

Talouden
tasapainotus-
ohjelma
2025 – 2028



Sivistyspalvelut

	2025	2026	2027	2028
Aamu- ja iltapäivätoiminnan asiakasmaksujen korotus	-5 000	-5 000		
Yhden esiopetusryhmän toiminnan lakkauttaminen (Kostia, syksy 2025)	*-40 000	-60 000		
Kahden luokanopettajan vähentäminen (syksy 2025)	*-60 000	-80 000		
Aitoon eskarit Kostialle, syksy 2025	*-50 000	-50 000		
Erityisluokanopettajan tehtävä poistuu (kuntouttava luokka)		-30 000		
Harjun päiväkodin sulkeminen syksyllä 2027			-40 000	-60 000
Anna Tapion sopimuksen irtisanominen, kotikuntakorvaukset			-200 000	-200 000
Yhden luokanopettajan vähennys, Kostian koulu, syksy 2027			-30 000	-40 000
Erityisopetuksen (vaka + perusopetus) uudelleen järjestelyt (eläköityminen)			-60 000	

* Huomioitu talousarviossa 2025

	2025	2026	2027	2028
Kolmen koulunkäynnin ohjaajan vähennys, syksy 2027			-40 000	-60 000
Liikuntapaikkojen hoidon järjestelyt				-30 000
Yhden henkilön vähennys varhaiskasvatuksen hallinnosta (eläköityminen)				-70 000
Palveluiden ostojen vähentäminen		-50 000		
Liikuntapaikkojen käyttömaksujen korotukset 10 %		-4 000		
Yhteensä	-155 000	-279 000	-370 000	-460 000
Sivistyksen tasapainotusohjelma Yhteensä 1,264 milj. euroa				

Tekniset palvelut, maankäyttö ja kiinteistöt

	2025	2026	2027	2028
Harhalan koulun myynti, kiinteistön ylläpitokulut	-20 000			
Rautajärven koulun ja rivitalon myynti (yp-kulut, vähennetty vuokratuotot)	-2 500	-3 500		
Rego-hallin myynti, ylläpitokulut, vuokratuottojen menetys	14 000	14 000		
Salmentaan liikuntahallin myynti, ylläpitokulut			-9 500	
Seuratalon myynti, kiinteistön ylläpito, vähennetty vuokratuotto		-12 500		
Haanloukkaan rakennuksen myynti, ylläpitokulut				-8 000
Koulumäen rakennuksen myynti, ylläpitokulut, vähennetty vuokratuotto				-7 500
Harjun päiväkodin myynti, ylläpitokulut			-54 000	

Huom! Rakennusten myynnistä tulee kertaluonteinen myyntivoitto. Niitä ei ole huomioitu tässä taulukossa, koska myyntihinta tulee määrittämään markkinoiden mukaan.

	2025	2026	2027	2028
Kunnan toimintojen siirto pois Harjutuulesta		-59 000		
Vohlisaaren saunan myynti tontin mukana, ylläpitokulut		-8 500		
Ympäristövalvonnan taksat	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Rakennusvalvonnan taksojen korotukset		-3 000	-3 000	-3 000
Kiinteistöverotuotot (kiinteistöjen kartoitus)	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Vesilaitoksen taksojen korottaminen		-50 000		-50 000
Yksityistieavustukset		-20 000		
Katujen talvihoidon luokitukset		-10 000		
Katuvalaistus, led	-5 000			

	2025	2026	2027	2028
Käyttötalouden tarvikehankinnat	-10 000			
Ilmanpuhdistimien tarvetarkastelu	-30 000			
Ohjelmistopalveluiden tarkistaminen, ylimääräiset pois	-10 000			
Hankintojen kilpailutuksen tehostaminen	-10 000			
Ei lakisääteisten palvelutehtävien veloittaminen (rakennusvalvonta ja vesihuoltolaitos)	-5 000			
Etelä-Pälkäneen vesiosuuskunnan taksa	-15 000			
Maankäyttö ja kaavoitus, ostopalveluiden vähentäminen		-14 000	-14 000	
Yhteensä	-127 500	-200 500	-86 500	-74 500
Teknisten tasapainotusohjelma yhteensä 489 000 euroa. Lisäksi tulee kertaluonteiset myyntivoitot kiinteistöistä sekä säästöt investoinneista.				

Elinvoimapalvelut

	2025	2026	2027	2028
Kolmen kunnan yhteinen matkailuprojekti päättyy		-20 000		
Työllistymistä edistävän Oiva Pälkäne – kuntarahan päättyminen				-24 000
Ei osallistuta ASTA-messuille tai vastaava säästö kuntamarkkinoinnissa		-4 000		
Palkkatukityöllistämisen vähentäminen		-20 000		
Ilmastoverkosto hanke päättyy		-800	-800	
OTA Osaava työnantajuushankkeen kuntarahan päättyminen			-9 600	
Vähennetään kesäsomettajan työpanos		-4 800		
Yhteensä	-	-49 600	-10 400	-24 000
Elinvoimapalveluiden tasapainotusohjelma yhteensä 84 000 euroa				

Talous- ja tukipalvelut

	2025	2026	2027	2028
Harjun päiväkodin sulkeminen, siivouskulut			-7 000	-7 000
Harjun päiväkodin sulkeminen, ruokahuolto			-11 500	-11 500
Vohlisaaren saunan myynti, siivous		-4 400		
Haanloukkaan rakennuksen myynti, siivous				-6 500
Luopioisten seuratalon myynti, siivous		-3 900		
Palvelutason/ mitoituksen sopeuttaminen kunnan siivouskohteissa	-30 000			
Monipalvelutyön mitoituksen muutos ruokahuollon kohteissa	-7 000			
Aitoon koulun siivouksen mitoituksen harmonisointi uuden koulun kanssa			-1 700	

	2025	2026	2027	2028
Hallinnon/talouspalveluiden työkuvien tarkastelu, yhden tehtävän vähentäminen (eläköityminen)		-35 000		
Uuden keskuskeittiön vaikutus ruokapalveluiden henkilöstöön			-20 000	-20 000
Yhteensä	-37 000	-43 300	-40 200	-45 000
Talous- ja tukipalveluiden tasapainotusohjelma yhteensä 165 500 euroa.				

