

Talousarvio 2025

Taloussuunnitelma 2025-2027



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.....	22
3.4 Väestötavoitteet ja työllisyys.....	30
3.5 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	34
3.6 Ilmastotavoitteet ja -toimenpiteet.....	36
3.7 Asuminen ja kaavoitus	40
4 Henkilöstö.....	43
5 Rakenne, sitovuus ja seuranta	53
5.1 Rakenne.....	53
5.2 Talousarvion sitovuus.....	55
5.3 Taloudellisten ja toiminnallisten tulosten seuraaminen.....	58
6 Käyttötalousosa	59
Käyttötalousosan yhdistelmä tehtävittäin	59
6.1 Kaupunginhallitus	61
6.2 Koulutus- ja hyvinvointilautakunta	72
6.3 Tekninen lautakunta	95
7 Tuloslaskelmaosa.....	108
8 Investointiosa.....	112
9 Rahoitusosa.....	117
10 Konsernitavoitteet.....	121

Liite: Kaupunginhallituksen vuosiavustukset 2025.....	134
Liite: Vakanssi- ja henkilökuntaluettelo.....	135

Saavutettavuusseloste

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

1 Kaupunginjohtajan katsaus

Suomen taloudessa julkisen talouden alijäämä on muodostunut syväksi heikon suhdanteen, nopean inflaation, korkomenojen kasvun sekä varautumismenojen kasvun takia. Suunnitelukaudella 2025 – 2027 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kuitenkin kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Myös investointien odotetaan kääntyvän kasvuun vuonna 2025. BKT:n odotetaan kasvavan 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys on laskenut vuonna 2024, mutta sen odotetaan kohoavan 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä VM arvioi 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen nousevan nykyisestä 72,9 prosentista 74,1 prosenttiin. Kirittävää on kuitenkin muihin EU – maihin nähden: esimerkiksi Ruotsissa työllisyysaste on tälläkin hetkellä 77 % ja Tanskassa 77,5 %.

Kuntatalouden tilanne on heikentynyt vuonna 2024 jyrkästi, kun edelliseen vuoteen kohdistuneet poikkeukselliset verorahoituserät poistuivat vahvistamasta kuntataloutta. Kuntatalouden vuosikatteen arvioidaan romahtavan noin 1,5 mrd. eurolla 3,0 mrd. euroon ja toiminnan ja investointien rahavirran heikkenevän miljardi euroa negatiiviseksi. Kuntien saamat valtionosuudet laskivat muun muassa sote -siirtoon liittyvän tarkistuksen sekä hallitusohjelman mukaisen valtionosuuksiin tehtävän indeksisäästön vuoksi. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta syvenee -1,9 miljardiin euroon vuonna 2025. Toimintamenojen kasvu jatkuu ennustevuosina melko ripeänä, mikä aiheutuu pääasiassa hintojen noususta. Inflaatio on palautunut maltilliselle tasolle, mutta vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämisohjelman vuoksi.

Toimintamenojen hintojen nousun lisäksi myös toimintamenojen volyymi kasvaa poikkeuksellisesti vuonna 2025, mikä aiheutuu TE-palvelu-uudistuksesta. Uudistuksessa kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtyy vastuu työllisyyspalveluiden järjestämisestä, ja samalla kuntien rahoitusvastuuta työttömyysetuuksista laajennetaan. Työllisyyskehityksellä on uudistuksen jälkeen entistä suurempi vaikutus kuntien talouteen, ja siten kuntatalous on aiempaa herkempi suhdannevaihteluille.

Huolimatta Suomen talouden taantumasta Valkeakosken verotulot ovat vuoden 2024 aikana pysyneet talousarviossa tai jopa hieman ylittävät sen. Tämä ei tuo kuluvan vuoden tilinpäätökseen kuitenkaan suurtakaan lohtua, sillä valtionosuuksia leikattiin heti tammi-kuussa suunnilleen ylitystä vastaavalla määrällä. Verorahoitus toteutunee siis kokonaisuutena ennakoidusti Valkeakosken vuoden 2024 tilinpäätöksessä. Muilta osilta alkuperäinen talousarvio tulee ylittymään erityisesti palkkakustannusten, ostettujen palveluiden (erit. työvoiman vuokraus) sekä avustusten osalta. Avustusten ylitys johtuu työmarkkinatuen kuntasuuksien kasvusta. Myös korkokustannukset ovat kasvaneet merkittävästi johtuen niin lainamäärän kasvusta kuin korkojen noususta.

Vuoden 2025 taloudelliset näkymät ovat meille erittäin vaikeat johtuen erityisesti työllisyysalueen kustannuksista. Tampereen työllisyysalueen perimät kustannukset ylittävät tehtävään osoitetut valtionosuudet 1,1 miljoonalla eurolla; vuodelle 2025 arvioitu alijäämä on kokonaisuudessaan 1,7 miljoonaa euroa. Sorrilan koulun käyttöönotto syksyllä 2025 tuo merkittäviä säästöjä suunnittelukaudelle, kun useiden muiden kiinteistöjen ylläpidosta voidaan luopua. Toiminnan keskittäminen tuo säästöjä myös toiminnallisesti, mutta koko suunnittelukauden arvioidun alijäämän kattamiseen nämä säästöt ja muut suunnitellut tasapainotustoimenpiteet eivät riitä. Kustannusten sopeuttaminen käytössä oleviin tuloihin siis jatkuu edelleen. Paitsi kustannusten leikkauksia tämä voi tarkoittaa myös tulojen nostoa.

Positiivisiakin merkkejä Valkeakosken taloudessa on: verotulot ovat kehittyneet vallitseva taloustilanne huomioiden varsin kohtuullisesti eikä valtionosuuksien oletettu alenema näytä toteutuvan. Vuonna 2024 toteutunut asunonäyttely toi Valkeakoskelle toivottua näkyvyyttä Pirkkanmaalla. Uusiin tontteihin näyttelyalueen liepeillä on ollut kiinnostusta ja hyvin etenevät kaavoitushankkeet ovat tuomassa lisää myytävää kaupungin tonttivarantoon. Myös keskustan uusi satama-alue ja Korkeakankaalla sijaitsevat Antero Kekkosen kuntoportaat ovat tuoneet kaupunkiin kävijöitä kuntarajojen ulkopuolelta; parasta markkinointia on saada ihmiset käymään paikan päällä ja toteamaan omakohtaisesti kaupunkimme hyvä sijainti ja palvelut. Vuoden 2025 panostuksena järjestämme valtakunnalliset kotiseutupäivät ja myös jo aiemmin lanseerattu vesistöviikko ennen juhannusta tulee saamaan jatkoa.

Minna Uschanoff
kaupunginjohtaja

2 Strategia

Valkeakosken kaupungin uusi strategia hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 27.6.2022.

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
- Aukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämässä

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 2025: 20 800 2027: 20 900
Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Työpaikkaomavaraisuus kasvaa	Lähtöarvo: 83 % (31.12.2020)	Tavoitearvo 2025-2027: 90 %
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Hyte-kerroin paranee	Lähtöarvo: 70 (2021)	Tavoitearvo 2025: 75 2027: 85
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Alas-mallilla lasketut Hinku-laskennassa huomioitavat päästöt vähenevät	Lähtöarvo: 91,7 (2021)	Tavoitearvo 2025: 66,6 2027: 53,6

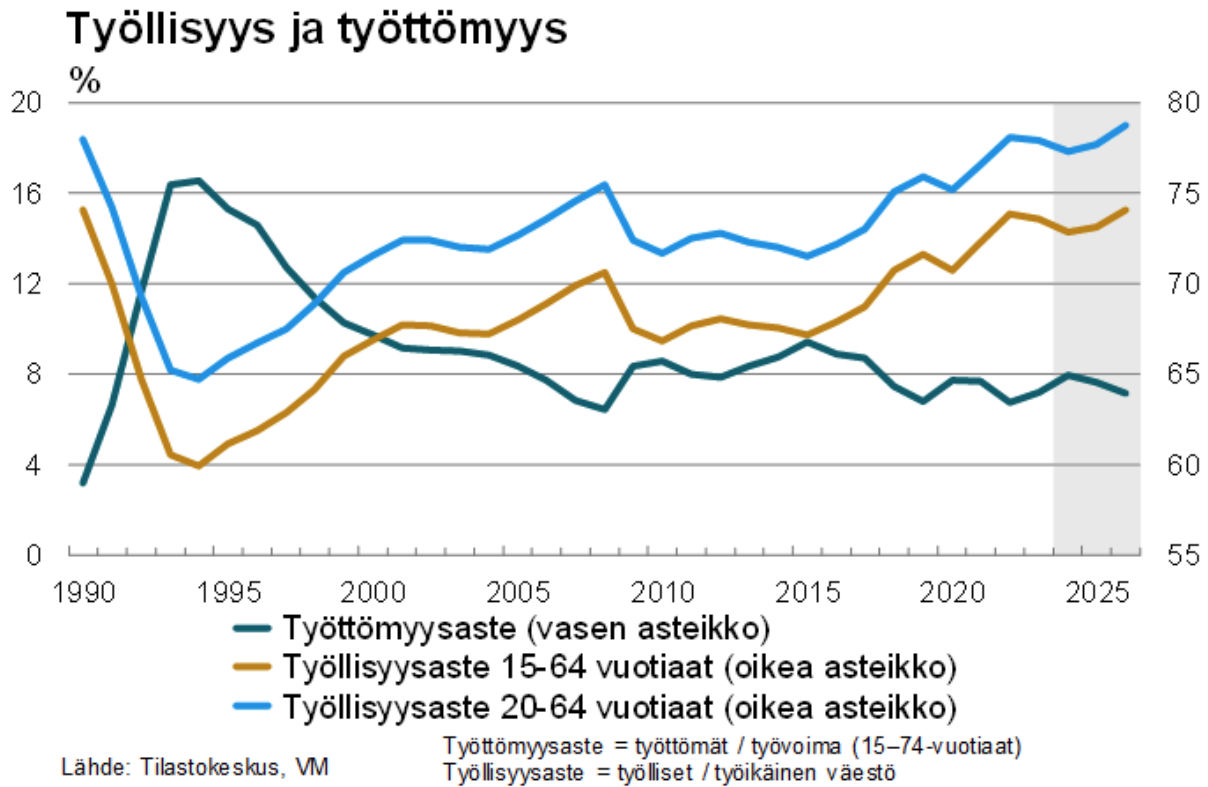


3 Yleisperustelut

3.1 Talouden kehitysnäkymät

Suhdannenäkymät

Suomen talouden taantuman pohja näyttäisi olevan ohitettu. Vuositasolla BKT kuitenkin supistuu 0,2 prosenttia vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. BKT kasvaa 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja. Työllisyys laskee vuonna 2024, mutta kasvaa vuodesta 2025 lähtien kysynnän kasvun ja työllisyystoimien ansiosta. Vuoteen 2026 mennessä 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 74,1 prosenttiin ja työttömyysaste laskee 7,2 prosenttiin.



Keskipitkällä aikavälillä kokonaistuotannon arvioidaan kasvavan kohtalaisesti. Vuonna 2027 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan noin 1,3 prosenttia ja vuonna 2028 kasvun arvioidaan olevan noin 1,2 prosenttia. Bruttokansantuotteen kehitystä tukee muun muassa yksityisten investointien kasvu, jonka arvioidaan elpyvän markkinakorkojen laskun ja vihreään siirtymään liittyvien panostusten seurauksena.

Julkisen talouden alijäämä on muodostunut syväksi heikon suhdanteen, nopean inflaation, korkomenojen kasvun sekä varautumismenojen kasvun takia. Alijäämä kuitenkin alkaa parantua hitaasti myöhemmin, kun talous toipuu ja sopeutustoimet alkavat vaikuttaa täysipainoisesti.

Tänä vuonna julkisen talouden alijäämä syvenee edelleen yltäen 3,7 prosenttiin BKT:sta. Alijäämät syvenevät, kun heikko suhdannetilanne jatkuu, verotulojen kasvu on vaimeaa ja sosiaaliturvamaksujen tuotot supistuvat. Syyskuun alussa voimaan tullut arvonlisäveron korotus kasvattaa verotuloja, mutta menoja lisäävät kulutusmenojen sekä korko- ja eläkeme-

nojen kasvu. Hallituksen päättämät sopeutustoimet alkavat parantaa julkisen talouden tilanetta, mutta eivät vielä käännä kehityksen suuntaa. Työttömyysvakuutusmaksun merkittävä alentaminen heikentää entisestään julkisen talouden rahoitusasemaa.

Vuonna 2025 julkisen talouden alijäämä pienenee 3,2 prosenttiin BKT:sta. Vaikka menoja kasvattaa muun muassa suuret puolustushankinnat, hallitusohjelmassa ja kevään 2024 kehysriihessä päätetyt sopeutustoimet vähentävät menoja ja lisäävät tuloja merkittävästi. Tulevina vuosina rahoitusasema paranee edelleen ja alijäämä asettuu 2,1 prosenttiin BKT:sta vuonna 2028.

Julkisyhteisöjen velka kasvoi 76,6 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen vuonna 2023, ja vuonna 2024 sen odotetaan nousevan yli 80 prosenttiin. Velan nopea kasvu vuonna 2024 johtuu pääasiassa valtion- ja paikallishallinnon alijäämistä sekä heikosta suhdannetilanteesta. Myös ARA-korkotukilainojen lisääntyminen kasvattaa julkista velkaa laskennallisesti. Vuonna 2025 velkasuhteen kasvu hidastuu, kun säästötoimet tulevat voimaan ja taloustilanne paranee. Tämän jälkeen velkasuhteen kasvu hidastuu edelleen ja velka-suhde on ennustejakson lopussa noin 86 prosenttia.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2024

Kansantalouden kehitys

	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	268	275	279	290	301
Palvelut, volyymin muutos, %	3,1	0,5	0,4	0,9	1,2
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	-1,7	1,6	-2,1	2,6	2,0
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,6	-0,8	0,5	1,1	0,4
Työlliset, muutos, %	2,5	0,3	-0,5	0,7	1,2
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	78,1	77,9	77,3	77,7	78,7
Työttömyysaste, %	6,8	7,2	8,0	7,6	7,2
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,2	1,8	1,4	1,3
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,2	2,9	3,4	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	-6,5	-3,0	-2,6	-2,9	-2,9
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-2,4	-1,1	-0,9	-1,0	-1,0
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,4	3,7	2,5	2,0
Pitkät korot (valtion obligaatit, 10 v), %	1,7	3,0	2,9	2,7	2,7

	2022	2023	2024*	2025*	2026*
Suhteessa BKT:hen, %					
Julkisyhteisöjen menot	53,4	56,4	57,7	57,4	56,4
Veroaste	43,0	42,4	41,8	42,2	42,2
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto	-0,4	-2,9	-3,7	-3,2	-2,6
Valtionhallinnon nettoluotonanto	-1,4	-3,2	-3,2	-3,7	-3,1
Julkisyhteisöjen velka	73,5	76,6	81,7	84,0	84,8
Valtionvelka	52,9	56,8	60,5	62,3	62,8

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2024

3.2 Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Verotulot

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Osana keväällä 2024 linjattuja säästöpäätöksiä joitain kuntien tehtäviä ja velvoitteita poistetaan.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus vahvistaa kuntataloutta noin 270 milj. eurolla vuonna 2025 vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 milj. euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

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 lisäisi kuntien verotuloja.

Oheisessa taulukossa käsitellään lakimuutoksista aiheutuvia vaikutuksia kuntien verotuloihin kehyskaudella verolajikohtaisesti. Hallitusohjelman mukaisesti veroperustemuutosten aiheuttamat vaikutukset kuntien verotuottoon korvataan nettomääräisesti kunnille.

Talousarvioesitykseen liittyvien vero- ja maksuperustemuutosten vaikutukset kuntatalouteen v. 2025 (milj. euroa)

	2025	2026	2027
Ansiotuloveroperusteiden indeksitarkistus	-40	-38	-37
Ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä	338		
Työtulovähennyksen kasvattaminen pieni- ja keskituloisia painottaen	-7	-7	-9
Työtulovähennyksen lapsikorotuksen käyttöönotto	-3		
Kotitalousvähennyksen pienentäminen	4		
Eläketulovähennyksen pienentäminen	32		
Vapaaehtoisen eläkesäästämisen verotuen poisto			2
Yksityishenkilöiden lahjoitusvähennyksen laajentaminen		-4	
Työsuhdesähköauton huojennettu verotusarvo			-1
Maatalouden vuokratulojen verotuskohtelun yhtenäistäminen	-8		
Kaivosmineraaliveron korotus			6
Arvonlisäverotuksen alarajahuojennuksen poistaminen	-5		
Aikaisemmin päätettyjen muutosten vaikutukset kunnallisveron tuottoon kehyskaudella	-3,5	12,5	1
Yhteensä	307,5	-36,5	-38

Valtionavut

Valtio osoittaa kuntien valtionapuihin noin 5,6 mrd. euroa vuonna 2025, ja valtionavut kasvavat noin 8 prosenttia vuodesta 2024. Laskennalliset valtionosuudet ovat noin 4,7 mrd. euroa, kuntien verotulomenetysten korvaukset noin 0,5 mrd. euroa ja muut valtionavut noin 0,4 mrd. euroa. Valtionapujen rakenne muuttuu: Laskennalliset valtionosuudet kasvavat pääasiassa työvoimapalvelu-uudistuksen seurauksena noin 970 milj. eurolla ja valtionavustukset kunnille alenevat muun muassa valtiontalouden säästöjen seurauksena noin 230 milj. eurolla.

Valtiovarainministeriön hallinnonala

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on vuonna 2025 noin 3,4 mrd. euroa, josta 10 milj. euroa varataan kuntien valtionosuuden harkinnanvaraiseen korottamiseen. Valtionosuus kasvaa vuoden 2024 varsinaiseen talousarvioon verrattuna noin 875 milj. eurolla.

Valtionosuuden kasvua selittävät ennen kaikkea vuoden 2025 alussa voimaan tulevat TE-uudistus ja kotoutumislain kokonaisuudistus. Uudistusten yhteydessä valtionosuuteen tehtävät siirrot ovat yhteensä noin 874 milj. euroa, josta TE- ja kotoutumispalveluihin liittyvät siirrot ovat noin 658 milj. euroa ja työttömyysetuuksien laajenevaan rahoitusvastuuseen liittyvät siirrot noin 216 milj. euroa. Valtionosuutta kasvattaa myös indeksikorotus, joka on 3,4 prosenttia ja josta aiheutuva valtionosuuden lisäys noin 86 milj. euroa. Hallitusohjelman mukaisesti peruspalvelujen valtionosuuden indeksikorotukseen tehdään kuitenkin yhtä prosenttiyksikköä vastaava vähennys vuosina 2024–2027. Vuonna 2025 vähennys pienentää valtionosuutta noin 25 milj. euroa.

Valtionosuutta kasvattavat lisäksi väestörakenteen muutokset. Vuoden 2025 valtionosuudet määräytyvät Tilastokeskuksen vuoden 2023 väestörakennetilaston perusteella. Suomen väkiluku kasvoi vuoden 2023 aikana noin 40 000 henkilöllä. Suomea, ruotsia tai saamea äidinkielenään puhuvien määrä väheni noin 22 000 henkilöllä, mutta vieraskielisten määrä kasvoi noin 62 000 henkilöllä. Vieraskielisten määrän kasvu selittyy osittain vuoden 2022 aikana Suomeen tulleilla ukrainalaisilla, jotka saivat kotikuntaoikeuden vuoden 2023 aikana. Asukasluvun ja väestörakenteeseen liittyvien laskentatekijöiden muutosten vaikutus vuoden

2025 valtionosuuteen on noin 18 milj. euroa. Lisäksi valtionosuuden lisäosat kasvavat edellisvuoteen verrattuna noin 10 milj. euroa. Lisäosien kasvu selittyy pääosin asukasmäärän kasvun lisäosan muutoksella.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan vuonna 2025 huomioon uusina tehtävinä oppimisen tuen uudistamisen kokonaisuus (38,2 milj. euroa), kolmen vuosiviikkotunnin lisääminen perusopetukseen (8,6 milj. euroa), maahanmuuttajaaitien aseman parantaminen (4,9 milj. euroa), yksityisten opetuksen järjestäjien kotikuntakorvausten nostaminen 100 prosenttiin (4,5 milj. euroa) sekä ruotsinkielisen kotoutumiskoulutuksen vahvistaminen (0,5 milj. euroa). Samanaikaisesti kuntien tehtäviä ja velvoitteita kuitenkin vähennetään siten, että tehtävämuutosten nettovaikutus valtionosuuteen on vuonna 2025 noin 5 milj. euroa valtionosuutta lisäävä

Valtionosuuden tasossa on otettu vuodelle 2025 huomioon sote-uudistukseen liittyvien siirtolaskelmien tarkentuminen keväällä 2024 siten, että pysyvä valtionosuuksia vähentävä siirto hyvinvointialueiden rahoitukseen kasvaa noin 0,5 milj. eurolla. Valtionosuuden tasossa on otettu huomioon myös noin 167 milj. euron määräaikainen vähennys liittyen kunnilta hyvinvointialueille siirtyneiden tulojen ja kustannusten tasaukseen vuodelta 2023. Vastaava vähennys kohdistuu valtionosuuteen myös vuosina 2026 ja 2027. Lisäksi valtionosuuden tasossa on otettu huomioon vuodelle 2024 tehdyn määräaikaisen 192 milj. euron lisäyksen päättymisen ja siihen liittyvä 64 milj. euron vähennys. Vastaava vähennys kohdistuu valtionosuuteen myös vuosina 2026 ja 2027. Edellä mainittujen lisäksi valtionosuuden tasossa on otettu huomioon hallituksen keväällä 2024 päättämä 277 milj. euron pysyvä valtionosuuden lisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia.

Hallitus päätti kevään 2024 kehysriihen yhteydessä, että osana uusia sopeutustoimia kuntien tehtäviä ja velvoitteita vähennetään tai kuntien maksutuloja lisätään siten, että julkinen talous vahvistuu 100 milj. eurolla vuodesta 2025 lähtien. Tavoitteena oli, että toimenpiteet vahvistaisivat kuntataloutta 75 milj. eurolla ja valtiontaloutta 25 milj. eurolla. Päätosperäisiä toimenpiteitä tehdään 9,3 milj. eurolla vuonna 2025 ja arviolta 11,6 milj. eurolla vuonna 2026. Päätösten vaikutus kunnan peruspalvelujen valtionosuuksiin on noin 1,1 milj. euroa vuonna 2025. Osana kokonaisuutta kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan

vuonna 2025 noin 22,7 milj. euron valtionosuuden vähennys, jolla varmistetaan kokonaisuuden valtiontaloutta vahvistavan vaikutuksen toteutuminen.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuuslain sote-uudistusta koskevien siirtymäsäännösten mukaan valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus tehdään sote-uudistuksen jälkeen ensimmäisen kerran varainhoitovuodelle 2025. Kustannustenjaon tarkistuksen valtionosuusvaikutus on noin 64,5 milj. euroa, kun huomioidaan jo sote-siirtolaskelman yhteydessä kunnilta hyvinvointialueille siirretyt kustannukset ja tuotot.

Vuoden 2025 peruspalvelujen valtionosuuksien laskennalliset kustannukset ovat yhteensä 10,9 mrd. euroa. Tästä ikärakenteen osuus on 8,7 mrd. euroa. Kuntien omarahoitusosuus on 8,2 mrd. euroa eli noin 1 470 euroa asukasta kohden. Omarahoitusosuuden vähentämisen jälkeen peruspalvelujen valtionosuus on noin 2,7 mrd. euroa. Valtionosuuden lisäosat ovat noin 300 milj. euroa ja verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus noin 800 milj. euroa. Verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen tasauslisäykset ovat 900 milj. euroa ja tasausvähennykset -100 milj. euroa.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 21,92 prosentista 25,02 prosenttiin vuonna 2025.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonala

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalan valtionosuudet kunnille ovat vuoden 2025 talousarvioesityksessä arviolta 1,3 mrd. euroa. Ne kasvavat edellisen vuoden varsinaiseen talousarvioon verrattuna 91 milj. euroa. Hallinnonalan valtionavustuksista kunnille kohdistuu arviolta 208 milj. euroa.

Esi- ja perusopetuksen erillisrahoitettavien osien, lukiokoulutuksen, vapaan sivistystyön, taiteen perusopetuksen sekä museoiden, teattereiden ja orkesterien valtionosuuden indeksikorotus on 3,4 prosenttia, ja siitä aiheutuva valtionosuuden lisäys yhteensä noin 40,5 milj. euroa vuonna 2025. Tästä kuntatalouteen arvioidaan kohdistuvan 29,0 milj. euroa. Ammattillisen koulutuksen rahoituksen indeksikorotus on 2,6 prosenttia lisäten valtion määrärahoja 26,9 milj. euroa, josta kuntatalouteen arvioidaan kohdistuvan 19,9 milj. euroa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnonalalla valtionavustusten tasoa alennetaan hallitusohjelman ja hallituksen lisäsopeutus päätösten mukaisesti asteittain yhteensä 10 milj. euroa vuonna 2024, 70 milj. euroa vuonna 2025 ja 145 milj. euroa vuodesta 2026 lukien.

Vuoden 2025 uudet kuntiin vaikuttavat säästötoimet kohdistuvat pääasiassa esittävän taiteen ja museoiden käyttökustannusten valtionosuuksien sekä kuntien liikuntapaikkarakentamisen avustusten vähentämiseen. Esittävän taiteen ja museoiden valtionosuudet pienenevät vuonna 2025, kun määrärahoihin on kohdennettu aiemmin päätetyt toimet mukaan lukiin yhteensä 10,8 milj. euron säästö. Tästä noin 3,9 milj. euroa kohdentuisi museoille ja 6,9 milj. euroa esittävälle taiteelle. Muun esittävän taiteen laitoksista 13 prosenttia, musiikin laitoksista 52 prosenttia ja museoista 56 prosenttia on kunnallisia. Säästötoimien vaikutukset tulevat näkymään toiminnan ja henkilöstön määrän vähentymisenä. Liikuntapaikkarakentamisen avustuksia vähennetään valtionavustussäästöjen vuoksi 9,2 milj. eurolla 17,5 milj. euroon vuonna 2025. Vähennyksestä yli puolet arvioidaan kohdistuvan kuntiin.

Sosiaali- ja terveysministeriön hallinnonala

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille vuoden 2025 alussa. Muutoksen yhteydessä muuttuu myös työttömyysetuuksien rahoitus sekä palkkatukea koskeva lainsäädäntö.

Kunnan rahoitusvastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta laajenee koskemaan työmarkkinatuen lisäksi peruspäivärahaa ja ansiopäivärahan perusosaa. Kunnan rahoitusosuus kasvaa porrastetusti työttömyyden keston suhteen.

Kuntien rahoitusosuus työmarkkinatuesta on nykyisin arviolta 28 prosenttia työmarkkinatuen kokonaismenoista, ja se nousisi uudistuksen seurauksena arviolta 36 prosenttiin. Peruspäivärahan osalta kuntien rahoitusosuuden on arvioitu olevan 9 prosenttia peruspäivärahan kokonaismenoista ja 12 prosenttia ansiopäivärahan perusosaa vastaavasta kokonaismenojen osuudesta.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain mukaan laajeneva rahoitusvastuu työttömyysetuuksista korvataan kunnille pysyvällä valtionosuuden lisäyksellä.

Muut kuntiin kohdistuvat toimenpiteet

Kuntien roolia kotoutumisen edistämisestä vahvistetaan 1.1.2025 voimaan tulevan kotoutumislain mukaisesti. Kunnille myönnetään rahoitusta muun muassa matalan kynnyksen ohjaus- ja neuvontapalveluihin, monialaiseen osaamiskeskustyyppiseen toimintaan, monikielisen yhteiskuntaorientaation järjestämiseen sekä työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttajien kotoutumisen edistämiseen.

Ohjelma pitkäaikaisasunnottomuuden poistamiseen

Hallituksen käynnistämässä ohjelmassa pitkäaikaisasunnottomuuden poistamiseksi kohdennetaan rahoitusta heikoimmassa asemassa olevien suomalaisten asumisen turvaamiseen ja asunnottomuuden poistamiseen liittyviin kehittämistoimenpiteisiin hankeavustuksena. Vuonna 2024 lisätalousarviossa rahoitusta on 1,8 milj. euroa, ja vuodelle 2025 rahoitusta on 3,6 milj. euroa. Ohjelman rahoituksesta arviolta puolet kohdistuu kunnille.

Asumisneuvonnan kehittäminen ja laajentaminen

Asumisneuvonnalla ehkäistään asumisen ongelmia, jotka voivat johtaa asunnon menettämiseen. Ensisijaisesti tavoitteena on parantaa palveluja asukkaille, joille ei ole saatavilla asumisneuvontaa lainkaan tai riittävällä tavalla. Asumisneuvonnan määrärahaa saa käyttää asumisneuvonnan tuesta kunnille vuosina 2023–2027 annetun lain mukaisiin avustuksiin asumisneuvontapalvelun tuottamiseen, laajentamiseen ja kehittämiseen. Vuonna 2025 asumisneuvonnan kehittämiseen osoitetaan 2 milj. euroa.

