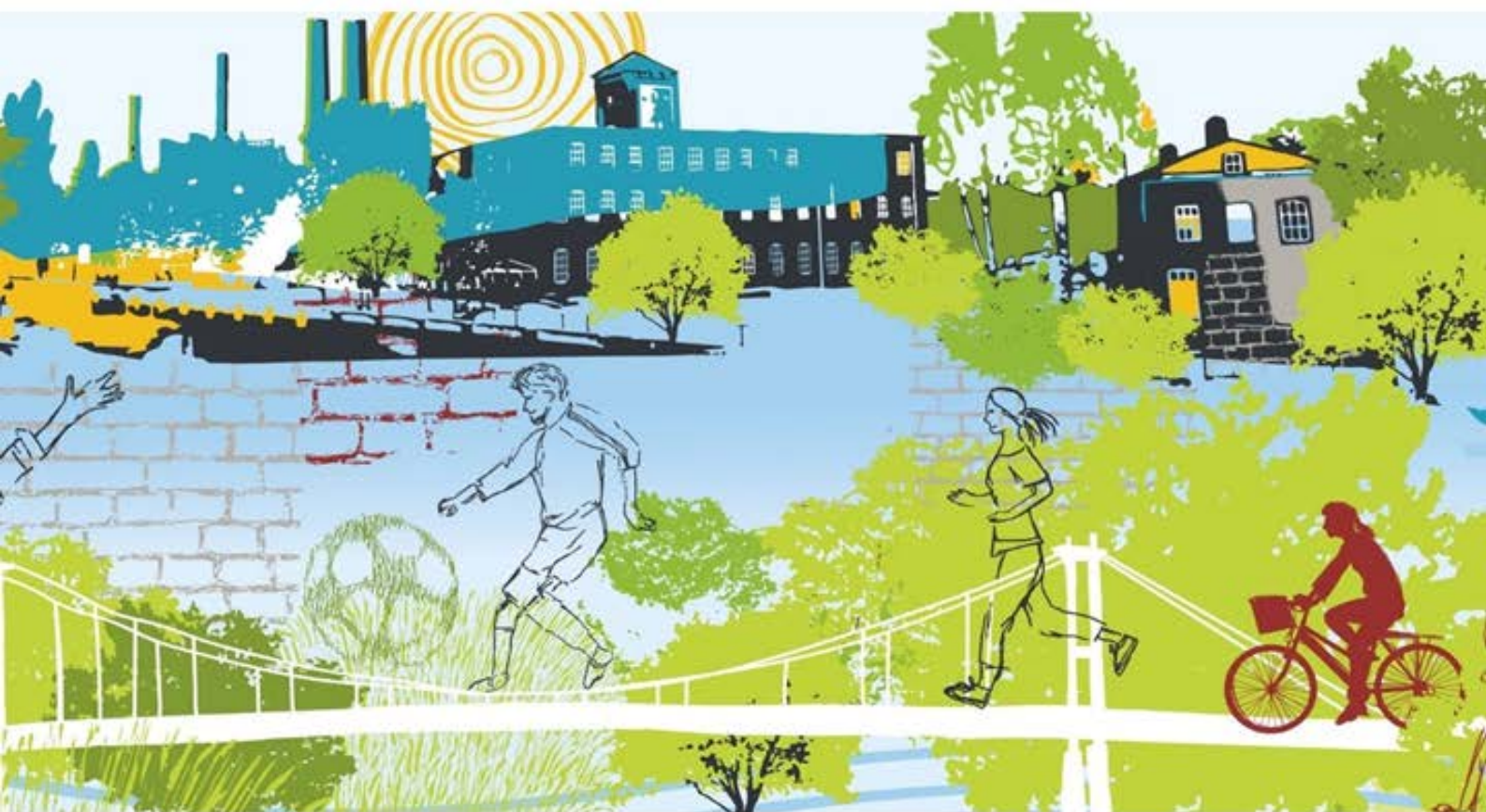


Talousarvio 2024

Taloussuunnitelma 2024-2026



Sisällysluettelo

1 Kaupunginjohtajan katsaus.....	4
2 Strategia	6
3 Yleisperustelut	8
3.1 Talouden kehitysnäkymät.....	8
3.2 Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen.....	11
3.3 Kaupungin taloudellinen tilanne ja keskeiset taloudelliset tavoitteet.....	17
3.4 Väestötavoitteet ja työllisyys.....	25
3.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	29
3.6 Ilmastotavoitteet ja -toimenpiteet.....	31
3.7 Asuminen ja kaavoitus	35
4 Henkilöstö.....	38
5 Rakenne, sitovuus ja seuranta	48
5.1 Rakenne	48
5.2 Talousarvion sitovuus.....	50
5.3 Taloudellisten ja toiminnallisten tulosten seuraaminen.....	53
6 Käyttötalousosa	54
Käyttötalousosan yhdistelmä tehtävittäin	54
6.1 Kaupunginhallitus	56
6.2 Koulutus- ja hyvinvointilautakunta	67
6.3 Tekninen lautakunta	89
7 Tuloslaskelmaosa.....	103
8 Investointiosa.....	108
9 Rahoitusosa.....	112
10 Konsernitavoitteet.....	116
Liite: Kaupunginhallituksen vuosiavustukset 2024.....	129
Liite: Vakanssi- ja henkilökuntaluettelo	130

Saavutettavuusseloste

Tässä dokumentissa ei-saavutettavia sisältöjä ovat tietyt taulukot ja kaaviot. Niiden rakenne, värit tai kirjasinkoko eivät täytä WCAG-kriteereitä.

1 Kaupunginjohtajan katsaus

Jo vuosia olemme joutuneet toteamaan talousarviota laadittavan sumuisin näkymin. Jälleen kerran joudumme toteamaan, että kansainvälinen tilanne on edelleen epävarma. Ensin koronavuodet sekoittivat maailmantalouden, sitten Ukrainan sota ja nyt edellisen vieläkin jatkuessa myös Lähi-idän tilanne. Jo lähes voitetuksi julistettu energiakriisi on jälleen todennäköinen. Analytikit ympäri Eurooppaa ovat erityisen huolissaan inflaation uudesta voimistumisesta, koska öljyn ja kaasun hinnat vaikuttavat niin laajasti talouteen. Tämä puolestaan tarkoittaisi sitä, että korot eivät ainakaan lähde laskuun. Kuntatalouteen inflaatio ja korkojen nousu vaikuttavat montaa kautta: hankintojen kustannukset tulevat nousemaan, palkkakustannukset nousevat ja rahoituksen hinta nousee.

Kuntien talouden suunnittelua vaikeuttavat myös kansalliset tekijät. Vuoden 2023 alusta toteutunut sosiaali- ja terveystoimen uudistus siirsi em. palveluiden tuottamisvastuun hyvinvointialueille. Samalla suurin osa kaupungin tuloista siirtyi hyvinvointialueille. Siirtyvät tulot määräytyivät lopullisesti vuosien 2021 ja 2022 toteutuneiden sote-kustannusten perusteella: valitettavasti tämä merkitsi Valkeakosken osalta merkittäviä lisäleikkauksia valtionosuuksiin. Yhteensä lisäleikkaukset verrattuna alkuperäisiin arvioihin olivat n. 6 miljoonaa euroa. Alkavalle taloussuunnittelukaudelle näistä lisäleikkauksista aiheutui saman suuruinen sopeuttamistarve. Tasapainotustyö aloitettiin heti keväällä 2023; nyt käsillä oleva talousarvio sisältää sekä tulo- että menosopeutuksia.

Toinen merkittävä uudistus, joka vaikuttaa talouteemme vuoden 2025 alusta alkaen, on TE2024 –uudistus. Työ- ja elinkeinoministeriön sivuilla uudistuksen tavoite määritellään seuraavasti: ”Kun työllisyyspalvelut, kunnan koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla, tukevat palvelut nopeamman työllistymisen tavoitetta”. Pirkanmaan yhteisessä valmistelussa kuitenkin päädyttiin malliin, jossa työllisyyspalvelut kokonaisuudessaan siirretään Tampereen hallintaan. Hallinnalla tarkoitetaan tässä sekä poliittista hallintaa (lautakunnassa Tampereella määräysvalta) että työnjohdollista hallintaa (kaikkien työntekijöiden olisi pitänyt siirtyä järjestävälle kaupungille). Valkeakoski ja 7 muuta pirkanmaalaista kuntaa totesivat, että tuo em. yhteys koulutus- ja elinkeinopalveluihin tässä yhteydessä menetetään. Tästä syystä Valkeakosken kaupunki hakee syksyllä 2023 poikkeuslupaa liittyä Pirkanmaan läntiseen työllisyysalueeseen. Tulevan uudistuksen tulot

ja kustannukset on tässä talousarviossa arvioitu sillä oletuksella, että poikkeuslupahakemus hyväksytään.

Vuoden 2023 aikana Valkeakoskella on juhlittu kaupungin 100 –vuotisjuhlia. Erilaisia tapahtumia on järjestetty ympäri vuoden: tästä iso kiitos paikallisille yhteisöille. Ilman heidän apuaan emme missään nimessä olisi saaneet näin kattavaa tarjontaa juhluvuodelle. Vuonna 2024 kaupunki panostaa talonäyttelyyn Juusonniityn alueella: teemoina kohtuuhintainen asuminen ja rakentamisen joustavuus. Vuonna 2025 kaupungissa järjestetään valtakunnalliset kotiseutupäivät, joilla tavoitellaan näkyvyyttä Valkeakosken kaupungille. Vuotta 2026 ja Lempäälän asuntomessuja ajatellen kaupungin tulee kiirehtiä pohjoispuolen kaavoitushankkeita ja lisätä alueen myytävien tonttien määrää. Vaikka ajat ovat vaikeat, on tärkeää olla aktiivinen ja pyrkiä näkemään kauemmaksi tulevaisuuteen. Kiitos niin kuntalaisille, luottamushenkilöille kuin kaupungin työntekijöillekin siitä, että näihin hankkeisiin on lähdetty mukaan.

Minna Uschanoff
kaupunginjohtaja

2 Strategia

Valkeakosken kaupungin uusi strategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 27.6.2022. Vuoden 2024 talousarvio on toinen, joka valmistellaan uuden strategian pohjalta. Strategia on kaupungin keskeisin toimintaa ohjaava asiakirja ja johtamisen väline. Tehtäväalueet ja konserniyhteisöt toteuttavat strategian linjauksia toiminnassaan. Talousarviossa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet on laadittu uuden strategian pohjalta. Strategian tavoitteet ohjaavat resurssien ja tekemisen kohdistamista talousarvion ja taloussuunnitelman sekä tehtäväalueiden toiminnan suunnittelun kautta.

Valkeakoski 2030 -strategian visiona on:

"Parasta Pirkanmaalla: pienen kaupungin edut, suuren kaupungin mahdollisuudet."

Strategiassa on määritelty kuusi arvoa, jotka ohjaavat jokapäiväistä toimintaa kaupungissa. Arvot ovat rohkeus ja raikkaus, yhteistyö ja yhteisöllisyys sekä vastuullisuus ja välittäminen.

Strategiset tavoitteet on asetettu seuraavan kymmenen vuoden ajalle. Strategisia tavoitteita on yhteensä neljä, joille on määritelty koko kaupunkia koskevat mittarit. Tavoiteluvut mittareille on asetettu taulukossa strategiakappaleen lopussa. Tavoitteet ja mittarit ovat:

- Valkeakoski vetää puoleensa (Väkiluku kasvaa)
- Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä (Työpaikkaomavaraisuus kasvaa)
- Valkeakoskella voidaan hyvin (Hyte-kerroin paranee)
- Meillä luonto ja ympäristö on ainutlaatuinen voimavara (Alas-mallilla lasketut kokonaispäästöt vähenevät)

Strategisille tavoitteille on laadittu tahtotilat valtuustokauden ajaksi. Tahtotilat ovat:

Valkeakoski vetää puoleensa:

- Arki on vaivatonta ja sujuvaa
 - Meillä on monipuolinen tarjonta kodeiksi
 - Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan
 - Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista
-

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä

- Turvaamme työvoiman saannin
- Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella
- Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia

Valkeakoskella voidaan hyvin

- Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa
- Panostamme lapsiin ja nuoriin
- Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa
- Aasukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara

- Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti
- Edistämme laadukkaita ja kestäviä liikennemahdollisuuksia
- Järkevä kaupunkirakenne ja elinvoimaiset kylät
- Nostamme esiin historiallista perinnemaisemaamme

Strategian mittarit

Valkeakoski vetää puoleensa		
Valkeakosken väkiluku kasvaa	Lähtöarvo: 20 695 (väkiluku 31.12.2021)	Tavoitearvo 2024: 20 750 2026: 20 850
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Työpaikkaomavaraisuus kasvaa	Lähtöarvo: 83 % (31.12.2020)	Tavoitearvo 2024-2026: 90 %
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Hyte-kerroin paranee	Lähtöarvo: 70 (2021)	Tavoitearvo 2024: 75 2026: 85
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Alas-mallilla lasketut Hinku-laskennassa huomioitavat päästöt vähenevät	Lähtöarvo: 91,7 (2021)	Tavoitearvo 2024: 82,0 2026: 69,2



3 Yleisperustelut

3.1 Talouden kehitysnäkymät

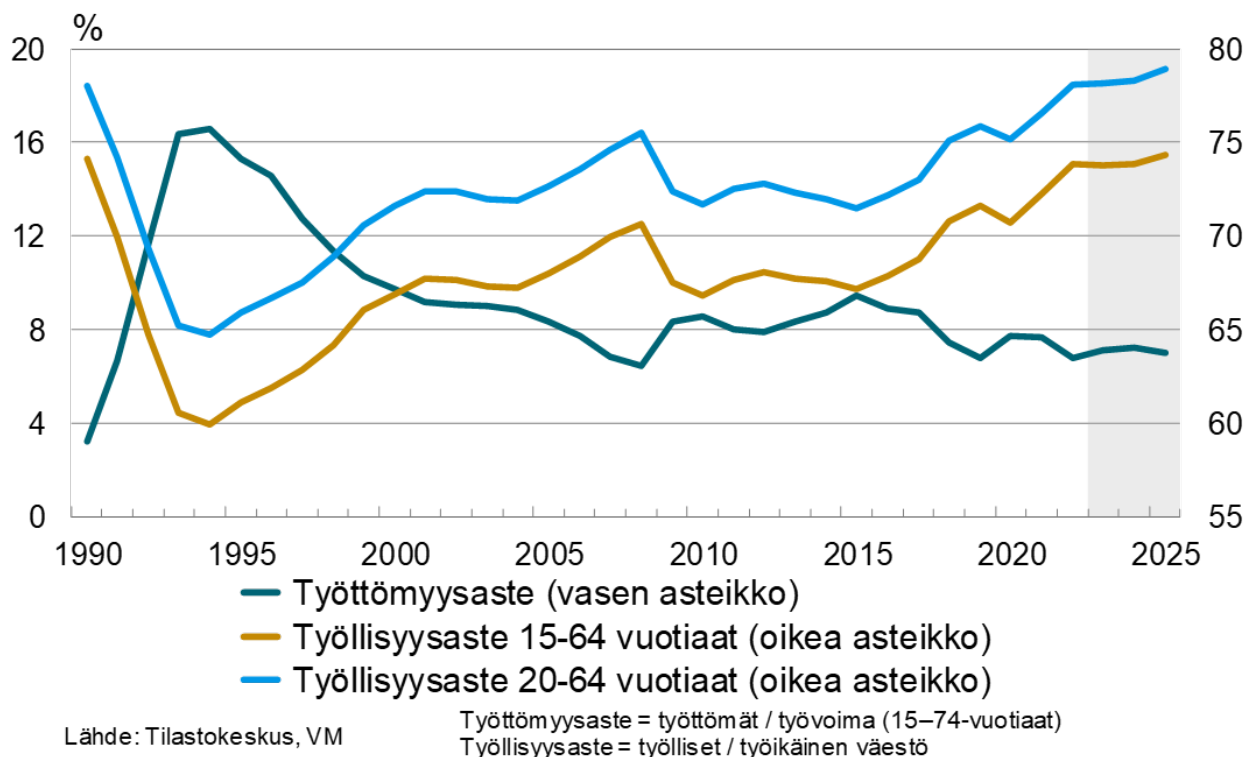
Suhdannenäkymät

Suomen talous on taantumassa, mutta kasvua odotetaan jo ensi vuonna. Hintojen ja korkojen nousu vähentää kotitalouksien kulutusta ja yksityisiä investointeja. Inflaation hidastuminen ja palkankorotukset kääntävät talouden 1,2 prosentin kasvuun vuonna 2024. Investointien ja kulutuksen kasvu vahvistuu vuonna 2025 ja bruttokansantuote (BKT) kasvaa 1,8 prosenttia. Hintojen nousu hidastuu laaja-alaisesti ja inflaatio on 2,2 prosenttia vuonna 2024. Palkat ja etuudet nousevat, jonka myötä ostovoiman paranee ja yksityinen kulutus kääntyy kasvuun ensi vuonna. Asuntoluottojen korkojen nopea nousu on hyydyttänyt asuntomarkkinat. Asuinrakentaminen vähenee vuosina 2023 ja 2024, mutta muu rakentaminen, erityisesti energiasiirtymä, pitää aktiviteettiä yllä. On kuitenkin mahdollista, että kehitys on ennustettua heikompaa.

Kasvun pysähtyminen näkyy myös työllisyydessä. Lasku on jäämässä kuitenkin lyhytaikaiseksi. Avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt selvästi, mutta niitä on

edelleen paljon. Työllisyysaste jatkaa lievän laskun jälkeen nousuaan. Työttömyysaste on viimeksi ollut yhtä matala 1990-luvun alussa ja työllisyysaste ennätystasolla.

Työllisyys ja työttömyys



Maailmantaloudessa näkymät ovat kaksijakoiset. Yhdysvallat, Japani ja monet kehittyvät maat pitävät yllä voimakasta talouskasvua, Euroopan ja Kiinan näkymät ovat sen sijaan heikot. Rakentaminen on vaikeuksissa kaikkialla, mutta erityisesti se on kriisissä Kiinassa ja Euroopassa. Venäjän hyökkäys sekä geopoliittiset ja ympäristöriskit jäytävät taustalla ja pitävät yllä epävarmuutta, mikä lisää talouden häiriöitä. Maailmantalouden kasvu hidastuu 2,6 prosenttiin tänä vuonna ja kiihtyy 2,9 prosentin kasvuun vuonna 2024.

Kansainväliset rahoitusmarkkinat ovat rauhoittuneet. Lyhyiden markkinakorkojen odotetaan kääntyvän laskuun, mutta nollakorkoihin ei silti ole paluuta. Pitkien korkojen tuleva suunta on vielä epäselvä, siihen vaikuttavat muutkin tekijät. Eurooppalaiset pankit ovat kohtuullisen hyvässä kunnossa eikä markkinoilla ole muutenkaan suurempia tasapainottomuuksia. Valtionlainojen korkoerot ovat pysyneet vakaina. Inflaation pysyminen keskuspankkien tavoitetasojen yläpuolella sekä odottamattomat markkinahäiriöt ovat riski ja voivat johtaa ketjureaktioihin tai laajempiin vaikutuksiin.

Julkisyhteisöjen alijäämä pieneni korona-aikaan, mutta kääntyy taas kasvuun ja pysyy suurena koko ennustejakson. Alijäämä on 3 prosenttia tai yli vuosina 2024-2026. Valtionhallinnon lisäksi hyvinvointialueet tekevät alijäämää ilman korjaavia toimenpiteitä. Valtionhallinnolla ja paikallishallinnolla on noin 14 mrd alijäämää vuonna 2027.

Valtionhallinnolla on julkisen talouden sektoreista eniten alijäämää. Hallituksen päättämiä sopeutustoimia kohdistuu mm. sekä tulonsiirtoihin että toimintamenoihin. Panostuksia tehdään esimerkiksi T&K-toimintaan ja varautumiseen liittyviin menoihin. Verotulojen odotetaan kasvavan, kun monien veropohjien kasvu kiihtyy talouskasvun nopeutuessa.

Kuntahallinnon näkymät ovat heikot, vaikkakin alijäämä suhteessa BKT:hen pieneni viime vuonna. Sote-uudistus aiheuttaa talouteen epävarmuutta ja tulokehitys hiipuu. Samaan aikaan kuntahallinnossa on voimakas kustannusten nousu, sillä henkilöstökulut muodostavat kuntahallinnon suurimman kuluerän ja vuoden 2023 sopimuskorotukset kertaerineen nostivat palkkoja tavallista enemmän.

Tulevina vuosina kunta-alan kustannusten noususta vastaa hintojen nousu, sillä koulutuksen palvelutarve ei kasva ikäluokkien pienentyessä ja syntyvyyden laskiessa. Henkilöstökustannusten kasvua hillitsee ensi vuonna työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen, jonka vaikutus ulottuu myös verotuloihin positiivisesti. Vuosina 2025-2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi. Palkkakehityksen takia peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024-2027.

Hallitusohjelman merkittävimmät suoraan kuntiin kohdistuvat vaikutukset ovat panostukset perusopetuksen vahvistamiseen ja tasa-arvon edistämiseen opetuksessa. Lisäksi päätös kiinteistöveron alarajan korotuksesta lisää kuntien verotuloja n. 108 milj. euroa vuodesta 2024 alkaen. Valtionosuuksien yhden prosenttiyksikön indeksijarru vuosina 2024-2027 on suurin kuntiin kohdistuva leikkaustoimi. Se leikkaa kunnilta 111 milj. euroa vuoteen 2027 mennessä. Valtionosuuksia laskee indeksijarrun lisäksi myös sote-siirtolaskelmien tarkentuminen, jonka vaikutus täsmäytetään valtionosuuksien kautta vuodesta 2024 alkaen.

Lisäksi kuluvan vuoden osalta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja menojen välinen epätasapaino leikataan kuntien valtionosuuksista vuosina 2024 ja 2025.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2023

Kansantalouden kehitys

	2020	2021	2022	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	269	282	291	303
Palvelut, määrän muutos, %	-2,9	4,3	3,2	1,9	1,2	1,6
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,5	2,0	-1,3	-4,0	0,4	2,2
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	1,4	0,7	-0,2	1,2	1,3
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,5	0,3	0,1	0,6
Työllisyysaste (15–64-vuotiaat), %	70,7	72,3	73,8	73,8	73,8	74,3
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	75,2	76,6	78,1	78,2	78,3	78,9
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,1	7,2	7,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,1	6,2	2,2	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,4	4,3	3,5	3,3
Vaihtotase, mrd. euroa	1,3	1,0	-9,8	-3,8	-3,4	-4,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,5	0,4	-3,6	-1,4	-1,2	-1,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	3,5	3,6	3,0
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	3,1	3,2	3,2
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,7	53,4	54,7	54,7	54,6
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,1	42,9	41,7	40,8	40,6
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,9	-0,8	-2,4	-3,2	-3,4
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,2	-1,6	-3,3	-3,4	-4,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,7	72,5	72,9	74,2	76,8	78,9

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2023

3.2 Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Verotulot

Oheisessa taulukossa esitetään talousarvioesitykseen liittyvien veroperustemuutosten vaikutus kuntien verotuloihin v. 2024. Näiden lisäksi myös aiemmin päätetyillä veromuutoksilla on vaikutusta kuntien verotuloihin. Hallitusohjelman mukaan valtion veroperusteisiin tekemien muutosten verotuottovaikutus kompensoidaan kunnille.

Ansiotuloverotuksen muutokset kompensoidaan peruspalvelujen valtionosuuslain nojalla erillisen määrärahamomentin kautta, joten niillä ei ole vaikutusta kuntien rahoitusasemaan. Kuntataloutta sen sijaan vahvistaa se, että maapohjan kiinteistöveroprosentin alarajaa ehdotetaan korotettavaksi. Sen arvioidaan lisäävän kuntien verotuloja 108 milj. euroa.

Talousarvioesitykseen liittyvien veroperustemuutosten vaikutukset kuntien verotuloihin v. 2024 (milj. euroa)

Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus	-29
- josta progressiivinen tuloveroasteikko	-1
- josta työtulovähennys	-8
- josta perusvähennys	-20
Työtulovähennyksen kasvattaminen pieni- ja keskituloisia painottaen	-4
Työtulovähennyksen ikään perustuvan korotuksen uudelleenkohdentaminen	2
Matkakuluvähennyksen omavastuun nosto 900 euroon	9
Kotitalousvähennyskokeilun jatko vuodella	-1
Maatalouden tasausvarauksen korotus 25 000 euroon	-3
Maatalouden vuokratulojen verotuskohtelun yhtenäistäminen	-13
Maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus	108
Yhteensä	69

Valtionavut

Kuntien käyttötalouden valtionapuihin ehdotetaan n. 5,1 mrd. euroa v. 2024. Laskennalliset valtionosuudet ovat n. 3,7 mrd. euroa, kuntien veromenetysten korvaukset n. 0,9 mrd. euroa ja muut valtionavut n. 0,6 mrd. euroa.

Valtiovarainministeriön hallinnonala

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen ehdotetaan 2,46 mrd. euroa, joka on 289 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2023 varsinaisessa talousarviossa. Valtionosuutta alentaa sote-uudistukseen liittyvien siirtojen tarkentuminen vuoden 2022 toteumatietojen perusteella. Hyvinvointialueiden rahoitukseen peruspalvelujen valtionosuudesta siirrettävä määrä on kasvanut 160 milj. eurolla. Lisäksi sote-uudistuksen yhteydessä tapahtuvaan

kuntien verotuskustannusten alenemiseen liittyen valtionosuudesta vähennetään 64 milj. euroa. Vuoden 2023 osalta kunnilta siirtyvien tulojen ja kustannusten tasaukseen liittyen peruspalvelujen valtionosuuteen tehdään lisäksi 112 milj. euron vähennys v. 2024. Laskelma sekä siihen liittyvät siirrot ja vähennykset päivitetään syksyn aikana lopullisen siirtolaskelman ja verotuksen valmistumista koskevien tietojen perusteella.

Peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotus lisää valtionosuutta 53 milj. euroa. Indeksikorotus jää kuitenkin 24 milj. euroa tätä pienemmäksi, koska hallitusohjelman mukaisesti indeksikorotukseen tehdään yhden prosenttiyksikön korotusta vastaava säästö. Valtionosuutta kasvattavat jo aiemmin päätetty uudet ja laajenevat tehtävät, joista merkittävimmät ovat sitouttava kouluuyhteistyö ja B1-kielen opetuksen lisääminen yhdellä vuosiviikkotunnilla. Indeksikorotuksen pienennys ja tehtävämuutokset otetaan huomioon valtionosuusprosentissa, joka alenee 22,09 prosentista 21,92 prosenttiin.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan kunnille osoitettavien valtionosuuksien arvioidaan olevan n. 1,2 mrd. euroa v. 2024 ja pysyvän likimain edellisen vuoden tasolla. Valtionosuuksiin ja ammatillisen koulutuksen rahoitukseen tehdään täysimääräinen indeksikorotus, joka on n. 30 milj. euroa.

Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen tasa-arvorahoitus vakiinnutetaan hallitusohjelman mukaisesti. Siihen ehdotetaan 50 milj. euron lisäystä varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen järjestäjille v. 2024. Vapaan sivistystyön koulutuksessa ehdotetaan toteutettavaksi hallitusohjelman mukaiset 20,5 milj. euron säästöt, joista osa kohdistuu kuntatalouteen.

Oppimisen tukea ja opinto-ohjausta vahvistetaan ammatillisessa koulutuksessa ja lukiokoulutuksessa. Siihen ehdotettavasta rahoituksesta kuntatalouteen arvioidaan kohdistuvan n. 8 milj. euroa.

Aiempien päätösten mukaisesti oppivelvollisuuden laajentamisen ja maksuttoman toisen asteen koulutuksen toimeenpanoon ehdotetaan pysyvää rahoitusta vuodesta 2024 lukien 129 milj. euroa, josta kuntatalouteen arvioidaan kohdistuvan n. 77 milj. euroa.

Väestön liikunnallisuuden edistämiseksi hallitus käynnistää poikkihallinnollisen valtioneuvostojohtoisen Suomi Liikkeelle -ohjelmakokonaisuuden, jossa tavoitteena on kääntää liikkuminen kasvuun jokaisessa ikäryhmässä. Ohjelmakokonaisuuden ehdotettavasta 20 milj. euron rahoituksesta kunnille arvioidaan alustavasti kohdentuvan 11 milj. euroa v. 2024.

Muut kuntiin kohdistuvat toimenpiteet

TE-palvelu-uudistuksesta kunnille aiheutuviin muutuskustannuksiin ehdotetaan 34 milj. euroa.

Hallitusohjelman mukaisesti joukkoliikenneavustuksiin kohdistunut harkinnanvaraisten ilmastoperusteisten toimenpiteiden rahoitus ehdotetaan poistettavaksi. Vaikutus on -13,3 milj. euroa v. 2024.

Kuntien ilmastosuunnitelmien valtionavustuksiin varattu 2,6 milj. euron rahoitus perutaan vuoden 2024 alusta lähtien. Asumisneuvonnan kehittämiseen ja laajentamiseen tarkoitettu määräaikainen avustus kunnille puolittuu vuodesta 2024 alkaen. Avustukseen ehdotetaan aiemman 4 milj. euron sijaan 2 milj. euroa v. 2024.

Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen v. 2024 on hieman vahvistava vuoden 2023 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys. Toisaalta maapohjan kiinteistöveron alarajan korotus vahvistaa kuntataloutta. Hallitusohjelmassa kunnille ei osoiteta uusia tehtäviä tai velvoitteita vuonna 2024.

Myös sosiaaliturvaetuuksien indeksijäädytyksillä ja säästöillä on erisuuntaisia vaikutuksia kuntatalouteen. Ne vähentävät suoraan kuntien menoja mutta lisäävät toisaalta toimeentulotuen tarvetta ja pienentävät verokertymää. Pidemmällä aikavälillä toimien arvioidaan lisäävän työllisyyttä, mikä puolestaan lisääisi kuntien verotuloja.

Tarkastelussa ei ole huomioitu työttömyys- ja sairausvakuutusmaksujen alentamista, jonka

arvioidaan lisäävän kuntien verotuloja ja vähentävän kunta-työntekijien maksurasitusta yhteensä n. 300 milj. eurolla v. 2024.

