeen                                                                                          | varhaiskasvatuus    | varhaiskasvatustaällikkö | 2025 alusta                                                               | 80 000 €/v                             | 0            | tot. 80 000                             | Toteutuksessa    |
| Vapaa-aika- ja sivistyslautakuntien yhdistäminen hyvinvointilautakunnaksi                                                                             | hyvinvointitoimiala | hyvinvointijohtaja       | 1.6.2025 alkaen                                                           | 10 000 €/v (kokouspalkkiot ja työaika) | 0            | tot. 10 000                             | Toteutuksessa    |
| Kokouspalkkiojärjestelmän päivitys: Etäosallistumisesta vain ½ palkkio<br>Yksi kokous/toimielin/vuosi ilman kokouspalkkiota                           | koko organisaatio   | hallintojohtaja          | 8/2024 alkaen                                                             | 10 000 €/v                             | 4 000        | tot. 10 700                             | Toteutuksessa    |
| Investointien tarvekriittisyysluokitus, jonka pohjalta jaksotus-/lykkäys-/luopumis-/toteutussuunnitelma                                               | koko organisaatio   | johtoryhmä               | syksyn 2024 talousarviovalmistelun yhteydessä, täytäntöönpano 2025 alkaen | 300 000 €/ohjelmakausi                 |              | tot. 150 000                            | Toteutuksessa    |
| <b>Menovähennysarvio yhteensä/kuluryhmä avustukset, investoinnit,</b>                                                                                 |                     |                          |                                                                           |                                        | <b>4 000</b> | <b>tavoite 260 000, toteuma 260 700</b> |                  |

|                                             |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>konserni- ja<br/>toimielintarkastelu</b> |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|

### Yhteenveto ohjelmakaudesta

| Toiminto                                                                     | Esitys           | Tavoite (3.4.) ??? | Toteuma 12 / 2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Tulojen lisäys                                                               | 185 000          |                    | 159 000           |
| Menovähennysarvio henkilöstö                                                 | 670 000          | 659 000            | 319 000           |
| Menovähennysarvio palveluiden ostot                                          | 320 000          | 322 400            | 178 000           |
| Menovähennysarvio aineet, tarvikkeet ja tavarat                              | 14 000           | 97 500             | 114 000           |
| Menovähennysarvio avustukset, investoinnit, konserni- ja toimielintarkastelu | 519 000          | 213 200            | 237 000           |
| <b>Yhteensä</b>                                                              | <b>1 708 000</b> | <b>1 292 100</b>   | <b>1007 000</b>   |

### Ohjelman toteutumisen seuranta

Valmisteluvastuussa olevan viranhaltijan toimeenpano- ja raportointivelvollisuus toimialajohdolle eli johtoryhmälle kuukausittain.

Kunnanjohtaja vastaa toimenpiteiden toteutumisen ja kustannuskehityksen kokonaisseurannasta ja raportoinnista neljännesvuosittain 9/2024 alkaen. Henkilöstön säästötoimien seuranta soveltuvin osin kunnanhallituksessa useammin kuin kolmen kuukauden välein.

Raportointi valtuustolle puolivuositain osana talousarviovalmistelua, osavuositarkastusta ja tilinpäätöstä.

Laaditulla tasapainottamisohjelmalla vältetään henkilöstöön kohdistuvat merkittävimmät negatiiviset toimenpiteet, kuten irtisanomiset ja pakolliset lomautukset siinä tapauksessa, että ohjelma toteutuu suunnitellun mukaisena. Mikäli toteutuksessa ilmenee merkittäviä poikkeamia, joiden vuoksi tasapainotustavoitteet uhkaavat alitoteutua, johtoryhmä kunnanjohtajan johdolla on velvoitettu ryhtymään toimenpiteisiin ohjelman tavoitteiden saavuttamiseksi.