Valtion toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen

Valtion talousarvioesitys sisältää lukuisia kuntatalouteen vaikuttavia toimenpiteitä, joista useimpien nettovaikutus kuntatalouteen on lähellä neutraalia tai hieman vahvistava. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan 100 prosentin valtionosuus, ja valtion päättämien veroperustemuutosten vaikutukset kompensoidaan kunnille. Osana keväällä 2024 linjattuja säästöpäätöksiä joitain kuntien tehtäviä ja velvoitteita poistetaan.

Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien toimenpiteiden yhteisvaikutus vahvistaa kuntataloutta noin 270 milj. eurolla vuonna 2025 vuoteen 2024 verrattuna. Vuoden 2025 talousarvioesityksessä kuntataloutta vahvistaa 277 milj. euron valtionosuuslisäys, jolla lievennetään sote-uudistuksen siirtolaskelman valtionosuusvaikutuksia. Toisaalta pääministeri Petteri Orpon hallitusohjelmassa kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys myös vuonna 2025. Lisäksi kuntien valtionosuuksiin kohdistuu noin 20 milj. euron säästö, koska kuntien tehtävien ja velvoitteiden karsimisen toimenpidekokonaisuus on jäämässä keväällä 2024 hallituksen linjaamasta tavoitteesta. Myös kuntien saamia laskennallisia korvauksia kotoutumisesta ehdotetaan laskettavaksi vuonna 2025.

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 lisäisi kuntien verotuloja.

Toiminnan muutokset ja budjettipäätökset				
Momentin nimi	Muutoksen syy	Vaikutus tuloihin	Vaikutus menoihin	Netto-vaikutus
Verot				
Ansio- ja pääomatuloverot	Ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä ja muut veromuutokset	347,5	0	347,5
Verot yhteensä		347,5	0	347,5
VM hallinnonala				
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Indeksijarru -1 %-yksikköä	-25,3	0	-25,3
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Oppimisen tuen uudistaminen (HO 2023)	38,2	38,2	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Kolmen vuosiviikkotunnin lisääminen perusopetukseen (siirto momentilta 29.10.30) (HO 2023)	8,6	8,6	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Työllisyysmäärärahojen alentaminen (HO 2023)	-37	-37	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Kuntien työllistämismäärärahojen kumoaminen (57 vuotta täyttäneet työttömät työnhakijat) (HO2023)	-18,7	-37,3	18,7
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Maahanmuuttajajärjestöjen aseman parantaminen (HO 2023)	4,9	4,9	0

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Pakolaiskiintiön lasku 500 henkilöön, kotoutumiskoulutus (HO 2023)	-0,9	-0,9	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Ruotsinkielinen kotoutumiskoulutus (HO 2023)	0,5	0,5	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Sote-siirtolaskelman kuntavaikutusten pienentäminen	277	0	277
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Yksityisten opetuksen järjestäjien kotikuntakorvausten nosto 100 prosenttiin (HO2023) (siirto momentilta 29.10.30)	4,3	4,3	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Paikallisista varhaiskasvatussuunnitelmista luopuminen (Lisätoimet 2024)	-0,4	-1,8	1,4
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Esi- ja perusopetuksen tuen asiakirjat (Lisätoimet 2024)	-0,4	-1,7	1,3
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Täydennyskoulutuksen raportointivelvoitteesta luopuminen, Varda (Lisätoimet 2024)	-0,1	-0,4	0,3
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Määräaikaisia työntekijöitä koskevan raportointivelvoitteen keventäminen, Varda (Lisätoimet 2024)	-0,1	-0,3	0,2
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Varhaiskasvatuksen toimipaikkakohtaisten yhdenvertaisuussuunnitelmien laatimisvelvoitteesta luopuminen (Lisätoimet 2024)	-0,04	-0,04	0
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	Valtionosuuden vähennys osana kuntien tehtävien ja velvoitteiden purkamista (Lisätoimet 2024)	-22,7	0	-22,7
Valtion korvaus kunnille veroperustemuutoksista aiheutuvista verotulojen menetyksistä	Pääministeri Orpon hallituksen linjaamien veromuutosten vaikutus	-347,5	0	-347,5
VM yhteensä		-119,6	-22,9	-96,6
OKM hallinnonala				
Perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja vapaan sivistystyön yhteiset menot	Tasa-arvon edistäminen esi- ja perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa (HO 2023). Lisäys pienempi tällä momentilla pienempi kuin vuonna 2024.	-9,5	-9,5	0
Perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja vapaan sivistystyön yhteiset menot	Varhaiskasvatuksen täydennyskoulutusmallin valtionavustukset	6	6	0
Valtionosuus ja -avustus esi- ja perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen käyttökustannuksiin	Perusopetuksen vahvistaminen (HO 2023)	57	57	0

Valtionosuus ja -avustus esi- ja perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen käyttökustannuksiin	Valmistavan opetuksen rahoituksen laajentaminen (HO 2023)	3,3	3,3	0
Valtionosuus ja -avustus esi- ja perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen käyttökustannuksiin	Kolmen vuosiviikkotunnin lisääminen perusopetuksen tuntijakoon (HO 2023, siirto momentille 28.90.30)	-8,2	-8,2	0
Valtionosuus ja -avustus esi- ja perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen käyttökustannuksiin	Perusopetuksen tuen uudistus (siirto momentille 28.90.30) (HO 2023)	-36,2	-36,2	0
Valtionosuus ja -avustus esi- ja perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen käyttökustannuksiin	Yksityisten opetuksen järjestäjien kotikuntakorvauksen nosto 100 prosenttiin (siirto momentille 28.90.30)	-4,6	-4,6	0
Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Vapaan sivistystyön valtionosuusrahoituksen vähentäminen, pl. liikunnan koulutuskeskukset (HO 2023)	-0,1	0	0
Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Toimintamallin luominen erityisesti maahanmuuttajanaisten koulutukseen työllistymisen edistämiseen (Lisätoimet 2024)	1,4	1,4	0
Valtionosuus ja -avustus vapaan sivistystyön oppilaitosten käyttökustannuksiin	Ukrainalaisten kielikoulutuksen lisääminen (2024 LTA 2). Kertaluonteinen määräraha poistuu.	-0,5	-0,5	0
Ammatillisen koulutuksen ja lukio-koulutuksen yhteiset menot	Oppimisen tuen vahvistaminen (HO 2023). Vuoden 2024 kertaluonteinen määräraha poistuu.	-8	-8	0
Ammatillisen koulutuksen ja lukio-koulutuksen yhteiset menot	Korvaava säästötoimi: Hankerahoituksen vähentäminen (Lisätoimet 2024)	-1,3	-1,3	0
Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen	Oppimisen tuen vahvistaminen (HO 2023)	7	7	0
Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen	Ammatillisen koulutuksen rahoituksen vähentäminen (Lisätoimet 2024)	-27,7	-65	37,3
Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen	Valtionavustussäästö (Lisätoimet 2024) Toteutetaan ammatillisen koulutuksen rahoitusta vähentämällä.	-13	-13	0
Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen	Korvaava säästötoimi: strategiarahoituksen vähentäminen (Lisätoimet 2024)	-2,7	-2,7	0
Valtionosuus ja -avustus ammatilliseen koulutukseen	Normien keventäminen: henkilökohtaisen osaamisen kehittämissuunnitelman keventäminen ja osaamisen arvioinnin toteuttamissuunnitelmasta luopuminen	-2,8	-2,8	0
Valtionosuus ja -avustus lukiokoulutuksen käyttökustannuksiin	Oppimisen tuen vahvistaminen (HO 2023)	9	9	0

Valtionosuus ja -avustus lukiokoulutuksen käyttökustannuksiin	Normien keventäminen: opetussuunnitelmaan perustuvasta vuosisuunnitelmasta luopuminen sekä kodin ja oppilaitoksen yhteistyön keventäminen	-0,4	-0,9	0,5
Valtionosuus ja -avustus lukiokoulutuksen käyttökustannuksiin	Lukion hankeavustusten vähentäminen (Valtionavustussäästö, HO 2023)	-1,6	-1,6	0
Valtionosuus ja -avustus esittävän taiteen ja museoiden käyttökustannuksiin	Valtionavustussäästö (Lisätoimet 2024)	-4,3	-4,3	0
Liikunnallisen elämäntavan ja liikuntaolosuhteiden edistäminen	Valtionavustussäästö (Lisätoimet 2024)	-4,9	-4,9	0
Nuorisotyön edistäminen	Koulu- ja oppilaitosnuorisotyö, uudelleenkohdenus (nettovaikutus)	-1,3	-1,3	0
Nuorten työpajatoiminta, etsivä nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitosnuorisotyö	Koulu- ja oppilaitosnuorisotyön vahvistaminen (nuorisopaketti)	1	1	0
Nuorten työpajatoiminta, etsivä nuorisotyö sekä koulu- ja oppilaitosnuorisotyö	Nuorten työpajatoiminnan ja etsivän nuorisotyön tukeminen palautuneista käyttämättömistä rahapelitoiminnan tuotoista (LTA 1). Kertaluonteinen määräraha poistuu.	-1,5	-1,5	0
Valtionavustussäästöt	Muu valtionavustusten tason alentaminen (HO 2023 ja Lisätoimet 2024)	-3,5	-3,5	0
OKM yhteensä		-47,3	-85,1	37,8
LVM Hallinnonala				
Eräät avustukset	Vuoden 2022 kävelyn ja pyöräilyn määrärahaa uudelleenbudjetoitiin vuoden 2024 toisessa lisätalousarviossa. Siten vuonna 2024 käytössä ollut kertaluonteinen lisämääräraha poistuu.	-5,8	-5,8	0
Eräät avustukset	Alennetaan kävelyn ja pyöräilyn edistämisen rahoitusta (HO 2023)	-1,2	-1,2	0
Eräät avustukset	Enontekiön lentokentän toiminta-avustus	0,2	0,2	0
LVM yhteensä		-6,7	-6,7	0
TEM Hallinnonala				
Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä, arviomääräraha	Pakolaiskiintiön lasku 500 henkilöön/vuosi (HO 2023)	-0,9	-0,9	0
Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä, arviomääräraha	Tulkkaukset (HO 2023)	-0,8	-0,8	0
Julkiset työvoima- ja yrityspalvelut, siirtomääräraha 2v	Työllisyysmäärärahojen alentaminen	0,5	0,5	0
Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä, arviomääräraha	Tulkkaukset (HO 2023)	-0,4	-0,4	0

Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä, arviomääräraha	Alennetaan kotoutumiskoulutuksen korvausta vastaamaan alentuneita kustannuksia (kehysriihi)	-8,4	-8,4	0
Valtion korvaukset kotoutumisen edistämisestä	Laskennallisten korvausten vähentäminen	-58	0	-58
Alueiden kestävän kasvun ja elinvoiman tukeminen	Kontiolahden ampumahiihtokeskuksen valaistus	1	1	0
Valtion korvaus kunnille TE-palvelu-uudistuksen muutuskulujen kattamiseen	Vuoden 2024 talousarviossa ollut kertaluontoinen määräraha poistuu.	-34	-34	0
TEM yhteensä		-101	-43	-58
STM Hallinnonala				
Vaikutus kuntien maksamiin etuuksiin, tuloissa vaikutus kuntien verotuloihin	Eräiden KEL- ja KHI-indeksiin sidottujen etuuskien jäädytys vuosina 2024–2027	-14	-61,5	47,5
	Työttömyysturvalain muutosten vaikutus kuntien verokertymään	-10	0	-10
STM yhteensä		-24	-61,5	37,5
YM Hallinnonala				
Ohjelma pitkäaikaisasunnottomuuden poistamiseen	Ohjelmasta linjattu julkisen talouden suunnitelmassa keväällä 2024 sekä vuoden 2024 toisessa lisätalousarviossa	0,9	0,9	0
Avustukset korjaustoimintaan	HO 2023 Alennetaan hissi- ja esteettömyysavustusten määrää (säästö pienenee vuonna 2025)	0,2	0,2	0
Siirto valtion asuntorahastoon, erityisryhmien investointiavustus	HO 2023 Alennetaan erityisryhmien investointiavustusten avustusprosentteja	-5,3	-5,3	0
YM yhteensä		-4,2	-4,2	0
Kaikki pääluokat yhteensä		44,8	-223,4	268,1

Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuosille 2025–2028, syksy 2024

3.3 Kaupungin taloudellinen tilanne ja keskeiset taloudelliset tavoitteet

Ensimmäinen hyvinvointialueiden aloittamisen jälkeinen tilinpäätös jäi hieman plussan puolelle odotettua paremman verokertymän ansiosta. Edellisen vuoden massiivisen 5,5 milj. euron alijäämän jälkeen taseen ylijäämää on jäljellä enää 1,9 milj. euroa. Ennuste vuodelle 2024 näyttää reilua alijäämää, joten Valkeakosken kaupungin tase tulee menemään ensimmäistä kertaa alijäämäiseksi.

Hyvinvointialueelle siirtyneet ns. sote-erät vaikuttavat valtionosuuksiin negatiivisesti vielä koko taloussuunnitelmakauden. Lopullisen sote-laskelman mukaiset tasauselementit tulevat voimaan vuonna 2027, jonka jälkeinen valtionosuuksien taso jää kunnille pysyväksi. Näiden lisäksi soten lisäsiirtotarve vaikuttaa kuluva vuodesta lähtien valtionosuuksia pienentävästi. Valtakunnallisesti tämä erä vähentää kuntien peruspalvelujen valtionosuuksia yht. 501 miljoonaa euroa, josta Valkeakosken osuus on n. 1,9 milj. euroa.

Toisen merkittävän muutoksen kuntien valtionosuuksiin tekee Te-palvelujen uudistus. Uudistuksen tavoitteena on tuoda palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kyseessä on työllisyyspalvelujen, koulutuspalvelujen sekä elinkeinopalvelujen järjestämisvastuun yhdistäminen, jonka odotetaan edistävän nopeampaa työllistymistä. Valtiolta siirtyy kunnille vastuu työllisyyden hoidosta ja tähän toimintaan valtio osoittaa kunnille myös rahoitusta valtionosuuksina. Valkeakoski kuuluu Tampereen työllisyysalueeseen ja ensi vuoden talousarvion mukaisesti Valkeakosken maksuosuus työllisyysalueen kustannuksista on n. 3,13 milj. euroa. Valtionosuuksia tähän tullaan saamaan 1,96 milj. euroa, joten erotus on katettava muualta.

Te-uudistukseen liittyen rahoitusvastuu työttömyysturvakuluista laajenee työmarkkinatuesta ansiopäivärahan ja peruspäivärahan perusosiin. Tämä tarkoittaa sitä, että kuntien vastuu perusosan kuluista kasvaa yksilön työttömyysjaksojen pituuden mukaan ja se kasvaa asteittain niin, että yli 700 päivää työttömänä olleen työttömyysturvan kuluista kunta maksaa puolet. Valtiovarainministeriön arvion mukaan tämä tarkoittaisi sitä, että Valkeakosken osalta kulut kasvavat vuodessa nykyisestä työmarkkinatuen kuntaosuuden n. 1,4 milj. eurosta 2,5 milj. euroon. Valtionosuuksissa tähän osoitetaan 1,1 milj. euron lisäys peruspalvelujen valtionosuuteen. Lisäksi kotoutumislain mukaisiin tehtäviin on osoitettu 33 000 euroa.

Talousarvion valmistelussa on jälleen tehty talouden tasapainotusta. Aiempi tasapainotusohjelma on laadittu vuosille 2023-2026, mutta näiden lisäksi tarvitaan lisää toimenpiteitä. Rahoitusvaje on edelleen merkittävä ja erityisesti Te-uudistuksen tuomat lisäkustannukset tulee saada katettua. Kehyksessä säästötavoitteita oli 2,3 milj. euroa.

Tasapainotustavoitteiden vaikutuksella on saatu toimintakulujen kasvua rajattua erittäin maltilliseksi alle kahteen prosenttiin. Riskinä on kuitenkin, että keväällä 2025 katkolla oleva kuntalan työehtosopimus tulee sisältämään palkkaratkaisuja, joita ei suunnitelmakaudella ole huomioitu. Myös tasapainotustavoitteiden toteutumisella on ratkaiseva vaikutus.

Sorrilan yhtenäiskoulu otetaan käyttöön syksyllä 2025. Investointihankkeelle on tehty 32,8 milj. euron hankevaraus, josta liikuntahallin osuus on 3,3 milj. euroa. Liikuntapaikkarakentamisen valtionavustusta saadaan 750 000 euroa. Tämän jälkeen investointiohjelma on hyvin maltillinen, alle 7 milj. euroa vuosittain. Kaupunki velkaantuu kuitenkin merkittävästi vielä 2025, mutta lainakanta lähtee laskuun, mikäli investoinnit pysyvät maltillisina ja tasapainotustavoitteet purevat vuosikatteeseen.

Väestönkehitys on edelleen huomattava haaste. Demografinen huoltosuhde on noussut vuosittain, mutta viime vuonna se poikkeuksellisesti laski vuoden 2022 luvusta 76,6 vuoden 2023 lukuun 75,3. Demografinen eli väestöllinen huoltosuhde ilmaisee, kuinka monta alle 15-vuotiasta ja 65-vuotta täyttänyttä on sataa työikäistä (15 - 64-vuotiasta) kohden. Luku on sitä korkeampi, mitä enemmän on lapsia ja/tai eläkeikäisiä. Toisaalta kaupunki on onnistunut vaikuttamaan väestökehitykseen, koska Tilastokeskuksen vuoden 2021 ennusteen mukaan 2025 väkiluku olisi ollut vain 20 138. Väkiluku oli kuitenkin väestön ennakkotilastojen mukaan 2024 elokuussa 20 788 henkilöä. Tilastojen mukaan lapsia syntyy vuosittain n. 100-150 vähemmän kuin on kuolleita, joten väkiluvun säilymisen taustalla on muutto muista kunnista ja ulkomailta. Väkiluvun kasvattaminen on yksi kaupungin strategisista tavoitteista.

TULOSLASKELMA

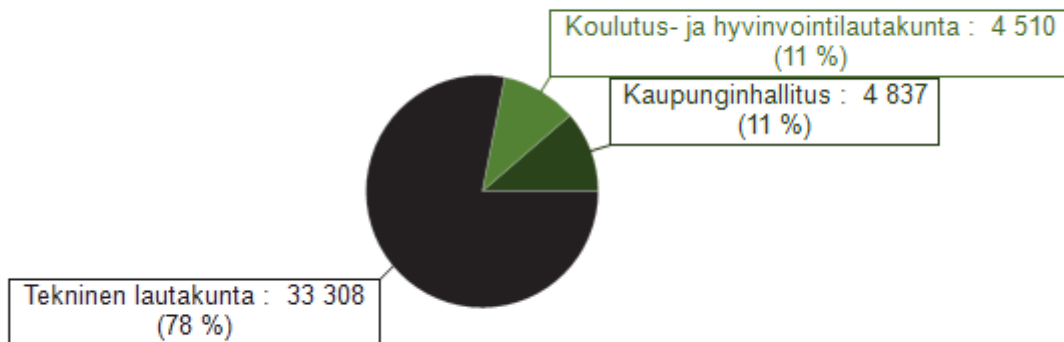
Sis. ja ulk. erät	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Muutos% TA 25/24	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	47 260 376	43 790 897	42 654 824	-3 %	42 242 726	42 181 976
Valmistus omaan käyttöön	261 283					
Toimintakulut	-100 645 105	-98 359 364	-101 193 098	3 %	-101 254 608	-101 624 663
Toimintakate	-53 123 446	-54 568 467	-58 538 274	7 %	-59 011 882	-59 442 687
Verotulot	49 144 631	51 140 000	54 836 207	7 %	56 462 175	57 957 193
Valtionosuudet	12 682 151	8 362 378	10 191 066	22 %	10 641 354	10 842 354
Rahoitustuotot ja -kulut	689 046	663 304	1 080 000	63 %	880 000	880 000
Vuosikate	9 392 382	5 597 215	7 568 999	35 %	8 971 647	10 236 860
Poistot ja arvonalentumiset	-9 511 885	-9 200 000	-9 600 000	4 %	-10 000 000	-10 000 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-9 511 885	-9 200 000	-9 600 000	4 %	-10 000 000	-10 000 000
Tilikauden tulos	-119 503	-3 602 785	-2 031 001	-44 %	-1 028 353	236 860
Poistoeron muutos	326 907	326 907	326 907		326 907	326 907
Varausten muutos						
Yli-/alijäämä	207 405	-3 275 878	-1 704 094	-48 %	-701 446	563 767

RAHOITUSLASKELMA

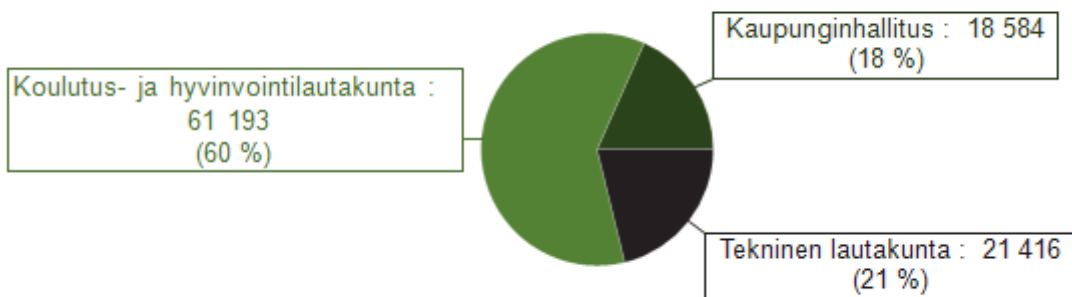
RAHOITUSLASKELMA	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toiminnan rahavirta	8 724 067	4 697 187	6 438 999	8 121 645	9 386 858
Vuosikate	9 392 382	5 597 187	7 568 999	8 971 645	10 236 858
Tulorahoituksen korjauserät	-668 315	-900 000	-1 130 000	-850 000	-850 000
Investointien rahavirta	-20 697 832	-23 020 000	-20 059 490	-5 595 000	-7 500 000
Investointimenot	-21 636 245	-24 870 000	-21 789 490	-6 445 000	-8 350 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	233 438	450 000	150 000	0	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.	704 975	1 400 000	1 580 000	850 000	850 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-11 973 765	-18 322 813	-13 620 491	2 526 645	1 886 858
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset	958 462	158 500	158 500	158 500	158 500
Lainakannan muutokset	5 863 718	13 490 000	11 040 000	-2 900 000	-3 800 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000	28 000 000	27 000 000	15 000 000	15 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 720 600	-14 510 000	-15 960 000	-17 900 000	-18 800 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 415 682	0	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 860 750	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Rahoituksen rahavirta	4 961 431	14 648 500	12 198 500	-1 741 500	-2 641 500
Rahavarojen muutos	-7 012 334	-3 674 313	-1 421 991	785 145	-754 642
Rahavarat 1.1.	14 480 536	7 468 202	3 793 889	2 371 898	3 157 043
Rahavarat 31.12.	7 468 202	3 793 889	2 371 898	3 157 043	2 402 401
Lainakanta 1.1.	80 659 833	86 523 551	100 013 551	111 053 551	108 153 551
Lainakannan muutos	5 863 718	13 490 000	11 040 000	-2 900 000	-3 800 000
Lainakanta 31.12	86 523 551	100 013 551	111 053 551	108 153 551	104 353 551

Grafiikka

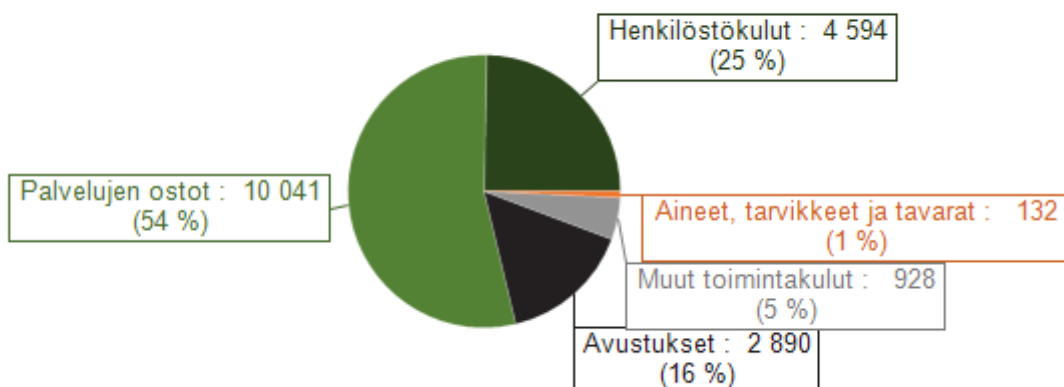
Toimintatuotot lautakunnittain TA2025 (1000 €)



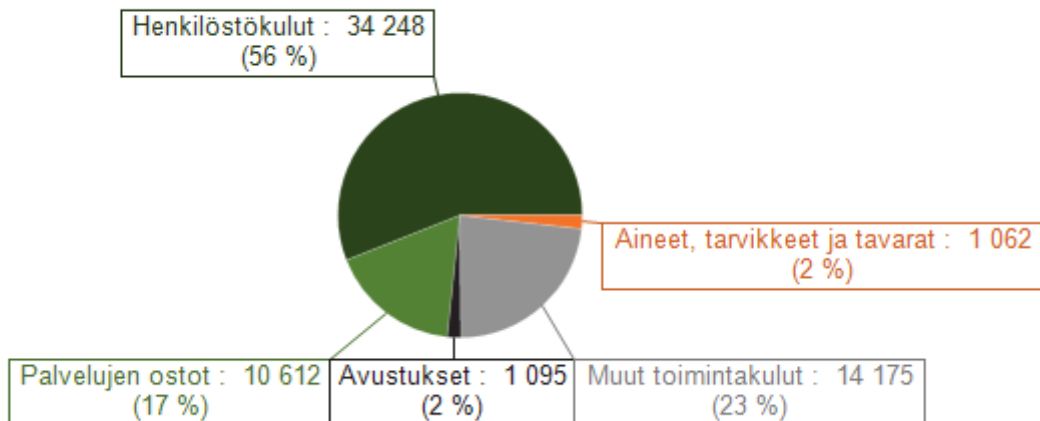
Toimintakulut lautakunnittain TA2025 (1000 €)



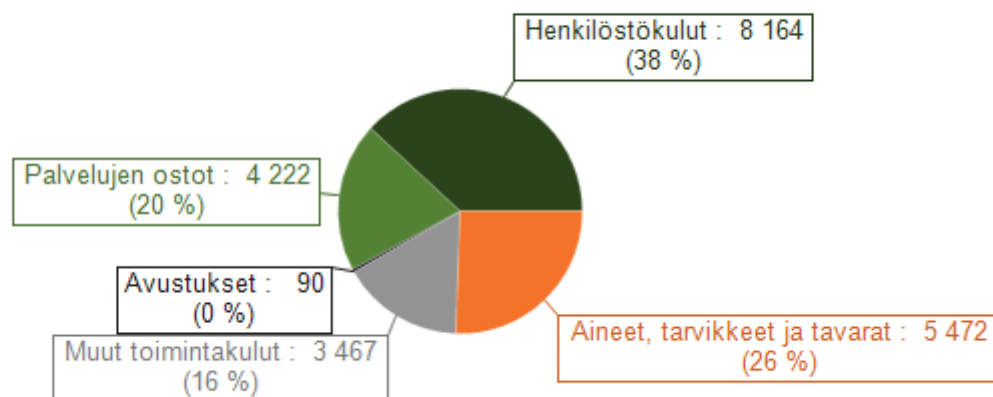
Toimintakulut tiliryhmittäin - KH (1000 €)



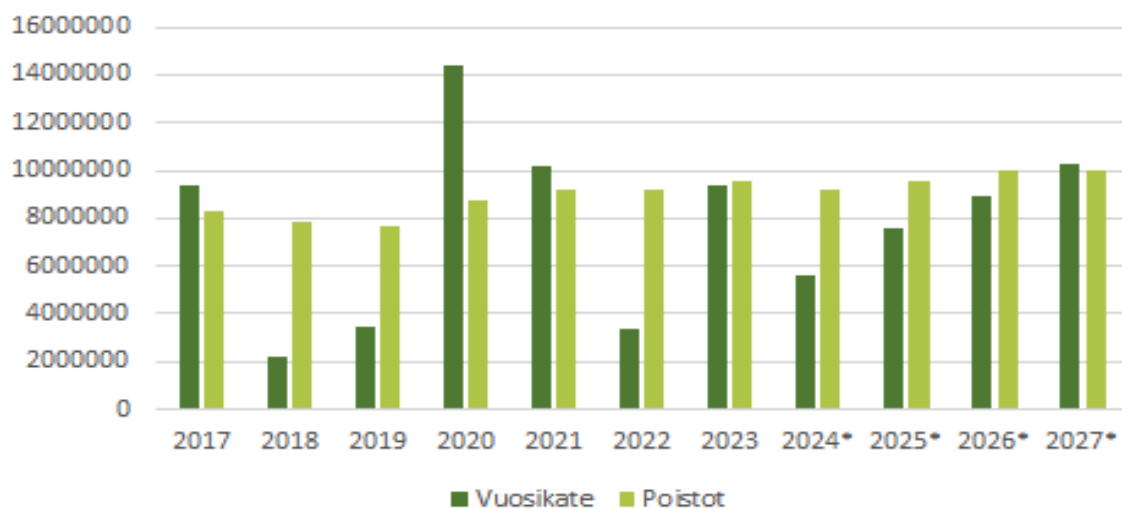
Toimintakulut tiliryhmittäin - Kohyla (1000 €)