Toiminnan muutokset ja budjettipäätökset				
Momentin nimi	Muutoksen syy	Vaikutus tuloihin	Vaikutus menoihin	Netto-vaikutus
Verot				
-	Korotetaan maapohjan kiinteistöveron alaraja	108	0	108
Ansio- ja pääomatuloverot	Indeksitarkistuksen hidastaminen	8	0	8
Ansio- ja pääomatuloverot	Ikääntyneiden työtulovähennyksen uudelleenkohdentaminen	2	0	2
Ansio- ja pääomatuloverot	Nostetaan matkakuluvähennyksen omavastuuta	9	0	9
Ansio- ja pääomatuloverot	Kevennetään työn verotusta painottaen kevennystä pieni- ja keskituloisille	-4	0	-4
Ansio- ja pääomatuloverot	Jatketaan kotitalousvähennyksen tilapäistä korotusta vuoteen 2024	-1	0	-1
Ansio- ja pääomatuloverot	Korotetaan maatalouden tasausvaraus	-3	0	-3
Ansio- ja pääomatuloverot	Maatalouden vuokratulojen verotuskohtelun yhtenäistäminen (pellot&metsät)	-13	0	-13
Verot yhteensä		106	0	106
VM hallinnonala				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Indeksijarru -1 %-yksikköä	-24	0	-24
Valtion korvaus kunnille veroperustemuutoksista aiheutuvista verotulojen menetyksistä	Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien veromuutosten vaikutus yhteensä	2	0	2
VM yhteensä		-22	0	-22
OKM hallinnonala				
Perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja vapaan sivistystyön yhteiset menot	Tasa-arvon edistäminen esi- ja perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa	47,5	47,5	0
Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Vapaan sivistystyön valtionosuusrahoituksen vähentäminen, pl. liikunnan koulutuskeskukset	-11,4	-11,4	0

Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Kansanopistojen opistovuosi-koulutus	0,3	0,3	0
Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Ruotsinkielinen maahanmuuttajien kotoutumiskoulutus	0,8	0,8	0
Ammatillisen koulutuksen ja lukiokoulutuksen yhteiset menot	Oppimisen tuen vahvistaminen (HO 2023)	8	8	0
Liikunnallisen elämäntavan ja liikuntaolosuhteiden edistäminen	Poikkihallinnollinen Suomi Liikkeelle – ohjelma (HO 2023), alustava arvio	11	11	0
Valtionosuudet kunnille ja liikunnan koulutuskeskuksille	Vapaan sivistystyön valtionosuusrahoituksen vähentäminen (liikunnan koulutuskeskukset, HO 2023)	-0,1	-0,1	0
Nuorisotyön edistäminen	Koulu- ja oppilaitosnuorisotyö, uudelleenkohdennus (nettovaikutus)	1,3	1,3	0
Useita eri momentteja	Valtionavustusten tason alentaminen asteittain	-2,5	-2,5	0
OKM yhteensä		54,9	54,9	0
LVM Hallinnonala				
Eräät avustukset	Alennetaan kävelyn ja pyöräilyn edistämisen rahoitusta (HO 2023)	-0,5	-0,5	0
Julkisen henkilöliikenteen palvelujen ostot ja kehittäminen	Harkinnanvaraisten ilmastoperusteisten toimenpiteiden rahoituksen poisto (HO 2023)	-13,3	-13,3	0
LVM yhteensä		-13,8	-13,8	0
TEM Hallinnonala				
Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä, arviomääräraha	Pakolaiskiintiön lasku 500 henkilöön/vuosi (HO 2023)	-1	-1	0
Valtion korvaus kunnille TE-palvelu-uudistuksen muutuskulujen kattamiseen	Kuntien muutuskulut	34	34	0
Alueiden kestävän kasvun ja elinvoiman tukeminen	Ulkorajamaakuntien kehittäminen	4,8	4,8	0
Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut, siirtomääräraha 2v	Työllisyysmäärärahojen alentaminen	-4,8	-4,8	0
TEM yhteensä		33,1	33,1	0
STM Hallinnonala				
Työttömyysturvalain muutokset	Alustava arvio vaikutuksesta kuntien verotulokertymään (ilman työllisyysvaikutuksia)	-3	0	-3
KEL- ja KHI-indeksiin sidottujen etuuksien (pl. jotkin etuudet) indeksikorotusten jäädytys	Vaikutus kuntien rahoitusosuuteen työmarkkinatuesta ja lastenhoidon tuista sekä arvio vaikutuksesta	-21	-41	20

	kuntien verotulokertymään (ilman työllisyysvaikutuksia)			
STM yhteensä		-24	-41	17
YM Hallinnonala				
Avustukset kuntien ilmastosuunnitelmiin	Kunnille asetettu velvoite laatia ilmastosuunnitelmat perutaan lakimuutoksella	-2,6	-2,6	0
Asumisneuvonnan kehittäminen ja laajentaminen	Alennetaan avustusten määrä puoleen	-2	-2	0
Avustukset korjaustoimintaan	Alennetaan hissi- ja esteettömyysavustusten määrää	-0,9	-0,9	0
Siirto valtion asuntorahastoon, erityisryhmien investointiavustus	Alennetaan erityisryhmien investointiavustusten avustusprosentteja	-14	-14	0
YM yhteensä		-19,5	-19,5	0
Kaikki pääluokat yhteensä		114,714	13,682	101,032

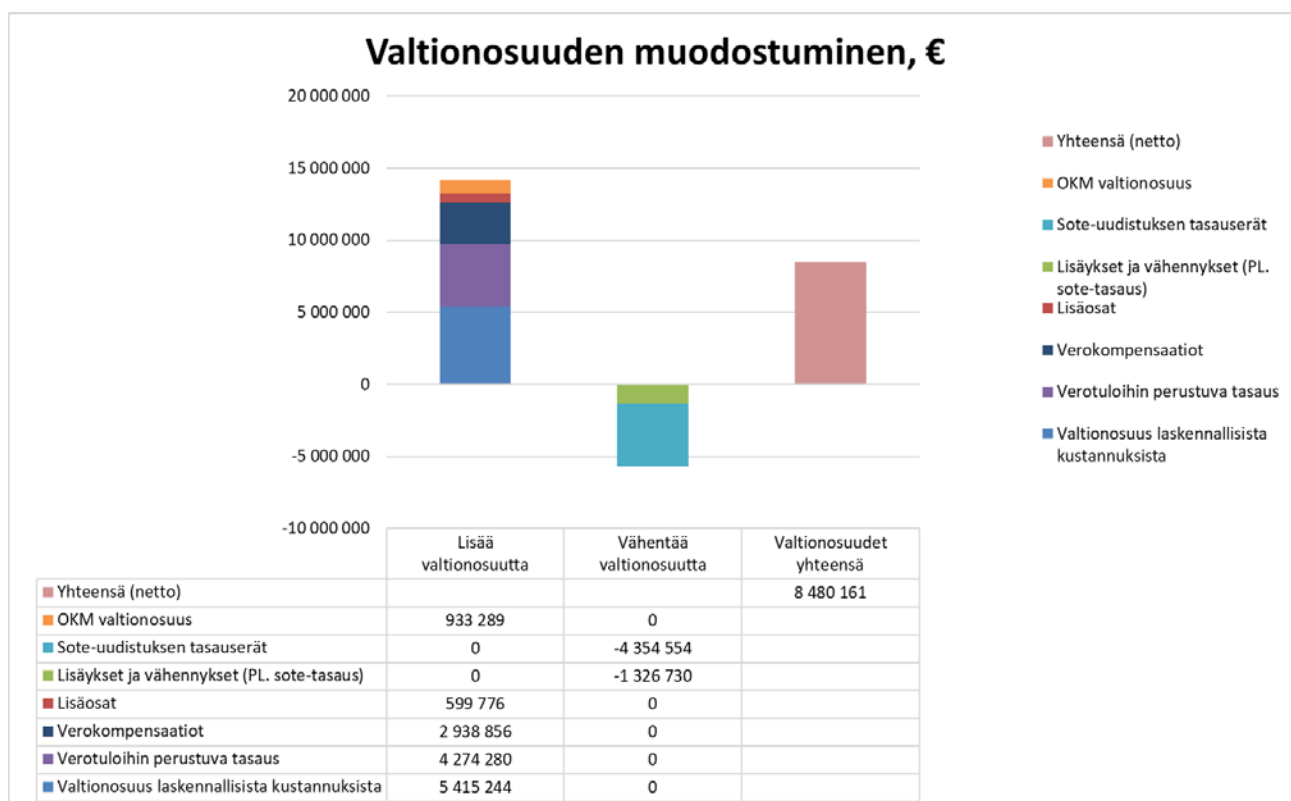
Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuosille 2024–2027, syksy 2023

3.3 Kaupungin taloudellinen tilanne ja keskeiset taloudelliset tavoitteet

Viimeksi valmistunut tilinpäätös vuodelta 2022 oli merkittävästi alijäämäinen, 5,5 milj. euroa. Parin taloudellisesti hyvän koronavuoden jälkeen oltiin jälleen samassa tilanteessa, jossa taseen ylijäämät ovat lähes syöty, kuin vuonna 2019 ennen pandemian alkamista. Edellisten tilikausien ylijäämää on jäljellä 1,9 milj. euroa, joten talous ei kestä toista vastaavaa vuotta. Syyskuun arvion mukaan tilinpäätös vuodelta 2023 tulisi kuitenkin olemaan hieman plussan puolella johtuen paremmasta verotulojen kertymästä. Verotuloja on parantanut erityisesti tammi-helmikuussa tilitetyt verohännät edelliseltä vuodelta, jotka noudattavat vielä vanhaa veroprosenttia (20,25), edellisvuoden verotuksen oikaisut ja oletettua selvästi parempi palkkasumman kehitys, jonka kasvusta suurin osa selittyy erityisesti kuntasektorin sopimuspalkkojen nousulla. Kuitenkin jo loppuvuoden osalta ennustetaan ansiotulojen nousun heikentymistä työllisyystilanteesta johtuen, jonka takia myös talousarviovuodelle on arvioitu huomattavasti heikompi kertymä.

Hallitusohjelman vaikutukset näkyvät verotuloissa, osin heikentäen, osin parantaen niitä. Hallituksen esittämät veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa vajaalla 40 miljoonalla eurolla vuonna 2024. Tästä vajaa 30 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi tehtiin muutamia verovaikutuksiltaan pieniä muutoksia veroperusteisiin, muun muassa matkakuluvähennykseen sekä työtulovähennykseen. Työttömyysturvaetuudet pienenevät selvästi ja myös palkkasumman kehityksen oletetaan pienenevän. Edellä esitetyt arviot pienentävät kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 120 miljoonalla eurolla ensi vuonna. Sen sijaan selvästi alennetut työttömyysvakuutus- ja päivärahamaksut parantavat kunnallisveron tuottoa yhteensä noin 80 miljoonalla eurolla. Valkeakosken kaupungin verotulot pienenisivät talousarviovuonna 6,5 prosenttia ilman veronkorotusta, jonka jälkeen ansioverotulot kasvavat noin kolmen prosentin vuotuista tahtia.

Valtionosuuksien kehityksessä näkyy soteuudistus yli suunnitelmakauden. Lopullisen sote-laskelman mukaiset tasauselementit tulevat voimaan vuonna 2027, jonka jälkeen valtionosuuksien taso jää kunnille pysyväksi. Valtionosuuksien kautta täsmäytetään kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen määrä. Kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen sisältyy varhaiskasvatus, esi- ja perusopetus, kirjasto, yleinen kulttuuritoiminta ja asukasperustaisesti rahoitettava taiteen perusopetus. Valkeakosken kaupungin peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta on 334 000 euroa ja tasauslisän jälkeen 4 608 000 euroa.



Oheisessa kuvassa on kuvattu kaupungin valtionosuuksien muodostumista. Talousarviossa on lisäksi huomioitu kotikuntakorvausten vähentävä vaikutus n. -118 000 euroa. Sote-uudistuksen tasauuserissä on huomioitu (muutosrajoittimen ja siirtymätasauksen lisäksi) jälkikäteistarkistuksesta johtuva valtionosuuden läsiirtotarve, joka Valkeakosken osalta on 769 000 euroa sekä läsiirron huomioiminen takautuvasti vuoden 2023 osalta (384 000 euroa).

Te-palvelujen uudistus vuodesta 2025 alkaen muuttaa merkittävästi kuntien peruspalvelujen rahoitusta. Uudistuksen tavoitteena on tuoda palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kyseessä on työllisyyspalvelujen, koulutuspalvelujen sekä elinkeinopalvelujen järjestämisvastuun yhdistäminen, jonka odotetaan edistävän nopeampaa työllistymistä. Vaikutus valtionosuuksiin on arviolta +2,2 milj. euroa.

Talousarvion valmistelussa on jo kehys-vaiheessa huomioitu talouden tasapainotus. Tasapainotusohjelma on laadittu vuosille 2023-2026, jonka mukaisesti palvelukeskuksia on ohjeistettu laatimaan talousarvio vuodelle 2024. Rahoitusvaje on noin kuusi miljoonaa euroa vuosittain. Talousarviossa on sisällytetty säästötoimenpiteitä 1,2 miljoonan euron arvosta ja koko suunnitelmakauden säästötavoitteet ovat 6,7 milj. euroa. Tavoitteet sisältävät niin menopuolen karsintaa kuin taksakorotuksia.

Tasapainotustavoitteiden vaikutuksella on saatu toimintakulujen kasvua rajattua erittäin maltilliseksi kahteen prosenttiin. Tämä kuitenkin edellyttää, että tavoitteet toteutuvat, koska palkkasumma kasvaa suunnitelmakaudella kunta-alan palkkojen kehittämisohjelman mukana. Toimintatuotot pienenevät talousarviovuodella taksakorotuksista huolimatta, johtuen vuokratuottojen tuloarvion oikaisusta, mutta nousevat prosentin vuotuista tahtia sen jälkeen.

Investointiohjelma on edelleen suunnitelmakaudella mittava, johtuen Sorrilan yhtenäiskoulun rakentamisesta. Investointihankkeelle on tehty 32,8 milj. euron hankevaraus, josta liikuntahallin osuus on 3,3 milj. euroa. Tähän saadaan liikuntapaikkarakentamisen valtionavustusta 750 000 euroa. Hankkeen valmistuttua vuonna 2025 myös investointitaso romahtaa. Kaupunki velkaantuu nopeasti vuosina 2024 ja 2025, mutta lainakanta lähtee laskuun heti vuodesta 2026 lähtien, mikäli investointitarve pysyy maltillisena.

Väestönkehitys on Valkeakoskella huomattava haaste. Demografinen huoltosuhde vuonna 2022 oli 76,6, kun se Pirkanmaalla keskimäärin oli 59,3 ja koko maassa 62,3. Demografinen eli väestöllinen huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttänyttä on sataa työikäistä (15 - 64-vuotiasta) kohti. Luku on sitä korkeampi, mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä. Väkiluvun kasvattaminen on kaupungin strateginen tavoite ja elinehto, jotta myös taloudellinen huoltosuhde saadaan kestäväälle tasolle.

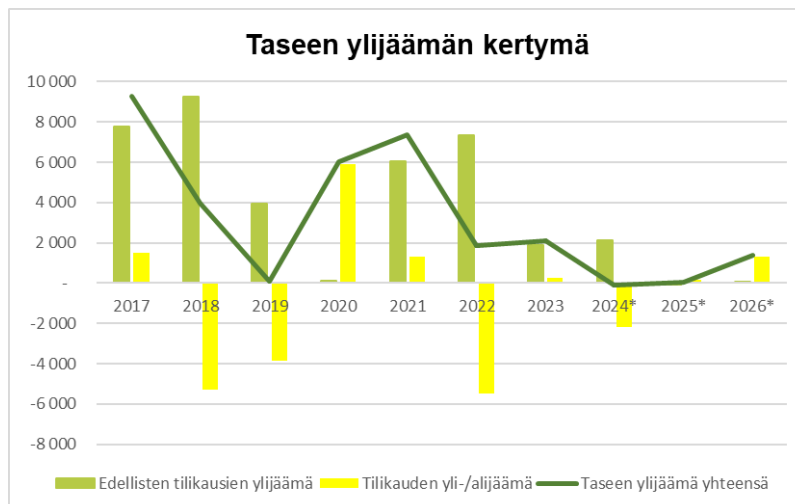
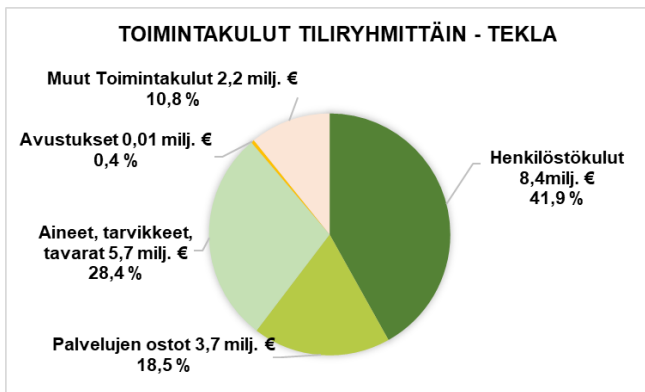
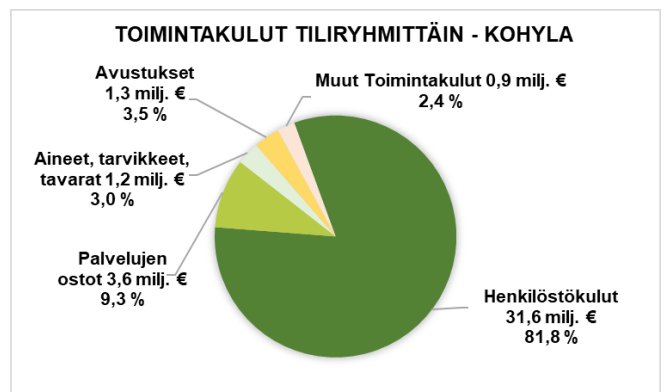
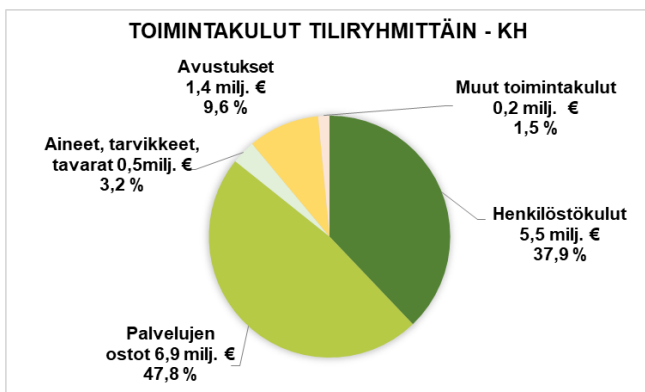
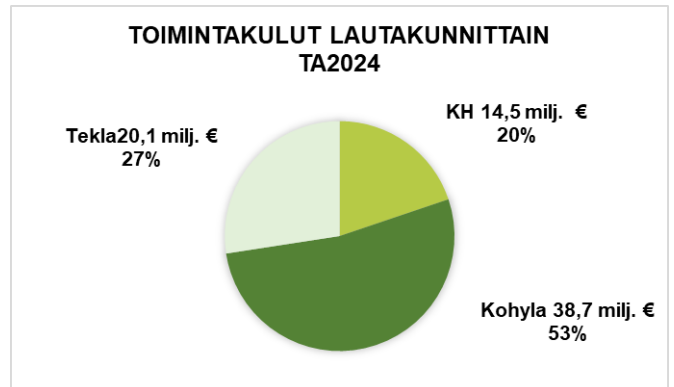
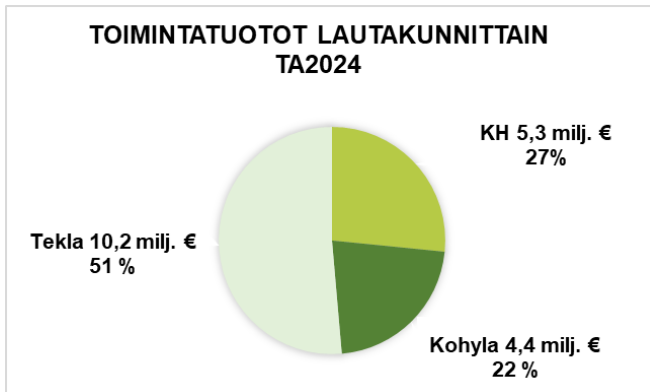
TULOSLASKELMA

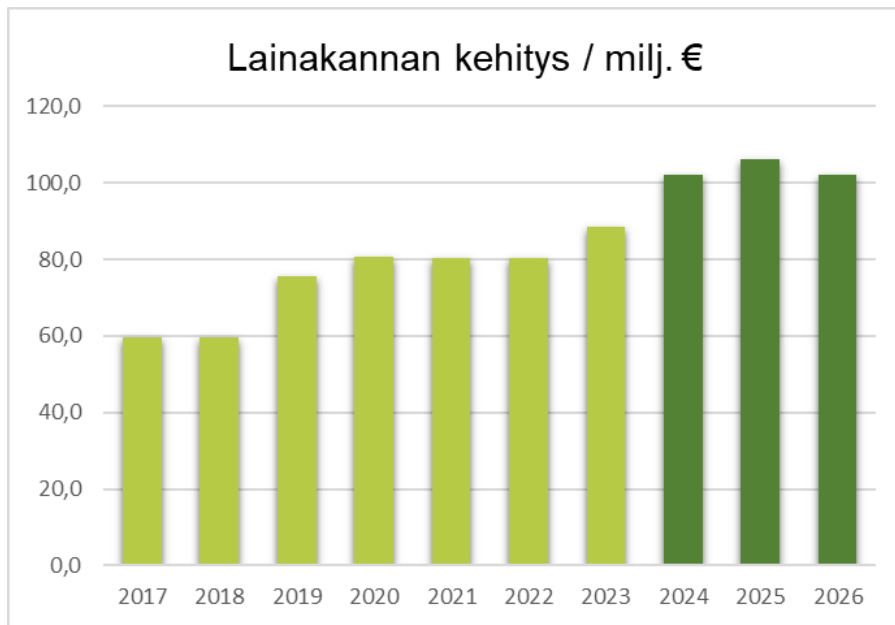
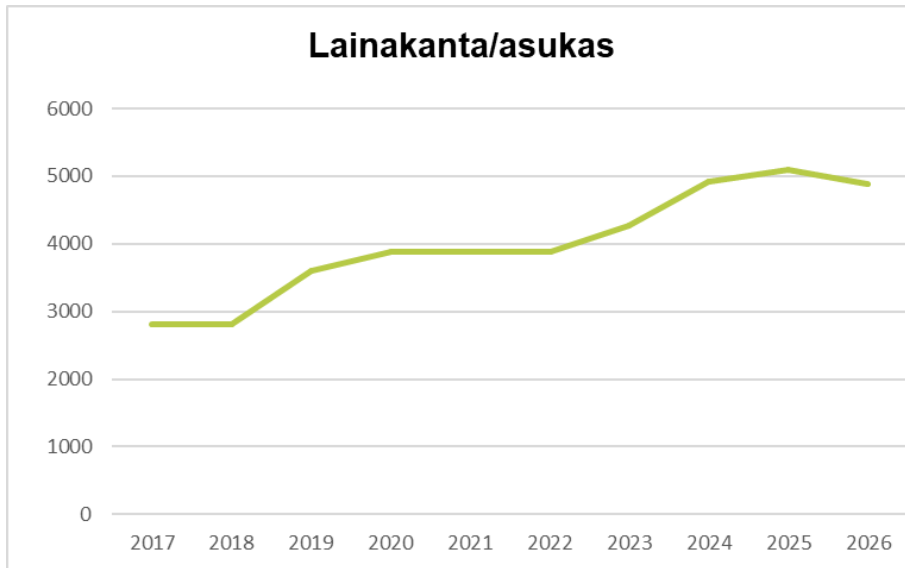
Sis. ja ulk. erät	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Muutos% TA 24/23	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	68 924 686	45 178 612	43 214 897	-4,3 %	42 722 824	42 967 220
Valmistus omaan käyttöön	407 168					
Toimintakulut	-207 554 261	-95 500 496	-96 709 364	1,3 %	-97 623 087	-98 032 158
Toimintakate	-138 222 407	-50 321 884	-53 494 467	6,3 %	-54 900 263	-55 064 938
Verotulot	92 838 451	46 150 000	51 140 000	10,8 %	53 451 000	54 810 000
Valtionosuudet	46 579 008	12 168 000	8 362 378	-31,3 %	10 562 378	10 562 378
Rahoitustuotot ja -kulut	2 173 083	1 079 449	663 304	-38,6 %	601 304	586 304
Vuosikate	3 368 136	9 075 565	6 671 215	-26,5 %	9 714 419	10 893 744
Poistot ja arvonalentumiset	-9 177 206	-9 166 909	-9 200 000	0,4 %	-9 900 000	-9 900 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 177 206	-9 166 909	-9 200 000	0,4 %	-9 900 000	-9 900 000
Tilikauden tulos	-5 809 070	-91 344	-2 528 785	2 668,4 %	-185 581	993 744
Poistoeron muutos	327 197	326 907	326 907		326 907	326 907
Varausten muutos						
Yli-/alijäämä	-5 481 873	235 563	-2 201 878	-1 034,7 %	141 326	1 320 651

RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	muutos TA 23/24	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	2 761 761	8 575 566	5 771 215	32,7	8 864 419	10 043 774
Vuosikate	3 368 136	9 075 566	6 671 215	-26,5	9 714 419	10 893 774
Tulorahoituksen korjaukset	-606 374	-500 000	-900 000	80,0	-850 000	-850 000
Investointien rahavirta	-6 872 930	-20 322 500	-23 020 000	13,3	-13 652 500	-6 295 000
Investointimenot	-7 844 178	-21 225 000	-24 870 000	17,2	-15 190 000	-7 645 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	102 968	202 500	450 000		187 500	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.	868 280	700 000	1 400 000	100,0	1 350 000	1 350 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 111 168	-11 746 934	-17 248 785	46,8	-4 788 081	3 748 774
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	61 222	158 500	158 500	0,0	158 500	158 500
Lainakannan muutokset	-377 714	8 279 400	13 490 000	62,9	3 990 000	-4 060 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 170 423	1 000 000	1 000 000	0,0	1 000 000	1 000 000
Rahoituksen rahavirta	2 853 931	9 437 900	14 648 500	55,2	5 148 500	-2 901 500
Rahavarojen muutos	-1 257 237	-2 309 034	-2 600 285	12,6	360 419	847 274
Rahavarat 1.1.	15 737 775	14 480 536	12 171 502	-15,9	9 571 217	9 931 636
Rahavarat 31.12.	14 480 536	12 171 502	9 571 217	-21,4	9 931 636	10 778 910
Lainakanta 1.1.	80 659 833	80 282 119	88 561 519	10,3	102 051 519	106 041 519
Lainakannan muutos	-377 714	8 279 400	13 490 000	62,9	3 990 000	-4 060 000
Lainakanta 31.12	80 282 119	88 561 519	102 051 519	15,2	106 041 519	101 981 519

Grafiikka





3.4 Väestötavoitteet ja työllisyys

Väestökehitys sekä kaupungissa suunnittelun perusteena käytettävät väestötavoitteet ovat seuraavat:

Vuosi	Väestö 31.12.	Muutos %	Muutos abs.
2015	21 332	0,8	+170
2016	21 346	0,1	+14
2017	21 136	-1,0	-210
2018	21 137	0,0	+1
2019	20 972	-0,8	-165
2020	20 765	-1,0	-207
2021	20 695	-0,3	-70
2022	20 703	0,0	+8
2023*	20 731	0,1	+28
2024**	20 750	0,1	+19
2025**	20 800	0,2	+50
2026**	20 850	0,2	+50

*tilanne syyskuun lopussa

*Lähde: Tilastokeskus/Väestön ennakkotilasto 10/2023

**laskennalliset tavoiteluvut

Tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan vuoden 2022 lopusta syyskuun loppuun 2023 väestö on lisääntynyt 28 asukkaalla. Asukasluku syyskuun lopussa 2023 on 20 731. Vuosien 2024-2026 luvut ovat laskennallisia tavoitelukuja. Vuodesta 2017 alkanut laskeva trendi väkiluvun suhteen näyttäisi pysähtyneen ja kääntyneen nousuun. Vuodesta 2015 vuoden 2023 elokuuhun väkiluku on laskenut yhteensä 601 henkilöllä.

Tilastokeskuksen väestöennuste

Väestöennusteessa väkiluvun merkittävän laskun takana on historiallisen alhainen syntyvyys. Tilastokeskuksen ennusteessaan käyttämän syntyvyyden tason mukaan Suomessa olisi vuonna 2040 enää 15 kuntaa, joissa syntyneiden määrä on kuolleiden

määrää suurempi. Merkittävää laskua olisi lasten ja nuoren määrässä. Väestöennuste perustuu havaintoihin syntyvyyden, kuolevuuden ja muuttoliikkeen menneestä kehityksestä.

Ikäryhmä	2025	%	2030	%	2035	%	2040	%
0-6	1 049	5,2	979	5,0	932	4,9	914	4,9
7-12	1 220	6,1	1 021	5,2	963	5,1	917	5,0
13-15	774	3,8	590	3,0	527	2,8	500	2,7
16-18	787	3,9	748	3,8	565	3,0	544	2,9
19-49	6 391	31,7	6 081	31,1	5 757	30,3	5 465	29,5
50-64	3 894	19,3	3 847	19,7	3 856	20,3	3 816	20,6
65-74	2 683	13,3	2 540	13,0	2 519	13,3	2 457	13,3
75-	3 340	16,6	3 730	19,1	3 850	20,3	3 896	21,0
Yhteensä	20 138	100	19 536	100	18 969	100	18 509	100

Lähde: Tilastokeskus/väestöennuste v. 2021

Työttömyysasteen kehitys

Viime vuonna Valkeakosken työttömyysaste nousi edellisestä vuodesta. Koko Pirkanmaan työttömyysaste nousi mutta vähemmän ja Valkeakosken työttömyysaste on nyt Pirkanmaan korkeimpia kun viime vuosina se on ollut keskiarvon tasolla. Valkeakosken työttömyysaste on noussut vuoden 2022 lopusta ja oli vuoden 2023 syyskuussa 10,8 %. Työttömyysaste on nyt korona-aikaa edeltävän vuoden 2019 tasolla.

	Valkeakoski	Etelä-Pirkanmaa	Pirkanmaa	Koko maa
2012	12,0	11,3	10,8	7,7
2013	12,4	12,4	13,1	8,2
2014	13,6	13,7	14,3	8,7
2015	13,4	13,9	15,2	9,4
2016	13,5	13,9	15,4	8,8
2017	11,6	11,6	12,2	8,6
2018	9,2	9,0	9,3	5,4
2019	10,5	9,4	9,9	6,1

2020	13,3	13,1	13,4	13,6
2021	9,6	9,6	9,6	10,5
2022	9,8	9,3	8,7	9,9
2023*	10,8	9,6	9,1	9,4

* syyskuu

Työttömät työnhakijat Valkeakoskella (työhallinnon tilasto):

Työttömien absoluuttinen määrä on noussut vuoden 2022 lopusta. Kaikkien ryhmien eli nuorien, muiden ja pitkäaikaistyöttömien määrät ovat kasvaneet. Työttömien työnhakijoiden määrä on aikaisempina vuosina ollut laskussa, mutta vuoden 2023 aikana kääntynyt nousuun.

	Nuoret alle 25 v.	Pitkäaikais- työttömät	Muut	Yhteensä
2012	176	362	700	1238
2013	273	347	789	1409
2014	250	363	820	1433
2015	220	408	734	1362
2016	231	457	721	1409
2017	174	305	546	1025
2018	164	196	495	855
2019	152	257	547	956
2020	158	321	724	1203
2021	129	269	481	879
2022	124	250	514	888
2023*	141	298	530	969

* syyskuu

Kaupungin työllistämismenot (tuhatta euroa)*

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Työllisyyspalvelut					
menot	-1 958	-1 599	-1 573	-3 780	-3 792
tulot	280	95	95	95	95
netto	-1 678	-1 504	-1 478	-3 685	-3 697
Palkkatuettu Työ					
menot	-434	-539	-545	-553	-561
tulot	161	290	290	290	290
netto	-272	-249	-255	-263	-271
Nuorten Työllistäminen					
menot	-131	-107	-112	-114	-115
tulot	64	55	55	55	55
netto	-67	-52	-57	-59	-60
Kesätyö					
menot	-111	-101	-103	-105	-106
Maahanmuuttoasiat					
menot	-144	0	-46	-46	-47
tulot	146	0	0	0	0
netto	2	0	-46	-46	-47
Yhteensä					
menot	-2 778	-2 346	-2 379	-4 598	-4 622
tulot	651	440	440	440	440
netto	-2 127	-1 906	-1 939	-4 158	-4 182

3.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Kuntaa koskeva lainsäädäntö (mm. Kuntalaki 410/2015 ja Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä 612/2021) edellyttää kuntaa edistämään ja seuraamaan asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä sekä asettamaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tavoitteet ja tavoitteita tukevat toimenpiteet. Kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä raportoidaan valtuustolle vuosittain, minkä lisäksi valtuustolle kerran valtuustokaudessa valmistellaan laaja hyvinvointikertomus.

Valkeakosken laaja hyvinvointikertomus 2021-2024 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa syksyllä 2021. Hyvinvointikertomukseen on koottu tietoa väestön elinoloista, palveluista, haasteista ja yhteistyökumppaneista hyvinvointia edistävien toimenpiteiden suunnittelua, seuranta ja arviointia varten. Hyvinvointikertomus pohjaa Pirkanmaan alueelliseen hyvinvointikertomukseen, Valkeakosken kaupunkistrategiaan sekä kaupungin muihin hyvinvointia edistäviin ohjelmiin ja suunnitelmiin.

Valkeakosken hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen painopisteet vuosille 2021- 2024 ovat: elintavoilla fyysistä ja psyykkistä hyvinvointia, osallisuus ja vaikuttaminen, turvallinen elinympäristö sekä vaikuttavat palvelut. Painopisteet jakautuvat tavoitteisiin ja toimenpiteisiin, jotka ohjaavat kaupungin hyvinvointityötä ja ovat linjassa kaupunkistrategian tahtotiloihin sekä niistä johdettuihin talousarvion toimenpiteisiin.

Kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toiminnan painoarvoa lisää kuntien hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtiosuuden lisäosa eli HYTE –kerroin, joka otettiin käyttöön vuonna 2023. HYTE-kerroin on kannustin, jonka mukaan kuntien rahoituksen valtiosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Tällä varmistetaan kuntien aktiivinen toiminta asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi myös sote-uudistuksen jälkeen.