Hallintopalvelut ja yhteiset

	2025	2026	2027	2028
Asianhallinnan tehtävien uudelleen järjestelyt, yhden tehtävän vähennys (eläköityminen)				-40 000
IDR-laiterekisteripalvelusta luopuminen		-6 000		
Eduhouse-verkkokoulutuspalvelusta luopuminen		-8 000		
Osallistavasta budjetoinnista luopuminen		-10 000		
Lomapalkkavelan vähentäminen		-20 000	-20 000	
Vapaaehtoiset palkattomat vapaat		-31 000		
Henkilöstön kahviedusta luopuminen		-12 000		
Yhteensä		-87 000	-20 000	-40 000
Hallinnon ja yhteiset tasapainotusohjelma yhteensä 147 000 euroa.				

Demokratia ja verorahoitus

	2025	2026	2027	2028
Kiinteistöverojen korotus, vakituiset asuinrakennukset		-100 000		
Kiinteistöverojen korotus, muut asuinrakennukset		-31 000		
Elinvoimalautakunnan lakkauttaminen		-6 000		
Teknisen lautakunnan ja sivistyslautakunnan jäsenmäärän pienentäminen 9 → 7		-3 000		
Yhteensä		-140 000		
Kaikki toimenpiteet yhteensä 2,29 milj. euroa, josta 150 000 € on huomioitu vuoden 2025 talousarviossa.	(-319 500)	(-799 400)	(-527 100)	(-643 500)

Talouden tasapainotusohjelman henkilöstötoimenpiteet

- Sivistyspalveluiden osalta kaikki henkilöstösopeutukset (9,4 henkilötyövuotta) voidaan toteuttaa joko eläköitymisten kautta tai määräaikaisuuksia päättämällä. Henkilöstösopeutukset liittyvät ennen kaikkea oppilas-/ asiakasmäärän vähenemiseen ja sitä myötä tapahtuvaan palvelurakenteen tiivistämiseen.
- Talouden tasapainotusohjelma ei sisällä tässä vaiheessa teknisiin palveluihin ei liittyviä henkilöstövaikutuksia, mutta päätösesitys edellyttää teknisten palveluiden henkilöstöorganisaation tarkastelua kevätkauden aikana seuraavaan talousarviovalmisteluun mennessä.
- Elinvoimapalveluihin ei kohdistu henkilöstövaikutuksia.
- Talous- ja tukipalveluissa henkilöstövaikutuksia kohdistuu ruokahuolto- ja siivouspalveluihin yhteensä 3,46 henkilötyövuotta. Nämä liittyvät keskeisesti kunnan kiinteistöjen vähentämiseen sekä toiminnan optimointiin jäljelle jäävissä kohteissa. Lisäksi toiminnan keskittäminen tulevaan yhtenäiskouluun vaikuttaa ruokahuolto- ja siivouspalveluihin.
- Hallintoon ja talouspalveluihin kohdistuu yhteensä kahden (2) henkilötyövuoden vähennys tehtävien ja resurssien uudelleen järjestelyjen kautta. Muutokset toteutetaan eläköitymisten myötä.

KV 25.11.2024 hyväksymä TS 2025 - 2027

(yht. 5,4 M€ alijäämäinen)

Tuloslaskelma, ulkoiset	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Käyttötalousosa			
TOIMINTATUOTOT	4 553 988	3 546 054	3 548 279
TOIMINTAKULUT	-22 746 214	-22 597 951	-23 293 821
TOIMINTAKATE	-18 192 226	-19 051 897	-19 745 543
VEROTULOT	15 345 000	16 031 000	16 391 000
VALTIONOSUUDET	3 983 783	3 837 262	3 818 262
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	50 000	-386 500	-691 500
VUOSIKATE	1 186 557	429 865	-227 781
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 742 504	-2 439 847	-2 348 577
TILIKAUDEN TULOS	-1 555 946	-2 009 983	-2 576 358
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	281 107	259 595	209 044
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 274 840	-1 750 387	-2 367 315

2025 - 2028 tasapainotuksen jälkeen

Tuloslaskelma, ulkoiset	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TS 2028
Käyttötalousosa				
TOIMINTAKATE	-17 900 726	-18 076 997	-18 287 543	-17 742 543
VEROTULOT	15 345 000	16 031 000	16 391 000	16 913 000
VALTIONOSUUDET	3 983 783	3 837 262	3 818 262	4 064 000
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	50 000	-386 500	-691 500	-840 000
VUOSIKATE	1 478 057	1 404 765	1 230 219	2 394 457
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 742 504	-2 439 847	-2 348 577	-3 148 577
TILIKAUDEN TULOS	-1 264 446	-1 035 083	-1 118 358	-754 120
TILINPÄÄTÖSSIIRROT	281 107	259 595	209 044	170 000
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-983 340	-775 487	-909 315	-584 120