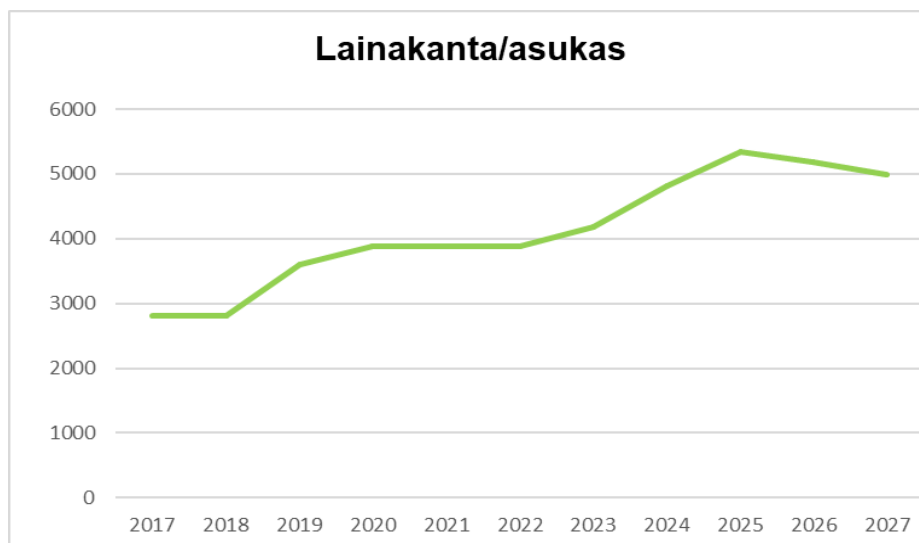
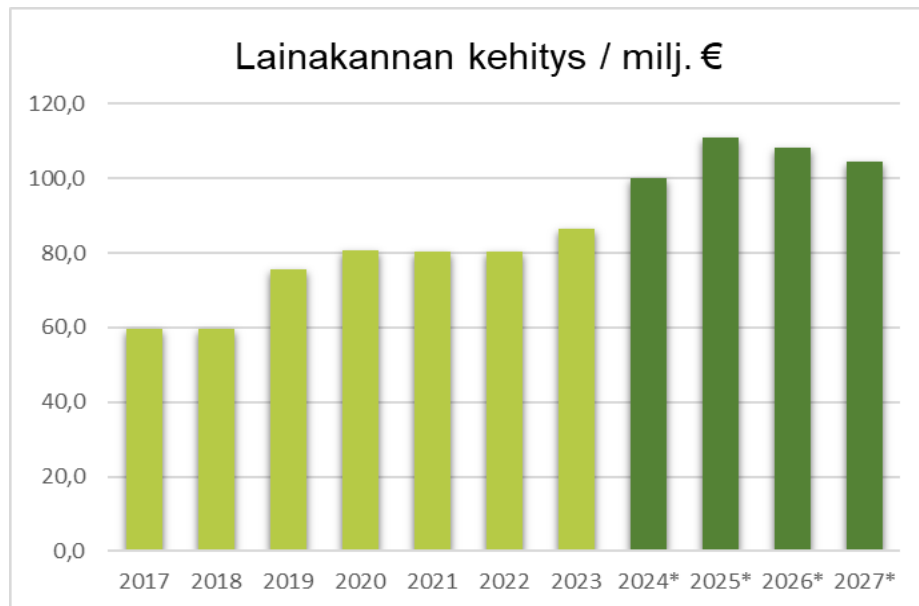
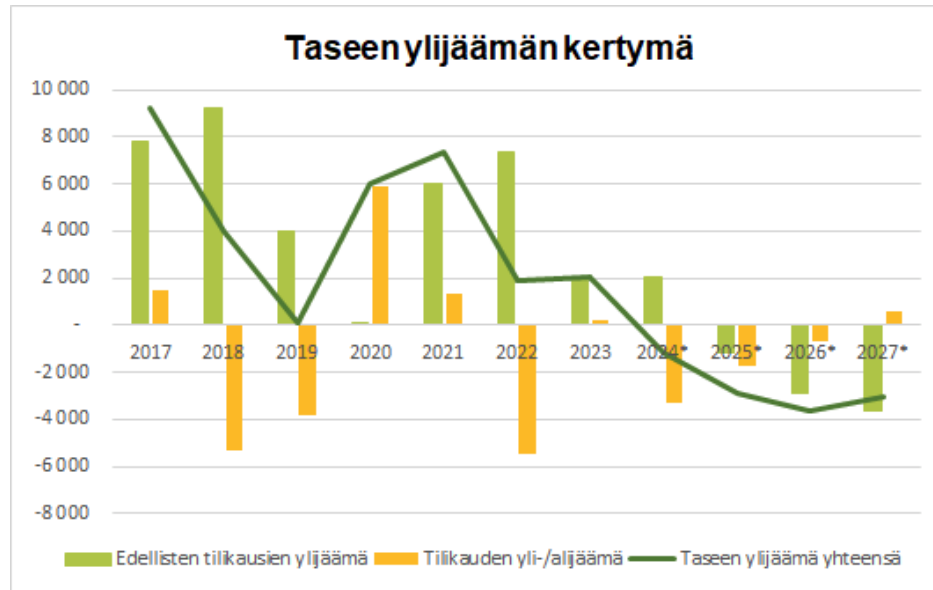


Toimintakulut tiliryhmittäin - Tekla (1000 €)



Vuosikate ja poistot 2017-2027





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	20 694	0,0	-9
2024*	20 788	0,4	+94
2025**	20 800	0,1	+12
2026**	20 850	0,2	+50
2027**	20900	0,2	+50

*tilanne elokuun lopussa, **laskennalliset tavoiteluvut

Lähde: Tilastokeskus/Väestön ennakkotilasto

Tilastokeskuksen ennakkotilaston mukaan vuoden 2023 lopusta elokuun loppuun 2024 väestö on lisääntynyt 94 asukkaalla. Asukasluku elokuun lopussa 2024 on 20 788. Vuosien 2025-2027 luvut ovat laskennallisia tavoitelukuja. Vuodesta 2017 alkanut laskeva trendi väkiluvun suhteen näyttäisi pysähtyneen ja kääntyneen nousuun. Vuodesta 2015 vuoden 2024 elokuuhun väkiluku on laskenut yhteensä 544 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 on laskenut vuodesta 2023 ja Valkeakosken työttömyysaste on nyt suunnilleen Pirkanmaan keskiarvon tasolla. Valkeakosken työttömyysaste on laskenut vuoden 2023 lopusta ja oli vuoden 2024 elokuussa 10,9 %. Työttömyysaste on nyt koronaa 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	8,9
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	9,9	10,5
2022	9,8	9,63	8,7	9,9
2023	12,2	11,8	11,2	11,2
2024*	10,9	10,0	10,6	10,4

* elokuu

Työttömät työnhakijat Valkeakoskella (työhallinnon tilasto):

Työttömien absoluuttinen määrä on laskenut vuoden 2023 lopusta. Nuorten työttömien ja muiden määrät ovat laskeneet, mutta pitkäaikaistyöttömien määrä on noussut.

	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	147	335	645	1127
2024*	127	376	496	999

* elokuu

Kaupungin työllistämismenot (tuhatta euroa)*

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Työllisyyspalvelut					
menot	-2 108	-1 573	-6 021	-6 017	-6 018
tulot	78	95	60	60	60
netto	-2 029	-1 478	-5 961	-5 957	-5 958
Palkkatuettu Työ					
menot	-378	-544	0	0	0
tulot	169	290	0	0	0
netto	-208	-254	0	0	0
Nuorten Työllistäminen					
menot	-118	-112	-68	-68	-68
tulot	55	55	50	50	50
netto	-63	-57	-18	-18	-18
Kesätyö					
menot	-96	-103	-105	-106	-107
Maahanmuuttoasiat					
menot	-270	0	-48	-48	-48
tulot	405	-46	300	200	200
netto	135	-46	252	152	151
Yhteensä					
menot	-2 971	-2 378	-6 241	-6 239	-6 242
tulot	708	440	410	310	310
netto	-2 263	-1 938	-5 831	-5 929	-5 932

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. Uuden laajan hyvinvointikertomuksen valmistelu on käynnissä ja se valmistuu vuoden 2025 aikana.

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 valtiotasuuden 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 2025 on 19,97 euroa/asukas ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen lisäosa siten noin 409 324 euroa (VM laskelma 30.9.2024).

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 kynnystä.
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 keskinäiseksi 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 liikkumisryhmiä liikuntaseuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja nuorille.
	Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin.
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 kasvi-huonepäästöjen 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 ja vuoteen 2007 verrattuna Valkeakosken kokonaispäästöt olivat 88,2 ktCO₂e vuonna 2022 (viimeisin tieto). Päästötavoite vuodelle 2030 on 33 ktCO₂e. Vuoteen 2022 mennessä päästöjä on vähennetty 47% 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. Etelä-Pirkanmaan ilmasto-ohjelma ja resurssiviisauden tiekartta päivitetään vuoden 2025 aikana. Ohjelmaan lisätään uutena teemana luonnon monimuotoisuuden edistäminen.

Ilmastobudjetin käyttötalous vuosina 2025 - 2027 (1000 euroa)

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Konsernihallinto	Joukkoliikenteen palvelut	600	600	600
Henkilöstöhallinto	Leasingpolkupyörät	15	16	17
Elinkeinopalvelut	Pirkanmaan ilmastoverkosto -hanke	5	3	
Maankäyttö	Ilmastovahti	5	5	5
Maankäyttö	Etelä-Pirkanmaan ilmastoyhteistyö	28	28	28

Maankäyttö	Luonnon monimuotoisuustyötä kehittävä opinnäytetyö	1		
Yleissivistävä koulutus	Kouluniittyhanke	30		
Yhdyskuntatekniikka	Lumenkaatopaikan sulamisvesien luonnonmukainen hallinta	10	2	10
Yhdyskuntatekniikka	Katuvalaistus: Energian kulutuksen vähentäminen	45,0 €/valaisin	44,0 €/valaisin	43,0 €/valaisin
Yhdyskuntatekniikka	Liityntä- ja pyöräpysäköintipaikkojen lisääminen	5	5	5
Toimitilapalvelut	Sähköautojen latauspisteet	5	10	10
Ruoka- ja siivouspalvelut	Kasvisruoka toisena lounasvaihtoehtona kouluissa	40	40	40
Koko kaupunki	Metsäohjelman laatiminen	1		

Ilmastobudjetin investointiosa vuosina 2025 - 2027 (1000 euroa)

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Koko kaupunki	Ajoneuvopuolella siirtyminen sähköautoihin tai muihin vastaaviin vähäpäästöisiin ajoneuvoratkaisuihin. Laskenta sen mukaan, että esim. 1-2 ajon/vuosi		60	60
Yhdyskuntatekniikka	Kävely- ja pyöräteiden rakentaminen	50	50	50
Yhdyskuntatekniikka	Katuvalaistuksessa led-valaistukseen siirtyminen rakennushankkeissa (v. 2024 katuvaloja yht. 6500 kpl, joista ledejä n. 500kpl).	100	500	500
Yhdyskuntatekniikka/ Vesihuoltolaitos	Hiilineutraalien putkimateriaalien huomiointi investointihankkeissa		50	50
Toimitilapalvelut	puiden istuttaminen -niittyalueiden perustaminen -vieraslajien torjunnan tehostaminen	50		
Toimitilapalvelut	Kangaskatu 1 alapohjan tiivistys ja lisäeristys	90	0	0
Toimitilapalvelut	Taloautomaation saneeraus	50	50	50

Valkeakosken Energia Oy	Polttoöljykäyttöisen lämpökeskuksen korvaaminen sähkökattilalla	1 000		
Valkeakosken Asunnot	Kahden kohteen lämmitysjärjestelmän tasapainotus	70	20	
Valkeakosken Asunnot / Toimitilapalvelut	Valaistuksen uusiminen (led)	30	24	21

Muut toimenpiteet vuosille 2025 - 2027 (rasti ruutuun)

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

Vastuutaho	Toimenpide	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Maankäyttö/ kaavoitus, Toimitilat	Hulevesikosteikot	X	X	X
Maankäyttö/ kaavoitus	Liityntä- ja pyöräpysäköintipaikkojen huomioiminen kaavoituksessa	X	X	X
Maankäyttö/ kaavoitus	Maa-ainesten hyödyntäminen/kierrättäminen rakennushankkeissa. Tilavaraukset kaavoissa.	X	X	X
Maankäyttö/ kaavoitus	Rakentamisessa luonnontilaisten alueiden säilyttäminen	X	X	X
Vapaa-aikapalvelut	Jätteen kierrätys- ja lajittelumahdollisuuden parantaminen vapaa-aikapalveluiden toimipisteissä.	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka	Pyörävylien kunnossapidon laatutason määrittäminen	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka	Kaluston päästöluokkavaatimukset kone- ja kuljetuspalveluhankinnoissa	X	X	X
Yhdyskuntatekniikka	Materiaalilogistiikan optimointi vähentämällä kuljetuksia ja välivarastointivaihtoehtoja	X	X	X

Toimitilapalvelut/ Metsäpalvelut	Metsähakkuissa luonnon monimuotoisuuden vaaliminen esim. säästämällä lahopuita, ravintopuita, pensasalueita, jättää käsittelemättömiä alueita	X	X	X
Ruoka- ja siivouspalvelut	Ympäristömerkittyjen tuotteiden suosiminen puhdistusainehankinnoissa	X	X	X
Ruoka- ja siivouspalvelut	Kotimaisen kalan käytön lisääminen	X	X	X
Ruoka- ja siivouspalvelut	Satokauden kasvien käytön lisääminen	X	X	X
Ruoka- ja siivouspalvelut	Punaisen lihan käytön vähentäminen, kasviproteiinien lisääminen	X	X	X
Ruoka- ja siivouspalvelut	Tarjottimettoman kouluruokailun mahdollistaminen	X	X	X
Vesihuoltolaitos	Jätevesien käsittelyssä muodostuvien kaasujen hyödyntäminen.			X
Toimitilapalvelut (Valkeakosken Asunnot)	Rakennusten purku-urakoiden ehtoihin velvollisuus tietyn prosenttiosuuden kierrätykseen.		X	X
Valkeakosken Energia Oy	Maakaapelointi, ilmalinjojen siirto pois metsistä	X	X	X

3.7 Asuminen ja kaavoitus

Valkeakoskella oli vuoden 2023 lopussa 11 599 asuntoa, joista 42,2 % (4 891) oli omakotitai paritaloja, 10,2 % (1 182) rivitaloasuntoja, 46,0% (5 335) kerrostaloasuntoja ja 1,6 % (191) muita rakennuksia.

Valkeakoskella asui vuoden 2023 lopussa 10 440 asuntokuntaa. Asuntokuntien määrä kasvoi edellisvuodesta kahdella asuntokunnalla. Eniten oli yhden henkilön asuntokuntia, yhteensä 4 710 kappaletta (45 %). Kahden henkilön asuntokuntia oli 3 450, kolmen henkilön asuntokuntia 1007, 4+ henkilön asuntokuntia 1273 kappaletta. Yhden henkilön asuntokun-

tien määrä kasvoi 28:lla. Kahden henkilön asuntokuntien määrä laski 21:lla. Kolmen henkilön asuntokuntien määrä laski 7:llä. Yli kolmen henkilön asuntokuntien määrä kasvoi kahdella.

Yleisin asumisen muoto vuonna 2023 oli kerrostaloasunto, joissa asui yhteensä 4 644 asuntokuntaa. Laskua edellisvuoteen oli 6 kappaletta. Seuraavaksi yleisin asumisen muoto oli omakoti- ja paritalot, joissa asui yhteensä 4 532 asuntokuntaa. Omakoti- ja paritalojen asuntokuntien määrä kasvoi vuodesta 2022 kolmella asuntokunnalla.

Myönnettyt rakennusluvut

	2019	2020	2021	2022	2023
Myönnettyt rak.luvat/krs-ala m2	29 882	14 934	7 736	8 952	15 583
Myönnettyt rak.luvat/ asuntojen lkm	32	45	32	67	24

Vuokra-asuntotilanne ja vuokrataso

Valkeakosken Asunnot Oy:n hallinnassa on yhteensä 846 asuntoa, joista ryhmäkotiasuntoja on 110. Asuntojen vajaakäyttö on melko vähäistä ja asunnonhakija on voinut joutua odottamaan sopivan asunnon vapautumista. Liikehuoneistoja yhtiöllä on yhdeksän ja näistä yksi on omassa käytössä.

1.1.-30.9.2024 uusia vuokra-asuntohakemuksia saapui 581 kpl ja vuokrasopimuksia tehtiin 198 kpl. Opiskelija-asuntohakemuksien osuus tammi-syyskuussa tulleista hakemuksista oli poikkeuksellisen suuri noin 30 %.

Tavallisten vuokra-asuntojen vuonna 2024 peritty alin vuokra on 10,67 €/jm²/kk ja korkein 15,20 €/jm²/kk sekä keskivuokra 12,17 €/jm²/kk. Ryhmäkoti- ja palveluasuntojen keskivuokra on 16,38 €/jm²/kk. Yleisen arvonlisäveron nousu 1.9.2024 ja muu kustannusten nousu, aiheuttavat vuokrien korotustarpeen vuodelle 2025.

Rakentamistarve

Vuosittain laadittavan kaavoitusohjelman yhteydessä tarkastallaan rakentamistarvetta mm. väestön ikäjakauman perusteella. Väestön ikäjakaumaan perustuen uudet kerrostalotontit sijoittuvat keskusta-alueelle. Pientaloasumisen kysyntään on pystytty vastaamaan monipuolisesti ja uusia luovutettavia alueita kaavoitetaan tarpeen mukaan.

Maanomistus ja yleiskaavoitus

Yleiskaavoituksella ohjataan pitkän aikavälin suunnitelmia mm. asemakaavoitukseen, maanhankintaan ja -luovutukseen sekä liikennesuunnitteluun.

Vuonna 2024 päivityksen alla oleva maankäytön strateginen kehityskuva ohjaa yleiskaavoitusta.

Strategiset kaavoitushankkeet

Yleiskaavoitus		
Kohde	Tilanne (10/2024)	Tavoitevuodet
Rantojen osayleiskaava	Luonnos ollut nähtävillä	Hyväksyttäväksi 2025
Heritynniemen osayleiskaava	Luonnos nähtävillä	Hyväksyttäväksi 2025
Strateginen kehityskuva	Ehdotus valmistelussa	Hyväksyttäväksi 2025

Pientaloalueet

Valkeakosken tontit hinnoitellaan markkinahintaan perustuen, jolloin hinnoittelu on tasapuolinen ja yhdenvertainen. Tonttien hintataso on vakiintunut alle naapurikuntien. Tonttitarjonta pyritään säilyttämään monipuolisena hyvien kevytliikenne- ja virkistysyhteyksien läheisyydessä.

Pientalotonttivaranto on riittävä useaksi vuodeksi. Kaavavarannon riittävyyttä tarkastellaan vuosittain.

Keskusta ja kerrostaloalueet

Ydinkeskustan eteläpuolen asemakaavoitusta pyritään edistämään kaupungintalon kohdalta. Apiankadun ja Pälkäneentien varren kehittämistä jatketaan. Maakäyttöpalvelut valmistelee uusia tontteja luovutettavaksi Apiankadun varrelta.

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 ja 672 vakinaisessa ja määräaikaisessa palvelussuhteessa ollutta henkilöä siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Muutoksen johtaminen, tiedolla johtaminen ja työkykyjohtaminen ovat keskeisiä kaupungin henkilöstötyössä myös jäljellä jäävässäkin kaupunkiorganisaatiossa.

Valkeakoski määrättiin Valtioneuvoston päätöksellä liitettäväksi Tampereen seudun työllisyysalueeseen 1.1.2025 lukien, joten Valkeakoski ei ole enää 1.1.2025 alkaen työvoimaviranomainen. Kaupunginhallituksen hyväksymään yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Valkeakoski ei siirrä kuntahenkilöstöään Tampereen kaupungin palvelukseen ja hoitaa KOTO-palvelut osin itse. Työllisyyspalvelujen henkilöstön kanssa käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen jälkeen työllisyyspalvelujen henkilöstö irtisanotaan ja palvelussuhteet tulevat päättyämään 31.12.2024, riippuen irtisanomisajasta.

Työelämä on mm. koronan vuoksi viime vuosina muuttunut paljon; etätyö ja sähköisten työvälineiden ja vuorovaikutuskanavien hyödyntäminen aikaisempaa enemmän on mahdollista monissa tieto- ja asiantuntijatehtävissä työtehtävissä. Sähköinen työaikaseuranta on tuonut myös joustoa siihen, koska työtä tehdään. Työn tekemisen tavat ja työelämä muuttuvat myös jatkossa.

Tiedolla johtamisella tai tietojohdamisella tarkoitetaan ajantasaiseen ja laadukkaaseen tietoon perustuvaa päätöksentekoa. Kerätyn tiedon perusteella voidaan ennakoida toimenpiteiden ja tapahtumien syy-seuraussuhteita ja vaikutuksia tulevaisuudessa. Tietojohdaminen 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-alueekseen 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, työeläkevaikuttajan ja tapaturmavakuuttajan edustajien kesken. Kaupungin henkilöstön työkykyjohtaminen voidaan perustaa mm. pitkäkestoisen Kunta10 –tutkimuksen tulosten hyödyntämiseen. Kunta10 –kysely toteutettiin syksyllä 2024 ja tulosten perusteella työyksiköissä laaditaan työhyvinvointisuunnitelmat keväällä 2025.

Rekrytoinnissa on alkanut näkyä pätevien hakijoiden puute eri tehtävissä. Tästä johtuen ja kiinnipitovoiman parantamiseksi vuonna 2024 on alettu laatia henkilöstöryhmittäin toimenpideohjelma työhyvinvoinnin, henkilökunnan saatavuuden ja pitovoiman lisäämiseksi Valkeakoskella.

Vakanssi- ja tehtäväjärjestelyt

Lakkautetaan seuraavat vakanssit 1.1.2025 lukien, ellei toisin mainita:

Hallintokeskus

- kiinteistörekisterinhoitaja (12013) *1.3.2025 lukien*
- sosiaaliohjaaja (20663, 20717, 20723)
- työhönvalmentaja (10061, 10062)
- työllisyyspalvelujen johtaja (20619)

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- varhaiskasvatuksen lastenhoitaja (20185, 42517, 20184, 42231, 20071, 42534, 20041)
- perhepäivähoitaja (20129)
- kirjastovirkailija (50022)
- koulutuspäällikkö (54004) *1.8.2025 lukien*

Tekninen keskus

- laitosmies (62014)
- kiinteistönhoitaja (73052)
- ulkoalueyöntekijä (73039)
- siivouspalvelutyönjohtaja (72022) *1.8.2025 lukien*

Perustetaan seuraavat vakanssit 1.1.2025 lukien, ellei toisin mainita:

Hallintokeskus

- työllisyys- ja kotouttamispalvelujen päällikkö

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- 5 varhaiskasvatuksen opettajan vakanssia
- 2 varhaiskasvatuksen sosionomin vakanssia
- 12 koulunkäynninohjaajan vakanssia
- apulaisrehtorin vakanssi *1.8.2025 lukien*
- erityisluokanopettajan vakanssi *1.8.2025 lukien*
- 2 erityisopettajan vakanssia *1.8.2025 lukien*

Toteutetaan seuraavat **muutokset** 1.1.2025 lukien, ellei toisin mainita:

Hallintokeskus

- toimistosihteerin vakanssi (10032) viestintäasiantuntijan vakanssiksi
- markkinointisihteerin vakanssi (10035) markkinoinnin ja viestinnän asiantuntijan vakanssiksi
- rakennustarkastajan vakanssi (12015) johtavaksi rakennustarkastajaksi
- yleiskaavapäällikön vakanssi (12018) johtavaksi kaavoitusarkkitehdin vakanssiksi

Koulutus- ja hyvinvointikeskus

- kudonnan opettajan vakanssi (54004) opettajan vakanssiksi *1.8.2025 lukien*
-

Tekninen keskus

- siivouspalveluesimiesten vakanssit (72047, 72023) siivouspalveluesihenkilöiden vakansseiksi
- ruokapalveluesimiesten vakanssit (42403, 20535) ruokapalveluesihenkilöiden vakansseiksi
- siivooja-ruokapalveluvastaava-talonmiehen vakanssi (42408) yhdistelmätyöntekijän vakanssiksi
- ruokapalvelutyönjohtajan vakanssi (20057) palvelusuunnittelijan vakanssiksi

*1.8.2025 lukien***Vakanssit palvelukeskuksittain**

Palvelukeskus	2024*	2025	2026	2027
Keskushallinto	64	58	58	58
Koulutus- ja hyvinvointikeskus	560,5	572,5	572,5	572,5
Tekninen keskus	179	175	175	175
Yhteensä	803,5	805,5	805,5	805,5

* tilanne 1.10.2024

Yksityiskohtaisempi henkilöstösuunnitelma vuosille 2025 - 2027 on talousarviokirjan liitteenä.

Talousarviovuodelle 2025 esitetyt vakanssimuutokset lisäävät kaupungin vakituisten vakanssien määrää kahdella vakanssilla.

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. Sopeutuksessa tulee kuitenkin huomioida hallitusohjelman oppimisen tuen vahvistaminen etenkin, kun Valkeakoskella on tuen tarpeisia lapsia ja nuoria seutukuntaan nähden enemmän.

Vakinaisen henkilöstön vanhuuseläkeiän täyttyminen vuosina 2025–2027

(vuosi 2025 sisältää myös henkilöt, joiden eläkeikä on täyttynyt ennen ko. vuotta)

Palvelukeskus	2025	2026	2027
Keskushallinto	4	2	1
Koulutus- ja hyvinvointikeskus	16	16	15
Tekninen keskus	6	9	8
Yhteensä	26	27	24

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 tulivat voimaan 1.6.2024.

Henkilöstökustannusten nousun hillitsemiseksi jatketaan kannustevapaakäytäntöä: ellei työn 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. Sairauspoissaoloprosentti (sl %) kuvaa terveysperusteisten poissaolojen suhdetta säännölliseen teoreettiseen työaikaan. Vuoden 2024 arvio ja vuoden 2025 tavoite laskettu tammi-lokakuun 2024 toteuman perusteella. Suunnitelmakaudella tavoitellaan henkilöstön sairauspoissaolojen vähenevän vuosittain 5 %:lla:

	Toteutunut 2023			Arvio 2024			Tavoite 2025			Tavoite 2026		Tavoite 2027	
	kpv	kpv/ htv	sl %	kpv	kpv/ htv	sl%	kpv	kpv/ htv	sl%	kpv	kpv/ htv	kpv	kpv/ htv
Palvelu-keskus													
Keskus-hallinto	1 140	12	3,95	1 184	13	4,23	854	12	4,02	811	11	770	10
Koulutus- ja hyvinvointikeskus	12 873	16	5,19	12 165	16	5,01	11 557	15	4,76	10 979	14	10 430	14
Tekninen keskus	4 515	24	6,90	3 125	17	5,22	2 969	16	4,96	2 820	16	2 679	15
Yhteensä	18 528	17	5,46	16 474	16	4,98	15 379	15	4,74	14 610	14	13 880	14

Yhdeksän kuukauden toteutuman perusteella sairauspoissaoloja arvioidaan vuonna 2024 kertyvän noin 16 500 kalenteripäivää, joka olisi noin 16 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden. Sairauspoissaolojen väheneminen 5 %:lla ensi vuonna merkitsisi noin 824 kalenteripäivää vähemmän kuin vuonna 2024.

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):

	2025	2026	2027
Palkkaperusteinen eläkemaksu (sis.työkyvyttömyyseläkemaksu 1,53%)	17,57	17,57	17,57
Sosiaaliturvamaksu	1,73	1,73	1,73
Työttömyysvakuutusmaksu	0,57	0,57	0,57
Tapaturma- ja muut sos. vakuutusmaksut	1,70	1,70	1,70
Henkilösivukulut yhteensä	21,57	21,57	21,57

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 23,60 % palkoista ja sisältää työnantajan pidättämän työntekijän eläkemaksu-osuuden.

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 työkyvyttömyyseläkemaksusuuden laskentaan. Omavastuuaste määräytyy työnantajan palkkasumman perusteella. Palkkasumma katsotaan kahden vuoden takaa: vuoden 2025 omavastuuaste määräytyy työnantajan vuoden 2023 palkkasumman perusteella.

Lopullinen palkkaperusteinen eläkemaksu vuodelle 2025 vahvistetaan joulukuussa 2024, ja se voi poiketa kesällä 2024 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.

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.

Keva on arvioinut (25.9.2024) vuoden 2025 tasausmaksun kokonaismääräksi 613 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 lopullinen tasausmaksu lasketaan työnantajille tammikuussa 2025 ja se voi poiketa tästä arviosta. Maksu jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden kesken siten, että kuntien osuudeksi tulee 298,5 miljoonaa euroa. Kuntien maksettavaksi tuleva summa

jaetaan kuntien kesken vuoden 2023 verorahoituksen suhteessa. Laskennassa huomioitava verorahoituksen yhteismäärä vuonna 2023 oli 18,2 miljardia euroa, josta Valkeakosken osuus on 61,8 miljoonaa euroa eli 0,34 % ja arvioitu tasausmaksun määrä vuonna 2025 on 1 011 800,16 euroa.