HYTE -kerroin lasketaan valtakunnallisesti valittujen indikaattorien pohjalta. Lisäosan suuruus määräytyy toimintaa kuvaavista prosessi-indikaattoreista ja tuloksia kuvaavista tulosindikaattoreista. Toimintaa kuvaavat prosessi-indikaattorit ovat tunnuslukuja perusopetuksesta, liikunnasta ja kuntajohdosta. Tulosindikaattorit mittaavat muutosta

väestön hyvinvoinnissa ja terveydessä. Kuntiin kohdennettavan HYTE-kertoimen suuruus vaihtelee noin 7,5–22 euron välillä asukasta kohden. Valtiovarainministeriön valtionosuuksien ennakkollisten laskentatietojen mukaan Valkeakosken HYTE-kerroin vuodelle 2024 on 19,31 euroa/asukas ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lisäosa siten noin 378 545 euroa (VM laskelma 10.10.2023).

Hyte-kerroin indikaattorit ja hyvinvointikertomuksen mittarit muodostavat yhdessä kokonaisuuden Valkeakosken hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työn vaikuttavuuden arvioimiseksi.

Prosessi- ja tulosindikaattorit	
Valkeakoski vetää puoleensa	
Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan.	
Kulttuuri-indikaattori	Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnyksiä.
Valkeakoskella voidaan hyvin	
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	
Kuntajohtoindikaattori	Kunnassa toimii erikseen nimetty asiantuntija, suunnittelija tai vastaava, joka koordinoi hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä.
Panostamme lapsiin ja nuoriin.	
Liikuntaindikaattori	Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuutta raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvointikertomuksessa tai vastaavassa kertomuksessa.
Peruskouluindikaattori	Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä koulu yhteisön hyvinvoinnin tarkastaminen kolmen vuoden välein.
	Koulussa on pitkät liikuntavälitunnit.
	Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.
	Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan koko koulussa.

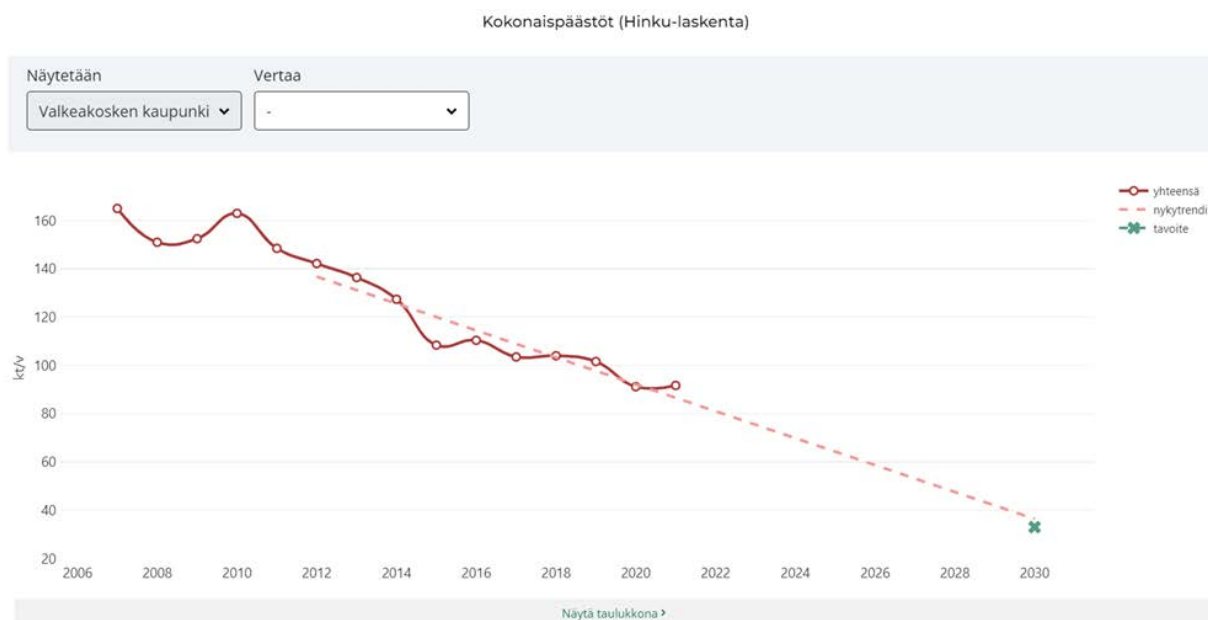
Tulos-indikaattori	Kokee terveydentilansa keskimertaiseksi tai huonoksi, osuus 8. ja 9. luokan oppilaista.
	Ylipaino, osuus 8. ja 9. luokan oppilaista.
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	
Liikuntaindikaattori	Kunnassa järjestetään kohdennettuja liikumisryhmiä liikuntaseuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja nuorille.
	Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakoarviointiin.
Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä.	
Liikuntaindikaattori	Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.
	Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokouksen.

3.6 Ilmastotavoitteet ja -toimenpiteet

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

Keskeisimmät keinot päästöjen vähentämiseksi ovat energiankulutuksen vähentäminen, uusiutuvan energian osuuden lisääminen sekä fossiilisen polttoaineen käytöstä luopuminen asteittain. Lisäksi kaupungin rakennushankkeissa ja muissa toiminnoissa pyritään hiilijalanjäljen pienentämiseen sekä resurssien käytön optimoimiseen. Valkeakosken ilmastotoimenpiteiden etenemistä voi seurata avoimessa ilmastovahti-palvelussa.

Päästöjen kehitystä seurataan vuosittain Suomen ympäristökeskuksen (SYKE) laskelmien perusteella. Hinku-verkostossa käytetyllä laskentatavalla Valkeakosken kokonaispäästöt olivat 91,7 kt CO₂e vuonna 2021 (viimeisin tieto). Päästötavoite vuodelle 2030 on 33 kt CO₂e. Vuoteen 2021 mennessä päästöt on vähennetty 44% vertailuvuoteen 2007 nähden. Tavoite vuodelle 2030 on 80 %:n vähennys lähtötasosta.



Ilmasto- ja resurssiviisaustyötä tehdään tiiviissä yhteistyössä Etelä-Pirkanmaan kuntien kesken ja Valkeakosken kaupunki osallistuu useisiin ilmastotyötä edistäviin hankkeisiin. Vuoden aikana otettiin käyttöön Valkeakosken, Akaan ja Urjalan yhteinen VAU-liikenne tehostamaan kuntien välistä joukkoliikennettä. Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi- hankkeessa on perustettu alueen kuntien yrityksille ja yhteisöille suunnattu ilmastoverkosto, jonka toiminta on käynnistynyt alkuvuodesta. Valkeakosken kaupungin hallinnoimassa Etelä-Pirkanmaan ilmasto- ja ympäristökasvatuksen polku - hankkeessa on luotu yhtenäinen malli hyödynnettäväksi perusopetuksen ilmasto- ja ympäristökasvatukseen. Pyöräliikenteen koordinaattoritoiminta on käynnistetty hankeyhteistyössä Akaan kaupungin kanssa. Valkeakosken kaupungille myönnettiin EUCF-tukea Pirkanmaan Portin kehittämiseen energiapositiivisena yritysalueena.

Käyttötalous (1 000 €)

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Konsernihallinto	Joukkoliikenteen palvelutason parantaminen: VAU-liikenne, yhteydet Akaaseen, Urjalaan ja Toijalan rautatieasemalta Helsinkiin	26	26	26
Henkilöstöhallinto	Leasingpolkupyörät	12	20	20
Tietohallinto	Ilmastovahti	5	5	5
Elinkeinopalvelut	Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi/ ilmastoverkosto	8	10	10
Maankäyttö	Etelä-Pirkanmaan ilmastoyhteistyö	27	28	28
Varhaiskasvatus/ Yleissiv. Koulutuksen	Etelä-Pirkanmaan ilmasto- ja ympäristökasvatuksen polku -hanke	1		
Yhdyskuntatekniikka	Kävely- ja pyöriteiden kunnossapito	0,28 €/m2	0,30 €/m2	0,32 €/m2
Yhdyskuntatekniikka	Katuvalaistus: Energian kulutuksen väheneminen led-valojen myötä	46,0 €/valaisin	45,0 €/valaisin	44,0 €/valaisin
Ruoka- ja siivouspalvelut	Kasvisruoka toisena lounasvaihtoehtona	30	40	40

Investoinnit (1 000 €)

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Koko kaupunki	Ajoneuvo- ja konekannan uudistaminen vähäpäästöiseksi		80	80
Yhdyskuntatekniikka	Valkeakosken pyöräilyn edistämishjelma: Hankitaan vilkkaimille kevytväyläosuuksille liikennemäärämittarit .	50	50	50
Yhdyskuntatekniikka	Katuvalaistuksessa led-valaistukseen siirtyminen rakennushankkeissa (v. 2023 katuvaloja yht. xxx kpl).	100	100	100
Yhdyskuntatekniikka	Kävely- ja pyöriteiden rakentaminen	50	50	50
Yhdyskuntatekniikka	Polkupyörien liityntäpysäköintiä lisätään joukkoliikenteen saavutettavuuden parantamiseksi	10	10	10
Yhdyskuntatekniikka/Vesihuoltolaitos	Hiilineutraalien putkimateriaalien huomioiminen investointihankkeissa		50	50
Toimitilapalvelut	Ulkovalaistuksen uusiminen led-valoilla	90		
Toimitilapalvelut	Uusiutuvan energiatuotannon lisääminen olemassa olevissa rakennuksissa	70	70	70

Toimitilapalvelut	Taloautomaation uusiminen tavoitteena energiatehokkuuden parantaminen	30	100	100
Vesihuoltolaitos	Jätevedenpumppaamoiden uusiminen	120	120	120

Toimenpiteitä

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Koko kaupunki	Käytetyn kaluston kierrätys	X	X	X
Koko kaupunki	Jätteiden lajittelun tehostaminen	X	X	X
Koko kaupunki	Sähköisten palveluiden lisääminen	X	X	X
Koko kaupunki	Luonnon monimuotoisuus huomioidaan selvittämällä sen vaalimisen ja lisäämisen mahdollisuudet kaikissa hankkeissa	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka/Toimitilapalvelut	Kaupunkivihreää lisätään kaikissa rakentamishankkeissa	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka/Toimitilapalvelut	Suunnittelussa ja rakentamisessa suositetaan vettä läpäiseviä pintoja ja korvataan vettä läpäisemättömiä päällystettyjä pintoja esimerkiksi viherkaistoja	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka/Toimitilapalvelut	Uusiomateriaalien (betonimurske, pohjatuhka) käytön lisääminen rakentamisessa	X	X	X
Toimitilapalvelut	Rakennusten energiatehokkuuden parantaminen	X	X	X
Toimitilapalvelut	Selvitetään hukkalämpöjen talteenottoa kaupungin kiinteistöissä	X	X	X
Ruoka- ja siivoushuolto	Mahdollistetaan tarjottimeton kouluruokailu	X	X	X
Ruoka- ja siivoushuolto	Jätelajikkeiden kierrätys: Huomioidaan jätelajikkeiden kierrätyksen mahdollisuus siivousvaunuhankinnoissa.	X	X	X
Ruoka- ja siivoushuolto	Kylmävalmistusmenetelmien laajempi käyttöönotto. Lounaista alle 20% valmistetaan kypsennys-jäähdytysmenetelmällä.	X	X	X

3.7 Asuminen ja kaavoitus

Valkeakoskella oli vuoden 2022 lopussa 11 577 asuntoa, joista 42,1 % (4 870) oli omakoti- tai paritaloja, 10,2 % (1 182) rivitaloja, 46,1% (5 336) kerrostaloja ja 1,6 % (189) muita rakennuksia.

Valkeakoskella asui vuoden 2022 lopussa 10 438 asuntokuntaa. Asuntokuntien määrä kasvoi edellisvuodesta yhdellä asuntokunnalla. Eniten oli yhden henkilön asuntokuntia, yhteensä 4 682 kappaletta (45 %). Kahden henkilön asuntokuntia oli 3 471, kolmen henkilön asuntokuntia 1014, 4+ henkilön asuntokuntia 1271 kappaletta. Yhden henkilön asuntokuntien määrä kasvoi 12:lla. Kahden henkilön asuntokuntien määrä laski 39:lla. Kolmen henkilön asuntokuntien määrä nousi 22:lla. Yli kolmen henkilön asuntokuntien määrä nousi kuudella.

Yleisin asumisen muoto vuonna 2022 oli kerrostaloasunto, joissa asui yhteensä 4 650 asuntokuntaa. Laskua edellisvuoteen oli 33 kappaletta. Seuraavaksi yleisin asumisen muoto oli omakoti- ja paritalot, joissa asui yhteensä 4 529 asuntokuntaa. Omakoti- ja paritalojen asuntokuntien määrä kasvoi vuodesta 2021 20 asuntokunnalla.

Myönnetyt rakennusluvut

	2018	2019	2020	2021	2022
Myönnetyt rak.luvat/krs-ala m ²	18 058	29 882	14 934	7 736	8 952
Myönnetyt rak.luvat/ asuntojen lkm	49	32	45	32	67

Vuokra-asuntotilanne ja vuokrataso

Kaupunki on keskittänyt vuokra-asunnot sekä niiden uustuotannon ja perusparantamisen rakennuttamistehtävät kaupunkikonserniin kuuluvalla Valkeakosken Asunnot Oy:lle.

Valkeakosken Asunnot Oy:n hallinnassa on yhteensä 812 asuntoa, joista ryhmäkotiasuntoja on 110. Asuntojen vajaakäyttö on ollut melko vähäistä ja asunnonhakija on voinut joutua odottamaan sopivan asunnon vapautumista pidempään. Liikehuoneistoja yhtiöllä on yhdeksän ja näistä yksi on omassa käytössä.

1.1.-30.9.2023 saapuneita uusia vuokra-asuntohakemuksia oli 397 kpl ja vuokrasopimuksia tehtiin 145 kpl.

Vuokra-asuntojen vuonna 2023 peritty alin vuokra on 10,51 €/asm²/kk ja korkein 14,56 €/asm²/kk sekä keskivuokra 12,05 €/asm²/kk. Vuokria korotettiin vuoden 2023 alussa normaalia enemmän energiakustannusten poikkeuksellisen nousun takia. Energian hinnan ja kulutuksen oletetaan pysyvän ensi vuoden nykyisellä tasolla mistä johtuen vuoden 2024 vuokrien tarkistukset ovat varsin maltilliset, vaikka asumiseen liittyvät muut kustannukset edelleen nousevat.

Valkeakosken kaupungilla oli 16.10.2023 84 kpl vuokrattavaa asuntoa. Asuntojen alin vuokra on 5,69 €/asm²/kk ja korkein vuokra on 14,33 €/asm²/kk.

Rakentamistarve

Kaupungin keskustaan sijoitetaan uusien kaupallisten palveluiden lisäksi myös uutta korkealaatuista kerrostaloasumista. Tavoitteena on, että keskusta-alueelle rakennetaan myös vuokra-asuntoja. Rakentamistarve kohdistuu erityisesti väestön ikärakenteesta johtuvaan keskustan hissillisten kerrostalojen kysyntään. Erityishuomiota kiinnitetään ympäristön esteettömyyteen sekä ilmastonmuutoksen torjuntaan liittyviin asioihin.

Maanomistus ja yleiskaavoitus

Yhdyskuntarakenteen pitkän aikavälin suunnitelmat edellyttävät laajojen alueiden tutkimista yleiskaavoilla mm. liikennejärjestelyiden ja maanhankinnan vuoksi.

Keskustan osayleiskaavan ja Pohjoisen suunnan osayleiskaava valitukset ovat tuomioistuimen käsittelyssä. Rantojen osayleiskaavan päivittäminen ja Heritynniemen osayleiskaava teetetään konsulteilla. Molemmat kaavatyöt ovat alkaneet.

Pientaloalueet

Valkeakosken kilpailuetuna ovat hyvät tontit ja kohtuullinen hinnoittelu. Tonttitarjonta pyritään säilyttämään monipuolisena hyvien kevytliikenne- ja virkistysyhteyksien läheisyydessä. Pientaloalueiden rakenne pyritään pitämään taloudellisena ja tarkoituksenmukaisena. Alueille pyritään osoittamaan eri kokoisia tontteja.

Pientalotonttivaranto on laaja ja monipuolinen. Kaavavarannon ylläpitämiseksi on kuitenkin jo aloitettu laajennusalueiden ja niitä palvelevien liikennejärjestelyjen suunnittelu.

Keskusta ja kerrostaloalueet

Ydinkeskustan viihtyisyyttä parannetaan erityisesti vesistöä ja elinvoimaisia viheralueita hyödyntäen. Ydinkeskustan eteläpuolen asemakaavoitusta pyritään edistämään kaupungintalon kohdalta ja koko Apiankadun varrelta Sointulan risteykseen asti, lukuun ottamatta jo uudistettuja ja rakentuneita alueita.

Myös Lumikorven alueen kaavamuutosten tarvetta tarkastellaan yritysten kanssa yhteistyössä.

4 Henkilöstö

Valtuusto hyväksyi kaupunkistrategian kesällä 2022. Strategian toteuttamisessa henkilöstöllä on ratkaiseva rooli. Sillä, miten henkilöstöä johdetaan, sitoutetaan ja otetaan mukaan kaupungin palvelujen ja toiminnan kehittämiseen on suuri merkitys strategian tavoitteiden ja toimenpiteiden toteuttamisessa. Hyvä johtaminen mahdollistaa sujuvan arjen, tavoitteiden saavuttamisen ja kokemuksen työn merkityksellisyydestä.

Kaupunki organisaationa ja työnantajana muuttui ennen kokemattomalla tavalla sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuun siirtyessä vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Pirkanmaan hyvinvointialueen palvelukseen siirtyi vanhoina työntekijöinä Pirkanmaalla yhteensä noin 20 000 henkilöä, Valkeakosken kaupungin palveluksesta siirtyi 1.1.2023 yhteensä 672 vakinaisessa tai määräaikaisessa palvelussuhteessa ollutta henkilöä. Vaikka uudistus oli ollut pitkään vireillä, muutoksen käytännön toteuttamiselle jäi aikaa hyvin vähän. Valmistelutyö hyvinvointialueilla aloitettiin heti ns. sote-lakien hyväksymisen jälkeen kesällä 2021. Palveluja ja henkilöstöä luovuttavat kunnat ja kuntayhtymät tekivät syksyn 2021, koko vuoden 2022 ja vielä kevään 2023 aikana omien tehtäviensä ohella mittavan työn, jotta hyvinvointialue käytännössä kykeni vastaamaan sille määritellyistä velvoitteista heti vuoden 2023 alusta lukien.

Muutoksen johtaminen, tiedolla johtaminen ja työkykyjohtaminen ovat keskeisiä kaupungin henkilöstötyössä myös jäljellä jäävässäkin kaupunkiorganisaatiossa.

Työelämä on mm. koronan vuoksi viime vuosina muuttunut paljon; etätyö ja sähköisten työvälineiden ja vuorovaikutuskanavien hyödyntäminen aikaisempaa enemmän on mahdollista monissa työtehtävissä. Työn tekemisen tavat ja työelämä muuttuvat myös jatkossa.

Tiedolla johtamisella tai tietojohtamisella tarkoitetaan ajantasaiseen ja laadukkaaseen tietoon perustuvaa päätöksentekoa. Kerätyn tiedon perusteella voidaan ennakoida toimenpiteiden ja tapahtumien syy-seuraussuhteita ja vaikutuksia tulevaisuudessa. Tietojohtaminen auttaa kehittämään toimintaa ja kohdentamaan voimavaroja sinne, missä niistä saadaan suurin hyöty.

Työkykyjohtaminen tarkoittaa ennakoivaa ja suunnitelmallista esihenkilötyötä, joka perustuu ymmärrykseen, että työntekijän fyysisen ja psyykkisen terveyden lisäksi työkykyyn vaikuttavat mm. työyhteisötaidot, työilmapiiri, työn hallinnan tunne ja jokaisen oma asenne. Työkykyjohtaminen on esihenkilön työtä, eikä sitä voi irrottaa erilliseksi osa-alueeksi tai ulkoistaa muiden tehtäväksi. Työkykyjohtamisella edistetään ja ylläpidetään henkilöstön työkykyä, terveyttä ja työturvallisuutta sekä tuetaan työssä jatkamista. Työkykyjohtamisen suunnittelua ja kehittämistä jatketaan kaupungin johtoryhmän sekä työterveyshuollon, työeläkevakuuttajan ja tapaturmavakuuttajan edustajien kesken. Kaupungin henkilöstön työkykyjohtaminen voidaan perustaa mm. pitkäkestoisen Kunta10 –tutkimuksen tulosten hyödyntämiseen. Kunta10 –kysely toteutettiin syksyllä 2022 ja tulosten perusteella työyksiköissä laadittiin työhyvinvointisuunnitelmat keväällä 2023.

Rekrytoinnissa on alkanut näkyä pätevien hakijoiden puute eri tehtävissä. Tästä johtuen ja kiinnipitovoiman parantamiseksi tavoitteena on laatia henkilöstöryhmittäin toimenpideohjelma työhyvinvoinnin, henkilökunnan saatavuuden ja pitovoiman lisäämiseksi Valkeakoskella.

Vakanssi- ja tehtäväjärjestelyt

Lakkautetaan seuraavat vakanssit 1.1.2024 lukien, ellei toisin mainita:

Hallintokeskus

- palvelusihteeri (10030)
- kaavoituspäällikkö (12002)

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (20141, 20128, 42523, 20152, 20192, 20186, 20038, 20175, 20043, 42531, 20142, 20151 ja 20070)
 - varhaiskasvatuksen erityisopettaja (20109)
 - osastonjohtaja (50032)
 - suunnittelijaopettaja (54007, 54011, 54061)
 - päiväkodin johtaja (42502)
-

Tekninen keskus

- palvelusihteeri (70003)
- putkiasentaja (72032)

Perustetaan seuraavat vakanssit 1.1.2024 lukien, ellei toisin mainita:

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- 11 varhaiskasvatuksen opettajan vakanssia
- 2 varhaiskasvatuksen sosionomin vakanssia
- 7 koulunkäynninohjaajan vakanssia
- etsivän nuorisotyöntekijän vakanssi
- 2 varhaiskasvatusyksikön apulaisjohtajan vakanssia *1.8.2024 lukien*

Toteutetaan seuraavat **muutokset** 1.1.2024 lukien, ellei toisin mainita:

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- varhaiskasvatuksen erityisopettajan (20021) vakanssin konsultoivan varhaiskasvatuksen erityisopettajan vakanssiksi
 - osastonjohtajien vakanssit (50029, 50030) kirjaston palveluvastaavan vakansseiksi
 - tietoasiantuntijan vakanssin (50024) kirjastonhoitajan vakanssiksi
 - kirjastosihteerin vakanssin (50017) kirjastoautonkuljettaja-virkailijan vakanssiksi
 - kirjastosihteerien (50021, 50019, 50023, 50022, 50026 ja 50027) vakanssit kirjastovirkailijan vakansseiksi
 - musiikkiopiston lehtorin viran (54014) musiikkiopiston opettajan viraksi
 - johtavan liikunnanohjaajan viran (42572) liikuntapäällikön viraksi
-

Vakanssit palvelukeskuksittain

Palvelukeskus	2023*	2024	2025	2026
Keskushallinto	66	64	64	64
Koulutus- ja hyvinvointikeskus	555,5	559,5	559,5	559,5
Tekninen keskus	181	179	179	179
Yhteensä	802,5	802,5	802,5	802,5

* tilanne 1.10.2023

Yksityiskohtaisempi henkilöstösuunnitelma vuosille 2024 - 2026 on talousarviokirjan liitteenä.

Talousarviovuodelle 2024 esitetyt vakanssimuutokset eivät lisää kaupungin vakituisten vakanssien määrää.

Kaupungin henkilöstön määrää sopeutetaan myös muihin yhteiskunnallisiin muutoksiin, mm. kaupungin väestörakenteen muutokseen - lasten ja nuorten määrän vähenemiseen ja vanhusväestön määrän lisääntymiseen. Henkilöstön eläköitymiset hyödynnetään henkilöstörakenteen uudistamisessa ja työn tuottavuuden parantamisessa, kuitenkin niin, että henkilöstöä on riittävästi tehtävään työmäärään nähden.

Vakinaisen henkilöstön vanhuuseläkeiän täyttyminen vuosina 2024–2026

(vuosi 2024 sisältää myös henkilöt, joiden eläkeikä on täyttynyt ennen ko. vuotta)

Palvelukeskus	2024	2025	2026
Keskushallinto	1	4	2
Koulutus- ja hyvinvointikeskus	15	12	6
Tekninen keskus	6	4	11
Yhteensä	22	20	19

Henkilöstökustannukset

Talousarvion toimintakuluissa on henkilöstömenojen osalta ilmoitettu palkkakustannukset sosiaalivakuutusmaksuineen vähennettyinä kansaneläkelaitoksen ja vakuutuslaitosten maksamilla henkilöstökorvauksilla.

Kunta-alan virka- ja työehtosopimusten sopimuskausi on 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2022 kustannukset nousivat keskimäärin 1,76 prosenttia, vuonna 2023 nousua on vähintään keskimäärin 3,05 prosenttia ja vuonna 2024 vähintään keskimäärin 3,11 prosenttia. Sopimuskaudella palkkojen ensimmäiset yleiskorotukset toteutettiin 1.6.2022, myös keskitetyistä järjestelyeristä suurin osa maksettiin yleiskorotuksena 1.10.2022. Seuraava yleiskorotukset tulivat voimaan 1.6.2023 ja tällöin jaettiin myös paikalliset järjestelyerät. Sopimuskauden viimeisin yleiskorotus ja järjestelyerä tulee voimaan 1.6.2024. Vuonna 2023 kunta-alan ansiotasoindeksin muutoksen arvioidaan olevan 3,3 %.

Henkilöstökustannusten nousun hillitsemiseksi jatketaan kannustevapaakäytäntöä: ellei työhön tarvita sijaista, annetaan viittä palkatonta päivää kohden yksi palkallinen vapaa. Palkallista vapaata voi saada enintään neljä päivää kalenterivuoden aikana. Kannustevapaiden käyttö ei saa aiheuttaa sijaiskustannuksia.

Sairauspoissaolot

Sairauspoissaoloja seurataan säännöllisesti ja yhteistyössä työterveyshuollon asiantuntijoiden kanssa. Työkykyongelmia pyritään tunnistamaan ja niihin tartutaan mahdollisimman varhain. Suunnitelmakaudella tavoitellaan henkilöstön sairauspoissaolojen vähenevän vuosittain 5 %:lla:

	Toteutunut 2022		Arvio 2023		Tavoite 2024		Tavoite 2025		Tavoite 2026	
	kpv	kpv/ htv	kpv	kpv/ htv	kpv	kpv/ htv	kpv	kpv/ htv	kpv	kpv/ htv
Palvelu- keskus										
Keskus- hallinto	947	10	1 103	12	1 048	11	995	10	946	10
Koulutus- ja hyvinvointi- keskus	15 004	20	11 963	16	11 365	15	10 797	14	10 257	14
Tekninen keskus	7 434	30	4 371	23	4 152	22	3 945	21	3 748	20
Yhteensä	23 385	22	17 437	17	16 565	16	15 737	15	14 950	15

Yhdeksän kuukauden toteutuman perusteella sairauspoissaoloja arvioidaan vuonna 2023 kertyvän yli 17 000 kalenteripäivää, joka olisi noin 17 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden. Sairauspoissaolojen väheneminen 5 %:lla ensi vuonna merkitsisi noin 872 kalenteripäivää vähemmän kuin vuonna 2023.

Sairauspoissaolojen kustannukset ovat huomattavat. Kustannusten arvioinnin lähtökohdaksi voidaan ottaa esim. työpanoksen menetys. Työntekijän menetetyn työpanoksen kustannus on vähintään yhtä suuri kuin hänen palkkansa sivukuluineen. Kun työntekijä on tuottavampi kuin palkkansa, hänen työnsä tuottaa arvonlisäystä. Tätä arvonlisäystä ei kuitenkaan pystytä luotettavasti määrittelemään. (Rissanen, Kaseva: Menetetyn työpanoksen kustannus, STM:n työsuojeluosaston julkaisu 2014). Sairauspoissaolopäivän keskimääräisenä laskennallisena kustannuksena käytetään usein 350 euroa. Sairauspoissaolojen väheneminen tuottaa siten merkittävän taloudellisen hyödyn.

Sairauspoissaoloihin, ja erityisesti niiden pitkittymisen ehkäisemiseen, voidaan vaikuttaa tiiviillä henkilöstöhallinnon, esimiesten ja työterveydenhuollon yhteistyöllä. Kaupungilla on toistaiseksi voimassa oleva sopimus henkilöstön työterveyshuollon palveluista Suomen Terveystalo Oy:n kanssa. Työterveyshuollon kanssa yhteiskäytössä oleva poissaolojen seurantajärjestelmä mahdollistaa hyvän työkykyjohtamisen, esim. puuttumisen työkyvyn alenemisen uhkaan mahdollisimman varhaisessa vaiheessa.

Sosiaalivakuutusmaksut on talousarviota ja –suunnitelmaa laadittaessa arvioitu seuraaviksi (prosenttia maksun perusteena olevasta palkasta):

	2024	2025	2026
Palkkaperusteinen eläkemaksu (sis.työkyvyttömyyseläkemaksu 2,15%)	18,55	18,55	18,55
Sosiaaliturvamaksu	1,40	1,40	1,40
Työttömyysvakuutusmaksu	2,06	2,06	2,06
Tapaturma- ja muut vakuutusmaksut	0,70	0,70	0,70
Henkilösivukulut yhteensä	22,71	22,71	22,71

Kaupunki ilmoittaa maksamansa ansiot tulorekisteriin viiden päivän kuluessa maksupäivästä. Keva laskuttaa kuukausittain palkkaperusteisen maksun tulorekisterin kautta ansaintajärjestelmään siirtyneiden ansioiden perusteella.

Palkkaperusteinen eläkemaksu muodostuu kaikille Kevan jäsenyhteisöille saman suuruisesta työansiopohjaisesta maksusta ja työnantajakohtaisesti vaihtelevasta työkyvyttömyysmaksusta (korvasi ns. varhe-maksun). Työansiopohjainen eläkemaksu on kaikilla Kevan jäsenyhteisöillä 23,50 % palkoista ja sisältää työnantajan pidättämän työntekijän eläkemaksuosuuden.

Työkyvyttömyyseläkemaksu määräytyy työnantajakohtaisesti eli työnantaja voi omilla toimenpiteillään vaikuttaa maksun suuruuteen. Työnantajan kannattaa panostaa henkilöstönsä työkyvyn ylläpitoon ja etsiä ratkaisuja työn tarjoamiseen osatyökykyisille työntekijöilleen.

Valkeakosken kaupunki on palkkaperusteisen maksun laskennassa suurtyönantaja, jonka työkyvyttömyyseläkemaksu määräytyy työnantajan *työkyvyttömyysriskin* perusteella. Työkyvyttömyyseläkemaksu lasketaan eläkejärjestelmäkohtaisesti erikseen Kevan jäsenyhteisöille ja valtion eläkejärjestelmän piiriin kuuluville työnantajille. Työnantajan omavastuuaste vaikuttaa työkyvyttömyyseläkemaksuosuuden laskentaan. Omavastuuaste määräytyy työnantajan palkkasumman perusteella. Palkkasumma katsotaan kahden vuoden takaa: vuoden 2024 omavastuuaste määräytyy työnantajan vuoden 2022 palkkasumman perusteella.

Lopullinen palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2024 vahvistetaan joulukuussa 2023, ja se voi poiketa kesällä 2023 budjetointia varten annetusta arviosta.

Tasausmaksu korvasi eläkemenoperusteisen maksun 2023 lukien.

Eläkemenoperusteinen maksu on muodostunut ennen vuotta 2005 palveluksessa olleille työntekijöille, joille on kalenterivuoden aikana maksettu eläkettä. Kevan valtuuskunta vahvistaa vuosittain eläkemenoperusteisen maksun kokonaismäärän. Kokonaismäärä jaetaan Kevan jäsenyhteisöjen maksettavaksi sen perusteella, miten paljon nyt maksuissa olevista eläkkeistä on karttunut kunkin jäsenyhteisön palveluksessa ennen vuotta 2005 tehdystä työstä. Vuodesta 2005 alkaen tehdystä työstä ei aiheudu eläkemenoperusteista maksua. Eläkemenoperusteisella maksulla ei ole yhteyttä maksussa oleviin palkkoihin, eikä siihen voi vaikuttaa henkilöstöratkaisuilla. Lopullinen maksu lasketaan syksyllä 2023.