Henkilötyövuodet ja sairauspoissaolot tehtävittäin

Konsernihallinto	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	36,4	36,4	36,4
Sairauspoissaolot, vrk	529	529	504
Sairauspoissaolot, palkalliset	529	529	504
Sairauspoissaolo %	4,87	2,54	2,41

Elinkeinopalvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	34,0	34,0	17,4
Sairauspoissaolot, vrk	283	283	90
Sairauspoissaolot, palkalliset	283	283	90
Sairauspoissaolo %	2,68	3,46	3,29

Maankäyttöpalvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	22,3	22,3	22,3
Sairauspoissaolot, vrk	328	372	353
Sairauspoissaolot, palkalliset	328	372	353
Sairauspoissaolo %	4,44	8,05	7,65

Hallinto- ja tukipalvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	9,2	9,2	9,2
Sairauspoissaolot, vrk	100	100	95
Sairauspoissaolot, palkalliset	100	100	95
Sairauspoissaolo %	3,17	4,06	3,86

Varhaiskasvatuspalvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	192,9	192,9	192,9
Sairauspoissaolot, vrk	5675	5351	5083
Sairauspoissaolot, palkalliset	5195	5351	5083
Sairauspoissaolo %	8,73	8,46	8,04

Yleissivistävän koulutuksen palvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	368,5	368,5	368,5
Sairauspoissaolot, vrk	4948	4692	4455
Sairauspoissaolot, palkalliset	4363	4692	4455
Sairauspoissaolo %	4,58	4,43	4,21

Vapaa-aikapalvelut	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	214,2	214,2	214,2
Sairauspoissaolot, vrk	2150	2022	1920
Sairauspoissaolot, palkalliset	1675	2022	1920
Sairauspoissaolo %	2,94	2,61	2,48

Yhdyskuntatekniikka	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	35,7	35,7	35,7
Sairauspoissaolot, vrk	970	705	669
Sairauspoissaolot, palkalliset	877	705	669
Sairauspoissaolo %	7,87	5,48	5,21

Toimitilat	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	54,4	54,3	52,3
Sairauspoissaolot, vrk	887	600	572
Sairauspoissaolot, palkalliset	758	600	572
Sairauspoissaolo %	4,77	2,38	2,26

Ruoka- ja siivouspalvelu	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	82,4	82,4	79,4
Sairauspoissaolot, vrk	2300	1705	1619
Sairauspoissaolot, palkalliset	1805	1705	1619
Sairauspoissaolo %	7,80	7,51	7,13

Vesihuolto	TP2023	TA2024	TA2025
Henkilötyövuodet	13,4	13,4	13,4
Sairauspoissaolot, vrk	358	115	109
Sairauspoissaolot, palkalliset	292	115	109
Sairauspoissaolo %	6,93	1,28	1,22

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 soveltuvien osien 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 tulorahoituksen 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 henkilöstökappa-leessa. 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 huo-

mioon eli muutokset määrärahoissa ja tuloarvioissa johtuvat toiminnassa tapahtuvista muutoksista.

5.2 Talousarvion sitovuus

Käyttötalousosa:

Käyttötalousosan tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot ovat sitovia valtuuston nähdessä tehtävittäin lukuun ottamatta tilatoimea, ruokapalvelua ja vesihuoltoa, joiden sitovuus määräytyy tulojen ja menojen erotuksen perusteella.

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 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Kaupunginhallitus						
Toimintatuotot	7 688 865	5 363 970	4 836 936	-10 %	4 854 839	4 794 089
Toimintakulut	-17 124 459	-15 298 099	-18 584 092	21 %	-18 528 094	-18 506 627
Toimintakate	-9 435 594	-9 934 129	-13 747 156	38 %	-13 673 255	-13 712 538
Konsernihallinto						
Toimintatuotot	4 388 799	2 603 470	2 351 436	-10 %	2 469 339	2 408 589
Toimintakulut	-13 012 350	-9 755 022	-9 657 719	-1 %	-9 590 131	-9 548 957
Toimintakate	-8 623 551	-7 151 552	-7 306 282	2 %	-7 120 792	-7 140 368
Elinkeinopalvelut						
Toimintatuotot		640 000	410 000	-36 %	310 000	310 000
Toimintakulut		-3 355 348	-6 930 635	107 %	-6 931 320	-6 937 937
Toimintakate		-2 715 348	-6 520 635	140 %	-6 621 320	-6 627 937
Maankäyttöpalvelut						
Toimintatuotot	2 172 040	2 120 500	2 075 500	-2 %	2 075 500	2 075 500
Toimintakulut	-2 071 339	-2 187 729	-1 995 738	-9 %	-2 006 643	-2 019 733
Toimintakate	100 701	-67 229	79 762	-219 %	68 857	55 767
Koulutus- ja hyvinvointi- lautakunta						
Toimintatuotot	5 401 195	4 935 718	4 509 719	-9 %	4 509 719	4 509 719
Toimintakulut	-60 623 669	-60 331 138	-61 192 963	1 %	-61 393 164	-61 722 819
Toimintakate	-55 222 473	-55 395 420	-56 683 244	2 %	-56 883 445	-57 213 100
Hallinto- ja tukipalvelut						
Toimintatuotot	19 051	18 000	18 000		18 000	18 000
Toimintakulut	-721 245	-682 337	-656 954	-4 %	-628 393	-633 762
Toimintakate	-702 194	-664 337	-638 954	-4 %	-610 393	-615 762
Varhaiskasvatuspalvelut						
Toimintatuotot	1 059 821	781 676	499 676	-36 %	499 676	499 676
Toimintakulut	-15 060 565	-15 542 668	-15 653 595	1 %	-15 740 837	-15 829 314
Toimintakate	-14 000 744	-14 760 992	-15 153 919	3 %	-15 241 161	-15 329 638

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Yleissiv.koulutuksen palvelut						
Toimintatuotot	1 645 010	1 489 763	1 160 763	-22 %	1 160 763	1 160 763
Toimintakulut	-31 184 187	-30 575 439	-31 146 397	2 %	-31 267 777	-31 456 787
Toimintakate	-29 539 176	-29 085 676	-29 985 634	3 %	-30 107 014	-30 296 024
Vapaa-aikapalvelut						
Toimintatuotot	2 677 313	2 646 279	2 831 280	7 %	2 831 280	2 831 280
Toimintakulut	-13 657 672	-13 530 694	-13 736 017	2 %	-13 756 157	-13 802 956
Toimintakate	-10 980 359	-10 884 415	-10 904 737	0 %	-10 924 877	-10 971 676
Tekninen lautakunta						
Toimintatuotot	34 170 315	33 491 209	33 308 169	-1 %	32 878 168	32 878 168
Toimintakulut	-22 896 978	-22 730 127	-21 416 043	-6 %	-21 333 350	-21 395 217
Toimintakate	11 534 621	10 761 082	11 892 126	11 %	11 544 818	11 482 951
Yhdyskuntatekniikka						
Toimintatuotot	1 531 859	1 142 310	1 141 351	0 %	1 141 351	1 141 351
Toimintakulut	-4 402 800	-4 085 206	-3 715 869	-9 %	-3 626 455	-3 635 370
Toimintakate	-2 774 227	-2 942 896	-2 574 518	-13 %	-2 485 104	-2 494 019
Toimitilat						
Toimintatuotot	21 311 619	19 816 901	20 045 909	1 %	19 715 909	19 715 909
Toimintakulut	-9 782 647	-9 859 872	-9 150 893	-7 %	-9 123 331	-9 141 519
Toimintakate	11 583 801	9 957 029	10 895 016	9 %	10 592 578	10 574 390
Ruoka- ja siivouspalvelu						
Toimintatuotot	5 396 434	6 251 526	5 945 437	-5 %	5 945 436	5 945 436
Toimintakulut	-5 143 382	-5 503 109	-5 348 984	-3 %	-5 380 192	-5 411 836
Toimintakate	253 052	748 417	596 452	-20 %	565 244	533 600
Vesihuolto						
Toimintatuotot	5 930 403	6 280 472	6 175 472	-2 %	6 075 472	6 075 472
Toimintakulut	-3 568 149	-3 281 940	-3 200 297	-2 %	-3 203 372	-3 206 492
Toimintakate	2 471 995	2 998 532	2 975 175	-1 %	2 872 100	2 868 980

Koko kunta yhteensä	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	47 260 376	43 790 897	42 654 824	-3 %	42 242 726	42 181 976
Toimintakulut	-100 645 105	-98 359 364	-101 193 098	3 %	-101 254 608	-101 624 663
Toimintakate	-53 123 446	-54 568 467	-58 538 274	7 %	-59 011 882	-59 442 687

6.1 Kaupunginhallitus

Tehtävä: 100 Konsernihallinto

Vastuuhenkilö: HR- ja kehittämisjohtaja

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Kaupungin konsernihallinnon päätehtävänä on 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 2025 on alue- ja kuntavaalit ja vuonna 2027 on eduskuntavaalit.

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.
Toimenpide	Mittari
Henkilöstön rekrytointi- ja työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteet käyttöön henkilöstön pitovoiman kasvattamiseksi ja uuden rekrytoivan henkilöstön turvaamiseksi	Toteutunut/ei toteutunut
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	
Tahtotila	Edistämme laadukkaita ja kestäviä liikennemahdollisuuksia.
Toimenpide	Mittari
Selvitetään joukkoliikennetarpeita erityisesti Valkeakosken sisäisessä liikenteessä sekä mahdollisuuksia parantaa liikenteen sujuvuutta vaihtoyhteyksien osalta.	Toteutunut / Ei toteutunut

Selvitetään mahdollisuuksia lisätä Vlk-Hki-Vlk joukkoliikennettä.	Toteutunut / Ei toteutunut
Kannustamme kaupunkilaisia joukkoliikennevälineiden käyttöön ja markkinoimme Nysseä aktiivisesti.	Joukkoliikenteen käyttäjämäärät kasvavat 2 %
Valkeakoski vetää puoleensa	
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.
Toimenpide	Mittari
Digitalisaatio-ohjelman/digitiekartan jalkauttaminen ja toimenpiteiden toteuttaminen.	Toteutuneet toimenpiteet, kpl: Tavoite 2.0

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Talouden tasapainottaminen jatkuu ja menosäästöjä tavoitellaan. Tukipalveluiden osalta selvitetään edelleen eri vaihtoehtoja, myös ulkoistamisneuvotteluja jatketaan.

Valkeakoskipäivän vastaanotto järjestetään jatkossa vain kerran valtuustokaudessa. Valtuustoseminaarit järjestetään toistaiseksi Valkeakoskella.

Hanketoiminnassa keskitytään erityisesti nuoriin ja työnantajien rekrytointi- ja perehdytysosaamisen kehittämiseen sekä kestävän kehityksen hankkeisiin. Kestävän kehityksen hankkeissa keskitytään erityisesti vähähiilisyysedistämiseen.

Suunnittelukaudella kaupunki osallistuu ainakin seuraaviin hankkeisiin:

- VAATERI nuorten työpaja
- OTA (ESR-hanke)
- Pirkanmaan ilmastoverkosto -hanke (hanke alkoi 1.8.2024 ja Valkeakoski toimii hankkeen vastuukuntana, hanketta johdetaan elinkeinopalveluista)

Lisäksi varataan rahoitus Pirkan Helmelle, Tampereen ja Pirkanmaan yhteiselle Operaatio Pirkanmaa –hankkeelle (kulttuuripääkaupunkihaun jatkohanke) ja Vanajavesisäätiön toimintaan.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	4 388 799	2 603 470	2 351 436	-10 %	2 469 339	2 408 589
Myyntituotot	3 735 723	2 198 470	2 013 122	-8 %	2 115 739	2 103 589
Tuet ja avustukset	620 531	330 000	313 314	-5 %	278 600	230 000
Muut toimintatuotot	32 545	75 000	25 000	-67 %	75 000	75 000
Toimintakulut	-13 012 350	-9 755 022	-9 657 719	-1 %	-9 590 131	-9 548 957
Henkilöstökulut	-3 844 179	-2 852 605	-2 653 336	-7 %	-2 672 630	-2 692 206
Palkat ja palkkiot	-2 899 545	-2 015 271	-1 891 512	-6 %	-1 907 387	-1 923 487
Henkilösivukulut	-944 634	-837 334	-761 824	-9 %	-765 243	-768 719
Eläkekulut	-832 892	-761 294	-692 570	-9 %	-695 359	-698 189
Muut henkilösivukulut	-111 741	-76 040	-69 254	-9 %	-69 884	-70 530
Palvelujen ostot	-5 254 004	-5 888 706	-6 027 336	2 %	-5 913 545	-5 852 795
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-78 991	-108 773	-78 574	-28 %	-88 774	-88 774
Avustukset	-1 842 462	-379 200	-379 200		-379 200	-379 200
Muut toimintakulut	-1 992 714	-525 738	-519 273	-1 %	-535 982	-535 982
Toimintakate	-8 623 551	-7 151 552	-7 306 282	2 %	-7 120 792	-7 140 368

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	4 388 799	2 603 470	2 351 436	-10 %	2 469 339	2 408 589
Toimintakulut	-13 012 350	-9 755 022	-9 657 719	-1 %	-9 590 131	-9 548 957
Toimintakate	-8 623 551	-7 151 552	-7 306 282	2 %	-7 120 792	-7 140 368

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 sekä työllisyys- ja kotoutumispalvelut.

TE2024-uudistus: TE-palvelujen siirto kunnille tuo palvelut lähemmäksi asiakkaita. Kun työllisyyspalvelut, kunnan koulutuspalvelut sekä elinkeinopalvelut ovat saman järjestäjän vastuulla tukevat palvelut nopeamman työllistymisen tavoitetta. Valkeakoski kuuluu Tampereen työllisyysalueeseen.

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.
Toimenpide	Mittari
Olemme aktiivisesti ja monikanavaisesti yhteydessä yrityksiin ja kehitämme toimintaamme yritysten tarpeista lähtien. Viestimme aktiivisesti verkostollemme yritysten tarpeista.	Asiakastyytyväisyyskysely elinkeinopalveluiden asiakashallintajärjestelmään kirjatusta toimenpiteistä, asteikko 1-5: Tavoite 4.0
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
Toimenpide	Mittari
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.
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.
Toimenpide	Mittari
Yhteistyön kehittäminen työllisyysalueen vastuu-	Työttömyysaste: Tavoite 9.5

kunnan kanssa sekä oman toiminnan kehittäminen.	
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.
Toimenpide	Mittari
Valkeakosken kaupungin elinkeinopalvelut vastaa Pirkanmaan ilmastoverkosto -hankkeesta ja tuottaa yrityspalveluita, jotka auttavat yrityksiä mukautumaan ilmastomuutoksen myötä syntyviin vaatimuksiin.	Valkeakoskelaisten yritysten määrän kasvu ilmastoverkostossa, prosenttia: Tavoite 50.0 Tapahtumat raportoidaan määrällisesti. Asiakastytyväisyyskysely webinaareista, asteikko 1-5: Tavoite 4.0
Valkeakoski vetää puoleensa	
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.
Toimenpide	Mittari
Vieraskielisten ohjaus ja neuvonta on saavutettavaa ja sitä annetaan matalalla kynnyksellä	Ohjaus ja neuvontapalvelussa käyneiden määrä
Tahtotila	Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.
Toimenpide	Mittari
Toteutamme rohkeaa, vastuullista, aktiivista ja monikanavaista viestintää ja markkinointia Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista. Nostetaan esiin tehdyt panostukset uusiin ja terveisin opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimitiloihin.	Toteutunut viestintä- ja markkinointikanavien sekä toimenpiteiden määrä ja sisältöjen personoitu kohdentaminen.
Matkailun ja markkinoinnin toimintasuunnitelman toteuttaminen, suunnitelman painopisteet ovat vesistö ja tapahtumat.	Vesistö: kanavan sulutusten määrän kehitys Tapahtumat: osallistujien määrän mittaaminen erikseen valikoiduissa tapahtumissa

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Elinkeinopalvelujen tehtävänä on edistää kaupungin elinkeinoelämän kehittymistä, uusien työpaikkojen syntymistä sekä asukasluvun kasvua yrityspalveluiden, kaupunkimarkkinoinnin ja työllisyys- ja kotoutumispalveluiden keinoin.

Yrityspalveluja kehitetään asiakastarpeeseen perustuen ja sovitetaan yhteen uuden työllisyysalueen palveluiden kanssa.

Kaupunkimarkkinoinnissa painotetaan vuonna 2025 matkailun- markkinoinnin toimintasuunnitelmassa määriteltyjä painopisteitä, joita ovat vesistö ja tapahtumat. Vesistön osalta jatketaan vuonna 2023 aloitettua kehittämistä ja toteutetaan mm. vesistöviikko. Tapahtumiin liittyen vastataan tapahtumajärjestäjille vuonna 2024 tehdyssä kyselyssä esiin nousseisiin tarpeisiin tavoitteena helpottaa tapahtumien järjestämistä.

Lisäksi kaupunkimarkkinoinnissa tuetaan asumis- ja tonttimarkkinointia monikanavaisella markkinointiviestinnällä, jonka tavoitteena on parantaa kaupungin tunnettuutta ja vetovoimaa. Myös liikunta- ja hyvinvointimatkailun kehittäminen jatkuu suunnitelmakaudella. Kotiseutupäivien toteuttamiseen osallistutaan yhdessä kulttuuritoimen kanssa.

Lakisääteiset työllisyyspalvelut siirtyvät vuoden 2025 alussa vastuukunnalle, mutta kotoutumiseen liittyvät palvelut jäävät Valkeakosken kaupungin vastuulle. Keskeinen tehtävä vuonna 2025 on yhteistyön rakentaminen vastuukunnan kanssa sekä oman toiminnan kehittäminen niin, että se tukee yhteistyötä ja tuo lisäarvoa myös paikallisesti.

Hanketoiminnan osalta vastataan Pirkanmaan ilmastoverkosto -hankkeesta, jonka tavoitteena on edistää yritysten ja maatilojen ilmastotyötä huomioiden luonnon monimuotoisuus. UrAVA:n OTA -hankkeen kanssa tehdään yhteistyötä. Hankkeen tavoitteena on kehittää työnantajien osaamista monimuotoisen työvoiman palkkaamisessa.

Kierrätyskeskuksen toiminta jatkuu yhdistyspohjaisena.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot		640 000	410 000	-36 %	310 000	310 000
Myyntituotot		95 000	360 000	279 %	260 000	260 000
Maksutuotot		200 000		-100 %		
Tuet ja avustukset		345 000	50 000	-86 %	50 000	50 000
Toimintakulut		-3 355 348	-6 930 635	107 %	-6 931 320	-6 937 937
Henkilöstökulut		-1 351 769	-617 629	-54 %	-621 406	-628 023
Palkat ja palkkiot		-1 099 835	-507 957	-54 %	-511 151	-516 596
Henkilösivukulut		-251 934	-109 672	-56 %	-110 255	-111 427
Eläkekulut		-205 784	-89 336	-57 %	-89 810	-90 765
Muut henkilösivukulut		-46 150	-20 336	-56 %	-20 445	-20 662
Palvelujen ostot		-382 564	-3 485 067	811 %	-3 482 975	-3 482 975
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		-328 847	-26 793	-92 %	-25 793	-25 793
Avustukset		-1 010 500	-2 510 500	148 %	-2 510 500	-2 510 500
Muut toimintakulut		-281 668	-290 646	3 %	-290 646	-290 646
Toimintakate		-2 715 348	-6 520 635	140 %	-6 621 320	-6 627 937

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot		640 000	410 000	-36 %	310 000	310 000
Toimintakulut		-3 355 348	-6 930 635	107 %	-6 931 320	-6 937 937
Toimintakate		-2 715 348	-6 520 635	140 %	-6 621 320	-6 627 937

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 henkilöstöresurssien lisäksi yleiskaavojen ja erilaisten selvitysten tekemiseen sekä osaan asemakaavoja. Tavoitteena on edelleen pitää yllä riittävää asemakaavoitettua tonttivarantoa. Pohjoisuunnan osayleiskaavan saatua lainvoiman, päästänee asemakaavoittamaan osayleiskaavan mukaisia asuinalueita. Tavoitteena on vauhdittaa jo asemakaavoitettujen alueiden tontinluovutusta.

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 pyritään luomaan mahdollisuudet monipuoliseen asuntotarjontaan, elinkeinorakenteeseen ja yrittäjyyteen.

Vuoden 2025 alussa voimaan tuleva uusi rakentamislaki aiheuttaa muutoksia rakennusvalvonnan toimintatapoihin.

Valtakunnallinen rakennetun ympäristöntietojärjestelmä (Ryhti-hanke) edellyttää muutoksia ja päivityksiä maankäytön ohjelmistoihin.

Selvitystyötä yhteistyön mahdollisuuksista ympäristökuntien kanssa rakennusvalvonnan osalta jatketaan.

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.
Toimenpide	Mittari
Tuemme ja neuvomme yrityksiä ympäristö- ja rakentamislainsäädäntöön liittyvissä muutoksissa.	Toteutunut / Ei toteutunut.
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
Toimenpide	Mittari
Tiivistetään oppilaitosyhteistyötä, esim. opin- näyte- ja projektityö.	Toteutunut/ei toteutunut
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	
Tahtotila	Järkevä kaupunkirakenne ja elinvoimaiset kylät.
Toimenpide	Mittari
Taajamarakenteen pitämistä tiiviinä jatketaan.	Toteutunut/ei toteutunut
Kaupunkirakennetta tiivistäviä täydennyskaavoja suunnitellaan eri puolille kaupunkia.	
Tuetaan kaupunkiympäristön luonnon monimuotoisuutta tarjoamalla neuvontaa kaupunkilaisille sekä huomioimalla monimuotoisuustekijät kaupunkisuunnittelussa.	Toteutunut/ei toteutunut
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.
Toimenpide	Mittari
Etelä-Pirkanmaan ilmasto-ohjelman päivittäminen sisällyttäen ohjelmaan Luonnon monimuotoisuuden edistämisen uutena osa-alueena.	Toteutunut/ei toteutunut
Ilmasto-ohjelmaa seurataan ja raportoidaan. HINKU-raportointi.	Ilmastovahti on ajantasalla, K/E
Valkeakoskella voidaan hyvin	
Tahtotila	Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä.
Toimenpide	Mittari

Osallistetaan asukkaita mukaan ilmasto- ja luontotyöhön, esim. työpaja ja talkoot.		Toteutunut/ei toteutunut
Tahtotila	Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	
Toimenpide		Mittari
Yhteistyön ylläpitäminen pelastuslaitoksen kanssa.		Toteutunut/ei toteutunut
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Meillä on monipuolinen tarjonta kodeiksi.	
Toimenpide		Mittari
Pidetään tonttitarjonta monipuolisena ja edullisena.		Luovutettavien alueiden hinnoittelu on ajantasainen, joka perustuu markkinahintaan. Markkinahinta määritellään arviokirjalla tai tarjouskaupalla. Pientalotontteja on saatavilla jatkuvalla haulla niin pohjois- kuin eteläpuolella kaupunkia. Yhtiömuotoisia tontteja tarjolla
Tahtotila	Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.	
Toimenpide		Mittari
Järjestetään erilaisia tapahtumia kohderyhmille; tonttipäivät, yleisötilaisuudet, yhteistyötilaisuudet, kotiliite, nettisivujen uutiset jne.		Tapahtumien määrä vuodessa: Tavoite 10.0

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 eteläisen keskusta osalta. Kaavoitusta tehdään kaavoitusohjelman mukaisesti.

Heritynniemen osayleiskaava ja rantojen osayleiskaavan päivitys ovat tekeillä. Keskustan osayleiskaavan osalta odotellaan tuomioistuimen päätöstä kaavan lainvoimaisuudesta.

Jatketaan aktiivista markkinointia kaupungin vapaiden tonttien osalta. Uusia alueita luovutetaan Maankäyttöpalveluiden ja teknisen toimen yhteistyössä tehdyn aikataulun mukaisesti.

Edistetään Haka-alueen toteutumista.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 172 040	2 120 500	2 075 500	-2 %	2 075 500	2 075 500
Myyntituotot	290 890	187 500	192 500	3 %	192 500	192 500
Maksutuotot	364 871	268 000	268 000		268 000	268 000
Muut toimintatuotot	1 516 279	1 665 000	1 615 000	-3 %	1 615 000	1 615 000
Toimintakulut	-2 071 339	-2 187 729	-1 995 738	-9 %	-2 006 643	-2 019 733
Henkilöstökulut	-1 339 732	-1 300 521	-1 322 773	2 %	-1 335 680	-1 348 770
Palkat ja palkkiot	-1 064 423	-1 022 654	-1 052 081	3 %	-1 062 699	-1 073 467
Henkilösivukulut	-275 310	-277 867	-270 692	-3 %	-272 981	-275 303
Eläkekulut	-231 877	-235 585	-228 823	-3 %	-230 687	-232 578
Muut henkilösivukulut	-43 432	-42 282	-41 869	-1 %	-42 294	-42 725
Palvelujen ostot	-566 384	-740 495	-528 150	-29 %	-526 148	-526 148
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 538	-27 560	-26 974	-2 %	-26 974	-26 974
Muut toimintakulut	-135 684	-119 153	-117 841	-1 %	-117 841	-117 841
Toimintakate	100 701	-67 229	79 762	-219 %	68 857	55 767

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 172 040	2 120 500	2 075 500	-2 %	2 075 500	2 075 500
Toimintakulut	-2 071 339	-2 187 729	-1 995 738	-9 %	-2 006 643	-2 019 733
Toimintakate	100 701	-67 229	79 762	-219 %	68 857	55 767

6.2 Koulutus- ja hyvinvointilautakunta

Tehtävä: 300 Hallinto- ja tukipalvelut

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Hallinto- ja tukipalvelut vastaavat palvelukeskuksen talouden, hallinnon ja henkilöstöasioiden valmistelusta ja toimeenpanosta.

Keskeinen tavoite on varmistaa, että hallintoprosessit ovat sujuvia sekä laillisia ja ohjeiden mukaisia. Hallinnon palveluihin kuuluvat myös toiminnan arviointi ja jatkuva parantaminen sekä täydennyskoulutusten suunnittelu ja osittain toteuttaminen.

Sivistysjohtaja ja hallintopäällikkö muodostavat hallinto- ja tukipalveluiden ytimen.

Sivistysjohtaja johtaa myös vapaa-aikapalveluiden tehtäväaluetta, ja hallintopäällikkö toimii vahtimestaritiimin lähijohtajana. Vahtimestaritiimi hoitaa päivittäiset kalustosiirrot ja pienet korjaustehtävät sekä vastaa kaupungin lähettipalvelusta.

Hyvinvointikoordinaattori, joka työskentelee hallinto- ja tukipalveluissa, vastaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä yhteistyössä kunnan, muiden toimijoiden ja alueellisten toimijoiden kanssa. Hänen tehtävänsä kattavat kaikki kaupungin toiminnot, ja hän toimii hallinnollisten yhdyspintojen yli.

Muut palvelukeskuksen keskeisiin hallinto- ja tukipalvelutehtäviin osallistuvat työntekijät ovat ensisijassa muiden tehtäväalueiden työntekijöitä.

Merkittävin toimintaympäristön muutos on loppuvuonna 2024 tapahtunut muutto uusiin tiloihin Tohkan kiinteistöön; uudet tilat mahdollistavat nykyistä paremmin mm. opetuksen ja varhaiskasvatuksen työntekijöiden tiimimäisen toiminnan vuodesta 2025.

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Vahtimestarin vakanssin lakkauttaminen	Vahtimestaritiimistä vähennetään yksi vakanssi	+34 000

Tavoitteet

Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.	
Toimenpide		Mittari
Yhdyspintayhteistyön jatkaminen ja yhteistyön selkiyttäminen edelleen, kun hyvinvointialueen rakenteet selkiytyvät edelleen.		Kaupungin yhdyspintaryhmä ylläpitää kaupungin ja hyvinvointialueen yhteisen yhdyspinnan rakenne- ja palveluverkkokortteja. Korteissa määritellään sujuvan yhteistyön tavoitteet ja seurataan tilannekuvaa avainmittareiden sekä indikaattorien kautta K/E
Tahtotila	Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	
Toimenpide		Mittari
Hankkeiden seuranta		Myönnettyjen hankkeiden euromäärä/vuosi. Hankerahoituksen kohdentumisen seurantataulukko. Terveiden ja hyvinvoinnin tukemiseen hankkeista %.
Tulevaisuuden epävarmojen ja vaihtoehtoehtois- ten kehityskulkujen ennakoimisen työryhmän (scenario planning) toimintamallien vakiinnutta- minen.		Scenario planning-ryhmän toimintaperiaatteiden vakiinnuttaminen vuonna 2025. K/E
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	
Toimenpide		Mittari
Koulutus- ja hyvinvointikeskuksen hallinnon uu- den toimitilan käyttöönottoon mahdollistamien palveluiden laadun tehostaminen.		Henkilöstökysely hallinnon tilojen toimivuudesta K/E
Tahtotila	Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista.	
Toimenpide		Mittari
Panostaminen viestintään, joka koskettaa oppi- mis- ja toimintaympäristöjen mahdollisuuksia ja laatua.		Sosiaalisen median käytön periaatteiden, toimin- tamallien ja välineiden käytön ohjeistusten mu- kaan tehtyjen kampanjoiden lukumäärä.: Tavoite 2.0

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Vuonna 2025 jatketaan hyvinvointialueen sekä koulutus- ja hyvinvointikeskuksen välisten yhteistyörakenteiden vahvistamista. Hyvinvointialueyhteistyö vaatii edelleen kehittämistä.

Palvelukeskuksen hallinnon toimintamalleja ja palveluprosessien sujuvuutta selvitetään vuonna 2025. Hyvinvointikoordinaattorilla on merkittävä rooli hyvinvointialueen, koulutus- ja hyvinvointikeskuksen, kaupungin muiden keskusten sekä asukkaiden ja yhteisöjen välisen yhteistyön koordinoimisessa. Sivistysjohtaja ja hallintopäällikkö varmistavat yhteistyön toteutumisen mahdollisuuksia omalta osaltaan.

Vuonna 2025 painopiste on taloudellisuudessa, ja hallinnon on varmistettava, että kaikki toiminta on mahdollisimman kustannustehokasta. Kaikkien hankintojen osalta on selvitettävä, voidaanko hankinta siirtää tuleville vuosille; ainoastaan toimintaa, turvallisuutta ja laillisuutta varmistavat hankinnat toteutetaan.

Vuonna 2024 alkanutta eteläisen Pirkanmaan kuntien välistä yhteistyötä tiivistetään vuonna 2025, ja samalla etsitään lisää yhteistyömahdollisuuksia kuntien toiminnasta. Tavoitteena on parantaa kustannustehokkuutta ja varmistaa palveluiden laatu erityisesti opetukseen, varhaiskasvatukseen ja vapaa-aikapalveluihin liittyvissä asioissa. Yhteistyön yhteisenä nimittäjänä on kuntien keskinäinen yhteistyö suhteessa Pirkanmaan hyvinvointialueeseen.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	19 051	18 000	18 000		18 000	18 000
Myyntituotot	19 035	18 000	18 000		18 000	18 000
Tuet ja avustukset	16					
Toimintakulut	-721 245	-682 337	-656 954	-4 %	-628 393	-633 762
Henkilöstökulut	-563 469	-576 877	-552 854	-4 %	-549 193	-554 562
Palkat ja palkkiot	-464 860	-473 920	-458 337	-3 %	-453 887	-458 305
Henkilösivukulut	-98 609	-102 957	-94 517	-8 %	-95 306	-96 257
Eläkekulut	-79 999	-83 848	-76 680	-9 %	-77 446	-78 222
Muut henkilösivukulut	-18 611	-19 109	-17 837	-7 %	-17 860	-18 035
Palvelujen ostot	-99 080	-59 265	-61 037	3 %	-36 137	-36 137
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 375	-10 051	-6 503	-35 %	-6 503	-6 503
Muut toimintakulut	-56 321	-36 144	-36 560	1 %	-36 560	-36 560
Toimintakate	-702 194	-664 337	-638 954	-4 %	-610 393	-615 762

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	19 051	18 000	18 000		18 000	18 000
Toimintakulut	-721 245	-682 337	-656 954	-4 %	-628 393	-633 762
Toimintakate	-702 194	-664 337	-638 954	-4 %	-610 393	-615 762

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. Varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä sekä mahdollistaa heidän osallistumisensa työelämäänsä tai opiskeluun.

Varhaiskasvatuspalvelu huolehtii kunnallisen varhaiskasvatuspalvelujen laadukkaasta tuottamisesta sekä tekee yhteistyötä yksityisten palveluntuottajien kanssa. Varhaiskasvatuspalveluja ovat päiväkotitoiminta, perhepäivähoito sekä avoin varhaiskasvatustoiminta. Vuoden 2025 alusta varhaiskasvatusta tuotetaan myös palvelusetelipalveluna.

Palvelurakenteiden suunnittelussa huomioidaan varhaiskasvatustilain- ja asetuksen, valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden, esiopetuksen opetussuunnitelman perusteiden ja Valkeakosken kaupungin varhaiskasvatussuunnitelman ja esiopetuksen opetussuunnitelman vaatimukset sekä perheiden palvelutarpeet.

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

Tavoitteet**Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä**

Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.
Toimenpide	Mittari
Teemme yhteistyötä oppilaitosten kanssa ja mahdollistamme opiskelijoiden työssä oppimisen ja harjoittelun.	Opiskelijoiden määrän seuranta päiväkodeissa vuosittain / lkm.: Tavoite 55.0
Kehitämme ja tuemme henkilökunnan jatkokoulutautumista.	Myönnetty koulutukseen osallistumispäivät vuosittain / lkm.: Tavoite 400.0

Kehitämme varhaiskasvatuksen henkilöstön rekrytointia avoinna olevien vakanssien täyttämiseksi. Kehitämme perehdytystä.	% -osuus vakituisesti täytetyistä avoinna olevista varhaiskasvatuksen vakansseista.: Tavoite 70.0 Varhaiskasvatuksen henkilöstön perehdytysohjeistus on laadittu ja käyttöön otettu. K/E
Kehitämme lyhytaikaista sijaisjärjestelyä päiväkoedeissa.	Työtilausten määrä lyhytaikaisiin sijaisuuksiin vuosittain. Tavoite pienempi kuin 1935. Lähtöarvo 1935.
Valkeakoskella voidaan hyvin	
Tahtotila	Panostamme lapsiin ja nuoriin.
Toimenpide	Mittari
Oppimisen tuen uudistus otetaan hallitusti käyttöön esiopetuksessa elokuusta 2025 alkaen. Lapselle annettavaa tukea kehitetään ja järjestetään uudistuneen esiopetuksen opetussuunnitelman mukaisesti.	Ennakoivaa tukea saavien lasten lkm / 20.9. tilasto Asiakastyytyväisyyskysely, Lapsen saama tuki toteutuu varhaiskasvatuksessa/ esiopetuksessa 5 (Erittäin hyvin) – 1 (Erittäin huonosti): Tavoite 4.5 Tukea koskevien päätösten lkm / 20.9. tilasto Esiopetuksen henkilöstö on perehdytetty ja koulutettu uudistuneeseen oppimisen tukeen. K/E Huoltajia ja lapsia on tiedotettu muutoksesta. K/E
Kehitämme varhaiskasvatuksen toimintakulttuuria (osallisuus, kasvun ja oppimisen tuki, digiosaaminen, tasa-arvo- ja yhdenvertaisuus, esi- ja alkuopetus, esiopetuksen opiskeluhoito).	Toimenpiteet on kirjattu yksiköiden varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan ja esiopetuksen vuosisuunnitelmaan ja arvioitu toimintakertomukseen/vuosikertomukseen. K/E
Edistämme varhaiskasvatuspalveluissa positiivista käyttäytymistä ja viestintää.	Asiakastyytyväisyyskysely, Lapseni viihtyy varhaiskasvatuksessa/esiopetuksessa 5 (Erittäin hyvin) – 1 (Erittäin huonosti): Tavoite 4.6
Tahtotila	Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.
Toimenpide	Mittari
Teemme säännöllistä yhteistyötä Pirhan kanssa kohyke /hyvinvointialue –rajapinnoissa.	Yhteistyöryhmät toteutuneet säännöllisesti K/E
Arvioimme opiskeluhoitojen tukipalveluiden riittävyyttä ja suunnittelemme niiden kehittämistarpeita yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	Opiskeluhoitojen tukipalvelut esiopetusyksiköissä ovat riittäneet 5 (erittäin hyvin) - 1 (erittäin huonosti): Tavoite 4.0

Järjestämme lapsiperheille avointa kohtaamispaikkatoimintaa yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa.	Kohtaamispaikkatoiminnassa olleiden osallistujien lkm / vuosi.
Tahtotila	Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.
Toimenpide	Mittari
Joustavan esi- ja alkuopetuksen pilotointi käynnistyy Sorrilan yhtenäiskoulussa elokuussa 2025	Toimintaa on arvioitu 1 x vuodessa. K/E Toiminta on käynnistetty. K/E
Järjestämme laadukasta varhaiskasvatusta. Arvioimme järjestämämme varhaiskasvatuksen laatua. Nostamme kootusta arviointitiedosta yksikökohtaiset ja varhaiskasvatuksen yhteiset tavoitteet tulevalle toimintavuodelle.	Valssi –laadunarviointiraportti on tehty. K/E Asiakastyytyväisyyskysely, tyytyväisyys varhaiskasvatuspalveluun ja esiopetuksen järjestämiseen 5 (erittäin hyvä) – 1 (erittäin huono).: Tavoite 4.3 Tampereen seutukuntien seutuvertailun tulokset. Osallistumisaste % -osuus alle 3- vuotiaat (lähtöarvo v. 2022 tilasto): Tavoite 60.0 Tampereen seutukuntien seutuvertailun tulokset. Osallistumisaste % -osuus yli 3- vuotiaat. (lähtöarvo v. 2022 tilasto): Tavoite 92.0
Kehitämme jaettua johtajuutta luomalla jokaiseen varhaiskasvatusyksikköön johtotiimin rakenteet ja käytänteet. Toteutamme muutoksen tueksi johtamiskoulutuksen. Muutokset toteutetaan yhteistyössä ja tiiviissä vuorovaikutuksessa varhaiskasvatuksen henkilöstön kanssa. Pidämme huolta henkilöstön mahdollisuuksista osallistua heitä koskevaan päätöksentekoon ja kuulemme henkilöstön näkemyksiä sekä keräämme heiltä palautetta.	Suunnitelma on toteutunut. K/E
Otamme varhaiskasvatuksessa käyttöön palvelusetelipalvelun.	Myönnettyjen palvelusetelien lkm / vuosi

Hyödynnämme sähköistä asiointia varhaiskasvatustalouden saavutettavuudessa. Otamme käyttöön varhaiskasvatustaloudessa Vesseli –ohjelmiston edistämään huoltajien sähköistä asiointia ja varhaiskasvatustalouden järjestämistä. Kehitämme sähköistä allekirjoitusta tuen pedagogisten asiakirjojen ja tuen hallinnollisten päätösten osalta.	Vesseli –ohjelmisto on otettu käyttöön. K/E Sähköinen allekirjoitus on otettu käyttöön. K/E
Pidämme varhaiskasvatuksen tarjonnan tasapainossa kysynnän kanssa.	Täyttöaste % -osuus. Kuukausittainen täyttöaste pienempi kuin 100% (lasten laskennallinen lkm/rakenteelliset lapsiryhmäpaikat) Tarjoamme varhaiskasvatuspaikan sitä hakeelle varhaiskasvatuslain määräämässä aikarajassa 2 vko - 4kk. Toteutunut 100%.: Tavoite 100.0 Käyttöaste % -osuus (lasten läsnäolo varhaiskasvatuksessa): Tavoite 90.0
Valkeakoski vetää puoleensa	
Tahtotila	Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista
Toimenpide	Mittari
Teemme varhaiskasvatusta näkyväksi eri viestintäkanavien kautta.	Varhaiskasvatuksen viestintäsuunnitelman toteutuminen. K/E
Teemme yhteistyötä oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa Valkeakosken varhaiskasvatuksen tunnettavuuden edistämiseksi.	Toteutuneiden yhteistyökokousten lkm oppilaitosten ja yhteistyökumppaneiden kanssa.: Tavoite 6.0
Toteutamme työnantajakuvaan tukevan rekrytointikampanjan keväällä 2025.	Rekrytointikampanja toteutunut. K/E

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Varhaiskasvatustalouden perusta on laadukas varhaiskasvatus ja esiopetus. Kysynnän ja tarjonnan tasapainoa seurataan jatkuvasti, ja täyttöasteita tarkkaillaan säännöllisesti. Esiopetusikäisille lapsille tarjotaan mahdollisuus osallistua myös täydentävään varhaiskasvatukseen. Teemme tiivistä yhteistyötä perusopetuksen kanssa, jotta lapsen siirtyminen varhaiskasvatuksesta kouluun sujuisi mahdollisimman hyvin.

Valkeakoskella varhaiskasvatuksen kysyntä kasvaa maltillisesti, vaikka ikäluokat pienenevät. Lisäpalvelutarpeen vuoksi otamme käyttöön palvelusetelin 1.1.2025 alkaen. Perheet voivat hakea palveluseteliä yksityisten varhaiskasvatuspalveluiden käyttöön Valkeakosken hyväksymiltä tuottajilta. Vuonna 2025 edistämme myös uuden palvelusetelipäiväkodin rakentamista palvelemaan Sointulaa ja lähiseutuja. Yleisemmin tilojen osalta teemme yhteistyötä kaupungin toimitilapalveluiden kanssa, jotta olemassa olevat tilat vastaavat palvelutarpeisiin.

Lapsiperheiden asiointia ja varhaiskasvatuspalveluiden tuottamista helpotetaan ottamalla käyttöön sähköinen Vesseli-ohjelmisto. Myös sähköinen allekirjoitus otetaan käyttöön, jotta oppimisen tukeen liittyvien asiakirjojen käsittely sujuisi nopeammin.

Vuoden 2025 aikana jatkamme varhaiskasvatuksen toimintakulttuurin kehittämistä. Painopisteinä ovat lapsen osallisuus, oppimisen tuki, pedagoginen digiosaaminen, tasa-arvo ja yhdenvertaisuus sekä esi- ja alkuopetuksen yhteistyö. Esiopetuksessa otamme käyttöön oppimisen tuen toimet 1.8.2025 alkaen uuden lainsäädännön ja opetussuunnitelman mukaisesti. Kehitämme oppimisen tukea yhteistyössä perusopetuksen kanssa.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laatua arvioidaan Valssi-laadunarviointivälineellä, asiakastytyytyväisyyskyselyllä ja opiskeluhuollon itsearvioinnilla. Näiden arviointien perusteella asetamme vuosittaiset tavoitteet ja toimenpiteet, jotka sisällytetään yksiköiden toimintasuunnitelmiin.

Tarjoamme lapsiperheille avoimia kohtaamispaikkoja yhteistyössä varhaiskasvatuksen, paikallisten toimijoiden ja Pirhan kanssa. Tavoitteena on vastata lapsiperheiden tarpeisiin tarjota vertaistukea ja ohjattua toimintaa lapsille.

Varhaiskasvatuksessa pyritään parantamaan henkilöstön veto- ja pitovoimaa. Valkeakosken kaupungin varhaiskasvatuspalveluissa otetaan käyttöön varahenkilöjärjestelmä, jonka menot katetaan ostopalveluja pienentämällä (työvoiman vuokraus) kokeiluluonteisesti. Kehitämme rekrytointia, perehdytystä ja markkinointia yhteistyössä oppilaitosten kanssa. Myös

opiskelijoiden työharjoittelua tuetaan Valkeakosken päiväkodeissa. Lisäksi jatkamme valmisteluja vastaamaan vuoden 2030 henkilöstömitoitus- ja kelpoisuusvaatimuksiin. Henkilöstön työhyvinvointia seurataan yhteistyössä työterveyden kanssa.

Päiväkotien johtamista kehitetään luomalla johtotiimit jokaiseen yksikköön. Johtaminen perustuu jaettuun johtamiseen ja selkeisiin tehtäväkuvauksiin. Tarjoamme johtamiskoulutusta tukemaan tätä muutosta.

Osallistumme aktiivisesti alueelliseen yhteistyöhön ja kuntaverkostoihin, kuten Oppiva-verkostoon sekä Pirhan ja kuntien rajapintojen yhteistyöhön. Olemme mukana myös Tamperen seudun seutuvertailussa.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 059 821	781 676	499 676	-36 %	499 676	499 676
Myyntituotot	42 505	26 676	26 676		26 676	26 676
Maksutuotot	496 551	473 000	473 000		473 000	473 000
Tuet ja avustukset	520 359	282 000		-100 %		
Muut toimintatuotot	406					
Toimintakulut	-15 060 565	-15 542 668	-15 653 595	1 %	-15 740 837	-15 829 314
Henkilöstökulut	-8 251 887	-8 837 531	-8 879 669	0 %	-8 966 911	-9 055 388
Palkat ja palkkiot	-6 626 208	-7 066 284	-7 169 110	1 %	-7 240 874	-7 313 649
Henkilösivukulut	-1 625 679	-1 771 247	-1 710 559	-3 %	-1 726 037	-1 741 739
Eläkekulut	-1 343 111	-1 476 166	-1 422 717	-4 %	-1 435 327	-1 448 116
Muut henkilösivukulut	-282 568	-295 081	-287 842	-2 %	-290 710	-293 623
Palvelujen ostot	-2 983 997	-2 944 568	-3 204 160	9 %	-3 204 160	-3 204 160
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 433	-75 335	-70 632	-6 %	-70 632	-70 632
Avustukset	-984 910	-1 078 491	-851 509	-21 %	-851 509	-851 509
Muut toimintakulut	-2 772 338	-2 606 743	-2 647 625	2 %	-2 647 625	-2 647 625
Toimintakate	-14 000 744	-14 760 992	-15 153 919	3 %	-15 241 161	-15 329 638

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 059 821	781 676	499 676	-36 %	499 676	499 676
Toimintakulut	-15 060 565	-15 542 668	-15 653 595	1 %	-15 740 837	-15 829 314
Toimintakate	-14 000 744	-14 760 992	-15 153 919	3 %	-15 241 161	-15 329 638

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

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

Palveluverkkosuunnitelman toteutus etenee suunnitellusti. Sorrilan yhtenäiskoulun rakentaminen on edennyt luovutusvaiheeseen. Koulun odotetaan valmistuvan aikataulussa keväällä 2025. Koulu kalustetaan kesällä. Sorrilan yhtenäiskoulun toimipisteet pääsevät aloittamaan uudessa koulurakennuksessa syksyllä 2025.

Molempien yhtenäiskoulujen toimintakulttuurien ja pedagogiikan kehittämistä jatketaan vuonna 2025.

Oppimisen tuen uudistus astuu voimaan elokuussa. Tarvittavat muutokset valmistellaan kevään 2025 aikana. Myös toisen asteen oppimisen tuen kokonaisuutta kehitetään yhteistyössä Valkeakosken ammattiopiston kanssa.

Elokuusta 2025 alkaen APIP- toiminta tuotetaan omana palveluna kouluilla.

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
Toimenpide	Mittari
Valkeakoski-campus huomioidaan vahvemmin vetovoimatekijänä: Kaksoistutkinnon mahdollisuutta ja lukion business –linjaa (yhteistyössä HAMK:n kanssa) tuodaan esiin vahvalla markkinointiviestinnällä.	Kaksoistutkinnon suorittaneiden opiskelijoiden määrä kasvaa vähintään 5 opiskelijalla. Kaksoistutkintoa suorittavien kokonaismäärä on 25 tai isompi.: Tavoite 30.0 Vuoden 2025 yhteishaussa Business-linjalle hakeneiden opiskelijoiden määrä kasvaa vähintään viidellä opiskelijalla.: Tavoite 25.0

Campus-alueen yhteistyö on aktiivista ja säännöllistä		Yhteistyöpalavereiden määrä lkm: Tavoite 8.0
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.	
Toimenpide	Mittari	
Opetuspalveluiden toimenpideohjelma toteutetaan vuoden 2025 aikana.	Toteutettu K/E	
Henkilökuntaa kannustetaan jatko- ja lisäkoulutautumaan.	Koulutuspäivät lkm/vuosi: Tavoite 350.0	
Varmistetaan onnistuneet rekrytoinnit hyvällä suunnittelulla ja yhteisillä toimintamalleilla.	Rekrytointien toimintamalli on yhtenäistetty ja tarkistettu K/E	
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	
Toimenpide	Mittari	
Varmistetaan ympäristökasvatuksen polun jalkautuminen käytäntöön tehokkaalla viestinnällä, tietoa jakamalla sekä jakamalla valmista opetusmateriaalia opetushenkilöstön käyttöön.	Henkilökuntaa on tiedotettu 4x vuodessa: Tavoite 4.0	
Toteutetaan kouluniittyhanke suunnitellusti ja perustetaan Valkeakoskelle kouluniittyjä.	Hanketyö toteutetaan suunnitelman mukaisesti. K/E Valkeakoskelle perustetaan vähintään kaksi kouluniittyä. K/E: Tavoite 2.0	
Ilmasto- ja ympäristökasvatuksen kehittämistyötä jatketaan paikallisessa ja alueellisessa työryhmissä. Tehdään yhteistyötä Vanajavesikeskusten kanssa.	Alueellinen ympäristökasvatuksen työryhmä koontuu 4x/vuosi: Tavoite 4.0 Paikallinen ympäristökasvatuksen työryhmä koontuu 4 x vuodessa: Tavoite 4.0	
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä.	
Toimenpide	Mittari	
Oppilaiden vaikutusmahdollisuudet otetaan huomioon heitä koskevassa päätöksenteossa. Oppilaskunnan hallituksilta pyydetään lausunnot ajankohtaisiin asioihin.	Oppilaskunnan hallitukselta pyydettyjen lausuntojen lukumäärä lkm: Tavoite 4.0	
Yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän toiminta on suunniteltua ja aktiivista.	Yhteisöllinen opiskeluhuoltoryhmä kokoontuu vähintään 4 x vuodessa	

	Yhteisöllisen opiskeluhuollon vuosikello valmis- tuu ja otetaan käyttöön K/E
Tahtotila	Panostamme lapsiin ja nuoriin.
Toimenpide	Mittari
Perusopetuksen oppilaiden poissaoloja seura- taan aktiivisesti opiskeluhuollon kanssa kehitetyn mallin mukaisesti.	Poissaolojen kokonaismäärän seuranta / % / op- pilas. Tavoite: alle 5 %. Lukuvuonna 2021 - 2022 lähtöarvo 8,6 %. Perusopetuksen läpäisyprosentti / %. Tavoite: 100 %.
HYTE-kerroin: prosessi-indikaattori	
Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvot- telukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan ja välipalojen järjestämisessä	Koulussa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvot- telukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan ja välipalojen järjestämisessä K/E
HYTE-kerroin: prosessi-indikaattori	
Perusopetuksen kouluissa on pitkät liikuntavälitun- nit	Perusopetuksen kouluissa on pitkät liikuntaväli- tunnit: Tavoite 100.0
HYTE-kerroin: prosessi-indikaattori	
Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seura- taan koko koulussa	Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seura- taan koko koulussa K/E
HYTE-kerroin: prosessi-indikaattori	
Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä koulu yhteisön hyvinvoinnin tarkastaminen kolmen vuoden välein toteutuu	Koulu ympäristön terveellisuuden ja turvallisuus- den sekä koulu yhteisön hyvinvoinnin tarkastami- nen kolmen vuoden välein toteutuu K/E
Tahtotila	Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa.
Toimenpide	Mittari
Teemme säännöllistä yhteistyötä hyvinvointialu- een kanssa KOHYKE/ Hyvinvointialue rajapin- nassa.	Yhteistyöryhmät kokoontuneet säännöllisesti 8x vuodessa K/E
Arvioidaan vuosittain opiskelijahuollon tukipalve- luiden riittävyyttä ja suunnittelemme niiden kehit- tämistarpeita yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	Opiskelu huollon tukipalveluiden toimivuutta arvi- oidaan asteikolla 5 (erittäin hyvin) - 1 (erittäin huonosti). (Lähtöarvo): Tavoite 4.0

Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	
Toimenpide	Mittari
Oppimisen tuen uudistus otetaan hallitusti käyttöön Valkeakoskella elokuussa 2025 ja varmistetaan riittävät ryhmäkohtaiset tukimuodot yleisopetukseen	Henkilökunnan koulutus on toteutettu K/E Huoltajia ja opiskelijoita on tiedotettu muutoksesta K/E Ryhmäkohtaisten tukimuotojen resurssi yhteensä on vähintään 0,122 opetustuntia/ viikko/ koulun oppilas
Joustavan esi- ja alkuopetuksen pilotointi käynnistyy Sorrilan yhtenäiskoululla elokuussa 2025. Toimintaa arvioidaan ja kehittää jatkuvasti.	Toiminta on käynnistetty K/E Toimintaa on arvioitu 1 x vuodessa K/E
Kehitämme ja hyödynnämme sähköistä asiointia opetuspalveluissa. Otamme käyttöön APIP-toiminnassa Vesseli –ohjelmiston edistämään huoltajien sähköistä asiointia. Myös Visma Sign sähköinen allekirjoituksen Wilma integraatio otetaan käyttöön helpottamaan ja nopeuttamaan pedagogisten asiakirjojen ja päätöksenteon prosessia.	Vesseli- ohjelmisto on otettu käyttöön K/E Visma-Sign Wilma-integraatio on otettu käyttöön K/E
Tarjoamme toimivia koulutuspalveluita valkeakoskelaisille lapsille ja nuorille.	Valkeakosken perusopetuksen ja lukiokoulutuksen tunnusluvut ja kustannukset seutuvertailussa ovat vähintään alueen keskitasolla tai paremmin kuin alueella keskimäärin.
Varmistetaan maksuttoman kerhotoiminnan ja harrastusmahdollisuuksien tulevaisuus hakemalla Suomen mallin rahoitusta myös seuraavalle kaudelle.	Hankeavustusta haettu K/E xx€ Hankeavustusta saatu K/E xx€
Valkeakoski vetää puoleensa	
Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	
Toimenpide	Mittari
Laadukkaat palvelumme tuodaan rohkeasti esiin suunnitelmallisella ulkoisella viestinnällä eri kanavissa.	Muuttovoitto-oppilaiden määrä vuositasolla perusopetuksessa / lkm. Tavoite: + 10 Julkaisut eri kanavissa lkm/vuosi: Tavoite 24.0
Valkeakoski profiloituu aktiivisena opetus- ja koulutuskaupunkina sekä verkostoituu vahvasti niin	Verkostojen määrä/lkm: Tavoite 5.0

Pirkanmaalla kuin valtakunnallisestikin.	
--	--

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Valkeakosken opetuspalveluissa painotetaan oppilashuollon ja henkilöstön hyvinvointia, mikä on koulujen yhteinen teema lukuvuonna 2024–2025. Hyvinvointialueen kanssa tehdään tiivistä yhteistyötä, ja hyvinvointia edistetään varhaisen puuttumisen ja tuen mallilla sekä työkykyä ylläpitävillä toimilla. Henkilöstön sairauspoissaoloja seurataan säännöllisesti, ja koulutuksilla parannetaan sekä henkilöstön että esimiesten osaamista ja jaksamista.

Valtakunnallinen oppimisen tuen uudistus on käynnissä, ja Valkeakoskella varmistetaan sujuva muutos kouluissa sekä ennakoivien tukiresurssien riittävyys. Toisen asteen oppimisen tukea kehitetään yhteistyössä Valkeakosken ammattiopiston kanssa, ja prosesseja tehostetaan sähköisen allekirjoituksen käyttöönotolla. Syksyllä 2025 valtakunnalliseen tuntijakoon tulee lisäys äidinkielen ja matematiikan opetukseen perusopetuksen alaluokilla.

Opetuspalveluiden tiimityörakenteita ja niiden toimintamallien yhtenäistämistä jatketaan edelleen. Kaupunki on aktiivinen toimija alueellisessa yhteistyössä ja yleissivistävän koulutuksen tehtäväalue osallistuu edelleen Tampereen seutuvertailuun sekä verkostoihin. Valkeakoski on edelläkävijä digitaalisen oppimisympäristön ja laitteiden saatavuuden osalta, mikä varmistaa oppilaiden tasa-arvoisen aseman tulevaisuuden yhteiskunnan jäsenenä. Digitaalisuus on yksi osa monimuotoista opetuksen pedagogiikkaa. Tämä vahvuustekijä pyritään hyödyntämään monipuolisesti opetuksessa.

Sorrilan yhtenäiskoulu valmistuu keväällä 2025, ja opetus aloitetaan uusissa tiloissa elokuussa 2025. Lisäksi Valkeakoski valmistautuu järjestämään APIP-toiminnan kokonaan omana toimintana elokuusta 2025 alkaen, hyödyntäen Vesseli-ohjelmaa tiedotukseen, laskutukseen ja hallintaan. Ympäristökasvatusta ja tieto- ja viestintäteknologiaa kehitetään sekä paikallisissa että alueellisissa työryhmissä. Valkeakoskelle perustetaan kouluniittyjä osana hanketyötä, ja ympäristökasvatuksen kokonaisuutta vahvistetaan edelleen.