Kunnat ja hyvinvointialueet maksavat tasausmaksua vuoden 2023 alusta alkaen.

Tasausmaksua eivät maksa muut Kevan jäsenyhteisöt (osakeyhtiöt, kuntayhtymät, säätiöt ja yhdistykset). Valtiovarainministeriö vahvistaa tasausmaksun kokonaismäärän vuosittain Kevan valtuutettujen esityksestä. Tasausmaksu perustuu Kevalakiin (Laki Kevasta 19 §), jossa määritetään niin tasausmaksun kokonaismäärän kuin työnantajakohtaisen jaon perusteet. Tasausmaksulla katetaan niitä pitkän aikavälin eläkemenoja, joihin palkkaperusteinen eläkemaksu ei riitä. Tasausmaksu jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin vuoden 2022 toteutuvien palkkasummien suhteessa. Hyvinvointialueelle siirtyvät henkilöt tunnistetaan tammikuun 2023 tulorekisteri-ilmoitusten perusteella.

Tasausmaksusta arviolta 52% kohdistuu hyvinvointialueille ja 48% kunnille.

Henkilötyövuodet ja sairauspoissaolot tehtävittäin

Konsernihallinto	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	57,4	74,5	36,8
Sairauspoissaolot, vrk	690	925	480
Sairauspoissaolot, palkalliset	690	925	480

Elinkeinopalvelut*	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet			37,9
Sairauspoissaolot, vrk			404
Sairauspoissaolot, palkalliset			404

Maankäyttöpalvelut	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	18,8	21,3	20,3
Sairauspoissaolot, vrk	257	262	164
Sairauspoissaolot, palkalliset	253	262	164

Muut palvelut*	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	1,2	1,2	0
Sairauspoissaolot, vrk	0	0	0
Sairauspoissaolot, palkalliset	0	0	0

Hallinto- ja tukipalvelut	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	9,6	12,9	12
Sairauspoissaolot, vrk	253	125	114
Sairauspoissaolot, palkalliset	253	125	114

Varhaiskasvatuspalvelut	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	181,0	179	179
Sairauspoissaolot, vrk	6618	6195	5020
Sairauspoissaolot, palkalliset	5618	6195	5020

Yleissivistävän koulutuksen palvelut	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	325,2	296	296
Sairauspoissaolot, vrk	5827	4769	4382
Sairauspoissaolot, palkalliset	5191	4769	4382

Vapaa-aikapalvelut	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	220,8	198,1	198,1
Sairauspoissaolot, vrk	2306	2372	1849
Sairauspoissaolot, palkalliset	2077	2372	1849

Yhdyskuntatekniikka	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	36,2	34,4	33,4
Sairauspoissaolot, vrk	1274	1256	1193
Sairauspoissaolot, palkalliset	1258	1256	1193

Toimitilat	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	56,1	53,3	52,3
Sairauspoissaolot, vrk	974	941	848
Sairauspoissaolot, palkalliset	974	941	848

Ruoka- ja siivouspalvelu	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	145,9	119,1	119,1
Sairauspoissaolot, vrk	4953	3757	3390
Sairauspoissaolot, palkalliset	4524	3757	3390

Vesihuolto	TP2022	TA2023	TA2024
Henkilötyövuodet	12,5	12,2	12,2
Sairauspoissaolot, vrk	233	216	194
Sairauspoissaolot, palkalliset	233	216	194

*Kaupunginhallituksen alaiset tehtäväalueet muuttuvat vuonna 2024.

5 Rakenne, sitovuus ja seuranta

5.1 Rakenne

Kunnan talousarviosta ja suunnitelmasta, niiden rakenteesta, sisällöstä ja laadinnasta on säännökset kuntalaissa. Tämän lisäksi talousarviosta ja suunnitelmasta antaa ohjeita ja suosituksia Suomen Kuntaliitto. Kunnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä on soveltuvin osin voimassa, mitä kirjanpitolaissa on säädetty. Tältä osin sitovia ohjeita ja lausuntoja kunnille antaa työ- ja elinkeinoministeriön alainen kirjanpitolautakunnan kuntajaosto. Talousarvion sisältö on laadittu ottaen huomioon mainitut säännökset ja ohjeet.

Talousarvio ja kolmeksi vuodeksi laadittu taloussuunnitelma sisältää tuloslaskelmaosan, rahoitusosan, käyttötalousosan ja investointiosan. Talousarvio ja –suunnitelma sisältää myös yleisperustelut ja tarvittavat liitteet.

Kunnan kokonaistaloutta kuvataan talousarvion ja -suunnitelman tuloslaskelma-osassa ja rahoitusosassa.

Tuloslaskelmaosassa esitettävät kokonaistalouden keskeiset erät ovat verotulot, valtionosuudet ja varsinaiset toiminnan menot ja tulot sekä suunnitelman mukaiset poistot. Tuloslaskelmassa tilikauden tuloksen käsittelyerät (poistoeron, vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset) eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Valtuusto hyväksyy kuitenkin niitä koskevat suunnitelmat talousarvion tuloslaskelmaosan hyväksymisen yhteydessä.

Rahoitusosassa esitetään kunnan rahoituslaskelma ns. kassavirtalaskelmana, jossa erikseen on nähtävissä varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirrat, jotka käsittävät tulo-rahoituksen ja investointierät. Lisäksi rahoituslaskelmasta tulee erikseen käydä ilmi rahoitustoiminnan nettokassavirta. Sitä varten rahoitustoiminnan kassavirtalaskelmassa esitetään ensin antolainojen ja lainakannan muutokset. Niiden jälkeen esitetään maksuvalmiuteen vaikuttavat omien pääomien muutokset. Maksuvalmiuden muutoksiin vaikuttavat myös toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset, vaihto-omaisuuden, saamisten ja korottomien velkojen muutokset.

Rahoituslaskelman selkeyden säilyttämiseksi esitetään siinä eriteltynä vain kokonaistalouden kannalta olennaiset erät.

Varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan kassavirtojen yhteenlaskettu muutos vastaa taseesta laskettua kassavarojen muutosta.

Kunnan toiminnan ohjausta kuvataan puolestaan käyttötalousosassa ja investointiosassa.

Käyttötalousosassa valtuusto osoittaa sitovat tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimielimelle tehtävän tai tehtävien hoitamiseen. Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät myös ne sisäiset erät, joihin toimielin tai muu toiminnasta vastaava yksikkö voi vaikuttaa. Yhteisenä tavoitteena kaikilla tehtäväalueilla on sairauspäivien ja henkilötyövuosien määrään liittyvät tavoitteet, jotka on esitetty henkilöstökappaleessa. Henkilötyövuosilla (HTV2) tarkoitetaan tässä palkallisten palveluksessa oloapäivien lukumäärää kalenteripäivinä/365x(osa-aikaprosentti/100).

Käyttötalousosa esitetään laskelmana, josta ilmenee toiminnan kustannusrakenne kokonaisuudessaan. Kustannusrakenne on alustava ja se tarkentuu käyttösuunnitelmassa.

Investointiosa sisältää investointisuunnitelmat talousarviovuodelle ja suunnitelmavuosille. Investointiosassa valtuusto hyväksyy määrärahat ja tuloarviot kohteille tai kohderyhmille. Investointiosassa käsitellään vain aktivoitavat hankintamenot. Tuloarviona esitetään valtion ja muiden yhteisöjen rahoitusosuudet investointimenoihin. Käyttöomaisuuden myynneistä esitetään suunnitelman mukainen hankintamenojäännös (informaationa esitetään perusteluissa kaikki kokonaismyyntien tulot riippumatta siitä, miten ne jakautuvat talousarvion käyttötalous-, tuloslaskelma- ja investointiosien kesken). Investointivarauksen tai rahaston käyttö hankkeen rahoitukseen esitetään erikseen sitovana perusteluna.

Investointiosaan varataan määrärahat hyödykkeen hankintaan, mikäli hyödykkeen (tai hyödykkeen eri komponenttien) veroton hankintahinta on vähintään 10 000 euroa.

Taloussuunnitelma on laadittu kaikkien suunnitelmavuosien osalta vuoden 2023 arvioituun

rahanarvoon. Täten inflaation vaikutusta suunnitelmavuosille 2024 ja 2025 ei ole otettu huomioon eli muutokset määrärahoissa ja tuloarvioissa johtuvat toiminnassa tapahtuvista muutoksista.

5.2 Talousarvion sitovuus

Käyttötalousosa:

Käyttötalousosan tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia valtuuston nähden tehtävittäin lukuun ottamatta tilatoimea, ruokapalvelua ja vesihuoltoa, joiden sitovuus määräytyy tulojen ja menojen erotuksen perusteella. Lisäksi työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuus (1 000 000 €) on sitova.

Vesihuoltolaitosta käsitellään vesihuoltolain edellyttämällä tavalla ns. muuna taseyksikkönä.

Sitovat tehtävät ovat seuraavat:

Kaupunginhallitus

- Konsernihallinto
- Elinkeinopalvelut
- Maankäyttöpalvelut

Koulutus- ja hyvinvointilautakunta

- Hallinto- ja tukipalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut
- Yleissivistävän koulutuksen palvelut
- Vapaa-aikapalvelut

Tekninen lautakunta

- Yhdyskuntatekniikka
 - Tilatoimi (netto)
 - Ruoka- ja siivouspalvelut (netto)
 - Vesihuolto (netto)
-

Investointiosa:

Investoinnit ovat bruttositovia.

Sitovat kohdealueet/kohteet ovat seuraavat:

Kaupunginhallitus

- Maa- ja vesialueet
- Rakennusten hankinta ja luovutus
- Osakkeet ja osuudet
- Pitkävaikutteiset menot
- Muu aineeton käyttöomaisuus
- Kalustohankinnat

Koulutus- ja hyvinvointilautakunta

- Kalustohankinnat

Tekninen lautakunta

- Pitkävaikutteiset menot
 - Talonrakennus (Investoinnit ovat sitovia talonrakennuksen osalta kohteittain, jos kohteen kustannusarvio on yli 200 000 euroa. Muut kohteet sijoitetaan ”jakamattomaan” määrärahaan).
 - Liikuntapaikkarakentaminen
 - Ulkoaluerakentaminen
 - Kalustohankinnat
 - Yhdyskuntatekniikan investoinnit
 - Uudisrakentamisinvestoinnit
 - Korvausinvestoinnit
 - Vesihuoltolaitoksen investoinnit
 - uudisrakentamisinvestoinnit
 - Korvausinvestoinnit
-

Jos kohteen tai kohteen osan toteuttaminen poikkeaa taloussuunnitelmaan merkitystä aikataulusta, jaksotetaan investoinnin rahoitustarve uudelleen kokonaiskustannusarvion puitteissa.

Tuloslaskelmaosa:

Valtuuston nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustuotot ja –kulut (netto)

Rahoitusosa:

Valtuustoon nähden sitovia määrärahoja ja tuloarvioita ovat:

- Antolainojen lisäys
- Antolainojen vähennys
- Pitkäaikaisten lainojen muutokset (netto)

Tilivelvollisuus:

Kuntalain tarkoittamia tilivelvollisia ovat ainakin:

- kaupunginhallituksen jäsenet
- lautakuntien jäsenet
- johtokuntien jäsenet
- toimikuntien jäsenet
- muiden kunnan toimielinten jäsenet
- kaupunginjohtaja
- toimielinten alaiset tai yksiköiden johtavat viranhaltijat

Tilivelvollisuuden puuttuminen ei vapauta esimiestä alaistensa toiminnan valvontavastuusta.

5.3 Taloudellisten ja toiminnallisten tulosten seuraaminen

Valtuustotasolla talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, jota toteutetaan konsernitasolla, lautakuntatasolla ja tehtävätasolla. Kesken vuotta raportoidaan puolivuotisjakso eli tammi-kesäkuu. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan koko vuoden toiminnasta.

Kaupunginhallitukselle ja lautakunnille raportoidaan toiminnasta, palvelujen saatavuudesta ja taloudesta kuukausittain tai tarpeen mukaan. Raportteihin lisätään ennuste koko talousarviovuoden toteumista. Nämä raportit tulee käsitellä palvelukeskusten johtoryhmissä.

Palvelukeskusten johtajat vastaavat omalta osaltaan tehtävätason sisällä toteutettavasta raportoinnista. Raportit käsitellään ennen luottamushenkilökäsittelyä ao. palvelukeskuksen johtoryhmässä.

6 Käyttötalousosa

Käyttötalousosan yhdistelmä tehtävittäin

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Kaupunginhallitus						
Toimintatuotot	8 201 922	7 165 062	5 363 970	-25,1 %	5 113 970	5 113 970
Toimintakulut	-19 439 192	-17 328 823	-15 298 099	-11,4 %	-17 274 971	-17 358 053
Toimintakate	-11 237 270	-10 163 761	-9 934 129	-1,7 %	-12 161 001	-12 244 083
Konsernihallinto						
Toimintatuotot	5 658 500	5 034 562	2 603 470	-48,3 %	2 603 470	2 603 470
Toimintakulut	-14 856 668	-11 932 170	-9 755 022	-17,2 %	-9 789 341	-9 824 174
Toimintakate	-8 527 168	-6 897 608	-7 151 552	4,5 %	-7 185 871	-7 220 704
Elinkeinopalvelut						
Toimintatuotot	794 218	440 000	640 000	45,5 %	440 000	440 000
Toimintakulut	-3 633 414	-3 218 857	-3 355 348	4,2 %	-5 278 790	-5 307 646
Toimintakate	-2 839 196	-2 778 857	-2 715 348	-2,3 %	-4 838 790	-4 867 646
Maankäyttöpalvelut						
Toimintatuotot	1 749 204	1 690 500	2 120 500	25,4 %	2 070 500	2 070 500
Toimintakulut	-1 620 110	-2 177 796	-2 187 729	0,5 %	-2 206 840	-2 226 233
Toimintakate	129 094	-487 296	-67 229	-86,2 %	-136 340	-155 733
Koulutus- ja hyvinvointilautakunta						
Toimintatuotot	5 005 528	4 545 118	4 359 718	-4,1 %	4 359 718	4 359 718
Toimintakulut	-57 095 272	-55 879 729	-58 681 138	5,0 %	-58 099 837	-58 350 307
Toimintakate	-52 089 744	-51 334 611	-54 321 420	5,8 %	-53 740 119	-53 990 589
Hallinto- ja tukipalvelut						
Toimintatuotot	121 574	18 000	18 000		18 000	18 000
Toimintakulut	-726 918	-769 012	-682 337	-11,3 %	-691 573	-696 143
Toimintakate	-605 344	-751 012	-664 337	-11,5 %	-673 573	-678 143
Varhaiskasvatuspalvelut						
Toimintatuotot	989 705	799 676	499 676	-37,5 %	499 676	499 676
Toimintakulut	-13 913 902	-13 856 450	-15 051 668	8,6 %	-14 981 787	-15 047 673
Toimintakate	-12 924 197	-13 056 774	-14 551 992	11,5 %	-14 482 111	-14 547 997

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Yleissiv.koulutuksen palvelut						
Toimintatuotot	1 587 234	1 184 163	1 195 763	1,0 %	1 195 763	1 195 763
Toimintakulut	-29 643 160	-27 941 853	-29 416 439	5,3 %	-29 299 290	-29 422 391
Toimintakate	-28 055 926	-26 757 690	-28 220 676	5,5 %	-28 103 527	-28 226 628
Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatuotot	2 307 015	2 543 279	2 646 279	4,0 %	2 646 279	2 646 279
Toimintakulut	-12 811 292	-13 312 414	-13 530 694	1,6 %	-13 127 187	-13 184 100
Toimintakate	-10 504 277	-10 769 135	-10 884 415	1,1 %	-10 480 908	-10 537 821
Tekninen lautakunta						
Toimintatuotot	40 042 354	33 456 832	33 491 209	0,1 %	33 249 136	33 493 532
Toimintakulut	-28 976 792	-21 276 194	-22 730 127	6,8 %	-22 248 186	-22 323 705
Toimintakate	11 472 730	12 180 638	10 761 082	-11,7 %	11 000 950	11 169 827
Yhdyskuntatekniikka						
Toimintatuotot	1 735 809	960 369	1 142 310	18,9 %	1 142 310	1 142 310
Toimintakulut	-5 126 365	-3 935 250	-4 085 206	3,8 %	-4 111 392	-4 131 531
Toimintakate	-3 084 738	-2 974 881	-2 942 896	-1,1 %	-2 969 082	-2 989 221
Toimitilat						
Toimintatuotot	23 371 763	21 478 499	19 816 901	-7,7 %	19 290 998	19 290 998
Toimintakulut	-11 714 434	-9 165 666	-9 859 872	7,6 %	-9 603 252	-9 624 951
Toimintakate	11 663 474	12 312 833	9 957 029	-19,1 %	9 687 746	9 666 047
Ruoka- ja siivouspalvelu						
Toimintatuotot	9 439 857	5 262 492	6 251 526	18,8 %	6 251 526	6 251 526
Toimintakulut	-8 550 924	-5 299 838	-5 503 109	3,8 %	-5 414 398	-5 439 192
Toimintakate	888 933	-37 347	748 417	-2 104,0 %	837 128	812 334
Vesihuolto						
Toimintatuotot	5 494 925	5 755 472	6 280 472	9,1 %	6 564 302	6 808 698
Toimintakulut	-3 585 069	-2 875 440	-3 281 940	14,1 %	-3 119 144	-3 128 031
Toimintakate	2 005 061	2 880 032	2 998 532	4,1 %	3 445 158	3 680 667

Koko kunta yhteensä	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	68 924 686	45 178 612	43 214 897	-4,3 %	42 722 824	42 967 220
Toimintakulut	-207 554 261	-95 500 496	-96 709 364	1,3 %	-97 623 087	-98 032 158
Toimintakate	-138 222 407	-50 321 884	-53 494 467	6,3 %	-54 900 263	-55 064 938

HUOM. Koko kunta yhteensä TP22 luvut sisältävät SOTEn

6.1 Kaupunginhallitus

Tehtävä: 100 Konsernihallinto

Vastuhenkilö: Kaupunginjohtaja

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Kaupungin konsernihallinnon päätehtävänä on elinkeinotoiminnan sekä kaupunkikonsernin ja kaupungin hallinnon ja talouden johtaminen. Kaupunginhallituksella on kokonaisvastuu palveluiden saatavuuden ja laadun ohjauksesta. Hallituksen puheenjohtajiston, lautakunnan puheenjohtajiston ja virkamiesjohdon yhteistyö on tiivistä.

Tehtävä sisältää vaalien, valtuuston, tarkastustoiminnan, kaupungin johdon (hallitustyöskentely ja kaupunginjohtaja), hallinto- ja henkilöstöpalveluiden sekä talous- ja tietohallintopalveluiden toiminnat. Lisäksi tehtävä sisältää kaupunginhallituksen alaisten projektien rahoituksen määrärahat, maaseutupalvelut, joukkoliikenteen, ympäristöterveydenhuollon, eläinlääkintähuollon ja seudullisten kehittämishankkeiden määrärahat.

Vuonna 2024 presidentin- ja europarlamenttivaalit ja vuonna 2025 alue- ja kuntavaalit.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	Digitalisaatio-ohjelman/digitiekartan valmistelu toteuttamaan kaupungin digitalisaatiota. Tiekartta valmistuu toukokuussa 2024.	Toteutunut / ei toteutunut

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti	Kannustetaan henkilöstöä koulu- ja työmatkojen kulkemiseen kävellen, pyörällä tai julkisilla välineillä kampanjan avulla.	Toteutunut / Ei toteutunut.
Edistämme laadukkaita ja kestäviä liikennemahdollisuuksia	Selvitetään joukkoliikennetarpeita erityisesti Valkeakosken sisäisessä liikenteessä sekä mahdollisuuksia parantaa liikenteen sujuvuutta vaihtoyhteyksien osalta.	Toteutunut / Ei toteutunut
	Selvitetään mahdollisuuksia lisätä Vlk-Hki-Vlk joukkoliikennettä.	
	Kannustamme kaupunkilaisia joukkoliikennevälineiden käyttöön ja markkinoimme Nysseä aktiivisesti.	Joukkoliikenteen käyttäjämäärät kasvavat 2 %

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Vuoden 2024 aikana valmistellaan uusi tasapainotusohjelma menojen sopeuttamiseksi yhdessä henkilöstön kanssa. Ohjelmalla tavoitellaan pysyviä menosäästöjä 1,5 milj. euron edestä vuodessa. Talous- ja palkkahallinnon osalta valmistaudutaan toiminnan sopeuttamiseen ja jatketaan tukipalveluiden ulkoistamisneuvotteluja. Vuoden 2024 aikana laaditaan selvitykset kaupungin ydinpalveluita tukevien palveluiden tuotannosta sekä vesihuollon järjestämisestä.

Kaupungissa otetaan käyttöön väliaikainen täyttölupamenettely vuoden 2024 ajaksi. Kaikkien yli 6 kuukautta määräaikaisten ja toistaiseksi voimassa olevien vakanssien täyttöön tulee hakea täyttölupa kaupunginhallitukselta.

Hanketoiminnassa keskitytään erityisesti nuorten ja vaikeasti työllistyvien henkilöiden työllistymisen tukemiseen ja kestäväen kehityksen hankkeisiin. Kestäväen kehityksen hankkeissa keskitytään erityisesti vähähiilisyysedistämiseen.

Suunnittelukaudella kaupunki osallistuu ainakin seuraaviin hankkeisiin:

- VAATERI nuorten työpaja
- OTA (ESR-hanke haussa)
- Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi (hankkeen vastuutahona toimii Akaan kaupunki) päättyy huhtikuussa 2024 ja uusi hanke on suunnittelussa

Lisäksi varataan rahoitus Pirkan Helmelle, Tampereen ja Pirkanmaan yhteiselle Operaatio Pirkanmaa –hankkeelle (kulttuuripääkaupunkihaun jatkohanke), Vanajavesisäätiön toimintaan sekä keskustan elävöittämiseen. Viimeksi mainittu valikoitui osallistuvan budjetoinnin kohteeksi vuonna 2024.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	5 658 500	5 034 562	2 603 470	-48,29 %	2 603 470	2 603 470
Myyntituotot	4 872 658	4 679 562	2 198 470	-53,02 %	2 198 470	2 198 470
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	620 741	330 000	330 000		330 000	330 000
Muut toimintatuotot	165 101	25 000	75 000	200,00 %	75 000	75 000
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-12 631 623	-11 932 175	-9 755 022	-18,25 %	-9 789 341	-9 824 174
Henkilöstökulut	-2 597 323	-2 688 678	-2 852 605	6,10 %	-2 886 924	-2 921 757
Palkat ja palkkiot	-1 825 602	-1 874 536	-2 015 271	7,51 %	-2 043 972	-2 073 106
Henkilösivukulut	-771 721	-814 142	-837 334	2,85 %	-842 952	-848 651
Eläkekulut	-716 846	-739 124	-761 294	3,00 %	-765 831	-770 438
Muut henkilösivukulut	-54 875	-75 018	-76 040	1,36 %	-77 121	-78 213
Palvelujen ostot	-7 476 428	-7 374 815	-5 888 706	-20,15 %	-5 888 706	-5 888 706
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 905	-109 013	-108 773	-0,22 %	-108 773	-108 773
Avustukset	-849 147	-389 200	-379 200	-2,57 %	-379 200	-379 200
Muut toimintakulut	-1 672 820	-1 370 469	-525 738	-61,64 %	-525 738	-525 738
Toimintakate	-6 973 123	-6 897 613	-7 151 552	3,68 %	-7 185 871	-7 220 704

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	5 658 500	5 034 562	2 603 470	-48,29 %	2 603 470	2 603 470
Toimintakulut	-12 631 623	-11 932 175	-9 755 022	-18,25 %	-9 789 341	-9 824 174
Toimintakate	-6 973 123	-6 897 613	-7 151 552	3,68 %	-7 185 871	-7 220 704

* Organisaatiomuutosten vuoksi TP22 ja TA23 luvut eivät ole vertailukelpoisia TA24 kanssa.

Tehtävä: 107 Elinkeinopalvelut**Vastuuhenkilö: Elinkeinojohtaja****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Elinkeinopalveluiden tehtävänä on edistää paikallisen elinkeinoelämän kehittymistä sekä kaupungin taloudellista hyvinvointia ja elinvoimaa. Elinkeinopalveluihin sisältyy yrityspalvelut, markkinointi ja työllisyyspalvelut.

Keskeiset piirteet toimintaympäristössä ovat heikentynyt yleinen taloustilanne ja TE-palvelut 2024 –uudistus.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.	Toteutamme rohkeaa, vastuullista, aktiivista ja monikanavaista viestintää ja markkinointia Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.	Toteutunut viestintä- ja markkinointikanavien sekä toimenpiteiden määrä ja sisältöjen personoitu kohdentaminen.
	Matkailun ja markkinoinnin toimintasuunnitelman laadinta	Valmistuu 4/2024
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Turvaamme työvoiman saannin.	Hyödynnämme tehokkaita ja kohdennettuja hankkeita sekä kehitämme aktiivisesti ja rohkeasti uutta ja luovumme toimimattomaksi toteamistamme kokeiluista.	Mittaamme hankeyhteistyön ja uusien kehitystoimenpiteiden tuloksellisuutta laadullisesti.

	Välitämme aktiivisesti työtä ja työvoimaa sekä toteutamme kuntakokeilun perustehtävää.	Työmarkkinatuen kuntaosuus on keskiarvoltaan alle 5,00€/asukas. (syyskuu 2023 5,51€/asukas): Lähtö 5.5, Tavoite 5.0
	Tiivistämme kaupungin sisäistä yhteistyötä ja tehostamme yritys-, oppilaitos- ja verkostoyhteistyötä.	Mittaamme oman toimintamme laatua yhteisissä projekteissa kyselyillä yhteistyötahoille.
Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	Olemme aktiivisesti ja monikanavaisesti yhteydessä yrityksiin ja kehitämme toimintaamme yritysten tarpeista lähtien. Viestimme aktiivisesti verkostollemme yritysten tarpeista.	Asiakastytyväisyyskysely elinkeinopalveluiden CRM-järjestelmään kirjatusta toimenpiteistä, asteikko 1-5: Tavoite 4.0
Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.	Olemme sekä aloitteellinen että aktiivinen toimija verkostoissa ja kehitämme omalta osaltamme elinvoimaisia ja toimivia kokonaisuuksia. Osallistumme Valkeakosken elinkeinoelämän kannalta merkittävien toimijoiden hallitukseen sekä ohjaus- ja työryhmiin.	Toteutamme vuosittain tyytyväisyyskyselyn yhteistyötahoillemme.
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Panostamme lapsiin ja nuoriin.	Tarjoamme erityisen aktiivisesti alle 30-vuotiaille työnhakija-asiakkaille palveluita, työtä ja koulutuspaikkoja.	Alle 30-vuotiaiden työttömien määrä on pienempi (vuoden ka) kuin muiden Etelä-Pirkanmaan kuntien keskiarvo.

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	Hyödynnämme Pirkanmaan ilmastoverkoston ja tuotamme yrityspalveluita, jotka auttavat yrityksiä mukautumaan ilmastonmuutoksen myötä syntyviin vaatimuksiin.	Etelä- ja Lounais-Pirkanmaan ilmastoekosysteemi –hankkeen mittarit.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Yrityspalveluiden tärkeimmät painopisteet ovat uusien yritysten perustaminen, yritysten kasvun edistäminen, omistajanvaihdokset sekä yhteistyö yritysten ja muiden organisaatioiden kesken.

Kaupunkimarkkinoinnin painopisteenä on erityisesti Valkeakosken Talonäyttely 2024. Valkeakosken liikunta- ja hyvinvointimatkailun sekä vesistömatkailun kehittämistä jatketaan. Hyvinvointipuistokokonaisuuden ja Walklandian kehittäminen jatkuvat myös suunnitelmavuonna.

Työllisyyden kuntakokeilu jatkuu vuoden 2024 loppuun. Työllisyysalueen ratketessa vuosi 2024 valmistellaan pysyvän mallin toimeenpanoa, jotta palvelut eivät katkea muutoksessa. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa vaatii edelleen kehittämistä ja monenlaista palveluiden yhteensovittamista, erityisesti monialaisessa yhteistyössä.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	794 218	440 000	640 000	45,45 %	440 000	440 000
Myyntituotot	221 387	95 000	95 000		95 000	95 000
Maksutuotot			200 000			
Tuet ja avustukset	543 562	345 000	345 000		345 000	345 000
Muut toimintatuotot	29 270					
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-3 633 414	-3 218 857	-3 355 348	4,24 %	-5 278 790	-5 307 646
Henkilöstökulut	-1 384 337	-1 322 409	-1 351 769	2,22 %	-1 895 211	-1 924 067
Palkat ja palkkiot	-1 147 579	-1 078 127	-1 099 835	2,01 %	-1 542 706	-1 566 221
Henkilösivukulut	-236 758	-244 282	-251 934	3,13 %	-352 505	-357 846
Eläkekulut	-194 282	-197 187	-205 784	4,36 %	-287 935	-292 297
Muut henkilösivukulut	-42 476	-47 095	-46 150	-2,01 %	-64 570	-65 549
Palvelujen ostot	-515 466	-533 469	-382 564	-28,29 %	-382 564	-382 564
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 444	-31 100	-328 847	957,39 %	-28 847	-28 847
Avustukset	-1 245 255	-1 012 990	-1 010 500	-0,25 %	-2 690 500	-2 690 500
Muut toimintakulut	-431 912	-318 889	-281 668	-11,67 %	-281 668	-281 668
Toimintakate	-2 839 196	-2 778 857	-2 715 348	-2,29 %	-4 838 790	-4 867 646

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	794 218	440 000	640 000	45,45 %	440 000	440 000
Toimintakulut	-3 633 414	-3 218 857	-3 355 348	4,24 %	-5 278 790	-5 307 646
Toimintakate	-2 839 196	-2 778 857	-2 715 348	-2,29 %	-4 838 790	-4 867 646

Tehtävä: 110 Maankäyttöpalvelut**Vastuuhenkilö: Maankäytön johtaja****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Maankäyttöpalvelut vastaa maankäytön suunnittelusta, maan hankinnasta ja luovutuksesta, sijainti- ja rekisteritiedoista, rakentamisen valvonnasta ja ohjaamisesta, ympäristönsuojelusta ja ilmastoasioista. Maankäyttöpalvelut on jaettu kolmeen eri tulosityksikköön kahden eri toimielimen alaisuuteen: lupa- ja valvontapalvelut (rakennus- ja ympäristölautakunta), kaupunkisuunnittelupalvelut ja kestävä ympäristö (kaupunginhallitus).

Yhdyskuntarakenteen pitkän aikavälin suunnitelmat edellyttävät laajojen alueiden tutkimista yleiskaavoilla mm. liikennejärjestelyjen ja maanhankinnan vuoksi. Konsulttityövoimaa käytetään omien henkilöstöressurssien lisäksi yleiskaavojen ja erilaisten selvitysten tekemiseen sekä osaan asemakaavoja. Tavoitteena on edelleen pitää yllä riittävää asemakaavoitettua tonttivarantoa. Asuinaluekaavoituksessa painopiste siirtyy hieman yhtiömuotoisten tonttien kaavoitukseen, sillä pientalotonttien varantoa on eri puolilla kaupunkia melko paljon. Kaavamuutoksia tehdään myös yksityisten maille. Kaupunki pyrkii myös aktiiviseen tarpeettomien pelto- ja metsämaan myyntiin.

Ilmastonmuutoksen torjumiseen ja ilmastonmuutoksen sopeutumiseen tähtäävien toimenpiteiden kartoittaminen ja selvittäminen hoidetaan Etelä-Pirkanmaan yhteisellä ilmastoasiantuntijan resurssilla, joka sijoittuu Kestävä ympäristö tulosityksikköön. Ilmastoasiantuntijan työtehtävät ovat koko Etelä Pirkanmaan kuntaorganisaatioita ja elinkeinoelämää palvelevia.

Keskustaa kehitetään houkuttelevana asuin- ja liikealueena. Maankäytön suunnittelulla luodaan mahdollisuudet monipuoliseen asuntotarjontaan, elinkeinorakenteeseen ja yrittäjyyteen.