Ponsi: Valkeakoskella on tuntikehyksessä valtakunnan minimiin lisäksi kaksi lisätuntia.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 645 010	1 489 763	1 160 763	-22 %	1 160 763	1 160 763
Myyntituotot	906 995	907 563	907 563		907 563	907 563
Maksutuotot	52 519	58 000	57 000	-2 %	57 000	57 000
Tuet ja avustukset	677 942	523 000	195 000	-63 %	195 000	195 000
Muut toimintatuotot	7 554	1 200	1 200		1 200	1 200
Toimintakulut	-31 184 187	-30 575 439	-31 146 397	2 %	-31 267 777	-31 456 787
Henkilöstökulut	-17 851 830	-17 691 667	-18 591 010	5 %	-18 767 390	-18 956 400
Palkat ja palkkiot	-14 571 151	-14 347 564	-15 214 024	6 %	-15 367 338	-15 522 811
Henkilösivukulut	-3 280 679	-3 344 103	-3 376 986	1 %	-3 400 052	-3 433 589
Eläkekulut	-2 651 451	-2 745 580	-2 766 824	1 %	-2 783 761	-2 811 078
Muut henkilösivukulut	-629 228	-598 523	-610 162	2 %	-616 291	-622 511
Palvelujen ostot	-5 144 926	-5 442 037	-5 123 958	-6 %	-5 103 958	-5 103 958
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-691 381	-705 926	-604 351	-14 %	-604 351	-604 351
Avustukset	-68 259	-92 300	-70 000	-24 %	-35 000	-35 000
Muut toimintakulut	-7 427 791	-6 643 509	-6 757 078	2 %	-6 757 078	-6 757 078
Toimintakate	-29 539 176	-29 085 676	-29 985 634	3 %	-30 107 014	-30 296 024

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 645 010	1 489 763	1 160 763	-22 %	1 160 763	1 160 763
Toimintakulut	-31 184 187	-30 575 439	-31 146 397	2 %	-31 267 777	-31 456 787
Toimintakate	-29 539 176	-29 085 676	-29 985 634	3 %	-30 107 014	-30 296 024

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

Vapaa-aikapalveluiden merkitys kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäjänä korostuu uusien hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyttyä. Vapaa-aikapalvelut toimivat keskeisenä työkaluna terveyden ja hyvinvoinnin edistämisessä, ja ne tukevat erityisesti lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointia yhteistyössä opetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa. Yhdistysten rooli kuntalaisten hyvinvointia edistävinä palveluntuottajina kasvaa merkittävästi tulevana vuosina.

Vapaa-aikapalveluihin sisältyy liikuntapalvelujen ja niiden olosuhteiden tuottaminen yhteistyössä kaupunkiorganisaatioiden, seurojen ja muiden toimijoiden kanssa. Lisäksi seuratoimintaa tuetaan tarjoamalla sopivat olosuhteet, avustuksia ja seuraparlamentin. Nuorisopalvelut tuotetaan yhteistyössä monialaisen yhteistyöverkoston, nuorten ja kolmannen sektorin kanssa, ja nuorisotoimi koordinoi Ohjaamo-mallia. Tämä suomalainen palvelumalli auttaa nuoria heidän koulutus-, työllistymis- ja elämänhallintakysymyksissään.

Vapaan sivistystyön palvelut tarjotaan Valkeakosken kansalaisopistossa ja taiteen perusopetuksen palvelut Kuvataide- ja käsityökoulu Emilissä sekä Valkeakosken musiikki- ja tanssiopistossa. Kaikkien kuntalaisten hyvinvointia tuetaan näillä palveluilla ja kiinnitetään erityistä huomiota aikuisten, ikäihmisten ja maahanmuuttajien tarpeisiin kasvavina kohderyhminä. Kirjastopalvelut järjestetään pääkirjaston ja kirjastoauton kautta yhteistyössä kaupungin, yhdistysten ja järjestöjen kanssa. Varmistetaan, että kirjastoauto turvaa palveluiden saatavuuden keskustan ulkopuolisilla alueilla, kouluissa ja varhaiskasvatusyksiköissä. Kulttuuripalvelut tarjotaan yhteistyössä kolmannen sektorin harrastajien ja muiden toimijoiden kanssa, ja niiden merkittävää roolia terveyden ja hyvinvoinnin tukemisessa korostetaan.

Valkeakoski-opiston roolia terveyttä ja hyvinvointia tukevien palveluiden tuottajana korostetaan, ja palveluita tarjotaan myös Akaalle, Kangasalle, Pälkäneelle ja Urjalalle. Taiteen perusopetusta tarjotaan Akaalle, Kangasalle ja Pälkäneelle. Vuonna 2025 keskitytään entistä enemmän yhdistysten kanssa tehtävään yhteistyöhön ja parannetaan palveluiden saavutettavuutta eri kohderyhmille. Tehdään monialaista yhteistyötä opetuksen, varhaiskasvatuksen

ja hyvinvointialueen kanssa, jotta palvelut tukevat paremmin lasten, nuorten ja perheiden tarpeita. Varmistetaan, että palvelut ovat inklusiivisia ja saavutettavia erityisesti ikääntyville ja maahanmuuttajille, jotta kaikki kuntalaiset pääsevät hyödyntämään tarjontaa.

Kehitetään palveluiden digitaalisuutta, jotta vapaa-aikapalveluiden käyttö onnistuu ajasta ja paikasta riippumatta. Tehostetaan resurssien käyttöä optimoimalla tilojen ja resurssien hyödyntämistä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa, jotta palvelut voidaan tuottaa kustannustehokkaasti. Tarjotaan vapaa-aikapalveluiden työntekijöille ja vapaaehtoisille koulutusta ja valmennusta, jotta he voivat vastata muuttuviin tarpeisiin ja hyödyntää uusia toimintamalleja.

Vapaa-aikapalveluiden tunnuslukuja	2023	2024(1-9)
Wareena		
kävijät	36 333	25 141
käytetty jääaika (h)	1 974	1 269
käytetty jääaika h/aukiolovrk	7,99	8,18
Uimahalli		
Kävijämäärä	95 492	67 082
nettokustannukset /käyttäjä	10,46	11,84
Valkeakoski-opisto		
bruttokustannukset/oppitunti	96,75 €	73,63 €
opetustunnit, koko oppilaitos	28 818	27 820
oppilasmäärä, Valkeakoski	2 216	1 912
oppilasmäärä, muut kunnat, tilauskoulutus ja etäopetus	4 625	4 431
Musiikki- ja tanssiopisto		
bruttokustannukset €/oppitunti	106,59 €	109,84 €
opetustunnit	17 675	12 428
oppilasmäärä Valkeakoski	413	529
oppilasmäärä, muut kunnat	208	286
Kuvataide- ja käsityökoulu		
bruttokustannukset €/oppitunti	148,28 €	173,59 €
oppitunnit	4 737	3 151
oppilasmäärä, Valkeakoski	381	342
oppilasmäärä, muut kunnat	127	124

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Taksakorotukset	Korotetaan asiakasmaksuja pääsääntöisesti aikuisten palvelujen osalta.	+55 000

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
Toimenpide	Mittari
Yhdistysten ja yhteisöjen kanssa tehtävä yhteistyö on laajaa ja hyvin tiedossa olevaa. Seurataan kokonaisvaltaisemmin vapaa-aikatoimen yksiköiden yhteistyötä oppilaitosten ja yritysten kanssa.	Toimenpiteet yhdessä yritysten tai oppilaitosten kanssa: Tapahtumat (yhteismäärä vapaa-aikapalveluissa): Toimenpiteet yhdessä yritysten tai oppilaitosten kanssa: Hankkeet (yhteismäärä vapaa-aikapalveluissa): Toimenpiteet yhdessä yritysten tai oppilaitosten kanssa: Harjoittelijayhteistyö (yhteistyökumppanit/yksikkö; vapaa-aikayksiköiden yhteismäärä): Toimenpiteet yhdessä yritysten tai oppilaitosten kanssa: Koulutukset yksiköissä (vapaa-aikapalveluiden yhteismäärä):
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.
Toimenpide	Mittari
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 yrittäjyys Asiantuntijoiden yksilöohjaus asiakasmäärät yhteensä, joista ohjaamon kannustinmallin asiakasmäärät aiheiden mukaan B) Koulutus- ja opiskelu Asiantuntijoiden yksilöohjaus asiakasmäärät yhteensä, joista ohjaamon kannustinmallin asiakasmäärät aiheiden mukaan C) Ohjauksen muut aiheet
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	

Tahtotila	Nostamme esiin historiallista perinnemaisemaamme.	
Toimenpide		Mittari
Perinnemaisemiin liittyvät luennot, tapahtumat ja näyttelyt.		Tapahtumien määrä; Tavoite vuodelle 2025 on vähintään kahdeksan (8) tapahtumaa.: Tavoite 8.0
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	
Toimenpide		Mittari
Vapaa-aikapalveluiden edustus jatkuu HINKU-työryhmässä. Yksikkökohtainen tiivis vuosisuunnitelma yksiköiden vuosisuunnitelmissa.		Yksikkökohtainen vuosisuunnitelma /7.
Varmistetaan yksiköiden oikeanlainen jätteiden kierrätys- ja lajittelumahdollisuuksia vapaa-aikapalveluiden toimipisteissä.		K/E
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä.	
Toimenpide		Mittari
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.		K/E
Kuntalaisten osallistuminen toiminnan ja tapahtumien suunnitteluun ja toteuttamiseen.		Osallistavien tapahtumien määrä.
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokoukseen.		K/E
Tahtotila	Panostamme lapsiin ja nuoriin.	
Toimenpide		Mittari
Varmistetaan toimintakertomusseurannalla toiminnan oikea suuntautuneisuus.		Toimintakertomus on tehty vapaa-aikapalveluiden yksiköissä /7: Tavoite 7.0
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Lasten ja nuorten liikunta-aktiivisuutta raportoidaan vuosittain kunnan hyvinvointikertomuksessa tai vastavassa kertomuksessa.		K/E
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Kunnassa järjestetään kohdennettuja liikkumisryhmiä liikunta-seuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja		K/E

nuorille.		
Vapaa-aikapalveluiden tarjoamien, lapsille ja nuorille kohdennettujen ohjattujen palveluiden saatavuus.		Yhteenlasketut osallistujamäärät eri vapaa-aikapalveluissa. 2024 ensimmäinen vertailupohjaluku, seuranta myös 2025 kalenterivuonna, jolloin syntyy vertailutta tietoa toimintamäärän suunnasta.
Seurataan toimintakertomuksien tuella panostamista lasten ja nuorten palveluihin.		Seurataan koulujen ja varhaiskasvatuksen kulttuuripolun toteutumista. Mittarina koulujen ja varhaiskasvatusyksiköiden kokonaisosallistumisprosentti Kulttuuripolkuun.
Tahtotila	Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.	
Toimenpide		Mittari
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä. Kaikukortti käytössä.		K/E
Hyte-kerroin; prosessi-indikaattori: Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin.		K/E
Varmistamme tehokkaalla tavalla jokaisen vapautuvan vakanssin täytön tarpeellisuuden sekä mahdollisuuden yksiköiden yhteistyöhön. Samalla myös ammattitaitoisen henkilöstön saatavuuden varmistaminen		Yksiköiden yhteinen vuosittainen keskustelu käyty tulevista henkilöstötarpeista. K/E Yksiköiden yhteinen keskustelu jokaisen vapautuvan vakanssin kohdalla vakanssin täyttämisestä. K/E
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	
Toimenpide		Mittari
Laaditaan yhteiselle pohjalle yksikkökohtaiset tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmat.		K/E
Tahtotila	Viestimme rohkeasti Valkeakosken mahdollisuuksista ja vahvuuksista	
Toimenpide		Mittari
Järjestetään vapaa-aikapalveluita markkinoiva Valkeakoski-yhteistapahtuma Pirkanmaalla.		K/E

Mahdollisuuksien mukaan yhteistyössä elinkeino- palveluiden kanssa.	
--	--

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Vapaa-aikapalvelut muodostavat laajan ja kattavan kokonaisuuden, joka edistää kuntalaisten terveyttä, hyvinvointia ja osallisuutta eri elämänalueilla. Vuonna 2025 alkavalla suunnittelukaudella painotetaan erityisesti sellaisten yhteistyömallien kehittämistä, jotka tukevat kuntalaisten tarpeita monipuolisesti. Näiden palveluiden tavoitteena on, että liikunta- ja kulttuurimahdollisuudet ovat kaikille saavutettavia ikään tai lähtötasoon katsomatta, ja palvelut ovat saumattomasti saatavilla.

Vapa-aikapalvelut ovat mukana lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukemisessa sekä esimerkiksi heidän luku- ja kirjoitustaitojensa vahvistamisessa. Nuorisotoimi, kirjasto ja liikuntapalvelut tekevät tiivistä yhteistyötä tässä asiassa, ja nuorisotoimi toimii aktiivisesti lisäten toiminnan näkyvyyttä ja päivittäen tietoa nuorten tuki- ja palveluverkostosta.

Vapaa-aikapalveluiden, kuten Valkeakoski-opiston, musiikki- ja tanssiopiston sekä kuva- ja käsityökoulu Emilin kautta tarjotaan kuntalaisille monipuolisia ja helposti saavutettavia opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia. Samalla edistetään elinikäistä oppimista yhteistyössä muiden kuntien ja yhteisöjen kanssa. Vapaa-aikapalvelut tekevät paikallisten liikunta- ja kulttuuritoimijoiden kanssa yhteistyötä, jolla vahvistetaan kuntalaisten hyvinvointia.

Kirjastopalvelut kehittyvät yhteistyössä muiden toimijoiden, yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Asiakastyytyväisyyttä parannetaan koulutusten ja asiakaskyselyjen avulla. Esimerkiksi valtakunnallinen e-kirjasto ja sen palveluiden edelleen laajentuminen parantaa digitaalista tarjontaa ja saavutettavuutta kaikille kuntalaisille. Kulttuuripalvelut, kuten Voipaalan taidenäyttelyt, kaupunginteatterin esitykset sekä lukuisat tapahtumat, tarjoavat elämyksiä ja mahdollisuuksia osallistua aktiivisesti kulttuurielämään ja kokea sosiaalista yhteenkuuluvuutta muiden ihmisten kanssa.

Yhdessä Operaatio Pirkanmaan kanssa toteutetaan monia tavoitteellisia kulttuurin kokonaisuuksia vuoden 2026 maakunnallisten tavoitteiden mukaisesti. Markkinointiyhteistyöllä lisätään kulttuuripalveluiden tunnettuutta ja osallistetaan kaupunkilaisia kulttuuritoimintaan. Val-

takunnalliset kotiseutupäivät järjestetään Valkeakoskella 2025. Potilasyhdistysten vertais-ohjaajia ja liikuntaryhmiä kartoitetaan tehokkaamman resurssien hyödyntämisen vuoksi, ja liikuntaneuvontaa vahvistetaan osana hyvinvointialueen kanssa tehtävää yhdyspintayhteistyötä.

Vapaa-aikapalveluiden kokonaisuutta tukevat taloudelliset toimenpiteet, kuten taksojen ja maksujen korottaminen viidellä prosentilla kattamaan yleistä kustannuskehitystä. Kuntien vaikea taloustilanne tuntuu lähivuosina myös Valkeakoskella ja näkyy vapaa-aikapalveluissa laajemmin hintojen nousuna sekä mahdollisena toiminnan supistumisena.

Avustusten jakamisperusteissa huomioidaan terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen vaikutavuus sekä Valkeakosken strategian painopisteet. Myös sosiaalista ja toiminnallista yhteistyötä tukevia talkoopankki- tms. malleja haetaan alkavalla suunnittelukaudella.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 677 313	2 646 279	2 831 280	7 %	2 831 280	2 831 280
Myyntituotot	852 649	805 011	943 011	17 %	943 011	943 011
Maksutuotot	1 192 432	1 318 802	1 345 803	2 %	1 345 803	1 345 803
Tuet ja avustukset	259 957	173 920	173 920		173 920	173 920
Muut toimintatuotot	372 276	348 546	368 546	6 %	368 546	368 546
Toimintakulut	-13 657 672	-13 530 694	-13 736 017	2 %	-13 756 157	-13 802 956
Henkilöstökulut	-6 174 949	-6 119 263	-6 224 034	2 %	-6 244 173	-6 290 972
Palkat ja palkkiot	-4 952 300	-4 841 214	-4 972 698	3 %	-4 989 265	-5 027 758
Henkilösivukulut	-1 222 649	-1 278 049	-1 251 336	-2 %	-1 254 908	-1 263 214
Eläkekulut	-1 017 094	-1 076 678	-1 052 407	-2 %	-1 055 315	-1 062 080
Muut henkilösivukulut	-205 554	-201 371	-198 929	-1 %	-199 593	-201 134
Palvelujen ostot	-2 215 493	-2 315 629	-2 223 240	-4 %	-2 223 241	-2 223 241
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-406 559	-387 695	-380 740	-2 %	-380 740	-380 740
Avustukset	-210 558	-173 800	-173 800		-173 800	-173 800
Muut toimintakulut	-4 650 114	-4 534 307	-4 734 203	4 %	-4 734 203	-4 734 203
Toimintakate	-10 980 359	-10 884 415	-10 904 737	0 %	-10 924 877	-10 971 676

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	2 677 313	2 646 279	2 831 280	7 %	2 831 280	2 831 280
Toimintakulut	-13 657 672	-13 530 694	-13 736 017	2 %	-13 756 157	-13 802 956
Toimintakate	-10 980 359	-10 884 415	-10 904 737	0 %	-10 924 877	-10 971 676

6.3 Tekninen lautakunta

Tehtävä: 400 Yhdyskuntatekniikka

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja, yhdyskuntatekniikan päällikkö

Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos

Yhdyskuntatekniikan tehtäväalue koostuu toiminnallisesti kahdesta tulosalueesta, jotka ovat teknisen keskuksen hallintopalvelut ja yhdyskuntatekniikka. Hallintopalvelut huolehtivat teknisen keskuksen johto-, yleis- ja taloushallintotehtävistä sekä julkisten rakennusten ja lunnastusperiaatteella toteutettavien teollisuustilojen rakennuttamisesta. Yhdyskuntatekniikan tulosalue vastaa yhdyskunnan liikenneväylien ja muiden yleisten alueiden sekä vesihuoltoverkostojen, materiaalitoimintojen ja venepaikkojen suunnittelu-, rakentamis- ja ylläpitotehtävistä.

Kunnallistekniikan sekä vesihuollon rakentaminen ja kunnossapitotarve kasvaa asunto- ja teollisuusalueiden rakentamisen myötä. Tieliikennelain muutokset ovat tuoneet pyöräliikenteeseen sekä liikenteenohjaukseen paljon muutoksia. Katuvalaistus vaatii investointeja, kun ns. purkauslamppujen valmistus loppuu. Liikenneväylien kunnossapitokustannuksiin vaikuttavat voimakkaasti eri sääolosuhteiden vaatimat kunnossapitotoimenpiteet. Talousarviossa yhdyskuntatekniikan käyttömenoissa on varauduttu normaaleihin keliolosuhteisiin.

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Taksakorotukset 2 %	Korotetaan yhdyskuntatekniikan taksoja yleisesti vähintään 2 %	+ 42 000 €
Ohjelmistojen ja lisenssien karsinta	Karsitaan ohjelmistoja.	+ 15 000 €
Maapankin lakkauttaminen	Pyritään siirtämään Lumikorven maapankkitoiminta Kiertokapulalle (tekla 13.12.2023 § 110).	+ 100 000 €

Tavoitteet

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara

Tahtotila	Edistämme laadukkaita ja kestäviä liikennemahdollisuuksia.	
Toimenpide		Mittari
Valkeakosken pyöräliikenteen edistämishjelman mukaisten tavoitteiden toteuttaminen yhdyskuntatekniikan toimialalla (9 toimenpidettä) sekä tekniselle keskuksella (4 toimenpidettä). Lopullinen määrä 13/13 toimenpidettä.		Toimenpiteenä pyöräliikenteen pääverkon suunnitelma ja vahvistaminen.: Tavoite 1.0 Toimenpiteenä pyöräilykarttojen päivitys ja laadinta: Tavoite 1.0
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	
Toimenpide		Mittari
Katuvalaistuksen energiakulutuksen pienentäminen ja energiatehokkuuden parantaminen.		Katuvalaistuksen kokonaisenergian kulutuksen väheneminen (kWh/valaisin/vuosi) Led-valaisimien määrä katuvalaisimissa.: Tavoite 590.0
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	
Toimenpide		Mittari
Mitataan asiakastyytyväisyyttä liikennealueiden ylläpidosta sekä katujen talvihoidosta.		Liikennealueiden ylläpito-mittari: Tavoite 3.4 Katujen talvihoitomittari: Tavoite 3.4

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

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

Vesi- ja viemäriverkostojen käyttövarmuus säilytetään hyvällä tasolla painottuen vesihuoltoverkostojen päärunkolinjoiden saneerauksiin sekä aluemittausjärjestelmän kehittämiseen. Rakentamisessa hyödynnetään urakointia yhä enemmän ja kunnossapidossa oman työn osuus korostuu. Omalla suunnittelulla pystymme reagoimaan nopeisiin toimenpiteisiin, jolloin kunnallistekniikan rakentaminen tehostuu. Yhdyskuntatekniikan materiaalitoimintoja tehostetaan tarkastelemalla toimintoja kriittisesti. Katutyölupaohjeita päivitetään huomioiden myös maksuperusteet.

Tasapainotustoimenpiteinä yhdyskuntatekniikassa tarkistetaan kriittisesti toimintoja ja haetaan edelleen tulojen nostoa taksakorotuksilla. Katuvalaistuksessa haetaan säästöjä valaistuksia säätämällä ja siirtymällä investointeina led-valaistukseen.

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

Toritoiminta järjestetään teknisen keskuksen yhdyskuntateknisen toimen sisäisin järjestelyin (ti klo 7-10 ja pe 7-10 yht. 6 t/vko), kunnes toritoimintaan saadaan ulkopuolinen toimija.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 531 859	1 142 310	1 141 351	0 %	1 141 351	1 141 351
Myyntituotot	1 426 870	1 076 310	1 075 351	0 %	1 075 351	1 075 351
Tuet ja avustukset	5 068					
Muut toimintatuotot	99 921	66 000	66 000		66 000	66 000
Valmistus omaan käyttöön	96 714					
Toimintakulut	-4 402 800	-4 085 206	-3 715 869	-9 %	-3 626 455	-3 635 370
Henkilöstökulut	-1 808 057	-1 876 193	-1 866 795	-1 %	-1 875 583	-1 884 498
Palkat ja palkkiot	-1 387 818	-1 429 941	-1 435 508	0 %	-1 442 738	-1 450 070
Henkilösivukulut	-420 240	-446 252	-431 287	-3 %	-432 845	-434 428
Eläkekulut	-361 875	-386 887	-373 935	-3 %	-375 206	-376 495
Muut henkilösivukulut	-58 364	-59 365	-57 352	-3 %	-57 639	-57 933
Palvelujen ostot	-1 460 946	-1 070 996	-897 923	-16 %	-886 223	-886 223
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-596 018	-473 637	-517 137	9 %	-520 637	-520 637
Avustukset	-89 141	-90 000	-90 000			
Muut toimintakulut	-448 638	-574 380	-344 014	-40 %	-344 012	-344 012
Toimintakate	-2 774 227	-2 942 896	-2 574 518	-13 %	-2 485 104	-2 494 019

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	1 531 859	1 142 310	1 141 351	0 %	1 141 351	1 141 351
Toimintakulut	-4 402 800	-4 085 206	-3 715 869	-9 %	-3 626 455	-3 635 370
Toimintakate	-2 774 227	-2 942 896	-2 574 518	-13 %	-2 485 104	-2 494 019

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

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

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

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Ohjelmistojen ja lisenssien karsinta	Karsitaan ohjelmistoja ja lisenssejä	+ 10 000 €
Kiinteistönhoitajan ja laitospiehen vakanssin lakkauttaminen	Vakanssit ovat vapautuneet ja ne voidaan tarpeettomana lakkauttaa.	+75 000 €

Tavoitteet

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara		
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.	
Toimenpide		Mittari
Kiinteistöjen (pl. vesihuolto) sähkönkulutus ei kasva.		mWh/vuosi
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	
Toimenpide		Mittari
Kuntalaisten ja työntekijöiden palvelupyynnot suoritetaan tehokkaasti.		Suoritetut palvelupyynnot yli 90 % kaikista palvelupyynnoista, palvelupyynnot yht.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Hyvinvointipuiston suunnitelmallinen kehittäminen jatkuu aktiivisesti. Tavoitteena on luoda viihtyisä kaikkien kuntalaisten yleinen hyvinvointia edistävä kokonaisuus.

Kiinteistöissä painotetaan energiatehokkuusinvestointien tekemistä annettujen määrärahojen puitteissa.

Suunnitelmakaudella tarkastellaan kiinteistökantaa sekä liikuntapaikkoja suunnitelmallisesti käytön sekä toimivuuden osalta. Tavoitteena kohdentaa määrärahat ja resurssit mahdollisimman tehokkaasti.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	21 311 619	19 816 901	20 045 909	1 %	19 715 909	19 715 909
Myyntituotot	1 283 542	1 287 797	1 297 797	1 %	1 297 797	1 297 797
Maksutuotot	-500					
Tuet ja avustukset	28 185					
Muut toimintatuotot	20 000 392	18 529 104	18 748 112	1 %	18 418 112	18 418 112
Valmistus omaan käyttöön	54 829					
Toimintakulut	-9 782 647	-9 859 872	-9 150 893	-7 %	-9 123 331	-9 141 519
Henkilöstökulut	-2 565 764	-2 538 582	-2 376 790	-6 %	-2 395 224	-2 413 912
Palkat ja palkkiot	-1 989 619	-1 942 129	-1 913 678	-1 %	-1 928 837	-1 944 210
Henkilösivukulut	-576 145	-596 453	-463 112	-22 %	-466 387	-469 702
Eläkekulut	-492 952	-515 452	-386 366	-25 %	-389 033	-391 732
Muut henkilösivukulut	-83 193	-81 001	-76 746	-5 %	-77 354	-77 970
Palvelujen ostot	-1 919 777	-1 818 504	-1 733 372	-5 %	-1 720 874	-1 720 874
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 154 938	-3 316 748	-2 936 185	-11 %	-2 902 686	-2 902 186
Muut toimintakulut	-2 142 168	-2 186 038	-2 104 546	-4 %	-2 104 547	-2 104 547
Toimintakate	11 583 801	9 957 029	10 895 016	9 %	10 592 578	10 574 390

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	21 311 619	19 816 901	20 045 909	1 %	19 715 909	19 715 909
Toimintakulut	-9 782 647	-9 859 872	-9 150 893	-7 %	-9 123 331	-9 141 519
Toimintakate	11 583 801	9 957 029	10 895 016	9 %	10 592 578	10 574 390

Tehtävä: 440 Ruoka- ja siivouspalvelut**Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja, ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö****Tehtävän kuvaus ja toimintaympäristön muutos**

Ruoka- ja siivouspalvelut vastaavat 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 ulkoiselta palveluntuottajalta.

Siivouspalvelua tuotetaan asiakkaan kanssa laaditun palvelusopimuksen mukaisesti. Laadunseurannan avulla toimintaa arvioidaan ja kehitetään jatkuvasti. Siivouspalvelua ostetaan Valkeakosken teatterille, Myllysaaren tiloihin ja Palmurinteen vuorohoidon lauantain tarpeisiin.

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Toimenpideohjelma henkilöstökulujen karsimiseksi	Laaditaan toimenpideohjelma henkilöstökulujen karsimiseksi.	+ 100 000 €
Tarjottimeton ruokailu	Luovutaan tarjottimista, ei koske varhaiskasvatusta.	+30 000 €
Vakanssien määrän vähentäminen yhdellä (alk. 1.8.2025)	Siivoustyönjohtajan vakanssin lakkauttaminen.	+22 000 €

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.
Toimenpide	Mittari
Henkilöstön osaamisen ja työkyvyn edistäminen.	Henkilöstön ammatillinen täydennyskoulutus ja työhyvinvointia tukeva valmennus.
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	
Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.
Toimenpide	Mittari
Vastuullisuussuunnitelman laadinta.	Toiminnan vastuullisuuden nykytilan selvittäminen, tärkeimpien kehityskohteiden tunnistaminen ja suunnitelman laadinta.
Valkeakoskella voidaan hyvin	
Tahtotila	Panostamme lapsiin ja nuoriin.
Toimenpide	Mittari
Palvelut edistävät lasten ja nuorten terveyttä ja hyvinvointia	Mittarina kouluterveyskyselyn tulokset oppilaiden ruokailutottumuksista. Tavoite vähintään Pirkankaan keskiarvon tasolle.
Lasten ja nuorten osallistaminen palvelun suunnitteluun.	Ruokaraatitoiminnan käynnistäminen.
Valkeakoski vetää puoleensa	
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.
Toimenpide	Mittari
eSiivouksen hyödyntäminen puhtaustason laadunseurannassa.	Laadunseurantakierrokset asiakkaan kanssa 1 kertaa vuodessa. Pintapuhtausmittaukset 4 kertaa vuosi.

Suunnittelukauden toimenpiteet kaupunkistrategian toteuttamiseksi

Ruoka- ja siivouspalveluihin laaditaan toiminnan tehostamisohjelma henkilöstökulujen pienentämiseksi. Toimintaa tullaan tehostamaan tehtävänkuvia, työtaajuuksia, työjärjestystä ja työmenetelmiä uudistamalla. Palvelun laatutasoa yhdenmukaistetaan tarkoituksenmukaisuus huomioiden. Ruoka- ja siivouspalveluiden ympäristö- ja ilmastotavoitteet selkeytetään ja tulevat toimenpiteet määritellään vastuullisuussuunnitelmaan.

Muutoksen tavoitteena on parantaa ruoka- ja siivouspalveluiden tehokkuutta, turvata henkilöstön riittävyys, ylläpitää asiakkaiden hyvinvointia tukeva palvelun laatutaso sekä pienentää palvelun tuotannosta aiheutuvaa ympäristökuormaa.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	5 396 434	6 251 526	5 945 437	-5 %	5 945 436	5 945 436
Myyntituotot	5 396 174	6 234 526	5 928 437	-5 %	5 928 436	5 928 436
Tuet ja avustukset	260	17 000	17 000		17 000	17 000
Toimintakulut	-5 143 382	-5 503 109	-5 348 984	-3 %	-5 380 192	-5 411 836
Henkilöstökulut	-3 036 912	-3 178 719	-3 097 531	-3 %	-3 128 738	-3 160 382
Palkat ja palkkiot	-2 483 063	-2 586 580	-2 544 233	-2 %	-2 569 901	-2 595 931
Henkilösivukulut	-553 848	-592 139	-553 298	-7 %	-558 837	-564 451
Eläkekulut	-441 272	-483 747	-450 769	-7 %	-455 279	-459 853
Muut henkilösivukulut	-112 576	-108 392	-102 529	-5 %	-103 558	-104 598
Palvelujen ostot	-282 294	-358 907	-325 702	-9 %	-325 702	-325 702
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-930 511	-1 033 673	-993 512	-4 %	-993 512	-993 512
Muut toimintakulut	-893 665	-931 810	-932 239	0 %	-932 240	-932 240
Toimintakate	253 052	748 417	596 452	-20 %	565 244	533 600

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	5 396 434	6 251 526	5 945 437	-5 %	5 945 436	5 945 436
Toimintakulut	-5 143 382	-5 503 109	-5 348 984	-3 %	-5 380 192	-5 411 836
Toimintakate	253 052	748 417	596 452	-20 %	565 244	533 600

Tehtävä: 450 Vesihuolto**Vastuuhenkilö: 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.

Tasapainotustoimenpiteet

Toimenpide	Toiminnallinen kuvaus	Vaikutus tulokseen
Vesi- ja jätevesimaksujen korotus 2 %	Korotetaan maksuja 2 %.	+120 000 €
Sääksmäen varavedenotamo.	Luovutaan Sääksmäen varavedenottamosta.	+25 000 €

Tavoitteet

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä		
Tahtotila	Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	
Toimenpide		Mittari
Laadukkaan talousveden keskeytyksettö- män jakelun varmistaminen.		Talousveden laatuvaatimukset ja suositukset, ta- voitearvo: toteutuu 100 %: Tavoite 100.0
Valkeakoskella voidaan hyvin		
Tahtotila	Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevai- suudessa.	
Toimenpide		Mittari
Laadukas jätevedenpuhdistus ja tällä tavoin ve- sistön tilasta huolehtiminen.		Luvan raja-arvojen saavuttaminen, tavoite: 8/8: Tavoite 8.0
Valkeakoski vetää puoleensa		
Tahtotila	Arki on vaivatonta ja sujuvaa.	
Toimenpide		Mittari
Jätevesiviemäroinnin häiriötön toiminta.		Pumppaamoiden ylivuodot, tavoite: 0 kpl/vuosi.

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. Kemmolän 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 2%:lla kattamaan yleistä kustannuskehitystä.

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	5 930 403	6 280 472	6 175 472	-2 %	6 075 472	6 075 472
Myyntituotot	5 742 290	6 262 472	6 157 472	-2 %	6 057 472	6 057 472
Muut toimintatuotot	188 114	18 000	18 000		18 000	18 000
Valmistus omaan käyttöön	109 740					
Toimintakulut	-3 568 149	-3 281 940	-3 200 297	-2 %	-3 203 372	-3 206 492
Henkilöstökulut	-821 015	-830 841	-823 288	-1 %	-826 362	-829 482
Palkat ja palkkiot	-617 582	-619 917	-619 517	0 %	-622 046	-624 610
Henkilösivukulut	-203 434	-210 924	-203 771	-3 %	-204 316	-204 872
Eläkekulut	-177 550	-185 135	-178 993	-3 %	-179 436	-179 887
Muut henkilösivukulut	-25 884	-25 789	-24 778	-4 %	-24 880	-24 985
Palvelujen ostot	-1 666 598	-1 374 395	-1 265 406	-8 %	-1 271 406	-1 271 406
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-981 478	-994 980	-1 024 980	3 %	-1 018 980	-1 018 980
Muut toimintakulut	-99 057	-81 724	-86 623	6 %	-86 624	-86 624
Toimintakate	2 471 995	2 998 532	2 975 175	-1 %	2 872 100	2 868 980

	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Ero%	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	5 930 403	6 280 472	6 175 472	-2 %	6 075 472	6 075 472
Toimintakulut	-3 568 149	-3 281 940	-3 200 297	-2 %	-3 203 372	-3 206 492
Toimintakate	2 471 995	2 998 532	2 975 175	-1 %	2 872 100	2 868 980

Käyttötalousosa, vesihuoltolaitos, muu taseyksikkö

KÄYTTÖTALOUSOSA

Vesihuoltolaitos, muu taseyksikkö

TULOSLASKELMA	TP 2023	TA2024	TA2025
Liikevaihto			
Myyntituotot, ulkoiset	5 331 125	5 992 472	5 912 472
Myyntituotot, sisäiset	411 165	270 000	245 000
Liiketoiminnan muut tuotot	188 114	18 000	18 000
Valmistus omaan käyttöön	109 740		
Materiaalit ja palvelut			
Aineet ja tarvikkeet			
Ostot tilikaudella	-981 478	-994 980	-1 024 980
Palvelujen ostot	-1 666 598	-1 374 395	-1 265 406
Henkilöstökulut			
Palkat	-617 582	-619 917	-619 517
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-177 550	-185 139	-178 993
Muut henkilösivukulut	-25 884	-25 785	-24 778
Poistot	-1 967 795	-2 000 000	-2 000 000
Liiketoiminnan muut kulut	-99 057	-81 724	-86 623
Liikeylijäämä	504 200	998 532	975 175
Rahoitustuotot ja kulut			
Muut rahoitustuotot	3765		
Korvaus peruspääomasta	-378 697	-378 696	-378 696
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	129 268	619 836	596 479
Satunnaiset tuotot ja kulut			
Ylijäämä ennen varauksia	129 268	619 836	596 479
Poistoeron vähennys	2 604	3 000	3 000
Tilikauden ylijäämä	131 872	622 836	599 479

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025
TULORAAHOITUS			
Liikeliijäämä	504 200	998 532	975 175
Poistot ja arvonalentumiset	-1 967 795	-2 000 000	-2 000 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-374 932	-378 696	-378 696
	-1 838 527	-1 380 164	-1 403 521
INVESTOINNIT			
Investointimenot	-3 361 941	-2 370 000	-4 370 000
	-3 361 941	-2 370 000	-4 370 000
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	-5 200 468	-3 750 164	-5 773 521

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 2025		Euroa
Verotulot		54 836 207
Kunnan tulovero		43 704 293
Kiinteistövero		6 495 040
Osuus yhteisöveron tuotosta		4 636 874

7.2 Valtionosuudet

Valtionosuudet v. 2023 - 2027

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. TE-palveluihin saadaan valtionosuutta lisää 1,9 milj. euroa ja työttömyyskustannuksien lisääntymiseen 1,1 milj. euroa.

(1.000 euroa)	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Tulot	12 682	8 362	10 191	10 641	10 842
- muutos abs.	-33 897	-4 320	1 829	450	201
- muutos %	-73 %	-34 %	22 %	4 %	2 %
Verotulojen tasaus	4 396	4 274	4 124	4 113	4 113
kompensaatio	2 924	2 939	1 498	1 634	1 789

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 2025 ovat seuraavat:

Osinkotuotot Valkeakosken Energia Oy:ltä	1 500 000 euroa
--	-----------------

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

Rahoitustuotot ja -kulut v. 2023 - 2027

Euroa	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Korkotuotot	323 330	230 000	540 000	540 000	540 000
Muut rahoitustuotot	1 253 642	2 000 000	2 350 000	2 350 000	2 350 000
Korkokulut	-881 019	-1 170 000	-1 800 000	-2 000 000	-2 000 000
Muut rahoituskulut	-6 908	-396 695	-10 000	-10 000	-10 000
Netto	689 046	663 304	1 080 000	880 000	880 000

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 investointivaroilla kate-
tuista kohteista, joita ovat: Holmin yritysalueen kunnallistekniikan rakentaminen, lukio, nuorisokeskuksen peruskorjaus sekä Eerolan päiväkodin peruskorjaus.

TULOSLASKELMA

sis. ja ulk. erät	TP 2023	TA+MUUT 2024	TA 2025	Muutos% TA 25/24	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	47 260	43 791	42 655	-3 %	42 243	42 182
Myyntituotot	20 551	19 099	18 920	-1 %	18 823	18 810
Maksutuotot	2 106	2 318	2 144	-8 %	2 144	2 144
Tuet ja avustukset	2 379	1 671	749	-55 %	715	666
Muut toimintatuotot	22 225	20 703	20 842	1 %	20 562	20 562
Valmistus omaan käyttöön	261					
Toimintakulut	- 100 645	- 98 359	- 101 193	3 %	- 101 255	- 101 625
Henkilöstökulut	- 46 474	- 47 155	- 47 006	0 %	- 47 383	- 47 815
Palkat ja palkkiot	- 37 061	- 37 445	- 37 779	1 %	- 38 096	- 38 451
Henkilösivukulut	- 9 413	- 9 709	- 9 227	-5 %	- 9 287	- 9 364
Eläkekulut	- 7 735	- 8 156	- 7 719	-5 %	- 7 767	- 7 829
Muut henkilösivukulut	- 1 678	- 1 553	- 1 508	-3 %	- 1 521	- 1 535
Palvelujen ostot	- 23 361	- 22 396	- 24 875	11 %	- 24 694	- 24 634
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 7 003	- 7 463	- 6 666	-11 %	- 6 640	- 6 639
Avustukset	- 3 205	- 2 824	- 4 075	44 %	- 3 950	- 3 950
Muut toimintakulut	- 20 603	- 18 521	- 18 571	0 %	- 18 587	- 18 587
Toimintakate	- 53 123	- 54 568	- 58 538	7 %	- 59 012	- 59 443
Verotulot	49 145	51 140	54 836	7 %	56 462	57 957
Valtionosuudet	12 682	8 362	10 191	22 %	10 641	10 842
Rahoitustuotot ja -kulut	689	663	1 080	63 %	880	880
Korkotuotot	323	230	540	135 %	540	540
Muut rahoitustuotot	1 632	2 379	2 729	15 %	2 729	2 729
Korkokulut	- 881	- 1 170	- 1 800	54 %	- 2 000	- 2 000
Muut rahoituskulut	- 386	- 775	- 389	-50 %	- 389	- 389
Vuosikate	9 392	5 597	7 569	35 %	8 972	10 237
Suunnitelman mukaiset pois- tot	- 9 512	- 9 200	- 9 600	4 %	- 10 000	- 10 000
Arvonalentumiset						
Satunnaiset tuotot ja kulut						
Tilikauden tulos	- 120	- 3 603	- 2 031	-44 %	- 1 028	237
Poistoeron muutos	327	327	327		327	327
Varausten muutos						
Yli-/alijäämä	207	- 3 276	- 1 704	-48 %	- 701	564

8 Investointiosa

Kohderyhmä/Kohde			Rahoitus- laskelmaan	TA 2025	TS 2026	TS 2027
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				800 000	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				330 000	50 000	50 000
Osakkeet ja osuudet	menot	KO Investoinnit		1 000 000	0	0
	tulot	KO Myyntitulot		0	0	0
	netto			1 000 000	0	0
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 HYVINVOINTILAUTA- KUNTA						
Kalustohankinnat	menot	KO Investoinnit		45 000	45 000	45 000
		KO Myyntitulot		0	0	0
				45 000	45 000	45 000

Kohderyhmä/Kohde		Rahoitus- laskelmaan	TA 2025	TS 2026	TS 2027
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
Talonrakennus					
Sorrilan yhtenäiskoulu	menot	KO Investoinnit	7 889 490	0	0
Sisältää kalustovarausten	tulot	RO Inv.menoihin	150 000	0	0
	netto		7 739 490	0	0
Hankevaraus		32 800 000			
Aiempi käyttö		24 910 510			
Tietolan koulun tilamuutokset	menot	KO Investoinnit	300 000	0	0
Sorrilan puukoulun tilamuutokset	menot	KO Investoinnit	270 000	0	0
Hakafood, lunastushalli	menot	KO Investoinnit	3 000 000	0	0
	tulot	RO Inv.menoihin	0	0	0
	netto		3 000 000	0	0
Hankevaraus		4 650 000			
Aiempi käyttö		1 650 000			
Taloautomaation saneeraus	menot	KO Investoinnit	50 000	50 000	100 000
Eskolan automaattisaneeraus					
Jäähallin kylmätekniiikan uusiminen	menot	KO Investoinnit	0	0	670 000
Jakamaton	menot	KO Investoinnit	480 000	750 000	750 000
- Teatterin katon korjaus ja peruskorjauksen suunnittelu 150.000					
- Myllypirtin invaluiska	tulot	RO Inv.menoihin	0	0	0
	netto		480 000	750 000	750 000
Sisältää varaukset hankesuunnitelmien* laadintaan. Lisäksi määrärahavarausten kustannusarvioltaan alle 200 000 euron kohteisiin.					
Talonrakennus yht.	menot	KO Investoinnit	11 989 490	800 000	1 520 000
	tulot	RO Inv.menoihin	150 000	0	0
		KO Myyntitulot	0	0	0
	netto		11 839 490	800 000	1 520 000
		Rahoitus-	TA	TS	TS

Kohderyhmä/Kohde		laskelmaan	2025	2026	2027
Liikuntapaikkarakentaminen	menot	KO Investoinnit	20 000	20 000	20 000
- jakamaton vuosittain 20 000	tulot	RO Inv.menoihin	0	0	0
	netto		20 000	20 000	20 000
Ulkoaluerakentaminen	menot	KO Investoinnit	130 000	50 000	50 000
- 2025: Lepänkorvan lisäsähköistys 20 000	tulot	RO Inv.menoihin			0
- 2025: Leikkipuistot 30 000	netto		130 000	50 000	50 000
- 2025: Juusonpuiston viheralueet 30 000					
- Uudet kaava-alueet 20 000 vuosittain					
- Jakamaton 30 000 vuosittain					
Kalustohankinnat	menot	KO Investoinnit	180 000	540 000	725 000
	tulot	KO Myyntitulot	0	0	0
	netto		180 000	540 000	725 000
YHDYSKUNTATEKNIIKAN INVESTOINNIT					
Uudisrakentamisinvestoinnit		KO Investoinnit	1 220 000	1 475 000	1 475 000
Korvausinvestoinnit			2 520 000	1 260 000	2 260 000
KUNNALLISTEKNIikka YHT.	menot		3 740 000	2 735 000	3 735 000
VESIHUOLTOTEKNIIKAN INVESTOINNIT					
Uudisrakentamisinvestoinnit		KO Investoinnit	800 000	840 000	840 000
Korvausinvestoinnit		KO Investoinnit	3 570 000	1 100 000	1 100 000
VESIHUOLTOTEKNIikka YHT.	menot		4 370 000	1 940 000	1 940 000
INVESTOINNIT YHTEENSÄ		Ko Investoinnit	21 789 490	6 445 000	8 350 000
		RO Inv.menoihin	150 000	0	0
		KO Myyntitulot	450 000	450 000	450 000
		Netto	21 189 490	5 995 000	7 900 000

YHDYSKUNTATEKNIIKAN UUDISRAKENTAMISINVESTOINNIT			
	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikenneväylät:			
Yritysalueet	100 000	100 000	200 000
Uudet asemakaava-alueet	830 000	350 000	1 000 000
Tallikadun kaavamuutos	40 000	0	0
Kevyen liikenteen yhteyspuutteet	60 000	100 000	100 000
Viimeistelytyöt	50 000	100 000	100 000
Ennalta nimeämättömät kohteet	50 000	100 000	100 000
Yhteensä:	1 130 000	750 000	1 500 000
Aluepalvelut:			
Satamat / Kirkonrannan vieraslaiturin WC	40 000	0	0
Ennalta nimeämättömät kohteet	50 000	50 000	50 000
Yhteensä:	90 000	50 000	50 000

VESIHUOLTOTEKNIIKAN UUDISRAKENTAMISINVESTOINNIT			
	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Yritysalueet	100 000	100 000	200 000
Uudet asemakaava-alueet	500 000	300 000	1 150 000
Vesijohtoverkoston aluemittausjärjes.	60 000	100 000	50 000
Vesiaseman pihajärjestelyt	40 000	0	0
Viimeistelytyöt	0	0	50 000
Ennalta nimeämättömät kohteet	100 000	100 000	100 000
Yhteensä:	800 000	600 000	1 550 000

YHDYSKUNTATEKNIIKAN KORVAUSINVESTOINNIT			
	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Liikenneväylät:			
Katutyöt	400 000	600 000	600 000

Päällystetyöt	350 000	400 000	400 000
Katuvalot	100 000	1 000 000	1 000 000
Liikennevalot	50 000	50 000	50 000
Isosillan korjaus	1 500 000	50 000	50 000
Yhteensä:	2 400 000	2 100 000	2 100 000
Aluepalvelut:			
Venesatamat	40 000	40 000	40 000
Vastaanottoalueet	20 000	20 000	20 000
Kauppatorin suunnittelu ja toteutus	60 000	60 000	1 000 000
Yhteensä:	120 000	120 000	1 060 000

VESIHUOLTOTEKNIIKAN KORVAUSINVESTOINNIT			
	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Vesihuoltoverkostot	600 000	800 000	800 000
Jyräänmäen vesitornin saneeraus	2 700 000	0	0
Vesitornit / ennalta nimeämättömät	0	50 000	50 000
Laitokset	150 000	150 000	1 000 000
Pumppaamot	120 000	100 000	100 000
Yhteensä:	3 570 000	1 100 000	1 950 000

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 vuositain. Varaus on tarkoitettu hankkeiden lyhytaikaiseen rahoittamiseen ja mahdolliset lainat myönnetään kassavaroista.

Antolainojen muutokset suunnittelukaudella:

Antolainat	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Nostot	0	20 000	20 000	20 000	20 000
Lyhennykset	958 462	178 500	178 500	178 500	178 500
Netto	958 462	158 500	158 500	158 500	158 500

9.2 Lainakannan muutokset

Investointiohjelman mukaisesti uutta lainaa nostetaan talousarviovuonna 27,0 milj. euroa ja lainoja lyhennetään 16,0 milj. euroa. Lainakanta on vuoden 2025 lopussa 111,1 milj. euroa eli 5 339 euroa/asukas.

Suunnitellulla investointiohjelmalla ja tasapainotustavoitteet saavuttamalla lainakanta kääntyy kuitenkin talousarviovuoden jälkeen laskuun ja vuoden 2027 lopussa lainaa on 104,4 milj. euroa eli 4 993 euroa/asukas. Tästä pankkilainojen lainakanta (ilman yritystilojen lunastushalleja ja konsernitilivelkoja varten nostettuja lainoja) on vuoden 2027 lopussa noin 4 493 euroa/asukas. Kaupungin velkaantumisvauhti on ollut nopeaa erityisesti Sorrilan koulun

hankkeen takia, jonka hankevaraus on yhteensä 32,8 milj. euroa. Suurten investointien valmistuessa talousarviovuoden aikana, investointimenot romahtavat, mikä näkyy suoraan kaupungin velkaantumisessa. Talousarviovuonna 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 alle 10 miljoonaa euroa vuodessa. 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. 2023 – 2027

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Lainakanta 31.12.	86 524	100 014	111 054	108 154	104 354
- muutos	5 864	13 490	11 040	-2 900	-3 800
- euroa/asukas	4 181	4 811	5 339	5 187	4 993
Lainakanta ilman lunastussuamiaisia ja konsernivelkoja	3 317	4 311	4 839	4 687	4 493
€/as					
Korot	881	1 170	1 800	2 000	2 000
Lyhennykset	11 721	14 510	15 960	17 900	18 800
Lainanhoitokulut	12 602	15 680	17 760	19 900	20 800

Ottolainat (euroa)	TP 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027
Nostot	20 000	28 000	27 000	15 000	15 000
Lyhennykset	-14 186	-14 510	-15 960	-17 900	-18 800
Netto	5 814	13 490	11 040	-2 900	-3 800

9.3 Muut maksuvalmiuden muutokset

Saamisten muutokseen sisältyy mm. teollisuushallien lunastushintojen lyhennykset ja jälkira-
hoitteisten valtionosuuksien oikaisut kassaperusteisiksi sekä vesihuoltolaitoksen liittymis-
maksutulot.

9.4 Tulorahoituksen oikaisuerät

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

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TA 2024	TA 2025	muutos TA24/25	TS 2026	TS 2027
Toiminnan rahavirta	8 724 067	4 697 187	6 438 999	37,1	8 121 645	9 386 858
Vuosikate	9 392 382	5 597 187	7 568 999	35,2	8 971 645	10 236 858
Tulorahoituksen korjauserät	-668 315	-900 000	-1 130 000	25,6	-850 000	-850 000
Investointien rahavirta	-20 697 832	-23 020 000	-20 059 490	-12,9	-5 595 000	-7 500 000
Investointimenot	-21 636 245	-24 870 000	-21 789 490	-12,4	-6 445 000	-8 350 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin	233 438	450 000	150 000	-66,7	0	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.	704 975	1 400 000	1 580 000	12,9	850 000	850 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	-11 973 765	-18 322 813	-13 620 491	-25,7	2 526 645	1 886 858
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset	958 462	158 500	158 500	0,0	158 500	158 500
Antolainasaamisten lisäykset	0	-20 000	-20 000	0,0	-20 000	-20 000
Antolainasaamisten vähennykset	958 462	178 500	178 500	0,0	178 500	178 500
Lainakannan muutokset	5 863 718	13 490 000	11 040 000	-18,2	-2 900 000	-3 800 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	20 000 000	28 000 000	27 000 000	-3,6	15 000 000	15 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-11 720 600	-14 510 000	-15 960 000	10,0	-17 900 000	-18 800 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 415 682	0	0		0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 860 750	1 000 000	1 000 000	0,0	1 000 000	1 000 000
Toimeksiantojen varojen ja pääom.	9 006					
Saamisten muutos	5 024 073	1 000 000	1 000 000	0,0	1 000 000	1 000 000
Korottomien velkojen muutos	-6 893 829					
Rahoituksen rahavirta	4 961 430	14 648 500	12 198 500	-16,7	-1 741 500	-2 641 500
Rahavarojen muutos	-7 012 335	-3 674 313	-1 421 991	-61,3	785 145	-754 642
Rahavarat 1.1.	14 480 536	7 468 201	3 793 888	-49,2	2 371 897	3 157 042
Rahavarat 31.12.	7 468 201	3 793 888	2 371 897	-37,5	3 157 042	2 402 400
Lainakanta 1.1.	80 659 833	86 523 551	100 013 551	15,6	111 053 551	108 153 551
Lainakannan muutos	5 863 718	13 490 000	11 040 000	-18,2	-2 900 000	-3 800 000
Lainakanta 31.12	86 523 551	100 013 551	111 053 551	11,0	108 153 551	104 353 551
Asukasmäärä 31.12.	20 694	20 788	20 800	0,1	20 850	20 900
Rahavarat euroa/as.	361	183	114	-37,5	151	115
Lainakanta euroa/as.	4 181	4 811	5 339	11,0	5 187	4 993
Lainakanta euroa/as ilman yrityshalleja ja kons.ti-livelkaa	3 317	4 311	4 839	12,2	4 687	4 493

10 Konsernitavoitteet

Konserniyhteisö: Valkeakosken Asunnot Oy

Talousarvio 2025

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken Asunnot Oy on vuokrataloyhtiö, jolla on hallinnassaan 846 asuntoa, joista ryhmäkotiasuntoja on 110. Asunnot sijaitsevat 30: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

Yleisen arvonlisäveroprosentin 1,5 prosenttiyksikön nousu ja muu yleinen ylläpitokustannuksien nousu aiheuttaa vuokriin korotustarvetta sekä nostanee tulevien isompien korjausten kustannuksia.

Asuntojen vuokria korotetaan vuoden 2025 alussa kohteesta riippuen noin 2-5 % ja kohdekohtaiset keskivuokrat ovat 11,10-15,73 €/asm²/kk.

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

Osallistutaan kaupungin sote-kiinteistöjen yhtiöittämisvelvoitteen selvittämiseen.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä

Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
------------------	--

Toimenpide	Mittari
Esitellään yhtiön vuokra-asuntotarjontaa vähintään viidelle paikkakunnan yritykselle.	Toteutunut / Ei toteutunut
Tavataan HAMKin edustajat kartoittaen opiskeli-asuntotarve ja -tarjonta.	Toteutunut / Ei toteutunut

Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara

Tahtotila	Olemme HINKU-kunta, toimimme sen mukaisesti.
------------------	---

Toimenpide	Mittari
Uusitaan ilmanvaihdon poistopuhaltimet ainakin kahteen kohteeseen.	Uusittujen poistopuhaltimien lukumäärä
Asennetaan aurinkokeräimet taloudellisesti kannattavaan kohteeseen.	Asennettujen aurinkokeräimien määrä.
Asukkaita tiedotetaan energian kulutuksesta opastaen ja kannustaen säästöihin.	Laadittujen asukastiedotteiden lukumäärä.

Valkeakoskella voidaan hyvin

Tahtotila	Asukkaat ja yhteisöt mukana hyvinvoinnin edistämisessä.
------------------	--

Toimenpide	Mittari
Tuetaan talkootoimintaa.	Tuettujen talkoiden lukumäärä
Tuetaan asukasretken järjestämistä	Toteutuneiden asukasretkien lukumäärä
Tehdään osallistava asukaskysely	Toteutunut / Ei toteutunut

Valkeakoski vetää puoleensa

Tahtotila	Meillä on monipuolinen tarjonta kodeiksi.
------------------	--

Toimenpide	Mittari
Tilastoidaan kuukausittain haetut asuntotyytit sekä verrataan haettuja asuntoja yhtiön koko asuntokantaan ja vapaisiin asuntoihin.	Haetut asuntotyytit vastaavat olemassa olevia (ja vapautuvia) asuntotyyppijä: Kyllä / E

Mittarit	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
1. Asuntokanta					
Käyttöaste% taloudellinen / ilman opisk.asun- toja	94,7	95	94	94	95
Käyttöaste% taloudellinen / sis. opisk.asun- toja	94,4	94	93	93	94
Vaihtuvuus% ilman opisk.asun- toja	22,7	23	24	24	24
Vaihtuvuus% sis. opisk.asun- toja	28,9	27	29	28	27
2. Talous					
Liikevoitto/1 000€	256	500	695	650	650
Sijoitetun pääoman tuotto%	1,98	1,3	2	2	2
Omavaraisuusaste %	42,7	43	40	40	40
Velkaantumisaste %	127	131	125	130	130
Quick ratio	0,9	0,7	0,6	0,6	0,6
Kohteiden keskivuokra €/m2	11,98	12,67	13,1	13,43	13,77
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 2025

Tehtävän kuvaus

Valkeakosken Energia on paikallinen energiayhtiö, 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 aurin-golla. 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. 1.10.2024 aloittanut Valkeakosken Verkkopalvelut Oy keskittyy emoyhtiön verkonrakentamiseen, käyttö- ja ylläpitotoimintojen toteuttamiseen, sähköautojen lataus-pisteiden ylläpitoon sekä kaupungin teknisen palvelun katuvalo- ja liikennevalojärjestelmien rakentamiseen ja ylläpitoon.

Toimintaympäristön muutos

Yhtiössä on käyty syksyn aikana hallinto- ja tukitoimintojen muutosneuvottelut, joiden yhteydessä irtisanottiin kolmen henkilön työsuhteet ja kolmen henkilön tehtävänkuviin tehtiin olennaiset muutokset. Yhtiön hallitus on päivittänyt syksyn kuluessa yhtiön strategian. Yhtiön toiminnan strategiset riskit liittyvät energiamarkkinoiden epävarmuuksiin: sähkön, polttoaineiden ja päästöoikeuksien hintakehitykseen, sääolosuhteisiin sekä voimalaitosten lupiin ja käytettävyyksiin, sekä viranomaisriskeihin. Vuoden 2025 aikana on tarkoitus tasapainottaa yhtiön taloutta.

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 kaupungin tililimiitti, jota nykyisen ennusteen mukaan käytettäneen vaihtelevasti kuukausittain koko ensi vuosi. Dansken 5 M € bullet-laina erääntyy tammikuussa 2025, mikä on tarkoitus kilpailuttaa ja uusia kokonaan.

Fennovoiman hankkeen osalta riski toteutui ja aiheutti alaskirjaukset tilinpäätöksissä. 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 siirtynyt osaksi yhtiön sähköjakelua. Varsanhännän asiakkaiden sähköenergian kulutus on kaikkineen yli 10 % yhtiön kokonaissiirrosta. Yhtiö investoi ensi vuoden aikana 2 M€ sähköverkkoon. Sähköverkkoinvestoinnit jatkuvat vuosina 2026-2027 noin 2 M€:n tasolla.