Vuoden 2025 alussa voimaan tuleva uusi rakentamislaki edellyttää suuria muutoksia sekä rakennusvalvontaan että kaavoitukseen. Vuoden 2024 aikana tulee uusia rakennusjärjestys, rakennusvalvonnan taksa uuden lain mukaiseksi, määritellä toimivallat hallintosäännössä tai delegoinneilla, uudistaa menettelytavat ja asiakasohjeet yms. Myös

tietotekniset järjestelmät tulee saattaa uuden lain edellyttämään tasoon. Rakentamislaki ja alueidenkäyttölaki edellyttävät sekä rakennusvalvonnassa että kaavoituksessa tietomallit ja koneluettavat dokumentit. Selvitystyö yhteistyön mahdollisuuksista ympäristökuntien kanssa mm. rakennusvalvonnan ja kaupunkimittauksen osalta on myös ajankohtainen.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Meillä on monipuolinen tarjonta kodeiksi	Järjestetään Talonäyttely vuonna 2024. Tavoitteena vähintään 10 näyttelykohdetta.	Toteutunut / Ei toteutunut.
	Kaavoitusta tehdään kaavoitusohjelman mukaisesti. Laaditaan Heritynniemen osayleiskaava.	Toteutunut / Ei toteutunut.
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	Järjestetään erilaisia tapahtumia kohderyhmille; Talonäyttely 2024, tonttipäivät, kaavojen yleisötilaisuudet, yhteistyötilaisuudet, kotiliite, jne.	Tapahtumien määrä vuodessa: Tavoite 10.0
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Turvaamme työvoiman saannin.	Pidetään tonttitarjonta monipuolisena ja edullisena.	Omakotitonttien neliöhinta on 25 % alhaisempi kuin Valkeakosken ympäryskuntien keskiarvo. Vuoden 2022 keskiarvohinta: 63,956 €/m ²
Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	Tuetaan yritysten tarpeita kaavamuutoksin.	Toteutunut / Ei toteutunut.

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Järkevä kaupunkirakenne ja elinvoimaiset kylät	Hajarakentamisen ohjaus kylien elinvoimaisuutta tukien.	Toteutunut / Ei toteutunut.
	Taajamarakenteen pitämistä tiiviinä jatketaan. Kaupunkirakennetta tiivistäviä täydennyskaavoja suunnitellaan eri puolille kaupunkia.	Toteutunut / Ei toteutunut.
	Tuetaan kaupunkiympäristön luonnon monimuotoisuutta tarjoamalla neuvontaa kaupunkilaisille sekä huomioimalla monimuotoisuustekijät kaupunkisuunnittelussa.	Toteutunut / Ei toteutunut

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Keskustaa kehitetään ja tiivistetään asemakaavoituksella. Kaavoituksella parannetaan myös kaupungin sisäisen liikenneverkon toimivuutta ja hierarkiaa. Ydinkeskustan eteläpuolen asemakaavoitusta pyritään edistämään kaupungintalon kohdalta ja koko Apiankadun varrelta Sointulan risteykseen asti, lukuun ottamatta jo uudistettuja ja rakentuneita alueita. Myös Lumikorven alueen kaavamuuotosten tarvetta tarkastellaan yritysten kanssa yhteistyössä.

Kaupungin maankäytön strategista kehityskuvaa päivitetään uuden kaupunkistrategian mukaiseksi. Heritynniemen osayleiskaava ja rantojen osayleiskaavan päivitys ovat tekeillä. Pohjoisen suunnan osayleiskaavan ja Keskustan osayleiskaavan osalta odotellaan tuomioistuimen päätöksiä kaavojen lainvoimaisuudesta (molemmista kaavoista valitettu). Mahlianmaan osayleiskaava on hyväksymisvaiheessa.

Pientalotonttien luovutusta jatketaan eri puolilla kaupunkia, mm. Vallossa, Yli-Nississä Koivuniemessä sekä kaupungin pohjoispuolella Juusoniityllä, Juusonpuistossa ja muilla alueilla. Lisätään markkinointia kaupungin omistamilla maa-alueilla myös haja-

asutusalueille. Edellyttäen että alueilla on järjestetty vesihuolto. Voipaalan vanhainkodin alue mukaan luettuna.

Kaavoitusta tehdään kaavoitusohjelman mukaisesti.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 749 204	1 690 500	2 120 500	25,44 %	2 070 500	2 070 500
Myyntituotot	223 030	157 500	187 500	19,05 %	187 500	187 500
Maksutuotot	287 168	268 000	268 000		268 000	268 000
Tuet ja avustukset	4 472					
Muut toimintatuotot	1 234 534	1 265 000	1 665 000	31,62 %	1 615 000	1 615 000
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-1 620 110	-2 122 711	-2 187 729	3,06 %	-2 206 840	-2 226 233
Henkilöstökulut	-1 076 751	-1 272 751	-1 300 521	2,18 %	-1 319 632	-1 339 025
Palkat ja palkkiot	-847 928	-1 001 993	-1 022 654	2,06 %	-1 038 249	-1 054 077
Henkilösivukulut	-228 823	-270 758	-277 867	2,63 %	-281 383	-284 948
Eläkekulut	-198 674	-227 624	-235 585	3,50 %	-238 454	-241 364
Muut henkilösivukulut	-30 149	-43 134	-42 282	-1,98 %	-42 929	-43 584
Palvelujen ostot	-342 021	-695 501	-740 495	6,47 %	-740 495	-740 495
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 504	-31 810	-27 560	-13,36 %	-27 560	-27 560
Avustukset						
Muut toimintakulut	-178 835	-122 649	-119 153	-2,85 %	-119 153	-119 153
Toimintakate	129 094	-432 211	-67 229	-84,45 %	-136 340	-155 733

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 749 204	1 690 500	2 120 500	25,44 %	2 070 500	2 070 500
Toimintakulut	-1 620 110	-2 122 711	-2 187 729	3,06 %	-2 206 840	-2 226 233
Toimintakate	129 094	-432 211	-67 229	-84,45 %	-136 340	-155 733

6.2 Koulutus- ja hyvinvointilautakunta

Tehtävä: 300 Hallinto- ja tukipalvelut

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Hallinto- ja tukipalvelut vastaavat koko palvelukeskuksen talouden, hallinnon sekä henkilöstöasioiden valmistelusta ja toimeenpanosta (palvelukeskuskohtaiset asiat). Keskeinen tavoite on sujuvien sekä laillisten ja ohjeiden mukaisten hallintoprosessien varmistaminen. Keskitettyjen hallinto- ja tukipalveluiden vastuulla on lisäksi toiminnan arvioinnin kehittäminen sekä riittävästä täydennyskoulutuksesta huolehtiminen.

Hallinto- ja tukipalveluiden kokonaishenkilöstömäärästä sivistysjohtaja ja hallintopäällikkö muodostavat keskuksen hallinnon ytimen. Muut hallinto- ja tukipalveluiden työntekijät toimivat pääsääntöisesti tukipalveluiden parissa. Sivistysjohtaja toimii myös vapaa-aikapalveluiden tehtäväalueen johtajana ja hallintopäällikkö vahtimestaritiimin lähijohtajana.

Hallinto- ja tukipalveluiden alla työskentelevän hyvinvointikoordinaattorin tehtävänä on hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä kunnan eri sektoreiden, muiden toimijoiden sekä alueellisten toimijoiden kanssa. Hyvinvointikoordinaattorin tehtäväkenttä koskee kaikkia kaupungin toimintoja ja hän työskentelee yli hallinnollisten yhdyspintojen.

Hallinto- ja tukipalveluiden yhteydessä toimii vahtimestaritiimi, joka huolehtii päivittäisistä kalustosiirroista sekä tekee pieniä korjaustehtäviä. Lisäksi se huolehtii yhteisvastuullisesti kaupungin lähettipalvelusta.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa	Jatketaan tukipalveluiden muotoilua palveluiden laadun ja vaikuttavuuden varmistamiseksi.	Uudelleen muotoiltujen palvelujen käyttöönottojen lukumäärä.

Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.	Panostaminen viestintään, joka koskettaa oppimis- ja toimintaympäristöjen mahdollisuuksia ja laatua.	Sosiaalisen median periaatteiden, toimintamallien ja välineiden käytön ohjeistus. K/E Toiminnan seurannan aloittaminen yhteistyössä palvelukeskuksen sisällä. K/E
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	Yhdyspintayhteistyön jatkaminen ja yhteistyön selkiyttäminen edelleen, kun hyvinvointialueen rakenteet selkiytyvät edelleen.	Päivitetään tarvittaessa hallinnon tehtävänkuvia suhteessa hyvinvointialueen rakenteisiin vuoden 2024 aikana. K/E
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	Vuonna 2023 perustetun palvelukeskuksen hanketyöryhmän edelleen kehittäminen sekä vuonna 2024 kohdentuminen terveyttä ja hyvinvointia edistäviin tarpeisiin.	Hanketyöryhmän toimintamallien vakiinnuttaminen. K/E Myönnettyjen hankkeiden määrä/vuosi. Vuonna 2023 perustetun palvelukeskuksen hanketyöryhmän edelleen kehittäminen sekä vuonna 2024 kohdentuminen terveyttä ja hyvinvointia edistäviin tarpeisiin. Hankerahoituksen kohdentumisen seurantataulukko. Terveyden ja hyvinvoinnin tukemiseen hankkeista %.
	Käynnistetään tulevaisuuden epävarmojen ja vaihtoehtoehtoisten kehityskulkujen ennakoiminen (scenario planning). Pääpaino asukkaiden peruspalveluihin ja harrastusmahdollisuuksiin tulevaisuudessa vaikuttavista tekijöistä.	Kootaan scenario planning -ryhmä palvelukeskuksen sisältä. Sen tuella organisaatio seuraa mahdollisia tulevaisuuden signaaleja ja trendejä, jotka voivat vaikuttaa sen toimintaan. Ryhmän perustaminen sekä periaatteiden luominen keväällä 2024. K/E

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Hyvinvointialueen sekä koulutus- ja hyvinvointikeskuksen välisten yhdyspintatyön rakenteiden vahvistamista jatketaan vuonna 2024. Samalla tarkistetaan palvelukeskuksen hallinnon toimintamalleja sekä palveluprosessien rakenteita. Yhdyspintatyössä hyvinvointialueen suuntaan sekä edelleen tämän työn koordinoimisessa hyvinvointikoordinaattorilla on merkittävin rooli. Sivistysjohtaja ja hallintopäällikkö edistävät myös osaltaan yhdyspintatyötä hyvinvointialueen ja koulutus- ja hyvinvointikeskuksen välillä.

Yhteistyötä eteläisen Pirkanmaan kuntien suuntaan vahvistetaan erityisesti opetukseen, varhaiskasvatukseen sekä vapaa-aikapalveluihin liittyvissä asioissa. Yhteisenä nimittäjänä kuntien keskinäinen yhteistyö suhteessa Pirkanmaan hyvinvointialueeseen.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	121 574	18 000	18 000		18 000	18 000
Myyntituotot	110 450	18 000	18 000		18 000	18 000
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	1 269					
Muut toimintatuotot	9 854					
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-726 918	-769 012	-682 337	-11,27 %	-691 573	-696 143
Henkilöstökulut	-579 651	-546 463	-576 877	5,57 %	-586 113	-590 683
Palkat ja palkkiot	-481 126	-449 889	-473 920	5,34 %	-481 503	-485 285
Henkilösivukulut	-98 524	-96 574	-102 957	6,61 %	-104 610	-105 398
Eläkekulut	-80 778	-77 681	-83 848	7,94 %	-85 194	-85 834
Muut henkilösivukulut	-17 747	-18 893	-19 109	1,14 %	-19 416	-19 564
Palvelujen ostot	-87 417	-152 783	-59 265	-61,21 %	-59 265	-59 265
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 117	-10 051	-10 051		-10 051	-10 051
Avustukset	-80					
Muut toimintakulut	-50 653	-59 715	-36 144	-39,47 %	-36 144	-36 144
Toimintakate	-605 344	-751 012	-664 337	-11,54 %	-673 573	-678 143

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	121 574	18 000	18 000		18 000	18 000
Toimintakulut	-726 918	-769 012	-682 337	-11,27 %	-691 573	-696 143
Toimintakate	-605 344	-751 012	-664 337	-11,54 %	-673 573	-678 143

Tehtävä: 310 Varhaiskasvatuspalvelut**Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja, varhaiskasvatuspäällikkö****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Varhaiskasvatuksen tehtävä on edistää lasten kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa. Varhaiskasvatus vastaa lasten hyvinvoinnista, edistää lasten tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta ja ehkäisee syrjäytymistä. Lisäksi varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämään tai opiskeluun.

Varhaiskasvatuspalvelu huolehtii kunnallisen varhaiskasvatuspalvelujen laadukkaasta tuottamisesta sekä tekee yhteistyötä yksityisten palveluntuottajien kanssa.

Varhaiskasvatuspalveluja ovat päiväkotitoiminta, perhepäivähoito sekä avoin varhaiskasvatustoiminta.

Palvelurakenteiden suunnittelussa huomioidaan varhaiskasvatustalain- ja asetuksen, valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden, esiopetuksen opetussuunnitelman perusteiden ja Valkeakosken kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetuksen opetussuunnitelman vaatimukset sekä perheiden palvelutarpeet. Kasvavan palvelukysynnän vuoksi, vuoden 2024 aikana selvitetään erilaisia mahdollisuuksia tuottaa varhaiskasvatuspalvelua ja tehdään valmisteluja varhaiskasvatuksen palveluverkkoon jatkossa.

Yhdessä perusopetuksen kanssa vahvistetaan varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen jatkumoa sekä eheää polkua lapsen kasvulle ja oppimiselle.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan	Kehitämme kulttuuripolkua yhteistyössä Valkeakosken kulttuuri- ja vapaa-aikatoimijoiden kanssa.	Kulttuuripolku on toteutunut. K/E
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	Teemme varhaiskasvatusta näkyväksi eri viestintäkanavien kautta.	Varhaiskasvatuksen markkinointi- ja viestintäsuunnitelman toteutuminen. K/E
	Teemme yhteistyötä oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa Valkeakosken varhaiskasvatuksen tunnettavuuden edistämiseksi.	Markkinointi toteutunut oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa. K/E
	Toteutetaan työnantajakuva tukeva rekrytointikampanja yhdessä perusopetuksen kanssa keväällä 2024.	K/E
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Turvaamme työvoiman saannin	Teemme yhteistyötä oppilaitosten kanssa ja mahdollistamme opiskelijoiden työssä oppimisen ja harjoittelun.	Opiskelijoiden määrän seuranta päiväkodeissa vuosittain / lkm. Tavoite 55 opiskelijaa / vuosi. Lähtöarvo on 50 opiskelijaa.
	Kehitämme ja tuemme henkilökunnan jatkokouluttautumista.	Koulutuspäivät vuosittain / lkm.

	Toimenpideohjelman toteuttaminen työn houkuttelevuuden lisäämiseksi Valkeakosken varhaiskasvatukseen.	Toimenpideohjelmassa olevien toimenpiteiden seurannan ja arvioinnin toteutuminen. K/E
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa	Teemme yhteistyötä Pirhan kanssa kohyke /hyvinvointialue –rajapinnoissa.	Varhaiskasvatuksen henkilöt on nimetty kohyke/hyvinvointialue-rajapinnoissa oleviin yhteistyöryhmiin. K/E
	Arvioimme esiopetuksessa vuosittain opiskelijahuollon tukipalveluiden riittävyttä esiopetusyksiköissä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	Opiskeluhuollon tukipalvelut esiopetusyksiköissä ovat riittäneet 5 (erittäin hyvin) - 1 (erittäin huonosti).
Panostamme lapsiin ja nuoriin	Kehitämme varhaiskasvatuksen toimintakulttuuria (osallisuus, kasvun ja oppimisen tuki, digiosaaminen, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus, esi- ja alkuopetus, esiopetuksen opiskeluhoolto).	Toimenpiteet on kirjattu yksiköiden varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan ja esiopetuksen vuosisuunnitelmaan ja arvioitu toimintakertomukseen/vuosikertomukseen. K/E
	Selvitämme erilaisia mahdollisuuksia varhaiskasvatuksen palveluntuottamiselle ja teemme valmisteluja varhaiskasvatuksen palveluverkkoon tarvittaville muutoksille.	Valmistelut ovat käynnistyneet. K/E

Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa	Huolehdimme, että varhaiskasvatuspalvelut ovat toimivia ja oikea-aikaisia.	Asiakastytyväisyyskysely
	Kuvaamme varhaiskasvatuspalveluiden ydinprosessit ohjaamaan varhaiskasvatuspalvelun toteuttamista.	Ydinprosessit on kuvattu ja käyttöön otettu. K/E
	Otamme käyttöön Varhaisvastuksen laadunarviointivälineen Valssi ja kehitämme varhaiskasvatuspalvelua vuosittain saatua arviointitietoa hyödyntäen.	Valssi-raportti.
	Kehitämme jaettua johtajuutta uudelleen järjestelmällä varhaiskasvatusalueita ja päiväkotien johtamistyötä. Toteutamme muutoksen tueksi johtamiskoulutuksen.	Suunnitelma on toteutunut. K/E

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Varhaiskasvatuspalvelujen tuottamisen lähtökohtana on laadukas varhaiskasvatus. Varhaiskasvatuspalvelujen kysyntä ja tarjonta pidetään tasapainossa. Täyttö- ja käyttöasteita seurataan säännöllisesti ja tavoitteellisesti. Esiopetusta järjestetään kaikille ikäluokan lapsille. Esiopetuksessa olevalla lapsella on mahdollisuus osallistua varhaiskasvatukseen. Vuoden 2024 aikana palveluntuotannon ja palvelunohjauksen kehittämiseksi tunnistetaan ja kuvataan ydinprosessit palvelun järjestämisen sujuvoittamiseksi.

Varhaiskasvatuksessa jatketaan Valkeakosken kuntalisän pilotointia vuoden 2024 aikana. Keväällä 2024 arvioidaan Valkeakosken kuntalisän todellisia kustannuksia ja vaikutuksia sekä perheisiin että ryhmäkokoihin.

Valkeakosken kaupunki on mukana valtakunnallisessa kaksivuotisessa esiopetuskokeilussa kesään 2024 saakka. Kaksivuotisen esiopetuksen vaikutuksia lasten oppimiseen seurataan.

Vuoden 2024 aikana kehitetään varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja perusopetuksen yhteistyönä esi- ja alkuopetusta, digitaalista osaamista, oppimisen tukea sekä lasten ja nuorten hyvinvointityötä. Varmistetaan kaikkien varhaiskasvatusyksiköiden yhdenvertainen mahdollisuus digioppimiseen huolehtimalla riittävästä digivälineistä.

Valkeakosken varhaiskasvatuksessa toteutetaan vuoden 2024 aikana toimenpideohjelmaa työn houkuttelevuuden lisäämiseksi. Toimenpiteillä kehitetään työolosuhteita, työajanseurantaa, työn vaativuuden arviointia, kouluttautumismahdollisuuksia ja varahenkilöjärjestelmää. Oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa tehdään yhteistyötä toimenpiteiden toteuttamisessa. Toimenpideohjelman lisäksi varhaiskasvatuksen henkilöstön työhyvinvointia tuetaan tyky- ja tyhy –toiminnalla sekä tarvittaessa työnohjauksella. Työhyvinvointia seurataan henkilöstölle kohdennetuin kyselyin ja poissaoloja seuraamalla.

Vuoden 2024 aikana päiväkotien johtamista edistetään kehittämällä jaettua johtajuutta ja uudelleen järjestelemällä varhaiskasvatusalueita. Näillä toimenpiteillä tuetaan päiväkotien johtamistyötä.

Valkeakosken kaupungin varhaiskasvatuksen laadun seurantaan varten otetaan käyttöön Kansallisen arviointikeskuksen tuottama Varhaiskasvatuksen laadunarviointijärjestelmä (Valssi). Varhaiskasvatuksen toiminnan arviointi toteutetaan vuosittain ja saatuja raportteja hyödynnetään kehittämistyössä.

Varhaiskasvatuksen laatua selvitetään osallistumalla kansallisiin arviointikyselyihin ja varhaiskasvatuksen tunnuslukuja verrataan seudun muihin kuntiin. Osallistumme aktiivisesti

alueelliseen yhteistyöhön mm. osallistumalla Tampereen kaupunkiseudun seutuvertailuun ja verkostoihin ulkopuolisena jäsenenä. Jatkamme aktiivista toimintaa verkostoissa, mm. Oppiva. Valkeakosken varhaiskasvatus on saanut rahoitusta Opetus- ja kulttuuriministeriöltä kolmitasoisen tuen kehittämiseen ja tasa-arvoa edistäviin toimiin. Rahoitusten käytöllä kehitetään osaltaan varhaiskasvatusta.

Valtion tahon muutokset varhaiskasvatukseen ovat lisänneet Valkeakosken varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrää, vaikka ikäluokat ovat pienentyneet. Lisääntyneen palvelutarpeen vuoksi käynnistetään selvitys Vanhankylän päiväkodin laajennuksen ja Sointulan uuden päiväkodin rakentamisen osalta. Lisäksi selvitetään erilaisia vaihtoehtoja varhaiskasvatuksen palveluntuottamiselle jatkossa.

Tehdään valmisteluja vuoden 2030 voimaan astuvien henkilöstömitoitusten ja kelpoisuusehtojen mukaisiin vaatimuksiin.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	989 705	799 676	499 676	-37,52 %	499 676	499 676
Myyntituotot	35 157	26 676	26 676		26 676	26 676
Maksutuotot	808 005	773 000	473 000	-38,81 %	473 000	473 000
Tuet ja avustukset	145 970					
Muut toimintatuotot	573					
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-13 913 902	-13 856 450	-15 051 668	8,63 %	-14 981 787	-15 047 673
Henkilöstökulut	-7 143 704	-7 688 788	-8 356 531	8,68 %	-8 466 650	-8 532 536
Palkat ja palkkiot	-5 712 300	-6 142 709	-6 674 303	8,65 %	-6 764 046	-6 817 734
Henkilösivukulut	-1 431 404	-1 546 079	-1 682 228	8,81 %	-1 702 604	-1 714 802
Eläkekulut	-1 209 897	-1 278 932	-1 403 455	9,74 %	-1 420 100	-1 430 062
Muut henkilösivukulut	-221 506	-267 147	-278 773	4,35 %	-282 504	-284 740
Palvelujen ostot	-2 952 865	-2 427 589	-2 934 568	20,88 %	-2 934 568	-2 934 568
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-65 344	-75 335	-75 335		-75 335	-75 335
Avustukset	-903 540	-948 491	-1 078 491	13,71 %	-898 491	-898 491
Muut toimintakulut	-2 848 449	-2 716 247	-2 606 743	-4,03 %	-2 606 743	-2 606 743
Toimintakate	-12 924 197	-13 056 774	-14 551 992	11,45 %	-14 482 111	-14 547 997

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	989 705	799 676	499 676	-37,52 %	499 676	499 676
Toimintakulut	-13 913 902	-13 856 450	-15 051 668	8,63 %	-14 981 787	-15 047 673
Toimintakate	-12 924 197	-13 056 774	-14 551 992	11,45 %	-14 482 111	-14 547 997

Tehtävä: 350 Yleissivistävän koulutuksen palvelut**Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja, opetuspäällikkö****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Yleissivistävän koulutuksen palvelut vastaavat perusopetuksen, lukiokoulutuksen sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan tuottamisesta.

Palveluverkkosuunnitelman toteutus etenee Sorrilan yhtenäiskoulun rakentamisella. Vuoden 2024 alussa siirrytään maanrakennus- ja runkotöistä sisävalmistusvaiheeseen. Koulun pihatyöt ajoittuvat vuosille 2024 ja 2025. Kilpailutukset irtokaluste- ja AV-hankintojen osalta ajoittuvat syksyyn 2024.

Sorrilan yhtenäiskoulun yhteisen toimintakulttuurin luomistyö käynnistettiin vuoden 2023 lopulla. Molempien yhtenäiskoulujen toimintakulttuurien ja pedagogiikan kehittämistä jatketaan vuonna 2024.

Vuoden 2024 aikana selvitetään aamu- ja iltapäivätoiminnan tuottamisvaihtoehtoja Valkeakoskella.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	Tuomme esiin laadukkaat palvelumme ja koulurakennuksemme sekä tiedotamme asioista suunnitelmallisesti eri kanavissa.	Muuttovoitto-oppilaiden määrä vuositasolla perusopetuksessa / lkm. Tavoite: + 20
	Laaditaan koulutuspalveluiden markkinointi ja viestintäsuunnitelma.	K/E

	Toteutetaan työnantajakuvaan tukeva rekrytointikampanja yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa keväällä 2024.	K/E.
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia	Valkeakoski-campus huomioidaan vahvemmin vetovoimatekijänä: Kaksoistutkinnon mahdollisuutta ja lukion business –linjaa (yhteistyössä HAMK:n kanssa) tuodaan vahvemmin esille markkinointiviestinnän avulla (osa markkinointi- ja viestintäsuunnitelman kokonaisuutta).	Kaksoistutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden määrä kasvaa vähintään neljällä (4) opiskelijalla. Yhteismäärä on kahdeksan (8) tai isompi.: Lähtö 4.0 Vuoden 2024 yhteishaussa Business-linjalle hakeneiden opiskelijoiden määrä kasvaa vähintään viidellä (5) opiskelijalla. Yhteismäärä on 38 tai isompi.: Lähtö 33.0
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa	Säännöllinen yhteistyö hyvinvointialueen kanssa ja yhdyspintatyöhön panostaminen.	Säännölliset (8 kertaa vuodessa) ohjausryhmäpalaverit. Toteutuneiden ohjauspalaverien määrä.
	Arvioidaan vuosittain opiskelijahuollon tukipalveluiden riittävyyttä kouluilla yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	Opiskeluhuollon tukipalveluiden toimivuutta arvioidaan asteikolla 5 (erittäin hyvin) - 1 (erittäin huonosti).
Panostamme lapsiin ja nuoriin	Perusopetuksen oppilaiden poissaoloja seurataan aktiivisesti opiskeluhoollon kanssa kehitetyn mallin mukaisesti.	Poissaolojen kokonaismäärän seuranta / % / oppilas. Tavoite: alle 5 %. Lukuvuonna 2021 - 2022 lähtöarvo 8,6 %. Perusopetuksen läpäisyprosentti / %. Tavoite: 100 %.

Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa	Tarjoamme toimivia koulutuspalveluita valkeakoskelaisille lapsille ja nuorille.	Valkeakosken perusopetuksen ja lukiokoulutuksen tunnusluvut ja kustannukset seutuvertailussa. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset.
	Varmistetaan erityisopetuksen ja oppimisen tuen riittävä resurssi ja kehitetään oppimisen tuen keinoja ja prosesseja toiminnallis-taloudellisesti.	Suhdeluvut, jotka kuvaavat koulunkäynninohjaajien määrää suhteessa tehostetun ja erityisen tuen oppilaiden määrään, pysyvät Valkeakoskella pienempinä kuin seudulla keskimäärin.
Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämässä	Aktiivinen yhteisöllinen oppilashuolto sekä yhteistyö huoltajien kanssa.	Asiakastyytyväisyyskysely on tehty ja tulokset julkistettu.K/E
	Oppilaiden vaikutusmahdollisuuksia edistetään koulujen oppilaskunnan hallitustyötä kehittämällä.	Asiakastyytyväisyyskyselyn tuloksien pohjalta oppilaskunnat työstävät toimenpide-ehdotuksia. K/E
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti	Kuntakohtaisessa OPS:ssa huomioitu kestävä kehitys.	Opetussuunnitelman toteutumisprosentti. Tavoitearvo 100
	Ilmasto- ja ympäristökasvatuksen hanketyö jatkuu vuonna 2024.	K/E
	Laaditaan toimenpidesuunnitelma hankkeen jälkeiselle ajalle.	K/E.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Opetuspalveluiden tiimityö rakenteita vahvistetaan ja Valkeakosken opetuspalveluiden toimintamalleja yhtenäistetään edelleen. Perusopetuksen laatua selvitetään arviointikyselyin ja opetuksen tunnuslukuja verrataan seudun muihin kuntiin. Osallistumme aktiivisesti alueelliseen yhteistyöhön mm. hanketoiminnassa sekä osallistumme Tampereen

kaupunkiseudun seutuvertailuun ja verkostoihin ulkopuolisena jäsenenä. Valkeakoski jatkaa aktiivista toimintaansa eri verkostoissa mm. Oppiva, Osake ja Digikilta.

Perusopetuksen ja lukiokoulutuksen resurssien kohdentumista seurataan toiminnallisesta ja taloudellisesta näkökulmasta. Oppimisen tuen resurssien riittävyys ja saatavuus sekä ammattitaitoinen opetushenkilökunnan saanti pyritään varmistamaan kohdistamalla markkinointia kriittisiin rekrytointeihin, henkilökuntaa kouluttamalla sekä olemassa olevien resurssien suunnitelmallisella kohdentamisella ja käytöllä. Tarttilan ja Rauhalan koulut säilytetään.

Perusopetuksen digiloikka etenee suunnitellusti. Tärkeitä osa-alueita ovat edelleen henkilöstökoulutus, sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen sekä digikokonaisuuden koordinointi ja hallinnointi. Digiloikan ja laitteiden saatavuuden osalta Valkeakoski on edelläkävijä ja laitekanta parempi kuin seudulla yleensä. Tämä on selkeä vahvuustekijä, jonka myötä Valkeakosken perusopetuksen oppilaat ovat etulyöntiasemassa. Tätä vahvuustekijää halutaan hyödyntää opetuksessa monipuolisesti myös jatkossa.

Oppilashuollon osalta varmistetaan hyvinvointialueen ja opetuksen järjestäjän välinen yhteistyö. Oppilaiden hyvinvointi on lukuvuoden 2023–2024 painopistealue perusopetuksen kouluissa ja lukiossa. Kehittämistyötä turvallisuuden, oppilaiden osallisuuden ja monipuolisen oppimisen arvioinnin edistämiseksi jatketaan keväällä 2024. Oppilaiden osallisuutta edistetään mm. koulujen oppilaskunnan hallitusten toimintaa kehittämällä.

Vuoden 2024 aikana luodaan koulutuspalveluiden markkinointi- ja viestintäsuunnitelma. Suunnitelman avulla pyritään luomaan yhtenäiset käytänteet ja kanavat niin sisäiseen kuin ulkoiseen viestintään ja tiedonkulkuun. Markkinointiviestinnällä pyritään kehittämään keinoja, joilla voidaan varmistaa ammattitaitoisen opetushenkilökunnan saanti Valkeakoskelle ja kehittää Valkeakosken kaupungin työnantajakuvaa sekä Valkeakosken imagoa koulutuskaupunkina. Näiden saavuttamiseksi Valkeakosken laadukkaita koulutuspalveluita, Lukion Business linjaa, uusia yhtenäiskoulurakennuksia, kaupungin monipuolista luontoa oppimisympäristönä, digilaitteiden saatavuutta ja muita Valkeakosken koulutuspalveluiden vahvuuksia tuodaan vahvemmin esille eri kanavissa.

Henkilöstön sairauspoissaoloja sekä niiden muutoksia seurataan säännöllisesti suunnittelukauden aikana. Henkilöstön hyvinvoinnin työvälineinä ovat mm. varhaisen puuttumisen ja tuen malli sekä työkykyä ja työhyvinvointia ylläpitävä toiminta. Henkilöstön ja johtamisen koulutuksilla lisätään henkilöstön ja esimiesten osaamista sekä työssäjaksamista.

Säästöt toteutetaan turvaamalla resurssiopetus ja jakotunnit tuntikehyksen puitteissa.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 587 234	1 184 163	1 195 763	0,98 %	1 195 763	1 195 763
Myyntituotot	998 897	1 105 963	1 107 563	0,14 %	1 107 563	1 107 563
Maksutuotot	45 435	47 000	57 000	21,28 %	57 000	57 000
Tuet ja avustukset	532 628	30 000	30 000		30 000	30 000
Muut toimintatuotot	10 274	1 200	1 200		1 200	1 200
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-29 643 160	-27 941 853	-29 416 439	5,28 %	-29 299 290	-29 422 391
Henkilöstökulut	-16 594 017	-15 729 552	-16 575 666	5,38 %	-16 538 610	-16 661 711
Palkat ja palkkiot	-13 613 401	-12 777 425	-13 438 103	5,17 %	-13 407 903	-13 508 222
Henkilösivukulut	-2 980 615	-2 952 127	-3 137 563	6,28 %	-3 130 707	-3 153 489
Eläkekulut	-2 471 822	-2 397 190	-2 576 873	7,50 %	-2 571 272	-2 589 882
Muut henkilösivukulut	-508 794	-554 937	-560 690	1,04 %	-559 435	-563 607
Palvelujen ostot	-5 039 654	-4 536 596	-5 399 038	19,01 %	-5 398 945	-5 398 945
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-733 111	-685 429	-705 926	2,99 %	-705 926	-705 926
Avustukset	-81 277	-92 300	-92 300		-12 300	-12 300
Muut toimintakulut	-7 195 102	-6 897 976	-6 643 509	-3,69 %	-6 643 509	-6 643 509
Toimintakate	-28 055 926	-26 757 690	-28 220 676	5,47 %	-28 103 527	-28 226 628

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 587 234	1 184 163	1 195 763	0,98 %	1 195 763	1 195 763
Toimintakulut	-29 643 160	-27 941 853	-29 416 439	5,28 %	-29 299 290	-29 422 391
Toimintakate	-28 055 926	-26 757 690	-28 220 676	5,47 %	-28 103 527	-28 226 628

Tehtävä: 380 Vapaa-aikapalvelut**Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Vapaa-aikapalveluiden kokonaismerkitys on korostunut vuoden 2023 alusta, kun uusien hyvinvointialueiden toiminta käynnistyi. Kunnan keskeiseksi tehtäväksi tuli kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen yhdessä työllisyshoidon, elinkeinopalveluiden sekä maankäytön ja teknisten palveluiden kanssa. Vuoden 2024 aikana vapaa-aikapalveluiden toimintamallien tarkentaminen sekä kunnan sisällä että suhteessa hyvinvointialueeseen ja valtioon ovat vielä työn alla.