Kaukolämmön osalta selvitetään hukkalämpöjen hyödyntämistä kaukolämmön tuotannossa sekä sähkökattilainvestointia. Ennalta suunnitellut kaukolämmön korvausinvestoinnit ovat vuoden 2025 aikana 0,7 M€. Kaukolämmön investoinnit jatkuvat noin 0,6 M€ tasolla vuosina 2026 ja 2027. Yhtiö selvittää edelleen seuraavien vuosien kuluessa hukkalämmön ja sähkökattilan hyödyntämismahdollisuuksia.

Valkeakosken Energialla on tuulivoimaosuuksia Puhurin viidessä käynnissä olevassa tuuli-voimapuistossa. Puhurin osakkaiden ensimmäinen yhteinen aurinkovoimala käynnistyy lokakuussa 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-energialaitosta, 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.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä**Tahtotila** Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.**Toimenpide**

Varsanhännän ja Holmin alueen kaukolämpöverkon rakentaminen ja liittäminen yhtiön nykyiseen verkkoon vuoden 2025 kuluessa.

Mittari

Alueen kuluttajat ovat siirretty yhtiön lämpöverkkoon vuoden 2025 kuluessa.

Valkeakoskella voidaan hyvin**Tahtotila** Toimivat peruspalvelut ja erinomaiset harrastusmahdollisuudet myös tulevaisuudessa.**Toimenpide**

Sähköverkon säävarmuus vuoteen 2034 mennessä yhtiön tulorahoituksen puitteissa.

Mittari

Säävarman verkon piirissä olevat asiakkaat vuonna 2034 (%): Tavoite 100 %

Valkeakoski vetää puoleensa**Tahtotila** Arki on vaivatonta ja sujuvaa.**Toimenpide**

Investointien painopiste siirtyi vuoden 2024 kuluessa Sääksmäen suuntaan. Tällä kehitämme alueen sähkön toimitusvarmuutta. Investoinnit kestävät useamman vuoden. Yhtiön säävarma verkko on valmis vuonna 2034.

Mittari

Valkeakoskilaisilla on lämpöä ja sähköä heidän sitä tarvitessansa.

Radanvarsitien lämpölaitoksen automaation uusinta vuoden 2025 aikana.

Toteutunut / Ei toteutunut

Mittarit	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Tulos ennen varauksia ja veroja (te)	3 178	2 900	2 900	3 000	3 200
Liikevoitto%	15,4	13	13	15	17
Sijoitetun pääoman tuotto%	13,4	10	10	13	15
Omavaraisuusaste	53,7	50	50	52	55
Maksuvalmius (QR)	0,5	0,5	0,5	0,6	0,7
Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	31	17	13	13	13
Tilat m2 (hallinto)	386	386	386	386	386

*) Emoyhtiön henkilömäärä. Mikäli halutaan laskea myös tyttären henkilömäärä mukaan, se on +12 henkilöä.

Konserniyhteisö: Valkeakosken seudun koulutuskuntayhtymä

Talousarvio 2025

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 omista maansa VAAOkoulutus Oy:tä. VAAOkoulutus Oy vastaa kilpailuilla markkinoilla toteutettavasta koulutuksesta.

Toimintaympäristön muutos

Tuleva vuosi 2025, tulee olemaan erittäin tärkeä vuosi koulutuskuntayhtymän ja VAAOn kannalta. Vuoden aikana valmistellaan uusi VAAO 2029 -strategia. Strategia tulee näyttämään ja terävöittämään koulutuskuntayhtymän ja VAAOn perustehtävää ja sen tavoitteita, joita se toiminnallaan ja sen kehittämisellä pyrkii saavuttamaan. Strategian tulee vastata tulevaisuuden ammatillisen koulutuksen toimintaympäristön muutoksiin ja sille asetettuihin vaatimuksiin, huomioiden alueen sekä työ- ja elinkeinoelämän tarpeet.

Ammatillisen koulutuksen ja koulutuksen järjestäjien tulevaisuuteen merkittävästi vaikuttavana tekijänä tulee olemaan koulutuksen toiminnan ohjaukseen kokeilulaki 2025–2033 ja rahoitukseen tehtävät muutokset, joiden on tarkoitus tulla voimaan 2026 alusta.

Toiminnan ohjauksen kokeilulaissa tavoitteena on vapauttaa koulutuksen järjestäjän järjestämislupaa ja laajentaa koulutuksen järjestäjän mahdollisuutta sekä oikeutta järjestää koulutusta asukkaiden ja työelämän tarpeet huomioiden, ilman jäykkää ja hidasta lupamenettelyä. Koulutuskuntayhtymä tekee päätöksen kevään aikana kokeiluun hakeutumisesta.

Vuoden 2026 alussa voimaan tulevan uuden rahoituslain tavoitteena on yksinkertaistaa rahoituksen rakennetta ja muuttaa se laskennalliseksi. Laskennallinen perusrahoitus tarkoittaa jatkossa opiskelijavuosien, tutkintojen, tutkinnon osien osaamispisteiden, työllistymisen ja jatko-opiskelun sekä opiskelija- ja työelämäpalautteen perusteella kohdennettavaa rahoitusta ja se kohdennettaisiin kokonaisuudessaan toteutuneisiin suoritteisiin perustuen ilman nykymuotoista tavoitteellisten opiskelijavuosien hakua ja kohdennuksesta päättämistä. Tavoitteena on myös lisätä vaikuttavuuden, eli tutkintasuoritteiden ja työllistymisen osuutta kokonaisrahoituksen muodostumisessa.

Koulutuksen järjestäjänä meidän on analysoitava tehtyjen muutosten vaikutus ja mahdollinen muutostarve strategiaa sekä tehtäviin linjauksiin.

Vuodelle 2025 ammatilliselle koulutukselle tehty 120 miljoonan euron leikkaukset vaikuttavat konkreettisesti ensi vuoden talousarvion laadintaan. Näiden leikkausten kohdentuminen tulisi osoittaa jo 2. tai 3. asteen tutkinnon suorittaneiden koulutukseen. Koulutuskuntayhtymälle leikkauksen suuruus arvioidaan olevan noin 500 000 euroa.

Kohdentuva leikkaus tulee vaikuttamaan koulutuskuntayhtymän koulutustarjontaan ja sitä kautta henkilöstöresursseihin. Kokonaisuutena koulutustarjontaa on tarkasteltava vetovoimaisuuden ja vaikuttavuuden kautta. Todennäköisesti mm. jatkuvan haun koulutuksia joudutaan tarkastelemaan hyvinkin tarkasti, miettien kohderyhmää ja kustannustehokkuutta. Lisäksi ammatti- ja erikoisammattitutkintojen järjestämistä on mietittävä kriittisesti.

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.

Toimintaa on uudistettava VAAOn tehtävän mukaisesti, on tehtävä rohkeitakin avauksia ja ratkaisuja, joita tulevan strategian on vielä kirkastettava. Talouden tasapainosta ja kestävydestä on huolehdittava.

Tahtotila	Kuulemme yritysten tarpeita ja toimimme niiden perusteella.	
Toimenpide	Mittari	
Työelämäyhteistyön kehittäminen.	Täsmäkoulutukset 1-3 kpl Kumppanuusfooromit 2 krt Työelämäfooromit 1 krt	
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.	
Toimenpide	Mittari	
Toisen asteen ja ammattikorkeakoulu yhteistyön kehittäminen.	Campustoimijoiden yhteisten tapaamisten 2 krt/v Uusia yhteistyömuotoja on käynnistynyt 1-3 kpl	
Tahtotila	Turvaamme työvoiman saannin.	
Toimenpide	Mittari	
Ennakointi ja toiminnan uudistaminen sekä toiminnan ja talouden sopeuttaminen tulorahoitukseen.	Toiminnan sopeuttaminen muuttavaan rahoituksen vähenemiseen ja uuteen rahoituslakiin	

Mittarit	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Vuosikate/poistot % (>)	125	100	100	100	100
Tilikauden tulos (>)	211 467	0	0	0	0
Opiskelijavuodet (painottamattomat)	1 106	1 050	1 050	1 050	1 050
Suoritetut tutkinnot	371	398	404	404	404
Opiskelijapalaute päättäneiltä (1-5) (>)	4,2	4	4	4	4
Työelämäpalaute (yritys)	4	4	4	4	4
Eronneet (%)	14,6	10	10	10	10
Vaaterin nuoret (kpl)	21	30	30	30	30
Tutkintokoulutukseen valmistava koulutus (TUVA) (kpl)		40	40	40	40
Henkilöstö					
Henkilöstön määrä	123	124	123	123	123

Konserniyhteisö: Valkeakosken Palloiluhalli Oy

Talousarvio 2025

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 varmistaen 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 asiakkailla ja yhteistyökumppaneilla, mikä omalta osaltaan heikentää yhtiön kassavirtaa.

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

Mittarit	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
Varatut käyttövuorot, h	1 688	1 700	1 700	1 700	1 700
Keskituntihinta, €/h	119,67	120	125	125	125
1.11-30.4. käyttöaste, h/vrk	8,8	10	10	10	10
1.5.-31.10. varatut vuorot, h	95,75	100	100	100	100
Muut tapahtumat, kpl	2	2	2	2	2
Muut tapahtumat, hlö	3 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Myyntitulot, €/vuosi	230 565	236 000	240 000	240 000	240 000
Kassavirta, €/vuosi	- 61 167	- 10 000	10 000	20 000	20 000
Tilikauden tulos	- 20 692	- 70 000	- 50 000	- 40 000	- 40 000
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 2025

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

Kulttuurialan taloudelliset haasteet tulevat vaikuttamaan museosäätiön toimintaan ja on epäselvää, miten esimerkiksi Visavuoren rakennusten säilyminen tulevaisuuteen taataan. Digitalisaatio vaatii muutoksia myös museotoimintaan ja Visavuoren museosäätiön on keksittävä askeleet, joilla pääsemme muutokseen mukaan.

Elinvoimaa ja kasvua syntyy työstä, koulutuksesta ja yrittämisestä	
Tahtotila	Oppilaitokset, yhteisöt ja yritykset muodostavat toimivia kokonaisuuksia.
Toimenpide	Mittari
Teemme yhteistyötä oppilaitosten kanssa.	Toteutuneet kouluille ja päiväkodeille pidetyt työpajat.
Meillä luonto ja ympäristö ovat ainutlaatuinen voimavara	
Tahtotila	Nostamme esiin historiallista perinnemaisemaamme.
Toimenpide	Mittari
Jaamme instagramissa kuvia sekä Visavuoren kulttuurihistoriallisesta ympäristöstä että Valkeakosken keskustan teollisuusperinnöstä ja sen muokkaamasta maisemasta.	Toteutunut / Ei toteutunut.
Valkeakoski vetää puoleensa	
Tahtotila	Valkeakoski on tunnettu vireästä kulttuuristaan.
Toimenpide	Mittari
Toteutamme yleisöä kiinnostavia näyttelyitä.	Kävijämäärät

Mittarit	TP2023	TA2024	TA2025	TS2026	TS2027
1 Kävijät					
Visavuori	17 261	16 000	16 000	16 000	16 000
Myllysaari	8 720	6 000	6 000	6 000	6 000
Kauppilanmäki	1 189	1 500	1 100	1 100	1 100
2 Näyttelyt					
Kaikki näyttelyt yhteensä	9	9	8	8	8
3 Työpajat (osallistujat)					
Kaikki yksiköt yhteensä	992	1 100	800	800	800
4 Kokoelmat					
Luetteloitu / verkossa	22 550	23 000	23 200	23 500	23 500
5 Henkilöstö					
Määrä vuoden lopussa	9	9	8	8	8
6 Tilat m2/vuokralle annetut					
Toimitilat Visavuori (tilat m2)	1 500	1 500	1 500	1 500	11 500
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	23 018	23 500	23 500	23 500	23 500
Instagram, seuraajat	2 782	3 000	3 000	3 000	3 000

Liite: Kaupunginhallituksen vuosiavustukset 2025**KAUPUNGINHALLITUKSEN VUOSIAVUSTUKSET 2025**

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

-Ystävyyssseurojen 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

		Tilanne 1.10.2024		Muutos (+/-)		
		Avoin (ei täy- tetty		Määrä- aikainen (ei sijai- nen)		
Tulosyksikkö / Kustannus- paikka	Vakanssi (virka / tehtävä)	Va- kans- sit kpl	määrä- aikai- sesti)	2025	2026	2027
HALLINTOKESKUS						
Kaupunginjohtaja	Kaupunginjohtaja	vs	1			
Kaupunginjohtaja	Kaupunginjohtajan sihteeri	ts	1			
Yrityspalvelut	Elinkeinojohtaja	vs	1			
Yrityspalvelut	Projektikoordinaattori	ts	0	1		
Yrityspalvelut	Rahoitusneuvoja	ts	1			
Yrityspalvelut	Yritysasiamies	ts	1			
Markkinointi	Markkinointipäällikkö	ts	1			
Markkinointi	Markkinointisihteeri	ts	1	1		
Kansliapalvelut	Hallintojohtaja	vs	1			
Kansliapalvelut	Palvelusihteeri	ts	1			
Kansliapalvelut	Toimistos sihteeri	ts	2			
Kansliapalvelut	Verkkotoimittaja	ts	1			
Kansliapalvelut	Verkkoassistentti	ts	0	1		
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	2			

Talousspalvelut	Rahoitussihteeri	ts	1				
Talousspalvelut	Talouspäällikkö	vs	1				
Talousspalvelut	Taloussihteeri	ts	1				
Talousspalvelut	Toimistosihteeri	ts	1	1			

Tietotekniikkapalvelut	Järjestelmäasiantuntija	ts	2				
Tietotekniikkapalvelut	Käyttöpäällikkö	ts	1				
Tietotekniikkapalvelut	Tietohallintojohtaja	vs	1	1			
Tietotekniikkapalvelut	Tietohallintokoordinaattori	ts	1				

Työllisyyspalvelut	Ohjaaja	ts	1				
Työllisyyspalvelut	Sosiaaliohjaaja	vs	3	1	1	-3	
Työllisyyspalvelut	Työhönvalmentaja	vs	2	1		-2	
Työllisyyspalvelut	Työllisyys- ja kotouttamispalvelujen päällikkö	vs	0			1	
Työllisyyspalvelut	Työllisyyspalvelujen johtaja	vs	1			-1	
Työllisyyspalvelut	Vahtimestari	ts	1				
Konsernihallinto			42	4	4	-5	0 0

Kaavoituspalvelut	Kaavoitusarkkitehti	vs	2				
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			-1	
Maaomaisuus ja kiinteistönmuodostus	Maankäyttö- ja hallintosihteeri	ts	1				

Maaomaisuus ja kiinteistön-								
muodostus	Maankäyttöasiantuntija	vs	1					
Maaomaisuus ja kiinteistön-								
muodostus	Maanmittausinsinööri	vs	1					
Maaomaisuus ja kiinteistön-								
muodostus	Paikkatietoinsinööri	vs	1					
Maaomaisuus ja kiinteistön-								
muodostus	Tonttisihteeri	ts	1					
Maankäyttöpalvelut			22	0	0	-1	0	0
HALLINTOKESKUS			64	4	4	-6	0	0

KOULUTUS- JA HYVINVOINTIKESKUS								
Hallinto	Hallintopäällikkö	vs	1					
Hallinto	Hyvinvointikoordinaattori	ts	1					
Hallinto	Palvelupäällikkö	ts	1					
Hallinto	Sivistysjohtaja	vs	1					
Vahtimestarit	Vahtimestari	ts	5	1	1	-1		
Hallinto- ja tukipalvelut			9	1	1	-1	0	0

Varhaiskasvatuksen yhteiset	Konsultoiva varhaiskasvatuksen							
toiminnot	erityisopettaja	ts	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset								
toiminnot	Palveluohjaaja	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset								
toiminnot	Palvelusihteeri	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset								
toiminnot	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	13	13		5		
Varhaiskasvatuksen yhteiset								
toiminnot	Varhaiskasvatuksen sosionomi	ts	2	2		2		
Varhaiskasvatuksen yhteiset	Varhaiskasvatuksen suunnitte-							
toiminnot	lija	vs	1					
Varhaiskasvatuksen yhteiset								
toiminnot	Varhaiskasvatuspäällikkö	vs	1					

Vanhankylän varhaiskasva-								
tus	Avustaja	ts	1					
Vanhankylän varhaiskasva-								
tus	Perhepäivähoitaja	ts	1	1		-1		

Vanhankylän varhaiskasva-	Päiväkodin johtaja	vs	1	1		
tus						
Vanhankylän varhaiskasva-	Varhaiskasvatuksen lastenhoi-					
tus	taja	ts	18	2	3	-2
Vanhankylän varhaiskasva-	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	22,5	2		
tus						
Vanhankylän varhaiskasva-	Varhaiskasvatusyksikön apulais-					
tus	johtaja	vs	1			

Eerolan varhaiskasvatus	Avustaja	ts	3			
Eerolan varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1			
	Varhaiskasvatuksen erityisopet-					
Eerolan varhaiskasvatus	taja	ts	2	1		
	Varhaiskasvatuksen lastenhoi-					
Eerolan varhaiskasvatus	taja	ts	14	2	-2	
Eerolan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	15	2		

Sorrilan varhaiskasvatus	Avustaja	ts	3			
Sorrilan varhaiskasvatus	Perhepäivähoitaja	ts	4			
Sorrilan varhaiskasvatus	Päiväkodin johtaja	vs	1			
	Varhaiskasvatuksen erityisopet-					
Sorrilan varhaiskasvatus	taja	ts	1			
	Varhaiskasvatuksen lastenhoi-					
Sorrilan varhaiskasvatus	taja	ts	20	3	2	-3
Sorrilan varhaiskasvatus	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	18	3		
	Varhaiskasvatusyksikön apulais-					
Sorrilan varhaiskasvatus	johtaja	vs	1			

Palmurinteen varhaiskasva-	Avustaja	ts	3			
tus						
Palmurinteen varhaiskasva-	Päiväkodin johtaja	vs	1			
tus						
Palmurinteen varhaiskasva-	Varhaiskasvatuksen erityisopet-					
tus	taja	ts	1			
Palmurinteen varhaiskasva-	Varhaiskasvatuksen lastenhoi-					
tus	taja	ts	18	2		
Palmurinteen varhaiskasva-	Varhaiskasvatuksen opettaja	ts	12	1		
tus						

Varhaiskasvatuspalvelut			182,5	33	7	-1	0	0
Perusopetuksen yhteistoi-								
minnot	Erityisopettaja	vs	0			2		
Perusopetuksen yhteistoi-	Kasvun ja oppimisen tuen koor-							
minnot	dinaattori	vs	1					
Perusopetuksen yhteistoi-	Koulunkäynninohjaaja	ts	0			12		
Perusopetuksen yhteistoi-	Opetuspäällikkö	vs	1					
Perusopetuksen yhteistoi-	Palvelusihteeri	ts	2					
Perusopetuksen yhteistoi-	Suunnittelija	vs	1	1				
Perusopetuksen yhteistoi-	Talous- ja henkilöstöasiantuntija	ts	1					
Perusopetuksen yhteistoi-	Tvt -suunnittelija	ts	1					
Roukon yhtenäiskoulu	Apulaisrehtori	vs	1			1		
Roukon yhtenäiskoulu	Erityisluokanopettaja	vs	4	1		1		
Roukon yhtenäiskoulu	Erityisluokanopetuksen tun-							
Roukon yhtenäiskoulu	tiopettaja	vs	0	1				
Roukon yhtenäiskoulu	Erityisopettaja	vs	6					
Roukon yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	9					
Roukon yhtenäiskoulu	Lehtori	vs	19	5				
Roukon yhtenäiskoulu	Luokanopettaja	vs	18	4				
Roukon yhtenäiskoulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	3			3		
Roukon yhtenäiskoulu	Nuorisotyöntekijä	ts	1					
Roukon yhtenäiskoulu	Palvelusihteeri	ts	2					
Roukon yhtenäiskoulu	Tuntiopettaja	vs	17			1		
Roukon yhtenäiskoulu	Yhtenäiskoulun rehtori	vs	1					
Kärjeniemen koulu	Erityisopettaja	vs	1					
Kärjeniemen koulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	2					
Kärjeniemen koulu	Luokanopettaja	vs	6	1				
Kärjeniemen koulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	2					

Sääksmäen koulu	Erityisopetuksen tuntiopettaja	vs	0	1
Sääksmäen koulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	3	
Sääksmäen koulu	Luokanopettaja	vs	4	1
Sääksmäen koulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	0	1

Sorrilan yhtenäiskoulu	Apulaisrehtori	vs	2	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisluokanopettaja	vs	11	2
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisluokanopetuksen tuntiopettaja	vs	0	1
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisohjaaja	ts	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisopettaja	vs	5	1
Sorrilan yhtenäiskoulu	Erityisopetuksen tuntiopettaja	vs	0	1
Sorrilan yhtenäiskoulu	Johtava koulunkäynninohjaaja	vs	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Joustavan perusopetuksen opettaja	vs	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Kasvatusohjaaja	ts	1	1
Sorrilan yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja	ts	43	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Koulunkäynninohjaaja (20-30 t/vk)	ts	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Lehtori	vs	16	3
Sorrilan yhtenäiskoulu	Luokanopettaja	vs	26	8
Sorrilan yhtenäiskoulu	Luokanopetuksen tuntiopettaja	vs	5	5
Sorrilan yhtenäiskoulu	Nuorisotyöntekijä	ts	1	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Palvelusihteeri	ts	2	
Sorrilan yhtenäiskoulu	Tuntiopettaja	vs	16	1
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	10						
Opetuspalvelut			272	31	16	16	0	0	

Kansalaisopistokoulutus	Koulutuspäällikkö	ts	5	-1
Kansalaisopistokoulutus	Kudonnan opettaja	ts	1	

Kansalaisopistokoulutus	Opistosihtööri	ts	5		
Kansalaisopistokoulutus	Rehtori	vs	1		
Kansalaisopistokoulutus	Suunnittelija	ts	1		
Kansalaisopistokoulutus	Suunnittelijaopettaja	ts	2		
Kansalaisopistokoulutus	Vahtimestari	ts	1		

Tanssin perusopetus	Tanssinopettaja	ts	0		1
Tanssin perusopetus	Tuntiopettaja (päätoiminen)	vs	2		

Musiikkiopisto	Av- ja musiikkiteknologi	ts	1		
Musiikkiopisto	Musiikkiopiston lehtori	vs	2		
Musiikkiopisto	Musiikkiopiston opettaja	vs	11	1	
Musiikkiopisto	Rehtori	vs	1		
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja (päätoiminen)	vs	6		1
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja (sivutoiminen)	vs	2		5
Musiikkiopisto	Tuntiopettaja (yht.päätoiminen)	vs	3		

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

Kirjastopalvelut	Informaatikko	ts	4		
Kirjastopalvelut	Kirjaston palveluvastaava	ts	2		
Kirjastopalvelut	Kirjastoautonkuljettaja-virkailija	ts	1		
Kirjastopalvelut	Kirjastonhoitaja	ts	1		
Kirjastopalvelut	Kirjastovirkailija	ts	6	1	-1
Kirjastopalvelut	Kirjastotoimenjohtaja	vs	1		
Kirjastopalvelut	Palvelusihtööri	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	Liikuntapäällikkö	vs	1					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Liikunnanohjaaja	ts	1					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Liikuntaneuvoja	ts	1					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Lippukassanhoitaja	ts	2					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Palvelusihteeri	ts	1					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Uimahallityöntekijä	ts	4					
Liikunta- ja ulkoilupalvelut	Uimaopettaja	ts	3					
Nuorisopalvelut	Etsivä nuorisotyöntekijä	ts	3					
Nuorisopalvelut	Nuorisoneuvoja	ts	1					
Nuorisopalvelut	Nuorisonohjaaja	ts	4					
Nuorisopalvelut	Nuorisotoimenjohtaja	vs	1					
Nuorisopalvelut	Palvelusihteeri	ts	1					
Nuorisopalvelut	Sosiaaliohjaaja	ts	0			1		
Vapaa-aikapalvelut			97	2	8	-2	0	0
KOULUTUS- JA HYVINVOINTIKESKUS			560,5	67	32	12	0	0

TEKNINEN KESKUS								
Teken toimialajohto	Hallintopäällikkö	ts	1					
Teken toimialajohto	Palvelusihteeri	ts	4					
Teken toimialajohto	Rakennuttajainsinööri	ts	1					
Teken toimialajohto	Tekninen johtaja	vs	1	1				

Yhdyskuntatekniikan hallinto	Kunnossapitopäällikkö	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Rakennuspäällikkö	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Toimistoinsinööri	ts	1					
Yhdyskuntatekniikan hallinto	Yhdyskuntatekniikan päällikkö	vs	2					

Liikenneväylien ylläpito	Asentaja-autonkuljettaja	tts	1					
Liikenneväylien ylläpito	Koneenkuljettaja	tts	3					
Liikenneväylien ylläpito	Kunnallistekniikan työntekijä	tts	3	1				
Liikenneväylien ylläpito	Kunnossapitopäällikkö	ts	1					
Liikenneväylien ylläpito	Kunnossapitotyöntekijä	tts	3	1		1		
Liikenneväylien ylläpito	Kuorma-autonkuljettaja	tts	2					
Liikenneväylien ylläpito	Suunnitteluinsinööri	ts	1	1				

Liikenneväylien ylläpito	Tiehöyläkuljettaja	tts	2						
Liikenneväylien ylläpito	Työnjohtaja	ts	1						

Vesijohtoverkoston kun-	Putkiasentaja	tts	4	1					
nossapitopalvelut									
Vesijohtoverkoston kun-	Työnjohtaja	ts	1						
nossapitopalvelut									
Jätevesiviemäriverkoston									
kunnossapitopalvelut	Kunnossapitotyöntekijä	tts	1						
Yhdyskuntatekniikka			35	5	1	0	0	0	0

Toimitila hallintopalvelut	Toimitilapäällikkö	vs	1						
----------------------------	---------------------------	----	---	--	--	--	--	--	--

Rakentaminen ja kunnossa-	Erikoisammattimies	ts	2						
pito									
Rakentaminen ja kunnossa-	LVI-insinööri	ts	1						
pito									
Rakentaminen ja kunnossa-	Maisemasuunnittelija	ts	1						
pito									
Rakentaminen ja kunnossa-	Suunnitteluinsinööri	ts	1						
pito									

Rakennusten hoito ja ylläpito	Kiinteistönhoidon esihenkilö	ts	1						
Rakennusten hoito ja ylläpito	Kiinteistönhoitaja	ts	10	1			-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	Laitosmies	ts	1	1			-1		
Rakennusten hoito ja ylläpito	Maalari	tts	1						
Rakennusten hoito ja ylläpito	Muurari	tts	1						

Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Kiinteistönhoitaja	ts	5						
Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Puistopuutarhuri	ts	1						
Ulkoalueiden hoito ja ylläpito	Ulkoaluetyöntekijä	tts	8	1			-1		

Metsätalouspalvelut	Metsäinsinööri	ts	1						
Metsätalouspalvelut	Metsätyöntekijä	ts	2						
Metsätalouspalvelut	Traktorinkuljettaja	ts	1						

Metsätalouspalvelut	Ulkoalueyöntekijä	ts	0	1				
----------------------------	--------------------------	-----------	----------	----------	--	--	--	--

Liikuntapaikkojen hoito ja ylläpito	Liikuntapaikkamestari	ts	1					
Liikuntapaikkojen hoito ja ylläpito	Liikuntapaikkojenhoitaja	ts	10					
Toimitilapalvelut			54	3	1	-3	0	0

	Ruoka- ja siivouspalvelupäällikkö	vs	1					
Ruokapalvelukeskus	Ruokapalvelutyönjohtaja	ts	1					

Valkeakosken keskuskeittiö	Keittiövastaava	ts	1					
Valkeakosken keskuskeittiö	Kuljettaja-yhdistelmäyöntekijä	ts	1					
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluesimies	ts	2					
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalvelutyöntekijä	ts	2	1				
	Ruokapalvelutyöntekijä-siivooja							
Valkeakosken keskuskeittiö	vooja	ts	3	2				
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluvastaava	ts	10					
Valkeakosken keskuskeittiö	Ruokapalveluvastaava-siivooja	ts	2					
Valkeakosken keskuskeittiö	Suurtaloukokki	ts	5	1				

Siivouspalvelukeskus	Siivoustyönjohtaja	ts	1				-1	
Siivouspalvelukeskus	Siivouspalveluesimies	ts	2	1				

Siivouspalvelut	Siivooja	ts	30	4				
	Siivooja-ruokapalvelutyöntekijä							
Siivouspalvelut	kijä	ts	17	2				
	Siivooja-ruokapalveluvastaava-talonmies							
Siivouspalvelut	taava-talonmies	ts	1					
Ruoka- ja siivouspalvelut			79	11	0	-1	0	0

Vesilaitos	Käyttöinsinööri	ts	1					
Vesilaitos	Suunnitteluinsinööri	ts	1					
Vesilaitos	Vesiasemanhoitaja	tts	5					

Viemärlaitos	Huoltomies	tts	1					
Viemärlaitos	Jätevedenpuhdistamon hoitaja	ts	1					

Viemärilaitos	Laitosmies	tts	1					
Viemärilaitos	Prosessimies	tts	1					
Vesihuolto			11	0	0	0	0	0
TEKNINEN KESKUS			179	19	2	-4	0	0
Kaikki palvelukeskukset yhteensä			803,5	90	37	2	0	0