Vapaa-aikapalvelut toimivat kaikkien kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistämässä kunnan keskeisenä työkaluna. Lisäksi niillä on iso rooli lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin tukipalveluna erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen tehtäväalueille.

Yhdistysten rooli kuntalaisten hyvinvointia edistävänä palveluiden tuottajana tulee kasvamaan merkittävästi tulevana vuosina. Tämän vuoksi vuonna 2024 kehitetään yhdistysten ja kaupungin yhteistyömalleja.

Vapaa-aikapalveluiden tehtäväalueen vastuulla on:

- *Liikuntapalvelujen* tuottaminen sekä olosuhteista huolehtiminen yhteistyössä muiden toimijoiden (kaupunkiorganisaatio, seurat, muut toimijat) kanssa sekä seuratoiminnan tukeminen (olosuhteet, toiminta, avustukset, seuraparlamentti).
 - *Nuorisopalveluiden* tuottaminen yhteistyössä monialaisen yhteistyöverkoston, nuorten sekä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Nuorisotoimella on koordinoituvastuu Ohjaamo-mallista. Se on suomalainen palvelumalli nuorille, ja se pyrkii auttamaan nuoria heidän koulutus-, työllistymis- sekä elämänhallintakysymyksissään.
 - *Vapaan sivistystyön* sekä *taiteen perusopetuksen* palveluiden tuottaminen (kansalaisopisto, taiteen perusopetus kansalaisopistossa, Valkeakosken musiikki - ja tanssiopistossa sekä Kuvataide- ja käsityökoulu Emilissä). Näillä palveluilla kaikkien kuntalaisten hyvinvointia tuetaan, vapaan sivistystyön palveluissa myös aikuisväestöä, kasvavina kohderyhminä ikäihmiset ja maahanmuuttajat.
-

- *Valkeakoski-opiston* merkitys terveyttä ja hyvinvointia tukevien palveluiden tuottajana sekä tarvittaessa suoraan eri asukasryhmille antavana paikallisena instituutiona korostuu edelleen merkittävästi. Valkeakosken lisäksi kansalaisopistopalveluita tuotetaan Akaalle, Kangasalle, Pälkäneelle ja Urjalalle palvelusopimusten mukaisesti. Lisäksi taiteen perusopetusta tuotetaan Akaalle, Kangasalle sekä Pälkäneelle.
- *Kirjastopalveluiden* tuottaminen toimipisteinä pääkirjasto ja kirjastoauto. Kirjastopalveluita tuotetaan yhteistyössä kaupungin muiden toimijoiden, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Kirjastoauton avulla turvataan kirjaston lähipalvelut keskustan ulkopuolisille alueille, kouluille ja varhaiskasvatyüksiköihin.
- *Kulttuuripalveluita* tuotetaan sekä itse että kolmannen sektorin harrastajien ja muiden toimijoiden kanssa yhteistyössä. Kulttuuripalveluiden merkitys on hyte-muutoksen yhteydessä merkittävä.

Toimintaympäristössä tärkeää on hyvinvointialueen toimintamallien kehittyminen ja selkiytyminen edelleen vuoden 2024 aikana. Samalla kuntien vahvistunut ja uudenlainen merkitys kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin varmistajana pakottaa kunnat päivittämään omia toimintamallejaan. Kulttuurikeskus Luovan toiminnan käynnistyminen vuonna 2023 tuo edelleen asukkaille merkittävää palvelutason nousua vuonna 2024, jota varmistetaan keskuksen toimijoiden johtoryhmävalmennuksella.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa	Yksikkökohtaisten palveluiden esteettömyyden selvitys.	K/E
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	Kehitetään asiakkaat saavuttavia uusia viestintä- ja markkinointikokeiluja.	K/E. Yhteislukumäärä.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Turvaamme työvoiman saannin	Tarjotaan alle 30-vuotiaille koulutusta ja työllistymistä tukevia monialaisia palveluita ja ohjausta Ohjaamo-palveluiden kautta.	Asiantuntijoiden yksilöohjaus asiakasmäärät yhteensä, joista ohjaamon kannustinmallin asiakasmäärät aiheiden mukaan A) Työ- ja yrittäjäyys B) Koulutus ja opiskelu C) Ohjauksen muut aiheet
Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia	Selvitetään taiteen perusopetuksen oppilaitosten ja opetuksen yhdistämistä.	K/E.
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Panostamme lapsiin ja nuoriin	Vapaa-aikapalveluiden tarjoamisen, lapsille ja nuorille kohdennettujen ohjattujen palveluiden saatavuus.	Yhteenlasketut osallistujamäärät eri vapaa-aikapalveluissa. 2024 ensimmäinen vertailupohjaluku.
	Seurataan toimintakertomuksien tuella panostamista lasten ja nuorten palveluihin.	Toimintakertomus on tehty vapaa-aikapalveluiden yksiköissä /7. Seurataan koulujen ja varhaiskasvatuksen kulttuuripolun toteutumista. Kotona hoidettavat lapset myös mukaan. Koulujen ja varhaiskasvatusyksiköiden osallistumisprosentti.
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	Varmistamme yhteistyöllä ammattitaitoisen henkilöstön riittävyyden.	Yhteinen keskustelu käyty henkilöstötarpeista. K/E
Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämässä	Kuntalaisten osallistuminen toiminnan ja tapahtumien suunnitteluun ja toteuttamiseen.	Osallistavien tapahtumien määrä.

	Sovitaan yhteissuunnittelun toimintamalli palvelujen suunnitteluun ja yhteistyöhön.	Toimintamalli on tehty ja sovittu sen käytöstä. K/E Vähintään 3 uutta yksittäistä mallia, jotka nimetään mittariin. 1) 2) 3) .
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti	Vapaa-aikapalveluiden edustus HINKU-työryhmässä sekä yksikkökohtainen tiivis vuosisuunnitelma.	K/E. Yksikkökohtainen vuosisuunnitelma /7.
Nostamme esiin historiallista perinnemaisemaamme	Perinnemaisemiin liittyvät luennot, tapahtumat ja näyttelyt.	Tapahtumien määrä; Tavoite vuodelle 2024 on vähintään kuusi (6) tapahtumaa.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Liikuntapalvelut: Suunnittelukaudella keskitytään kehittämään yhteistyömalleja, jotka tukevat kuntalaisten liikunnallisia tarpeita. Tavoitteena on tarjota liikuntamahdollisuuksia kaikille ikään tai lähtötasoon katsomatta. Samalla varmistetaan, että liikuntapalvelut ovat saumattomasti saatavilla, ja liikuntaneuvonta tunnetaan hyvinvointialueella. Kartoitetaan potilasyhdistysten vertaisohjaajia ja liikuntaryhmiä resurssien tehokkaampaa hyödyntämistä varten.

Nuorisopalvelut: Nuorisotoimi tarjoaa yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa palveluita lapsille ja nuorille. Tavoitteena on tukea nuorten kasvua, hyvinvointia ja osallistumista yhteiskuntaan. Päivitetään jatkuvasti tietoa nuorten palveluverkostosta ja oppilaskunnista. Aktiivisesti haetaan hankerahoitusta nuorten tukipalveluihin ja lisätään nuorisotoimen näkyvyyttä.

Kirjasto: Kirjasto kehittää palveluitaan yhteistyössä muiden toimijoiden, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Eriytynyt painotus on lasten ja nuorten luku- ja kirjoitustaitojen edistämiseksi sekä aktiivisen kansalaisuuden tukemisessa. Asiakastytyvyyttä

parannetaan koulutusten ja asiakaskyselyjen avulla, ja valmistaudutaan valtakunnalliseen e-kirjastoon vuonna 2024.

Kulttuuripalvelut: Kulttuuripalvelut toteutetaan monituottajamallilla yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Valkeakosken kaupunki on mukana *Operaatio Pirkanmaassa*, joka toteuttaa Pirkanmaalle haetun kulttuuripääkaupunkihankkeen 2026 tavoitteita. Voipaala tarjoaa taidenäyttelyitä ja toimii matkailukohteena Rapolan harjun yhteydessä. Kaupunginteatteri toimii ammattijohtoisena harrastajateatterina ja tekee markkinointiyhteistyötä.

Valkeakoski-opisto: Opisto tarjoaa helposti saavutettavia opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia kuntalaisille. Yhteistyö muiden kuntien ja yhteisöjen kanssa tukee elinikäistä oppimista ja osallistaa eri ryhmiä oppimiseen ja harrastuksiin.

Musiikki- ja tanssiopisto: Tiivistetään yhteistyötä Kulttuurikeskus Luovan kanssa ja pyritään lisäämään toiminnan näkyvyyttä ja osallistavuutta. Uudet tilat vahvistavat opiston asemaa taideoppilaitoksena.

Kuvataide- ja käsityökoulu Emil: Tarjoaa taideopetusta lapsille ja nuorille uusissa tiloissa, mikä mahdollistaa houkuttelevamman taideopetuksen tarjoamisen. Kehitetään markkinointia ja osallistavaa taidetoimintaa.

Taksoja ja maksuja korotetaan 10 %:lla kattamaan yleistä kustannuskehitystä.

Avustusten jakamisperusteissa huomioidaan terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen vaikuttavuus sekä Valkeakosken strategian painopisteet. Hyvinvointijaoston tulee tiedottaa jakamisperusteet ennen avustusten hakua.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 307 015	2 543 279	2 646 279	4,05 %	2 646 279	2 646 279
Myyntituotot	528 557	769 511	805 011	4,61 %	805 011	805 011
Maksutuotot	1 152 373	1 253 302	1 318 802	5,23 %	1 318 802	1 318 802
Tuet ja avustukset	287 253	173 920	173 920		173 920	173 920
Muut toimintatuotot	338 832	346 546	348 546	0,58 %	348 546	348 546
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-12 811 292	-13 312 414	-13 530 694	1,64 %	-13 127 187	-13 184 100
Henkilöstökulut	-5 742 814	-5 883 022	-6 119 263	4,02 %	-6 241 659	-6 298 572
Palkat ja palkkiot	-4 588 074	-4 658 113	-4 841 214	3,93 %	-4 940 989	-4 987 399
Henkilösivukulut	-1 154 740	-1 224 909	-1 278 049	4,34 %	-1 300 670	-1 311 173
Eläkekulut	-988 059	-1 023 218	-1 076 678	5,22 %	-1 095 153	-1 103 728
Muut henkilösivukulut	-166 681	-201 691	-201 371	-0,16 %	-205 517	-207 445
Palvelujen ostot	-1 956 235	-2 214 385	-2 315 629	4,57 %	-1 789 226	-1 789 226
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-418 145	-397 237	-387 695	-2,40 %	-388 195	-388 195
Avustukset	-198 184	-233 800	-173 800	-25,66 %	-173 800	-173 800
Muut toimintakulut	-4 495 913	-4 583 971	-4 534 307	-1,08 %	-4 534 307	-4 534 307
Toimintakate	-10 504 277	-10 769 135	-10 884 415	1,07 %	-10 480 908	-10 537 821

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	2 307 015	2 543 279	2 646 279	4,05 %	2 646 279	2 646 279
Toimintakulut	-12 811 292	-13 312 414	-13 530 694	1,64 %	-13 127 187	-13 184 100
Toimintakate	-10 504 277	-10 769 135	-10 884 415	1,07 %	-10 480 908	-10 537 821

6.3 Tekninen lautakunta

Tehtävä: 400 Yhdyskuntatekniikka

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja, yhdyskuntatekniikan päällikkö

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Yhdyskuntatekniikan tehtävä muodostuu toiminnallisesti kahdesta tulosalueesta, jotka ovat teknisen keskuksen hallintopalvelut ja yhdyskuntatekniikka. Hallintopalvelut huolehtivat teknisen keskuksen johto-, yleis- ja taloushallintotehtävistä sekä julkisten rakennusten ja lunastusperiaatteella toteutettavien teollisuustilojen rakennuttamisesta.

Yhdyskuntatekniikan tulosalue vastaa yhdyskunnan liikenneväylien ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoverkostojen, materiaalitoimintojen ja venepaikkojen suunnittelu-, rakentamis- ja ylläpitotehtävistä.

Kunnallistekniikan ja vesihuollon rakentaminen ja kunnossapitotarve kasvaa asunto- ja teollisuusalueiden rakentamisen myötä. Tieliikennelain muutokset toivat pyöräliikenteeseen paljon muutoksia. Liikenneväylien kunnossapitokustannuksiin vaikuttavat voimakkaasti eri sääolosuhteiden vaatimat kunnossapitotoimenpiteet. Talousarviossa yhdyskuntatekniikan käyttömenoissa on varauduttu normaaleihin keliolosuhteisiin. Yleinen maailmantilanne on nostanut kustannuksia koko toimialaan liittyen.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	Mitataan asiakastyytyvää liikennealueiden ylläpidosta sekä katujen talvihoidosta.	Liikennealueiden ylläpito-mittari: Lähtö 3.3, Tavoite 3.3 Katujen talvihoitomittari: Lähtö
	Osallistuminen vuosittain valtakunnalliseen Yhdyskuntateknisen palvelut – kyselytutkimukseen (indeksointi 1-5).	3.2, Tavoite 3.3

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Edistämme laadukkaita ja kestäviä liikennemahdollisuuksia	Valkeakosken pyöräilyn edistämishjelma: tavoite pyöräilykaupungista asetetaan osaksi kaupunkistrategiaa. Toimenpide: Hankitaan vilkkaimmille kevytväyläosuuksille liikennemäärämittarit (lopullinen määrä esim. 4 kpl).	Liikennemäärämittarit on hankittu.
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	Katuvalaistuksen energiakulutuksen pienentäminen ja energiatehokkuuden parantaminen.	Katuvalaistuksen kokonaisenergian kulutuksen väheneminen (kWh/valaisin/vuosi): Lähtö 348.0 Led-valaisimien määrä
	Katuvalaistuksessa led-valaistukseen siirtyminen rakennushankkeissa (v. 2021 katuvaloja yht. 6590 kpl).	katuvalaisimissa.: Lähtö 490.0, Tavoite 590.0

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Asutuksen ja yritystoiminnan edellyttämä yhdyskuntatekniikka toteutetaan kustannustehokkaasti ennakoon sovittuja aikatauluja noudattaen yhdessä maankäytön ja kaupunkisuunnittelun kanssa.

Vesi- ja viemäriverkostojen käyttövarmuus säilytetään hyvällä tasolla painottuen vesihuoltoverkostojen päärunkolinjoiden saneerauksiin. Rakentamisessa hyödynnetään urakointia yhä enemmän ja kunnossapidossa oman työn osuus korostuu. Suunnittelussa on siirrytty mallipohjaiseen suunnitteluun, jolloin kunnallistekniikan rakentaminen tehostuu. Yhdyskuntatekniikan materiaalitoimintoja tehostetaan tarkastelemalla toimintoja kriittisesti. Katutyöluoahjeita päivitetään huomioiden myös maksuperusteet.

Tasapainotustoimenpiteinä yhdyskuntatekniikassa haetaan tulojen nostoa taksakorotuksilla ja säästöjä kaupungin valaistuksia säätämällä.

Valkeakoskelle on laadittu pyöräilyn edistämishjelma, joka on huomioitu myös kaupungin strategiatasolla. Yhdyskuntatekniikalle on kohdistettu useita toimenpiteitä, joita suunnittelukaudella pyritään toteuttamaan. Merkittävänä toimenpiteenä on tarkoitus määritellä kevyenliikenteenväylien laatuluokitus. Tämä sisältää mm. pyöräilyn ja jalankulun erottamisen eri väylille sekä kunnossapidon laatukriteerit, jonka toimenpiteet on mahdollistettava myös kustannuksellisesti. Lisäksi eri toimenpiteillä pyritään edistämään ympäristöasioita ja hyvittämään hiilijalanjälkeä.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 735 809	960 369	1 142 310	18,94 %	1 142 310	1 142 310
Myyntituotot	1 537 896	894 369	1 076 310	20,34 %	1 076 310	1 076 310
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	28 889					
Muut toimintatuotot	169 024	66 000	66 000		66 000	66 000
Valmistus omaan käyttöön	305 818					
Toimintakulut	-5 126 365	-3 935 250	-4 085 206	3,81 %	-4 111 392	-4 131 531
Henkilöstökulut	-1 765 315	-1 791 785	-1 876 193	4,71 %	-1 902 379	-1 922 518
Palkat ja palkkiot	-1 355 604	-1 363 858	-1 429 941	4,85 %	-1 451 308	-1 467 751
Henkilösivukulut	-409 711	-427 927	-446 252	4,28 %	-451 071	-454 767
Eläkekulut	-358 781	-368 974	-386 887	4,85 %	-390 817	-393 833
Muut henkilösivukulut	-50 931	-58 953	-59 365	0,70 %	-60 254	-60 934
Palvelujen ostot	-1 824 900	-1 117 484	-1 070 996	-4,16 %	-1 070 996	-1 070 996
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-855 537	-548 628	-473 637	-13,67 %	-473 637	-473 637
Avustukset	-86 574	-87 600	-90 000	2,74 %	-90 000	-90 000
Muut toimintakulut	-594 038	-389 753	-574 380	47,37 %	-574 380	-574 380
Toimintakate	-3 084 738	-2 974 881	-2 942 896	-1,08 %	-2 969 082	-2 989 221

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	1 735 809	960 369	1 142 310	18,94 %	1 142 310	1 142 310
Toimintakulut	-5 126 365	-3 935 250	-4 085 206	3,81 %	-4 111 392	-4 131 531
Toimintakate	-3 084 738	-2 974 881	-2 942 896	-1,08 %	-2 969 082	-2 989 221

Tehtävä: 420 Toimitilat**Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja, toimitilapäällikkö****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Toimitilapalvelut vastaa kaupungin omistamien rakennusten, ulkoalueiden ja liikuntapaikkojen ylläpidosta ja hallinnosta sekä huolehtii yhdessä teknisen keskuksen hallintopalvelut-tulosalueen kanssa toimitilojen rakennuttamisesta. Toimitilapalvelut vastaa myös kaupungin metsäomaisuuden hoidosta.

Toimintaympäristön vaatimukset ovat kasvaneet merkittävästi. Kiinteistömässä ikääntyy ja useita kiinteistöratkaisuja sekä korjaus/uudisinvestointeja on edessä tulevina vuosina. Tavoitteena on mahdollistaa käyttäjille turvalliset tilat sekä tila- ja kustannustehokas kiinteistöomaisuus.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa	Kuntalaisten ja työntekijöiden palvelupyynnöt suoritetaan tehokkaasti.	Suoritetut palvelupyynnöt > 90 % kaikista palvelupyynnöistä, palvelupyynnöt yht.
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	Kiinteistöjen (pl. vesihuolto) sähkönkulutus ei kasva.	mWh/vuosi: Lähtö 10,261.0

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Hyvinvointipuiston suunnitelmallinen kehittäminen yhdistysten ja yritysten kanssa, viihtyisäksi koko kansan yleistä hyvinvointia edistäväksi kokonaisuudeksi jatkuu suunnitelmavuosina.

Energiatohokkuusinwestointeja jatketaan määrärahojen puitteissa. Liittyminen Hanselin sähköautojen latauspisteiden ja aurinkovoimaloiden DPS-järjestelyyn on tehty.

Jakamattomia määrärahoja kohdistetaan hankesuunnitelmissa aurinkoenergian lisäämiseen.

Suunnittelukaudella tarkastellaan kiinteistökantaa sekä liikuntapaikkoja suunnitelmallisesti käytön sekä toimivuuden osalta ja tavoitteena kohdentaa määrärahat ja resurssit mahdollisimman tehokkaasti.

Taksoja ja maksuja korotetaan 10 %:lla kattamaan yleistä kustannuskehitystä.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	23 371 763	21 478 499	19 816 901	-7,74 %	19 290 998	19 290 998
Myyntituotot	1 083 706	1 281 837	1 287 797	0,46 %	761 894	761 894
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	17 102					
Muut toimintatuotot	22 270 954	20 196 662	18 529 104	-8,26 %	18 529 104	18 529 104
Valmistus omaan käyttöön	6 146					
Toimintakulut	-11 714 434	-9 165 666	-9 859 872	7,57 %	-9 603 252	-9 624 951
Henkilöstökulut	-2 459 024	-2 429 467	-2 538 582	4,49 %	-2 281 962	-2 303 661
Palkat ja palkkiot	-1 905 348	-1 857 004	-1 942 129	4,58 %	-1 733 001	-1 750 685
Henkilösivukulut	-553 676	-572 463	-596 453	4,19 %	-548 961	-552 976
Eläkekulut	-481 956	-491 844	-515 452	4,80 %	-476 660	-479 940
Muut henkilösivukulut	-71 719	-80 619	-81 001	0,47 %	-72 301	-73 036
Palvelujen ostot	-1 947 706	-2 021 200	-1 818 504	-10,03 %	-1 818 504	-1 818 504
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 325 312	-2 891 758	-3 316 748	14,70 %	-3 316 748	-3 316 748
Avustukset						
Muut toimintakulut	-3 982 392	-1 823 240	-2 186 038	19,90 %	-2 186 038	-2 186 038
Toimintakate	11 663 474	12 312 833	9 957 029	-19,13 %	9 687 746	9 666 047

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	23 371 763	21 478 499	19 816 901	-7,74 %	19 290 998	19 290 998
Toimintakulut	-11 714 434	-9 165 666	-9 859 872	7,57 %	-9 603 252	-9 624 951
Toimintakate	11 663 474	12 312 833	9 957 029	-19,13 %	9 687 746	9 666 047

Tehtävä: 440 Ruoka- ja siivouspalvelut

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja, ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Ruoka- ja siivouspalvelu vastaa kaupungin koulujen ja päiväkotien aterioiden valmistuksesta, kuljetuksesta ja tarjoilusta sekä kaupungin päiväkotien, koulujen, vesihuoltolaitoksen, kaupungin hallinnon, teknisen keskuksen sekä liikunta-, kulttuuri- ja vapaa-ajan palveluiden toimitilojen siivouksesta. Ateriat valmistetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan ruokailusuosituksia noudattaen. Monipuolisilla ja ravitsevilla aterioilla tuetaan lasten ja nuorten terveyttä, kasvua ja oppimiskykyä sekä edistetään ruoka- ja tapakasvatusta. Valkeakosken lukion oppilaille ja opettajille ostetaan ateriat Sodexo Oy:ltä, joka toimii Hämeen ammattikorkeakoulun Valkeakosken toimipisteen tiloissa.

Siivouspalvelua tuotetaan palvelusopimuksen ja asiakkaan kanssa sovittujen siivoustaajuuksien mukaisesti. Käytössä on ajanmukaiset menetelmät ja välineet. Laadunseurannan avulla toimintaa arvioidaan ja kehitetään jatkuvasti. Siivouspalvelua ostetaan Valkeakosken teatterille, Myllysaaren tiloihin ja Palmurinteen vuorohoidon lauantain tarpeisiin.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	eSiivouksen hyödyntäminen puhtaustason laadunseurannassa sekä tarkoituksenmukaisen siivoustaajuuden määrittelyssä.	Laadunseurantakierrokset asiakkaan kanssa 1 kertaa vuodessa. Pintapuhtausmittaukset 4 kertaa vuosi.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Turvaamme työvoiman saannin	Aktiivinen yhteistyö oppilaitosten kanssa. Tarjotaan työharjoittelu- ja oppisopimuskoulutuspaikkoja. Mahdollistetaan henkilöstölle täydennys- ja täsmäkoulutusta.	Vähintään kaksi valmistuvaa oppisopimusopiskelijaa vuodessa.
	Aktiivinen rekrytointiviestintä ja positiivisen työnantajakuvan vahvistaminen.	Otetaan käyttöön teknisen keskuksen instagram-tili, jolla pyritään tavoittamaan erityisesti nuoria.
	Siivousrobotiikan hyödyntäminen.	Vuokrataan koekäyttöön yksi siivousrobotti.
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa	Yhteistyö hygieniahoitajan, ravitsemusterapeutin, koulu- ja neuvolaterveydenhoidon kanssa.	Valkeakosken ravitsemussuunnitelman päivitykseen osallistuminen.
Panostamme lapsiin ja nuoriin	Palvelut edistävät lasten ja nuorten terveyttä ja hyvinvointia	Mittarina kouluterveyskyselyn tulokset oppilaiden ruokailutottumuksista. Tavoite vähintään Pirkankaan keskiarvon tasolle.
	Lasten ja nuorten osallistaminen palvelun suunnitteluun.	Tehdään yhteistyötä koulujen oppilaskuntien kanssa. Tapaamiset vähintään kerran vuodessa.

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	Energian ja veden käytön vähentäminen	Tarjottimien käytön vähentäminen kouluruokailussa alle puoleen nykyisestä. Kylmävalmistusmenetelmien laajempi käyttöönotto. Lounaista alle 20% valmistetaan kypsennys-jäähdytysmenetelmällä.
	Kasvisruoan tarjoaminen toisena lounasvaihtoehtona	Kasvisruoan tarjonnan lisääminen kouluissa portaittain.
	Jätelajikkeiden kierrätys	Huomioidaan jätelajikkeiden kierrätyksen mahdollisuus siivousvaunuhankinnoissa.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Palveluntuotantoa pyritään tehostamaan niin, että tulosalueen tulos toteutuu riippumatta toimintaympäristön ja vaatimusten muutoksista. Henkilöstön eläköitymiseen ja alan työvoimapulaan varaudutaan laatimalla toimenpideohjelma työhyvinvoinnin, henkilökunnan saatavuuden ja pitovoiman lisäämiseksi.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	9 439 857	5 262 492	6 251 526	18,79 %	6 251 526	6 251 526
Myyntituotot	9 422 328	5 262 492	6 234 526	18,47 %	6 234 526	6 234 526
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	17 521		17 000		17 000	17 000
Muut toimintatuotot	9					
Valmistus omaan käyttöön						
Toimintakulut	-8 550 924	-5 299 838	-5 503 109	3,84 %	-5 414 398	-5 439 192
Henkilöstökulut	-5 103 872	-2 935 176	-3 178 719	8,30 %	-3 090 008	-3 114 802
Palkat ja palkkiot	-4 205 564	-2 393 026	-2 586 580	8,09 %	-2 514 287	-2 534 491
Henkilösivukulut	-898 308	-542 150	-592 139	9,22 %	-575 721	-580 311
Eläkekulut	-738 348	-437 712	-483 747	10,52 %	-470 337	-474 085
Muut henkilösivukulut	-159 960	-104 438	-108 392	3,79 %	-105 384	-106 226
Palvelujen ostot	-476 625	-470 822	-358 907	-23,77 %	-358 907	-358 907
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 684 661	-1 002 537	-1 033 673	3,11 %	-1 033 673	-1 033 673
Avustukset						
Muut toimintakulut	-1 285 766	-891 303	-931 810	4,54 %	-931 810	-931 810
Toimintakate	888 933	-37 347	748 417	-2 103,97 %	837 128	812 334

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	9 439 857	5 262 492	6 251 526	18,79 %	6 251 526	6 251 526
Toimintakulut	-8 550 924	-5 299 838	-5 503 109	3,84 %	-5 414 398	-5 439 192
Toimintakate	888 933	-37 347	748 417	-2 103,97 %	837 128	812 334

Tehtävä: 450 Vesihuolto**Vastuhenkilö: Tekninen johtaja****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Vesihuoltolaitos huolehtii vesihuoltolain mukaisesti yhdyskunnan vedenhankinnasta ja jätevesien viemäroinnistä. Vesihuoltolaitos tuottaa talousveden Tyrynlahden Vesiasemalla ja Kemmolan pohjavedenottamolla ja puhdistaa jätevedet omalla Valkeakosken Keskuspuhdistamolla.

Tavoitteet

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	Jätevesiviemäroinnin häiriötön toiminta.	Pumppaamoiden ylivuodot, tavoite: 0 kpl/vuosi.
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	Laadukkaan talousveden keskeytyksettömän jakelun varmistaminen.	Talousveden laatuvaatimukset ja suositukset, tavoitearvo: toteutuu 100 %
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	Laadukas jätevedenpuhdistus ja tällä tavoin vesistön tilasta huolehtiminen.	Luvan raja-arvojen saavuttaminen, tavoite: 8/8

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Vesihuoltolaitoksen toimintaa kehitetään suunnitelmallisesti vesihuoltolain, kaupunkistrategian ja omistajapolitiikan lähtökohdista korostaen asiakkaan saaman palvelun laatua ja toimintavarmuutta kaikissa tilanteissa. Palveluiden saatavuus, laatu ja talouden tasapaino turvataan kustannustehokkaalla toiminnalla.

Tyrynlahden pintavesilaitos tuottaa talousveden Valkeakosken asukkaiden ja yritysten sekä tarpeen mukaan myös naapurikuntien käyttöön. Kemmolan pohjavedenottamolta otetaan vettä Sääksmäen alueen kulutukseen.

Talousarviovuonna ja suunnittelukaudella jatkuu vesihuoltoverkostojen, vesitornin ja jätevesipumppaamoiden saneeraustarve, mikä heijastuu erityisesti investointimäärärahojen kasvavaan tarpeeseen. Tavoitteena on myös määrittää *reunaehdot*, joilla vesihuolto-osuuskuntien ja -yhtymien liittäminen kaupungin vesihuoltolaitokseen voisi olla tulevaisuudessa mahdollista. Myös tässä on huomioitava vesihuoltolain henki ja kaupungin vesihuoltolaitoksen resurssit ja taloudelliset toimintaedellytykset.

Vesihuoltolaitoksen kaikki toiminta tähtää tasaiseen talousveden laatuun kuluttajilla, jätevedenpumppaamoiden häiriöttömään toimintaan ja lupaehtojen mukaiseen jätevedenpudistukseen kaikissa tilanteissa.

Taksoja ja maksuja korotetaan 10%:lla kattamaan yleistä kustannuskehitystä.

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	5 494 925	5 755 472	6 280 472	9,12 %	6 564 302	6 808 698
Myyntituotot	5 494 421	5 737 472	6 262 472	9,15 %	6 546 302	6 790 698
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	504	18 000	18 000		18 000	18 000
Valmistus omaan käyttöön	95 204					
Toimintakulut	-3 585 069	-2 875 440	-3 281 940	14,14 %	-3 119 144	-3 128 031
Henkilöstökulut	-734 876	-798 385	-830 841	4,07 %	-768 045	-776 932
Palkat ja palkkiot	-549 030	-594 680	-619 917	4,24 %	-568 744	-575 986
Henkilösivukulut	-185 846	-203 705	-210 924	3,54 %	-199 301	-200 946
Eläkekulut	-165 140	-177 955	-185 135	4,03 %	-175 641	-176 984
Muut henkilösivukulut	-20 706	-25 750	-25 789	0,15 %	-23 660	-23 962
Palvelujen ostot	-1 529 114	-1 118 525	-1 374 395	22,88 %	-1 274 395	-1 274 395
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 235 614	-864 980	-994 980	15,03 %	-994 980	-994 980
Avustukset						
Muut toimintakulut	-85 465	-93 550	-81 724	-12,64 %	-81 724	-81 724
Toimintakate	2 005 061	2 880 032	2 998 532	4,11 %	3 445 158	3 680 667

	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Ero%	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	5 494 925	5 755 472	6 280 472	9,12 %	6 564 302	6 808 698
Toimintakulut	-3 585 069	-2 875 440	-3 281 940	14,14 %	-3 119 144	-3 128 031
Toimintakate	2 005 061	2 880 032	2 998 532	4,11 %	3 445 158	3 680 667

Käyttötalousosa, vesihuoltolaitos, muu taseyksikkö
KÄYTTÖTALOUSOSA

Vesihuoltolaitos, muu taseyksikkö

TULOSLASKELMA	TP 2022	TA2023	TA2024
Liikevaihto			
Myyntituotot, ulkoiset	5 062 033	5 492 472	5 992 472
Myyntituotot, sisäiset	432 387	245 000	270 000
Liiketoiminnan muut tuotot	504	18 000	18 000
Valmistus omaan käyttöön	95 204		
Aineet ja tarvikkeet			
Ostot tilikaudella	-1 235 614	-864 980	-994 980
Palvelujen ostot	-1 529 114	-1 118 525	-1 374 395
Vuokramenot	-72 466	-81 900	-70 064
Henkilöstökulut			
Palkat	-549 030	-594 680	-619 917
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-165 140	-177 955	-185 135
Muut henkilösivukulut	-20 706	-25 750	-25 789
Poistot	-1 780 397	-1 590 000	-1 780 397
Arvon alentumiset			
Liiketoiminnan muut kulut	-12 999	-11 660	-11 660
Liikeylijäämä	1 139 428	1 290 022	1 218 135
Rahoitustuotot ja kulut			
Muut rahoitustuotot	2639		
Korvaus peruspääomasta	-378 697	-378 700	-378 696
Muut rahoituskulut	0		
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	763 370	911 322	839 439
Satunnaiset tuotot ja kulut			
Ylijäämä ennen varauksia	763 370	911 322	839 439
Poistoeron vähennys	3 215	3 572	2 893
Tilikauden ylijäämä	766 585	914 894	842 332

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024
TULORAAHOITUS			
Liikeliijäämä	224 662	1 290 022	1 218 135
Poistot ja arvonalentumiset	1 780 397	1 590 000	1 780 397
Rahoitustuotot ja -kulut	-178 058	-378 696	-378 697
	1 629 001	2 501 326	2 619 835
INVESTOINNIT			
Investointimenot	-1 655 665	-3 980 000	-2 370 000
Rahoitusosuudet			
	-1 655 665	-3 980 000	-2 370 000
RAHOITUSTOIMINTA			
Muut maksuvalmiuden muutokset:			
Saamisten muutos kaupungilta	34 416		
Saamisten muutos muilta	-97 615		
Korottomien velkojen muutos kaupungilta	-894 759		
Korottomien velkojen muutos muilta	488 159		
YHDYSTILIN MUUTOS	-26 664	-1 478 674	249 835

7 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulorahoitus riittää palvelutoiminnan kuluihin, korko- ja rahoituskuluihin sekä suunnitelman mukaisiin poistoihin eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneisiin kustannuksiin.

Toimintakate kertoo paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate ilmoittaa paljonko tulorahoituksesta jää investointien, lainanlyhennysten ja muiden pitkävaikutteisten menojen kattamiseen.

Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Tämän jälkeen esitetään tuloslaskelmassa vielä poistoeron, rahastojen ja varausten muutos. Näiden erien jälkeen tuloslaskelma päättyy tilikauden yli- tai alijäämään, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

7.1 Verotulot

Verotulot vuonna 2024	Euroa
Kunnan tulovero	39 850 000
Osuus yhteisöveron tuottoon	4 919 000
Kiinteistövero	6 371 000
Yhteensä	51 140 000

Kunnan tulovero v. 2022 – 2026

Sote-voimaapanolain muuttamisesta annetun lain 55 §:n mukaan kaupunginvaltuusto määrittä vuoden 2023 tuloveroprosentiksi vuoden 2022 tuloveroprosentin vähennettynä 12,64 prosenttiyksiköllä. Talousarvio sisältää tuloveroprosentin noston 1,29 prosenttiyksiköllä.

Vuosi	Tilitettävä vero	Muutos %	Tuloveroprosentti
TP 2021	76 884 654	+3,4	20,25
TP 2022	78 885 497	+2,6	20,25
TA 2023	35 831 000	-54,6	7,61
TA 2024	39 850 000	+11,2	8,90
TS 2025	41 798 000	+4,9	8,90
TS 2026	43 047 000	+3,0	8,90

Kiinteistövero

Kiinteistöverot on Valkeakosken kaupungin talousarvioesityksessä laskettu seuraavien veroprosenttien mukaan:

- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,40, vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,60
- maapohjan veroprosentti 1,40
- muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 1,10
- yleishyödyllisten yhteisöjen omistaman rakennuksen ja sen maapohjan kiinteistöveroprosentti, mikäli rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä 0,0 ja
- voimalaitosten veroprosentti 2,85.

Verotulot vuosina 2022 – 2026

(1.000 euroa)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Kunnan tulovero	78 885	35 831	39 850	41 798	43 047
Kiinteistövero	6 350	5 862	6 371	6 371	6 371
Osuus yhteisöveron tuottoon	7 603	4 457	4 919	5 282	5 392
Yhteensä	92 838	46 150	51 140	53 451	54 810
- muutos abs.	5 276	-46 688	+4 990	+2 311	+1 359
- muutos %	2,16%	-50,29%	10,81%	4,56%	2,54%

7.2 Valtionosuudet

Valtionosuudet v. 2022 - 2026

Sosiaali- ja terveystalouden uudistuksen myötä kaupungin valtionosuudet, erityisesti peruspalvelujen valtionosuus, pienenee vielä. Uudistus vaikuttaa valtionosuuksiin vuoteen 2027 asti, mistä lähtien peruspalvelujen valtionosuuksien taso jää pysyväksi kyseisen muutoksen osalta. Seuraava merkittävä muutos kaupungin tehtäväkentässä, joka tulee kasvattamaan valtionosuuksia, on TE-palvelujen siirto kuntien vastuulle vuodesta 2025 eteenpäin.

(1.000 euroa)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Tulot	46 579	12 168	8 362	10 562	10 562
- muutos abs.	2 630	-34 411	-3 806	2 200	0
- muutos %	6 %	-74 %	-31 %	26 %	0
Verotulojen tasaus	4 212	4 065	4 274	4 274	4 274
kompensaatio	9 489	2 776	2 939	2 939	2 939

7.3 Rahoitustuotot ja kulut

Korkotuotot sisältävät antolainojen, teollisuushallien lunastushintasaamisten ja lyhytaikaisten sijoitusten sekä maksuliikennetilien korot. Korkokulut muodostuvat kaupungin ottolainojen koroista.

Muut rahoitustuotot sisältävät osinkotuotot, verotilitysten korot, viivästyskorot, takausprovisiot sekä kuntayhtymien peruspääoman korot ja vesihuoltolaitoksen tuloutukset. Merkittävimmät muiden rahoitustuottojen erät vuonna 2024 ovat seuraavat:

Osinkotuotot Valkeakosken Energia Oy:ltä	1 500 000 euroa
Vesihuoltolaitoksen korvaus peruspääomasta	378 696 euroa
Valkeakosken Asunnot Oy:n osinkotuotot	150 000 euroa

Muut rahoituskulut sisältävät verotilitysten korot, viivästyskorot, vesilaitoksen tuloutuksen (menona) sekä muut rahoituskulut.

Rahoitustuotot ja -kulut v. 2022 - 2026

Euroa	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Korkotuotot	172 705	188 231	200 000	200 000	200 000
Muut rahoitustuotot	2 738 730	1 688 696	2 378 696	2 378 696	2 378 696
Korkokulut	-352 653	-381 682	-1 170 000	-1 170 000	-1 170 000
Muut rahoituskulut	-385 699	-395 796	-396 696	-396 696	-395 796
Netto	2 173 083	1 079 449	663 304	601 304	586 304

7.4 Poistot ja arvonalentumiset sekä poistoerojen muutokset

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen suunnitelman mukaisista poistoista. Kuntajaosto suosittelee poisto-ohjeen alarajojen käyttämistä, ellei pidemmän poistoajan käyttämiseen ole erityistä hyödykekohtaista perustetta.

Tilinpäätösperiaatteista sekä oikea ja riittävä kuva että varovaisuuden periaate edellyttävät, ettei tilinpäätös anna liian hyvää kuvaa tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Jos poistot on mitoitettu liian pieniksi liian pitkiksi arvioitujen poistoaikojen takia, seurauksena tilikauden tulos ja ylijäämä näyttävät liian hyviltä, samoin kuin taseen antama kuva taloudellisesta asemasta.

Poistoeron muutos on kertyneen poistoeron vähennystä osaksi investointivarauksella katetuista kohteista, joita ovat: Holmin yritysalueen kunnallistekniikan rakentaminen, lukio, nuorisokeskuksen peruskorjaus sekä Eerolan päiväkodin peruskorjaus.

TULOSLASKELMA

sis. ja ulk. erät	TP 2022	TA+MUUT 2023	TA 2024	Muutos% TA 23/22	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	68 925	45 179	43 215	-4,3 %	42 723	42 967
Myyntituotot	32 105	20 030	19 299	-3,6 %	19 057	19 302
Maksutuotot	7 549	2 351	2 317	-1,5 %	2 117	2 117
Tuet ja avustukset	3 364	879	896	1,9 %	896	896
Muut toimintatuotot	25 907	21 918	20 703	-5,5 %	20 653	20 653
Valmistus omaan käyttöön	407					
Toimintakulut	- 207 554	- 95 500	- 96 709	1,3 %	- 97 623	- 98 032
Henkilöstökulut	- 77 269	- 43 677	- 45 558	4,3 %	- 45 977	- 46 386
Palkat ja palkkiot	- 61 562	- 34 671	- 36 144	4,2 %	- 36 487	- 36 821
Henkilösivukulut	- 15 708	- 9 006	- 9 414	4,5 %	- 9 490	- 9 565
Eläkekulut	- 13 417	- 7 508	- 7 915	5,4 %	- 7 977	- 8 038
Muut henkilösivukulut	- 2 291	- 1 498	- 1 499	0,0 %	- 1 513	- 1 527
Palvelujen ostot	- 85 413	- 22 876	- 22 343	-2,3 %	- 21 717	- 21 717
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 11 200	- 6 668	- 7 463	11,9 %	- 7 164	- 7 164
Avustukset	- 5 618	- 2 764	- 2 824	2,2 %	- 4 244	- 4 244
Muut toimintakulut	- 28 053	- 19 515	- 18 521	-5,1 %	- 18 521	- 18 521
Toimintakate	- 138 222	- 50 322	- 53 494	6,3 %	- 54 900	- 55 065
Verotulot	92 838	46 150	51 140	10,8 %	53 451	54 810
Valtionosuudet	46 579	12 168	8 362	-31,3 %	10 562	10 562
Rahoitustuotot ja -kulut	2 173	1 079	663	-38,6 %	601	586
Korkotuotot	173	188	230	22,2 %	168	153
Muut rahoitustuotot	2 739	1 669	2 379	42,5 %	2 379	2 379
Korkokulut	- 353	- 382	- 1 170	206,5 %	- 1 170	- 1 170
Muut rahoituskulut	- 386	- 396	- 775	95,9 %	- 775	- 775
Vuosikate	3 368	9 076	6 671	-26,5 %	9 714	10 894
Suunnitelman mukaiset poistot	- 9 177	- 9 167	- 9 200	0,4 %	- 9 900	- 9 900
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot ja kulut						
Tilikauden tulos	- 5 809	- 91	- 2 529	2 668,4 %	- 186	994
Poistoeron muutos	327	327	327		327	327
Varausten muutos						
Yli-/alijäämä	- 5 482	236	- 2 202	-1 034,7 %	141	1 321

8 Investointiosa

Kohderyhmä/Kohde	Rahoitus- laskelmaan	TA 2024	TS 2025	TS 2026	
KAUPUNGINHALLITUS					
Maa- ja vesialueet yht.	menot	KO Investoinnit	300 000	300 000	300 000
	tulot	KO Myyntitulot	400 000	400 000	400 000
	netto		-100 000	-100 000	-100 000
Käyttöomaisuuden myyntivoitto		850 000	800 000	800 000	
Rakennusten hankinta ja luovutus	menot	KO Investoinnit	0	0	0
	tulot	KO Myyntitulot	50 000	50 000	50 000
	netto		-50 000	-50 000	-50 000
Myyntituloissa on rakennusten myynnistä tasearvoa vastaava tulo.					
Käyttöomaisuuden myyntivoitto		50 000	50 000	50 000	
Osakkeet ja osuudet	menot	KO Investoinnit	0	0	0
	tulot	KO Myyntitulot	50 000	50 000	50 000
	netto		-50 000	-50 000	-50 000
Kalustohankinnat	menot	KO Investoinnit	15 000	15 000	15 000
	tulot	KO Myyntitulot	0	0	0
	netto		15 000	15 000	15 000
KOULUTUS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA					
Kalustohankinnat	menot	KO Investoinnit	45 000	45 000	45 000
		KO Myyntitulot	0	0	0
			45 000	45 000	45 000
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Talonrakennus					
Sorrilan yhtenäiskoulu Sisältää kalustovarauksen	menot	KO Investoinnit	15 000 000	5 000 000	0
	tulot	RO Inv.menoihin	375 000	187 500	0
	netto		14 625 000	4 812 500	0
Taloautomaation saneeraus	menot	KO Investoinnit	30 000	0	100 000

Jakamaton	menot	KO Investoinnit	800 000	750 000	750 000
	tulot	RO Inv.menoihin	0	0	0
	netto		800 000	750 000	750 000

Sisältää varaukset hankesuunnitelmien* laadintaan. Lisäksi määrärahavarauksen kustannusarvioltaan alle 200 000 euron kohteisiin.

Talonrakennus yht.	menot	KO Investoinnit	15 830 000	5 750 000	850 000
	tulot	RO Inv.menoihin	375 000	187 500	0
		KO Myyntitulot	0	0	0
	netto		15 455 000	5 562 500	850 000

Liikuntapaikkarakentaminen	menot	KO Investoinnit	110 000	20 000	20 000
	tulot	RO Inv.menoihin	0	0	0
	netto		110 000	20 000	20 000

- 2024: Saharan valaistuksen uusinta 90 000
- jakamaton vuosittain 20 000

Ulkoaluerakentaminen	menot	KO Investoinnit	460 000	200 000	200 000
	tulot	RO Inv.menoihin	75 000	0	0
	netto		385 000	200 000	200 000

- 2024: Virkistysalueen silta, polku, nuotiopaikat 70 000
- 2024: Lukion kenttä/Juusonranta, ulko-kuntoilualue ja leikkipuisto 115 000
- 2024: Juusonniityn viheralueiden viimeistely 50 000
- 2024: Korkeakankaan kuntoportaat 150 000, rahoitusosuus 75 000
- 2024: Sassin päiväkodin ja koulun piha-alueen leikkivälineet 25 000
- 2025: Hyvinvointipuisto 150 000
- 2026: Hyvinvointipuisto 150 000
- Uudet kaava-alueet 20 000 vuosittain
- Jakamaton 30 000 vuosittain

Kalustohankinnat	menot	KO Investoinnit	500 000	545 000	540 000
	tulot	KO Myyntitulot	0	0	0
	netto		500 000	545 000	540 000

YHDYSKUNTATEKNIIKAN INVESTOINNIT

Uudisrakentamisinvestoinnit	KO Investoinnit	1 680 000	1 945 000	1 475 000
Korvausinvestoinnit		3 560 000	1 160 000	2 260 000
KUNNALLISTEKNIikka YHT.	menot	5 240 000	3 105 000	3 735 000

VESIHUOLTOTEKNIIKAN INVESTOINNIT

Uudisrakentamisinvestoinnit	KO Investoinnit	1 400 000	1 460 000	840 000
Korvausinvestoinnit	KO Investoinnit	970 000	3 750 000	1 100 000
VESIHUOLTOTEKNIikka YHT.	menot	2 370 000	5 210 000	1 940 000

INVESTOINNIT YHTEENSÄ	Ko Investoinnit	24 870 000	15 190 000	7 645 000
	RO			
	Inv.menoihin	450 000	187 500	0
	KO Myyntitulot	500 000	500 000	500 000
	Netto	23 920 000	14 502 500	7 145 000

YHDYSKUNTATEKNIIKAN UUDISRAKENTAMISINVESTOINNIT

	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikenneväylät:			
Yritysalueet	100 000	200 000	200 000
Uudet asemakaava-alueet	1 030 000	1 420 000	900 000
Tallikadun kaavamuutos	100 000		
Kevyen liikenteen yhteyspuutteet	50 000	75 000	75 000
Viimeistelytyöt	50 000	50 000	50 000
Ennalta nimeämättömät kohteet	100 000	100 000	100 000
Teollisuustie			100 000
Yhteensä:	1 430 000	1 845 000	1 425 000
Aluepalvelut:			
Satamat / Kirkonrannan vieraslaituri	200 000	50 000	
Ennalta nimeämättömät kohteet	50 000	50 000	50 000
Yhteensä:	250 000	100 000	50 000

VESIHUOLTOTEKNIIKAN UUDISRAKENTAMISINVESTOINNIT

	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Yritysalueet	100 000	200 000	200 000
Uudet asemakaava-alueet	890 000	1 000 000	480 000
Tallikadun kaavamuutos	50 000		
Vesijohtoverkoston aluemittausjärjes.	60 000	60 000	60 000
Vesiaseman pihajärjestelyt	200 000	100 000	
Ennalta nimeämättömät kohteet	100 000	100 000	100 000
Yhteensä:	1 400 000	1 460 000	840 000

YHDYSKUNTATEKNIIKAN KORVAUSINVESTOINNIT			
	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Liikenneväylät:			
Katutyöt	350 000	500 000	600 000
Päällystetyöt	350 000	350 000	400 000
Katuvalot	100 000	100 000	100 000
Liikennevalot	50 000	50 000	50 000
Isosillan korjaus	2 600 000	50 000	50 000
Yhteensä:	3 450 000	1 050 000	1 200 000
Aluepalvelut:			
Venesatamat	30 000	40 000	40 000
Vastaanottoalueet / Pururadan siirto	30 000	20 000	20 000
Kauppatorin saneeraus	50 000	50 000	1 000 000
Yhteensä:	110 000	110 000	1 060 000

VESIHUOLTOTEKNIIKAN KORVAUSINVESTOINNIT			
	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Vesihuoltoverkostot	600 000	800 000	800 000
Vesitornit	100 000	2 700 000	50 000
Laitokset	150 000	150 000	150 000
Pumppaamot	120 000	100 000	100 000
Yhteensä:	970 000	3 750 000	1 100 000

9 Rahoitusosa

Rahoituslaskelmalla osoitetaan kuinka paljon kunnan varsinaisen toiminnan ja sen investointien nettokassavirta on ylijäämäinen tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan nettokassavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettokassavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten ylijäämä on käytetty rahoitusaseman muuttamiseen.

Rahoituslaskelmassa on käyttöomaisuuden myyntituottoihin vastaavasti lisätty myös toimintatuottoihin arvioidut käyttöomaisuuden myyntivoitot ja tuloslaskelmaan arvioitu satunnainen myyntivoitto.

9.1 Antolainauksen muutokset

Suunnittelukaudelle esitetään varausta uuden antolainan myöntämiseen 20 000 euroa vuosittain. Varaus on tarkoitettu hankkeiden lyhytaikaiseen rahoittamiseen ja mahdolliset lainat myönnetään kassavaroista.

Antolainojen muutokset suunnittelukaudella:

Antolainat	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Nostot	0	20 000	20 000	20 000	20 000
Lyhennykset	61 222	178 500	178 500	178 500	178 500
Netto	61 222	158 500	158 500	158 500	158 500

9.2 Lainakannan muutokset

Investointiohjelman mukaisesti uutta lainaa nostetaan talousarviovuonna 28,0 milj. euroa ja lainoja lyhennetään 14,5 milj. euroa. Lainakanta on vuoden 2024 lopussa 102,1 milj. euroa eli 4 918 euroa/asukas.

Lainakanta vuoden 2026 lopussa on 102,0 milj. euroa eli 4 891 euroa/asukas. Tästä pankkilainojen lainakanta (ilman yritystilojen lunastushalleja ja konsernitilivelkoja varten

nostettuja lainoja) on vuoden 2026 lopussa noin 4 391 euroa/asukas. Kaupungin velkaantumismuutos on ollut nopeaa, mutta suurten investointien valmistuessa 2025, investointimenot romahtavat, mikä näkyy suoraan kaupungin velkaantumisessa. Suunnitelmakaudella vuonna 2025 saavutetaan kaupungin historian korkein lainakanta, mutta tällä investointiohjelmalla lainakanta kääntyy laskuun heti seuraavana vuonna.

Kaupungin suurimmat investoinnit on Sorrilan yhtenäiskoulun valmistumisen jälkeen tehty, minkä johdosta voidaan odottaa, että jatkossa investointien taso vuosittain pysyy kohtuullisena. Edelleenkin on kuitenkin tarpeen tarkastella erilaisia investointien rahoitusvaihtoehtoja investoinneista päätettäessä. Suhteettoman korkea velkaantumisaste rajoittaa kaupungin taloudellista liikkumavaraa ja palveluiden tuottamismahdollisuuksia. Investointien toteuttamiseksi tulee myös miettiä vaihtoehtoisia toteuttamismuotoja.

Lainakanta v. 2022 – 2026

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Lainakanta 31.12.	80 282	88 562	102 052	106 042	101 982
- muutos	-378	8 279	13 490	3 990	-4 060
- euroa/asukas	3 878	4 289	4 918	5 098	4 891
Lainakanta ilman lunastussuunnitelmia ja konsernivelkoja €/as	3 317	3 789	4 418	4 598	4 391
Korot	353	382	1 170	1 170	1 170
Lyhennykset	11 821	11 721	14 510	15 010	16 060
Lainanhoitokulut	12 174	12 103	15 680	16 180	17 230

Ottolainat (euroa)	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Nostot	11 442 886	20 000 000	28 000 000	19 000 000	12 000 000
Lyhennykset	-11 820 600	-11 720 600	-14 510 000	-15 010 000	-16 060 000
Netto	-377 714	8 279 400	13 490 000	3 990 000	-4 060 000

9.3 Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutoksiin sisältyy mm. teollisuushallien lunastushintojen lyhennykset ja jälkirahoitteisten valtionosuuksien oikaisut kassaperusteisiksi sekä vesihuoltolaitoksen liittymismaksutulot.

9.4 Tulorahoituksen oikaisuerät

Rahoituslaskelmassa on käyttöomaisuuden myyntituottoihin ja tulorahoituksen korjauseeriin lisätty myös toimintatuottoihin arvioidut käyttöomaisuuden myyntivoitot.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	muutos TA23/24	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	2 761 761	8 575 565	5 771 215	-32,7	8 864 419	10 043 744
Vuosikate	3 368 136	9 075 565	6 671 215	-26,5	9 714 419	10 893 774
Tulorahoituksen korjauserät	-606 374	-500 000	-900 000	80,0	-850 000	-850 000
Investointien rahavirta	-6 872 930	-20 322 500	-23 020 000	13,3	-13 625 500	-6 295 000
Investointimenot	-7 844 178	-21 225 000	-24 870 000	17,2	-15 190 000	-7 645 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	102 968	202 500	450 000	122,2	187 500	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.	868 280	700 000	1 400 000	100,0	1 350 000	1 350 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 111 169	-11 746 935	-17 248 785	46,8	4 788 081	3 748 744
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	61 222	158 500	158 500	0	158 500	158 500
Antolainasaamisten lisäykset	0	-20 000	-20 000	0	-20 000	-20 000
Antolainasaamisten vähennykset	61 222	178 500	178 500	0	178 500	178 500
Lainakannan muutokset	-377 714	8 279 400	13 490 000	62,9	3 990 000	-4 060 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	10 000 000	20 000 000	28 000 000	40,0	19 000 000	12 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 820 600	-11 720 600	-14 510 000	23,8	-15 010 000	-16 060 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 442 886	0	0		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 170 423	1 000 000	1 000 000		1 000 000	1 000 000
Toimeksiantojen varojen ja pääom.	-61 649					
Vaihto-omaisuuden muutos	0					
Saamisten muutos	1 206 661	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000
Korottomien velkojen muutos	2 025 411					
Rahoituksen rahavirta	2 853 931	9 437 900	14 648 500	55,2	5 148 500	-2 901 500
Rahavarojen muutos	-1 257 238	-2 309 035	-2 600 285	12,6	360 419	847 244
Rahavarat 1.1.	15 737 775	14 480 536	12 171 502	-15,9	9 571 217	9 931 636
Rahavarat 31.12.	14 480 536	12 171 502	9 571 217	-21,4	9 931 636	10 778 910
Lainakanta 1.1.	80 659 833	80 282 119	88 561 519	10,3	102 051 519	106 041 519
Lainakannan muutos	-377 714	8 279 400	13 490 000	62,9	3 990 000	-4 060 000
Lainakanta 31.12	80 282 119	88 561 519	102 051 519	15,2	106 041 519	101 981 519
Asukasmäärä 31.12.	20703	20 731	20 750	0,1	20 800	20 850
Rahavarat euroa/as.	699	587	461	-21,4	477	517
Lainakanta euroa/as.	3 878	4 272	4 918	15,1	5 098	4 891
Lainakanta euroa/as ilman yrityshalleja ja kons.tilivelkaa	3 317	3 772	4 418	17,1	4 598	4 391

10 Konsernitavoitteet

Konserniyhteisö: Valkeakosken Asunnot Oy

Talousarvio 2024

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken Asunnot Oy on vuokrataloyhtiö, jolla on hallinnassaan 812 asuntoa, joista ryhmäkotiasuntoja on 110. Asunnot sijaitsevat 29:ssä eri kohteessa, joissa asuntojen lisäksi on yhteensä yhdeksän liikehuoneistoa, joista yksi on omassa käytössä. Yhtiössä on kolme palkattua työntekijää. Kiinteistöhuolto, siivous, korjaukset ja mm. kirjanpito ostetaan ulkopuolisena palveluna.

Toimintaympäristön muutos

Vuosi sitten todettu energiakustannuksien nousu ei enää jatku, mutta muu yleinen ylläpitokustannuksien nousu aiheuttaa vuokriin korotustarvetta sekä nostanee tulevien isompien korjausten kustannuksia.

Asuntojen vuokria korotetaan vuoden 2024 alussa kohteesta riippuen noin 1-1,5 % ja kohdekohtaiset keskivuokrat ovat 10,67-14,78 €/asm²/kk.

Vuokrat ja niiden korotukset eivät sisällä varausta osingon maksuun, joten osingonmaksu riippuu yhtiön muista tuotoista ja aiempien säästöjen riittävydestä.

Niementie 8 seniorivuokratalon (34 asuntoa) rakentaminen on käynnissä ja kohde valmistuu kesällä 2024.

Energiaa säästäviä korjauksia ja muutoksia toteutetaan mahdollisuuksien mukaan, mutta energiaa odotetaan säästettävän ensisijaisesti asukkaiden toiminnalla, mihin asukkaita opastetaan ja kannustetaan.

Yhtiön arvioidaan kykenevän maksamaan 150 000 euroa osinkoa tilikaudelta 2023.

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Meillä on monipuolinen tarjonta kodeiksi.	Rakennetaan seniorivuokratalo.	Valmistuneiden esteettömien vuokra-asuntojen määrä. Haetut asuntotyytit vastaavat olemassa olevia asuntotyyppiä.
	Sopeutetaan vuokra-asuntokokoja ja -tyyppejä kysyntään.	
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.	Kerrotaan yhtiön vuokra-asuntotarjonnasta sekä ollaan yhteydessä yritysten ja oppilaitosten edustajiin.	Yhtiömme ja sen vuokra-asuntokanta sekä tapa toimia tunnetaan entistä paremmin.
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämässä.	Tuetaan talkoo- ja asukastoimintaa.	Asukkaiden osallistuminen ja yhteisöllisyys lisääntyy.
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	Saneerataan laitteita ja järjestelmiä energiatehokkuudeltaan paremmiksi. Asukkaita opastetaan ja kannustetaan säästöihin.	Kustannusten säästäminen ja energiatehokkuuden parantuminen.

Mittarit	TP2022	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026
1. Asuntokanta					
Käyttöaste% taloudellinen / ilman opisk.asuntoja	96,9	95	95	95	95
Käyttöaste% taloudellinen / sis. opisk.asuntoja	96,3	94,4	94	94	95
Vaihtuvuus% ilman opisk.asuntoja	21,3	22	23	23	23
Vaihtuvuus% sis. opisk.asuntoja	27,3	28	27	27	27
2. Talous					
Liikevoitto/1 000€	376	400	500	550	550
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,7	1	1,3	1,3	1,3
Omavaraisuusaste %	44	44	43	44	42
Velkaantumisaste %	121	122	131	123	130
Quick ratio	1,3	1,1	0,7	0,7	0,7
Kohteiden keskivuokra €/m2	11,53	11,98	12,67	12,92	13,18
3. Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	3	3	3	3	3
4. Tilat					
Tilat m2 (hallinto)	129	129	129	129	129

Konserniyhteisö: Valkeakosken Energia Oy

Talousarvio 2024

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken Energia on paikallinen sähköyhtiö, jonka omistaa Valkeakosken kaupunki. Toimitamme asiakkaillemme sähkönsiirtopalveluita, kaukolämpöä ja maakaasua. Tämän lisäksi olemme mukana monessa energia-alan yrityksessä osaomistajana. Puhuri Oy:n kautta tuotamme energiamarkkinoille puhdasta fossiilivapaata sähköä joko tuulella tai auringolla. Vuoden 2022 alusta alkaen koko sähkönmyyntiliiketoiminta on yhdistetty Omavoima Oy:lle, jonka kaikki omistajat ovat paikallisia energiayhtiöitä. Omistamme Forssan Verkkopalveluista 50 %, joka on paikallinen sähköverkkoyhtiö, joka toimii pääosin Forssan kaupungin alueella.

Toimintaympäristön muutos

Yhtiön toiminnan strategiset riskit liittyvät energiamarkkinoiden epävarmuuksiin: sähkön, polttoaineiden ja päästöoikeuksien hintakehitykseen, sääolosuhteisiin sekä voimalaitosten lupiin ja käytettävyyksiin, sekä viranomaisriskeihin, kuten luvitusprosessien kesto.

Operatiivisiin riskeihin on varauduttu sähköntuotannon riskipolitiikalla ja -käsikirjalla, sähkönsiirron ja lämpöverkon investoinneilla, vikapäivystyksellä ja kattavilla vakuutuksilla. Merkittäviä ympäristöriskejä ei ole tunnistettu.

Rahoituksen osalta yhtiöllä on käytössä tililimiitti (kaupungin), jota nykyisen ennusteen mukaan tarvittaneen koko ensi vuosi. Dansken 4 M € bullet-laina erääntyy 1.2.2024, mikä on tarkoitus kilpailuttaa ja uusia kokonaan.

Fennovoiman hankkeen osalta riski toteutui ja aiheutti alaskirjauksen vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Hankkeen loppuun saattaminen ja etujen valvonta vaatii vielä omistajien rahallista panosta.

Sähköverkon puolella olemme keskittyneet investointeihin, joilla parannetaan alueellista sähköntoimitusvarmuutta. Yhtiön historian suurin yksittäinen verkkoinvestointi alueelle Kärjenniemi-Vedentaka tulee valmistumaan vuoden 2024 aikana. Varsanhännän alueen sähköjakelu on siirtymässä osaksi yhtiön sähkönjakelua. Yhtiöllä on asiakkaiden

kytkentävalmius vuoden 2023 kuluessa ja osa alueen käyttöpaikoista siirtyvät yhtiön verkkoon vuoden 2023 kuluessa ja loput kohteet liittyvät 1.8.-24 mennessä. Varsanhännän asiakkaiden sähköenergian kulutus on kaikkineen yli 10 % yhtiön kokonaissiirrosta. Yhtiö investoi ensi vuoden aikana 2,6 M€ sähköverkkoon. Sähköverkkoinvestoinnit jatkuvat vuosina 2025-2026 noin 2,5 M€:n tasolla.

Kaukolämmön osalta selvitetään hukkalämpöjen hyödyntämistä kaukolämmön tuotannossa sekä sähkökattilainvestointia. Ennalta suunnitellut kaukolämmön korvausinvestoinnit ovat vuoden aikana 0,6 M€. Kaukolämmön investoinnit jatkuvat noin 0,5 M€ tasolla vuosina 2025 ja 2026. Yhtiö selvittää edelleen seuraavien vuosien kuluessa hukkalämmön ja sähkökattilan hyödyntämismahdollisuuksia.

Valkeakosken Energialla on tuulivoima osuuksia Puhurin viidessä käynnissä olevassa tuulivoimapuistossa. Puhurin osakkaiden ensimmäinen yhteinen aurinkovoimala käynnistyy toukokuussa 2024 Kannuksessa. Puhuri kehittää edelleen voimakkaasti uusia tuuli ja aurinkovoimahankkeita erityisesti Pohjois-Pohjamaan ja Lapin alueilla. Valkeakosken Energia tekee investointipäätökset hankekohtaisesti taloudellisin perustein.

Kanteleen Voima kehittää olemassa olevalle voimalaitosalueelle bio-energiailaitosta, joka tuottaa käynnistäessään erityisesti bio-etanolia, jonka raaka-aineena ei ole elintarvikkeeksi kelpaavia jakeita.

Valkeakosken kaupunki on asettanut yhtiölle osinkotavoitteen: tavoitteena on jakaa osinkoa 60 % tuloksesta ilman varauksia, kuitenkin vähintään 1,5 miljoonaa euroa.

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	Saneerataan Vedentaka-Kärjenniemi alueen sähköverkko. Investointien painopiste siirtyy vuoden 2024 kuluessa Sääksmäen suuntaan. Tällä kehitämme alueen sähkön toimitusvarmuutta. Investoinnit kestävät useamman vuoden. Yhtiön säävarma verkko on valmis vuonna 2034.	Yhtiön sähköverkon säävarmuuden parantumisen kautta suunnittelemattomien katkojen väheneminen.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä

Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	Varsanhännän alueen sähköverkon rakentaminen ja liittäminen yhtiön nykyiseen verkkoon vuoden 2024 kuluessa.	Alueen kuluttajat ovat siirretty yhtiön verkkoon vuoden 2024 kuluessa

Valkeakoskella voidaan hyvin

Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	Sähköverkon säävarmuus vuoteen 2034 mennessä yhtiön tulorahoituksen puitteissa.	Säävarman verkon piirissä olevat asiakkaat vuonna 2034 (%): Tavoite 100 %

Mittarit	TP2022	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026
Tulos ennen varauksia ja veroja (te)	- 367	3 921	3 000	3 000	3 000
Liikevoitto%	10,1	17,8	13,1	13	13
Sijoitetun pääoman tuotto%	10,1	12,2	11	11	11
Omavaraisuusaste	50,6	60	59	60	62
Maksuvalmius (QR)	0,6	0,3	0,3	0,7	0,6
Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	32	32	32	32	32
Tilat m2 (hallinto)	386	386	386	386	386

Konserniyhteisö: Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä

Talousarvio 2024

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä toimii Etelä-Pirkanmaalla ja sen jäsenkuntia ovat Akaa, Kangasala, Lempäälä, Pälkäne, Urjala ja Valkeakoski. Toimipaikka sijaitsee Valkeakoskella.

Koulutuskuntayhtymän tehtävänä on järjestää toisen asteen ammatillista koulutusta ja tuottaa myös muita toimialaansa kuuluvia tai sitä tukevia koulutus- ja muita palveluja. Koulutuskuntayhtymä ylläpitää Valkeakosken ammattiopistoa (VAAO) ja kokonaan omistamaansa VAAOkoulutus Oy:tä. VAAOkoulutus Oy vastaa kilpailuilla markkinoilla toteutettavasta koulutuksesta.

Toimintaympäristön muutos

Ammatillisen koulutuksen on vastattava haasteeseen, jossa osaamistarpeet kasvavat ja muuttuvat, ammatteja syntyy ja häviää. Työelämän osaamistarpeet muuttuvat työn tekemisen ja teknologian kehityksen vuoksi. Osaaminen vanhenee nopeasti monissa tehtävissä. Tietoteknisten taitojen merkitys kasvaa. Asiakaskunnan tarpeet yksilöllistyvät ja eriytyvät, osaamisen jatkuvan kehittämisen ja uudistamisen tarve on läpi koko työuran.

Tavoitteena tulevalle vuodelle on jatkuvan haun ja henkilökohtaistamisen prosessien edelleen kehittäminen. Huomioimme opiskelijoiden yksilölliset tavat oppia ja varmistamme riittävän käytännön opetuksen oppilaitoksessa kuin työpaikoillakin. Keskeisenä tavoitteenamme on varmistaa opiskelijoiden opintojen eteneminen ja tutkinnon tai osatutkinnon suorittaminen. Koulutuksen aikana tapahtuvaan ohjaukseen ja tukeen on panostettava edelleen.

Varmistamme ja mahdollistamme opiskelijoille yksilölliset opintopolut joustavasti ja asiakaslähtöisesti. Kuuntelemme yksilöiden ja työelämän osaamistarpeita, kehittäen ja räätälöiden osaamisen hankkimisen erilaisia osaamispolkuja. Kehitämme verkkopedagogiikkaa edelleen lähiopetuksen rinnalla osana pedagogista kehittämistä. Huolehdimme myös oppimisympäristöjen ja muiden tilojen ajanmukaisuudesta. Tavoitteena

on monipuolista opetusmenetelmiä ja oppimisympäristöjä digitaaliset mahdollisuudet hyödyntäen.

Ennakoimme ja kehitämme yritysten sekä elinkeinoelämän kanssa eri alojen koulutusta, huomioiden niiden työvoima- ja osaamistarpeet. Yhtenä painopiste alueena on tulevan TE-uudistuksen vaikutukset työvoimakoulutukseen ja yhteistyöhön kaupunkien sekä kuntien kanssa. Tavoitteena on ajantasaista ja käytännönläheistä oppimista työpaikoilla. Lisäämme toiminnassamme myös yhteistyökumppaneidemme mahdollisuuksia osallistua toimintaamme ja sen kehittämiseen. Parannamme ja lisäämme vuorovaikutusta jatkamalla syksyllä käynnistettyjä toimialakohtaisia työelämäfoorumeita. Työelämäfoorumeissa pohditaan yhteistyön eri muotoja, osaamistarpeita ja niiden muutoksia sekä tulevaisuuden näkymiä.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.	Toisen asteen ja ammattikorkeakoulu yhteistyön kehittäminen.	Uusia yhteistyömuotoja on käynnistynyt 3 kpl
Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	Koulutustarjonnan kehittäminen ja koulutuspaikkojen riittävyys.	Täsmäkoulutuksia on käynnistynyt 5 kpl
	Työelämäyhteistyön kehittäminen.	Uusia yhteistyömuotoja on käynnistynyt 3 kpl
Turvaamme työvoiman saannin.	Ennakointi ja toiminnan uudistaminen sekä toiminnan ja talouden sopeuttaminen tulorahoitukseen.	Uusia toiminnan uudistamiskeinoja on käynnistynyt 3 kpl Tilikauden tulos positiivinen

Mittarit	TP2022	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026
Vuosikate/poistot % (>)	128	100	100	100	100
Tilikauden tulos (>)	221 212	100 000	0	0	0
Opiskelijavuodet (painottamattomat)	1 028	1 110	1 050	1 050	1 050
Suoritetut tutkinnot	378	400	398	400	400
Opiskelijapalaute päättäneiltä (1-5) (>)	4,1	4,3	4	4	4
Työelämäpalaute (yritys)	4,3	4	4	4	4
Eronneet (%)	13	10	10	10	10
Vaaterin nuoret (kpl)	23	40	30	30	30
Tutkintokoulutukseen valmistava koulutus (TUVA) (kpl)	23	39	40	40	40
Henkilöstö					
Henkilöstön määrä	122	125	124	123	123

Konserniyhteisö: Valkeakosken Palloiluhalli Oy

Talousarvio 2024

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken Palloiluhalli Oy on 100 % kaupungin omistama voittoa tavoittelematon osakeyhtiö, joka on perustettu 7.6.1984. Yhtiö omistaa Valkeakoskella sijaitsevan Flinkenberg Areenan ja vuokraa sitä ensisijaisesti jalkapallokäyttöön varmistuen hyvät olosuhteet paikalliselle harrastustoiminnalle ympäri vuoden.

Toimintaympäristön muutos

Inflaation aiheuttama yleinen kustannusten nousu sekä jatkuva lainakorkojen nousu rasittavat halliyhtiön taloutta merkittävästi. Taloudelliset haasteet ovat lisääntyneet myös halliyhtiön asiakkailta ja yhteistyökumppaneilla, mikä omalta osaltaan heikentää yhtiön kassavirtaa.

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan.	Halliyhtiö edistää liikuntamatkailua ja tapahtumatoimintaa Kerhomajan alueella yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa.	Osallistujamäärät, hlö Jalkapallo-ottelut ja turnaukset Muut tapahtumat, kpl
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	Aktiivinen markkinointi. Käyttövuorojen optimointi kaikki käyttäjäryhmät tasapuolisesti huomioiden.	Varatut käyttövuorot, h Käyttöaste, h/vrk

Mittarit	TP2022	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026
Varatut käyttövuorot, h	1 637	1 700	1 700	1 700	1 700
Keskituntihinta, €/h	111,6	120	120	120	120
1.11-30.4. käyttöaste, h/vrk	8,19	10	10	10	10
1.5.-31.10. varatut vuorot, h	159	150	150	150	150
Muut tapahtumat, kpl	2	2	2	2	2
Muut tapahtumat, hlö	3 500	4 000	4 000	4 000	4 000
Myyntitulot, €/vuosi	300 415	230 000	236 000	236 000	236 000
Kassavirta, €/vuosi	- 18 580	- 20 000	35 000	45 000	50 000
Tilikauden tulos	- 20 075	- 110 000	- 70 000	- 55 000	- 50 000
Tilat m2	6 670	6 670	6 670	6 670	6 670
Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	1	1	1	1	1

Konserniyhteisö: Visavuoren museosäätiö rs

Talousarvio 2024

Tehtävän kuvaus

Visavuoren museosäätiön tarkoitus on museo- näyttely-, virkistys- ja opetustoiminta Visavuoren museoalueella, Myllysaarella sekä Kauppilanmäen museoalueella. Visavuoren museo vaalii kuvanveistäjä Emil Wikströmin ja pilapiirtäjä Kari Suomalaisen elämäntyötä sekä Visavuoren museoalueen rakennusten ja ympäristön alkuperäisyyttä ja kehitystä. Myllysaaren museo ja Kauppilanmäen ulkomuseoalue toimivat paikallishistoriallisina museoina, joiden yksi tärkeä tehtävä on toimia kotiseutu- ja historiaopetuksen tukena erilaisin opastuksin ja työpajoin.

Toimintaympäristön muutos

Digitalisaatio vaatii muutoksia myös museotoimintaan. Saavutettavuutta on parannettava sekä kokoelmien että näyttelyiden osalta. Erilaiset verkkonäyttelyt ja digimuseot ovat jo nykyisyyttä ja Visavuoren museosäätiön museoilla on haasteena päästä tähän maailmaan mukaan.

Museoesineistön ja henkilökunnan turvallisuus on noussut entistä enemmän huolen aiheeksi ja se aiheuttaa toimenpiteitä aukioloajoissa ja työvuoroissa.

Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan.	Toteutamme yleisöä kiinnostavia näyttelyitä.	Kävijämäärät
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Oppilaitokset ja yhteisöt muodostavat toimivia kokonaisuuksia.	Teemme yhteistyötä oppilaitosten kanssa.	Toteutuneet kouluille ja päiväkodeille pidetyt työpajat.

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Toimenpiteet	Mittari
Nostamme esiin historiallista perinnemaisemaamme.	Jaamme instagramissa kuvia sekä Visavuoren kulttuurihistoriallisesta ympäristöstä että Valkeakosken keskustan teollisuusperinnöstä ja sen muokkaamasta maisemasta.	Toteutunut / Ei toteutunut.

Mittarit	TP2022	TPE2023	TA2024	TS2025	TS2026
1 Kävijät					
Visavuori	15 542	16 500	16 000	16 000	16 000
Myllysaari	6 135	8 000	6 000	6 000	6 000
Kaupplanmäki	1 290	1 200	1 500	1 500	1 500
2 Näyttelyt					
Kaikki näyttelyt yhteensä	10	10	9	9	9
3 Työpajat (osallistujat)					
Kaikki yksiköt yhteensä	1 173	1 100	1 100	1 100	1 100
4 Kokoelmat					
Luetteloitu / verkossa	22 241	22 600	23 000	23 200	23 500
5 Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	9	9	9	9	9
6 Tilat m2/vuokralle annetut					
Toimitilat Visavuori (tilat m2)	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Toimitilat Visavuori (vuokralle annetut m2)	80	80	80	80	80
Myllysaaren isopuoli (tilat m2)	3 600	3 600	3 600	3 600	3 600
Myllysaaren isopuoli (vuokralle annetut m2)	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Myllysaaren vähäpuoli (tilat m2)	600	600	600	600	600
Myllysaaren vähäpuoli (vuokralle annetut m2)	600	600	600	600	600
7 Sosiaalinen media					
Facebook, seuraajat	22 900	23 000	23 500	23 500	23 500
Instagram, seuraajat	2 530	2 700	3 000	3 000	3 000

Liite: Kaupunginhallituksen vuosiavustukset 2024**KAUPUNGINHALLITUKSEN VUOSIAVUSTUKSET 2024**

euroa

Eläkeläis- ja veteraanijärjestöt 12 000

Sivistys- ja opintotoiminta 37 000

Visavuoren vuosiavustus 253 000

- museotoiminta 148 000, josta

- Kauppilanmäen museo 20 000

- vuokra-avustus 37 600

- kiinteistöjen lainojen lyhennykset 67 400

Muut 4 000

- Sisältää mm. avustuksen kylätoimikuntien ja kaupunginosayhdistysten monistustoimintaan.

Palloiluhallin tuki 65 000

Yhteensä 371 000**Muut avustusvaraukset:**

-Eläkeläis- ja vammaisjärjestöjen vuokra-avustus Valtakatu 20:een

-Ystävyysseurojen ja henkilöstöjärjestöjen vuokra-avustus Ystävyystaloon

-Sotaveteraanien vuokra-avustus

Yhteensä 51 020

Liite: Vakanssi- ja henkilökuntaluettelo

vs = virkasuhde, ts=työsuhde (kk-palkkainen), tts=työsuhde (tuntipalkkainen)

Määräaikainen, yli 12 kk:n työ-/virkasuhteessa oleva henkilöstö punaisella/kursiivilla

Tulosyksikkö / Kustannuspaikka	Vakanssi (virka / tehtävä)		Tilanne 17.10.2023		Muutos (+/-)		
			Vakanssi t kpl	Avoin (ei täytetty määräaikaisesti)	<i>Määräaikaine n (ei sijainen)</i>	2024	2025
HALLINTOKESKUS							
Kaupunginjohtaja	Kaupunginjohtaja	vs	1				
Kaupunginjohtaja	Kaupunginjohtajan sihteeri	ts	1				
Yrityspalvelut	Elinkeinojohtaja	vs	1				
Yrityspalvelut	Rahoitusneuvoja	ts	1				
Yrityspalvelut	Yritysasiamies	ts	1				
Markkinointi	Hankekoordinaattori	ts	0			1	
Markkinointi	Markkinointipäällikkö	ts	1				
Markkinointi	Markkinointisihteeri	ts	1				
Markkinointi	Verkkoassistentti	ts	0			1	
Markkinointi	Verkkotoimittaja	ts	1				
Kansliapalvelut	Hallintojohtaja	vs	1				
Kansliapalvelut	Palvelusihteeri	ts	1				
Kansliapalvelut	Toimistosihteeri	ts	2				
Arkistopalvelut	Arkistosihteeri	vs	1				
Henkilöstöhallinto	Henkilöstöasiantuntija	ts	1				
Henkilöstöhallinto	Henkilöstösihteeri	ts	1				
Henkilöstöhallinto	HR- ja kehittämisjohtaja	vs	1				
Henkilöstöhallinto	Palkkasihteeri	ts	3				
Talouspalvelut	Controller	ts	1				
Talouspalvelut	Kirjanpitäjä	ts	3				
Talouspalvelut	Palvelusihteeri	ts	3	1			-1
Talouspalvelut	Rahoitussihteeri	ts	1				
Talouspalvelut	Talouspäällikkö	vs	1				
Talouspalvelut	Taloussihteeri	ts	1				
Talouspalvelut	Toimistosihteeri	ts	1	1			
Tietotekniikkapalvelut	Järjestelmäasiantuntija	ts	2				

Tietotekniikkapalvelut	Käyttöpäällikkö	ts	1			
Tietotekniikkapalvelut	Tietohallintojohtaja	vs	1			
Tietotekniikkapalvelut	Tietohallintokoordinaattori	ts	1			

Työllisyyspalvelut	Ohjaaja	ts	1			
<i>Palkkatuettu työ</i>	<i>Pajaohjaaja</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>			<i>1</i>
<i>Palkkatuettu työ</i>	<i>Pajatyöntekijä</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>			<i>2</i>
Työllisyyspalvelut	Sosiaaliohjaaja	vs	3	1		<i>1</i>
Työllisyyspalvelut	Työhönvalmentaja	vs	2			
Työllisyyspalvelut	Työllisyyspalvelujen johtaja	vs	1			
Työllisyyspalvelut	Vahtimestari	ts	1			
Konsernihallinto			43	3	6	-1 0 0

Kaavoituspalvelut	Kaavoitusarkkitehti	vs	2			
Kaavoituspalvelut	Kaavoituspäällikkö	vs	1	1		<i>-1</i>
Kaavoituspalvelut	Yleiskaavapäällikkö	vs	1			

Rakennusvalvonta	Maankäytön johtaja	vs	1			
Rakennusvalvonta	Lupasihteeri	ts	1			
Rakennusvalvonta	Rakennustarkastaja	vs	2			

Ympäristönsuojelu	Johtava ympäristötarkastaja	vs	1			
Ympäristönsuojelu	Palvelusihteeri	ts	1			
Ympäristönsuojelu	Ympäristötarkastaja	vs	3			

Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Ilmastoasiantuntija	ts	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Kartoittaja	ts	3			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Kiinteistörekisterinhoitaja	ts	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Maankäyttö- ja hallintosihteeri	ts	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Maankäyttöasiantuntija	vs	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Maanmittausinsinööri	vs	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Paikkatietoinsinööri	vs	1			
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Tonttisihteeri	ts	1			
Maankäyttöpalvelut			23	1	0	-1 0 0
HALLINTOKESKUS			66	4	6	-2 0 0

KOULUTUS- JA HYVINVOINTIKESKUS

Hallinto	Hallintopäällikkö	vs	1					
Hallinto	Hyvinvointikoordinaattori	ts	1					
Hallinto	Palvelupäällikkö	ts	1					
Hallinto	Sivistysjohtaja	vs	1					
Vahtimestarit	Vahtimestari	ts	6					
Hallinto- ja tukipalvelut			10	0	0	0	0	0

Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Konsultoiva varhaiskasvatuksen erityisopettaja	ts	0				1	
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Palveluohjaaja	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Palvelusihteeri	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuksen apulaisjohtaja	vs	0				2	
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	ts	2	2			-2	
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	2	2			11	
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuksen sosionomi	ts	0				2	
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuksen suunnittelija	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset toiminnot	Varhaiskasvatuspäällikkö	vs	1					

Vanhankylän varhaiskasvatus	Avustaja	ts	2					
Vanhankylän varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1					
Vanhankylän varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	ts	15	2			4	-1
Vanhankylän varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	18	1				

Eerolan varhaiskasvatus	Avustaja	ts	2					
Eerolan varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1					
Eerolan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	ts	2	1				
Eerolan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	ts	18	3			3	-4
Eerolan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	15	2			1	

Tallinmäen varhaiskasvatus	Avustaja	ts	1				
Tallinmäen varhaiskasvatus	Perhepäivähoitaja	ts	5				
Tallinmäen varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1	1		1	-1
Tallinmäen varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	ts	12	5		5	-4
<i>Tallinmäen varhaiskasvatus</i>	<i>Varhaiskasvatuksen sosionomi</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>			<i>1</i>	
Tallinmäen varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	6,5	1			

Sorrilan varhaiskasvatus	Avustaja	ts	3				
Sorrilan varhaiskasvatus	Palvelusihteeri	ts	1				
Sorrilan varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1				
Sorrilan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	ts	1				
Sorrilan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	ts	23	3		5	-3
Sorrilan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	19	3		1	

Palmurinteen varhaiskasvatus	Avustaja	ts	2				
Palmurinteen varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1				
Palmurinteen varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja	ts	1				
Palmurinteen varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	ts	15	1		2	-1
Palmurinteen varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	9				
Varhaiskasvatuspalv.			183,5	27		23	0 0 0

<i>Perusopetuksen yhteistoiminnot</i>	<i>Hanketyöntekijä</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>			<i>1</i>	
Perusopetuksen yhteistoiminnot	Kasvun ja oppimisen tuen koordinaattori	vs	1				
<i>Perusopetuksen yhteistoiminnot</i>	<i>Koulunkäynninohjaaja</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>				<i>7</i>
Perusopetuksen yhteistoiminnot	Opetuspäällikkö	vs	1				
Perusopetuksen yhteistoiminnot	Palvelusihteeri	ts	1				
Perusopetuksen yhteistoiminnot	Suunnittelija	vs	1	1			

Perusopetuksen yhteistoiminnot	Talous- ja henkilöstöasiantuntija	ts	1		
Perusopetuksen yhteistoiminnot	Tvt -suunnittelija	ts	1	1	1

Roukon yhtenäiskoulu	Apulaisrehtori	vs	1		
Roukon yhtenäiskoulu	Erityisluokanopettaja	vs	4	3	1
Roukon yhtenäiskoulu	Erityisopettaja	vs	6	1	
Roukon yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	8		
Roukon yhtenäiskoulu	Lehtori	vs	19	4	
Roukon yhtenäiskoulu	Luokanopettaja	vs	18	3	
Roukon yhtenäiskoulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	4		
Roukon yhtenäiskoulu	Nuorisotyöntekijä	ts	1		
Roukon yhtenäiskoulu	Palvelusihteeri	ts	2		
Roukon yhtenäiskoulu	Resurssiopetuksen tuntiopettaja	vs	1		
Roukon yhtenäiskoulu	Tuntiopettaja	vs	17		3
Roukon yhtenäiskoulu	Yhtenäiskoulun rehtori	vs	1		

Leppälän koulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	1		
Leppälän koulu	Luokanopettaja	vs	1		
Leppälän koulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	1		

Kärjeniemen koulu	Erityisopettaja	vs	1		
Kärjeniemen koulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	2		
Kärjeniemen koulu	Luokanopettaja	vs	6		
Kärjeniemen koulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	2		

<i>Sääksmäen koulu</i>	<i>Erityisopetuksen tuntiopettaja</i>	<i>vs</i>	<i>0</i>		<i>1</i>
Sääksmäen koulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	3		
Sääksmäen koulu	Luokanopettaja	vs	4	1	
Sääksmäen koulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	1		

Sorrilan yhtenäiskoulu	Apulaisrehtori	vs	2		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisluokanopettaja	vs	11	4	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisluokanopetuksen tuntiopettaja	vs	1		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisohjaaja	ts	1		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisopettaja	vs	5		1
<i>Sorrilan yhtenäiskoulu</i>	<i>Erityisopetuksen tuntiopettaja</i>	<i>vs</i>	<i>0</i>		<i>1</i>

Sorrilan yhtenäiskoulu	Johtava koulunkäynninohjaaja	vs	1		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Joustavan perusopetuksen opettaja	vs	1		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Kasvatusohjaaja	ts	1	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	33	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja (20-30 t/vk)	ts	4		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Lehtori	vs	16	4	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Luokanopettaja	vs	25	6	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	3		2
Sorrilan yhtenäiskoulu	Nuorisotyöntekijä	ts	1		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Palvelusihteeri	ts	2		
Sorrilan yhtenäiskoulu	Tuntiopettaja	vs	14		12
Sorrilan yhtenäiskoulu	Yhtenäiskoulun rehtori	vs	1		

Lukiokoulutus	Apulaisrehtori	vs	1		
Lukiokoulutus	Lehtori	vs	19	4	
Lukiokoulutus	Opinto-ohjaaja	vs	1		
Lukiokoulutus	Lukion rehtori	vs	1		
Lukiokoulutus	Palvelusihteeri	ts	1		
Lukiokoulutus	Tuntiopettaja	vs	8		
Yleissiv. koulutus			263	34	23 7 0 0

Kansalaisopistokoulutus	Koulutuspäällikkö	ts	5		
Kansalaisopistokoulutus	Kudonnan opettaja	ts	1		
Kansalaisopistokoulutus	Opistos sihteeri	ts	5		
Kansalaisopistokoulutus	Rehtori	vs	1		
Kansalaisopistokoulutus	Suunnittelija	ts	1		
Kansalaisopistokoulutus	Suunnittelijaopettaja	ts	5	3	-3

Musiikkiopisto	Av- ja musiikkiteknologi	ts	1		
Musiikkiopisto	Musiikkiopiston lehtori	vs	3		
Musiikkiopisto	Musiikkiopiston opettaja	vs	10	1	
Musiikkiopisto	Rehtori	vs	1		
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja (päätoiminen)	vs	6		1
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja (sivutoiminen)	vs	4		
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja	vs	3		

(yht.päätoiminen)

Kuvataide- ja käsityökoulu	Kuvataideopettaja	ts	4		
Kuvataide- ja käsityökoulu	Käsityötaiteen opettaja	vs	1		
Kuvataide- ja käsityökoulu	Rehtori	vs	1		

Kirjastopalvelut	Informaatikko	ts	4	1	
Kirjastopalvelut	Kirjastosihtööri	ts	7		
Kirjastopalvelut	Kirjastotoimenjohtaja	vs	1		
Kirjastopalvelut	Osastonjohtaja	ts	3	1	-1
Kirjastopalvelut	Palvelusihtööri	ts	1		
Kirjastopalvelut	Tietoasiantuntija	ts	1		

Kulttuuripalvelut	Kulttuuritoimenjohtaja	vs	1		
Kulttuuripalvelut	Kulttuurituottaja	ts	1		

Voipaala	Palvelusihtööri	ts	1		
Voipaala	Toiminnanjohtaja	ts	1		

Kaupunginteatteri	Puvustaja	ts	1		
Kaupunginteatteri	Teatterinjohtaja	ts	1		
Kaupunginteatteri	Teatterisihtööri	ts	1		
Kaupunginteatteri	Valo- ja äänihenkilö	ts	1		

Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Johtava liikunnanohjaaja	vs	1		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Liikunnanohjaaja	ts	1		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Liikuntaneuvoja	ts	1		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Lippukassanhoitaja	ts	2		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Palvelusihtööri	ts	1		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Uimahallityöntekijä	ts	4		
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Uimaopettaja	ts	3		

Nuorisopalvelut	Etsivä nuorisotyöntekijä	ts	2		1
Nuorisopalvelut	Nuorisoneuvoja	ts	1		
Nuorisopalvelut	Nuorisonohjaaja	ts	4		

Nuorisopalvelut	Nuorisotoimenjohtaja	vs	1					
Nuorisopalvelut	Palvelusihteeri	ts	1					
<i>Nuorisopalvelut</i>	<i>Sosiaaliohjaaja</i>	<i>ts</i>	<i>0</i>				<i>1</i>	
Vapaa-aikapalvelut			99	6	2	-3	0	0
KOULUTUS- JA HYVINVOINTIKESKUS			555,5	67	48	4	0	0

TEKNINEN KESKUS

Teken toimialajohto	Hallintopäällikkö	ts	1					
Teken toimialajohto	Palvelusihteeri	ts	5	1			-1	
Teken toimialajohto	Rakennuttajainsinööri	ts	1					
Teken toimialajohto	Tekninen johtaja	vs	1					

Yhdyskuntatekniikan hallinto	Kunnossapitopäällikkö	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Rakennuspäällikkö	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Toimistoinsinööri	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Yhdyskuntatekniikan päällikkö	vs	1					

Liikenneväylien ylläpito	Autonasentaja	tts	2					
Liikenneväylien ylläpito	Koneenkuljettaja	tts	3					
Liikenneväylien ylläpito	Kunnallistekniikan työntekijä	tts	3					
Liikenneväylien ylläpito	Kunnossapitotyöntekijä	tts	3	1				
Liikenneväylien ylläpito	Kuorma-autonkuljettaja	tts	2					
Liikenneväylien ylläpito	Suunnitteluinsinööri	ts	1					
Liikenneväylien ylläpito	Tiehöyläkuljettaja	tts	2					
Liikenneväylien ylläpito	Työnjohtaja	ts	1					

Vesijohtoverkoston kunnossapitopalvelut	Asentaja-autonkuljettaja	tts	1					
Vesijohtoverkoston kunnossapitopalvelut	Putkiasentaja	tts	4	1				
Vesijohtoverkoston kunnossapitopalvelut	Työnjohtaja	ts	1					
Jätevesiviemäriverkostojen kunnossapitopalvelut	Kunnossapitotyöntekijä	tts	1					
Yhdyskuntatekniikka			36	3	0	-1	0	0

Toimitila hallintopalvelut	LVI-insinööri	ts	1					
Toimitila hallintopalvelut	Suunnitteluinsinööri	ts	1					
Toimitila hallintopalvelut	Toimitilapäällikkö	vs	1					

Rakennusten hoito ja ylläpito	Erikoisammattimies	ts	2					
-------------------------------	--------------------	----	---	--	--	--	--	--

Rakennusten hoito ja ylläpito	Kiinteistönhoidon esihenkilö	ts	1				
Rakennusten hoito ja ylläpito	Kiinteistöhoitaja	ts	14	1			
Rakennusten hoito ja ylläpito	Kirvesmies	tts	3				
Rakennusten hoito ja ylläpito	Kunnossapitopäällikkö	ts	1				
Rakennusten hoito ja ylläpito	LVIA-huoltomies	ts	1				
Rakennusten hoito ja ylläpito	Maalari	tts	1				
Rakennusten hoito ja ylläpito	Muurari	tts	1				
Rakennusten hoito ja ylläpito	Putkiasentaja	ts	1	1			-1

Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Kiinteistöhoitaja	ts	1				
Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Maisemasuunnittelija	ts	1				
Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Puistopuutarhuri	ts	1				
Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Ulkoaluetyöntekijä	tts	8	2			

Metsätalouspalvelut	Kiinteistöhoitaja	ts	0				1
Metsätalouspalvelut	Metsäinsinööri	ts	1				
Metsätalouspalvelut	Metsätyöntekijä	ts	2				
Metsätalouspalvelut	Traktorinkuljettaja	ts	1				

Liikuntapaikkojen hoito ja ylläpito	Laitosmies	ts	1				
Liikuntapaikkojen hoito ja ylläpito	Liikuntapaikkamestari	ts	1				
Liikuntapaikkojen hoito ja ylläpito	Liikuntapaikkojenhoitaja	ts	10	1			
Toimitilapalvelut			55	5	1	-1	0 0

Ruokapalvelukeskus	Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	vs	1				
Ruokapalvelukeskus	Ruokapalvelutyönjohtaja	ts	1				

Valkeakosken keskuskeittiö	Keittiövastaava	ts	1				
Valkeakosken keskuskeittiö	Kuljettaja-yhdistelmätyöntekijä	ts	1				
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluesimies	ts	2				

Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalvelutyöntekijä	ts	2	1				
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalvelutyöntekijä- siivooja	ts	3					
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluvastaava	ts	10					
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluvastaava- siivooja	ts	2					
Valkeakosken keskuskeittiö	Suurtalouskokki	ts	5					
Siivouspalvelukeskus	Siivoustyönjohtaja	ts	1					
Siivouspalvelukeskus	Siivouspalveluesimies	ts	2					
Siivouspalvelut	Siivooja	ts	30	1	1			
Siivouspalvelut	Siivooja- ruokapalvelutyöntekijä	ts	17	2	1			
Siivouspalvelut	Siivooja- ruokapalveluvastaava- talonmies	ts	1					
Ruoka- ja siivouspalvelut			79	4	2	0	0	0
Vesilaitos	Käyttöinsinööri	ts	1					
Vesilaitos	Suunnitteluinsinööri	ts	1					
Vesilaitos	Vesiasemanhoitaja	tts	5	1				
Viemärilaitos	Huoltomies	tts	1					
Viemärilaitos	Jätevedenpuhdistamon hoitaja	ts	1					
Viemärilaitos	Laitosmies	tts	1					
Viemärilaitos	Prosessimies	tts	1					
Vesihuolto			11	1	0	0	0	0
TEKNINEN KESKUS			181	13	3	-2	0	0
Kaikki palvelukeskukset yhteensä			802,5	84	57	0	0	0