

ELINVOIMAPALVELUT								
Palveluyksikkö	KP	Tili	Tilin nimi	HTV	Alkuperäinen TA26	Muutos	Muut.jälkeinen TA26	selite
Kehittämispalvelut		7315 4342	ICT-palvelut		-30 000	5 000	-25 000	
Hallintopalvelut		7205 4342	ICT-palvelut		-85 000	5 000	-80 000	
Viestintä-, markkinointi- ja matkailupalvelut		7340 4342	ICT-palvelut		-100 000	5 000	-95 000	
Henkilöstöpalvelut		7245 4342	ICT-palvelut		-90 000	5 000	-85 000	
Talouspalvelut		7275 4342	ICT-palvelut		-45 000	5 000	-40 000	
Tietohallinto		7280 4342	ICT-palvelut		-285 000	5 000	-280 000	
Tilapalvelut		7295 4342	ICT-palvelut		-1 290 000	5 000	-1 285 000	
Työllisyys- ja yrityspalvelut		7395 4342	ICT-palvelut		-93 080	5 000	-88 080	
					-2 018 080	40 000	-1 978 080	menojen vähennys
Tilapalvelut		7295 4820	Rakennusten ja huoneist. vuokr		-6 260 807	200 000	-6 060 807	menojen vähennys
Tilapalvelut		7295 4390	Rakenn. ja alueiden rakentamis		-2 093 000	100 000	-1 993 000	menojen vähennys
Tilapalvelut		7295 3330	Muut tuet ja avustukset		0	55 000	55 000	tulojen lisäys CIRCAIDE-hanke
Tilapalvelut		7295 4390	Rakenn. ja alueiden rakentamis		-2 400 000	400 000	-2 000 000	purkukulut
Henkilöstöpalvelut		7260 4470	Muut palvelut		-300 000	50 000	-250 000	menojen vähennys
Hallintopalvelut		7235 3536	Sakot ja uhkasakot		380 000	40 000	420 000	tulojen lisäys
Talouspalvelut		7275 4341	Toimistopalvelut		-40 000	5 000	-35 000	menojen vähennys
Kehittämispalvelut		7320 4340	Asiantuntijapalvelut		-15 000	3 000	-12 000	menojen vähennys
Kehittämispalvelut		7384 4350	Painatukset ja ilmoitukset		-12 000	3 000	-9 000	menojen vähennys
Tietohallinto		7280 4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelut		-12 500	4 000	-8 500	menojen vähennys
Lomapalkkavelka	7290 + 7395	4060	Jaksotetut palkat j palkkiot			33 805		
Kaikki KP:t yhteensä		4510	Kirjallisuus			1 602		
Kaikki KP:t yhteensä		4440	Koulutus- ja kulttuuripalvelut			31 854		
Kaikki KP:t yhteensä		4580	Kalusto			9 521		
Säästöt yhteensä						976 782		
Menojen vähennykset						881 782		
Tulojen lisäykset						95 000		

KASVATUS- JA OPETUS						
Toimenpide/Sopeuttaminen						
VARHAISKASVATUS	Kustannuspaikka	htv	2026	2 027	2028	2029
Peruuttamatta jätetystä hoitopaikasta perittävän maksun käyttöönotto	7435		10 000	9 000	9 000	9 000
						Voimaan 1.6.2026 alkaen
Päiväkotiyksikköjen loma-aikojen sulkujen tiivistys	7435	-1,5	60 000	60 000	60 000	60 000
						Sijaisten palkkasäästöjä, lomapalkkavelan supistaminen, tekyn säästöjä ei ole huomioitu
Päiväkotibussista luopuminen aiemmin	7435	-1	37 000	87 000		
						Päiväkotibussin kuljettaja, huolto, polttoaineet
Taiteen perusopetus-yhteistyökurssien vähentäminen	7640		3 600	7 200	7 200	7 200
						Syyslukukaudesta 2026 eteenpäin.
Viialan pk:n lakkautus 1.8.2026	7435	-2	43 300	60 700		
						Talousarvio 2026 materiaaleista (- 1 htv johtaja ja -1 htv päiväkotityöntekijä), puhtauspalvelut, vain ulkoiset kulut?
Yksiköiden alueellinen yhteistyö sijaiskustannusten hillitsemiseksi	7435	-0,25	10 000	10 000	10 000	10 000
Palvelujen ostojen supistaminen	7435		15000	15 000	15000	15000
Microsoftin A5 edu-lisenssit vakaan, laitepoistot/ylläpitosäästö	7435		105 000	160 000	160 000	160 000
						sis. vanhat lpadit pois laitekannasta/ylläpitolukulut
Moomin Language Schoolin sopimuksen päättäminen	7435		13 700	13 700	13 700	13 700
Varhaiskasvatus yhteensä			-4,75	297 600		
PERUSOPETUS JA NUORISO	Kustannuspaikka		2026	2 027	2028	2029
Rehtoreiden tehtävien yhdistäminen (Tähteenkatu+Naukio)	7465	-1	32 500	83 200	83 200	83 200
						1.8.2026 alkaen
Koulusihteerin (1) paikan täyttämättä jättäminen	7465	-1	15 700	40 100	40 100	40 100
						1.8.2026 alkaen
Yhden hyvinvointitutorin paikan täyttämättä jättäminen	7415	-1	18 500	39 400	39 400	39 400
						1.6.2026 alkaen
IP-maksujen korotus	7465		28 500	57 000	57 000	57 000
						1.8.2026 alkaen
Perusopetus ja nuoriso yhteensä			-3	95 200		
TOINEN ASTE JA KORKEAKOULUTUS	Kustannuspaikka		2026	2 027	2028	2029
Kesälukion järjestämättä jättäminen	7495	-1	75 000	75 000	75 000	75 000
Oppimateriaalien ja aineiden sekä tarvikkeiden hankinnat	7495		37 500	37 500	37 500	37 500
Leasing- sekä laitekustannukset	7495		12 500	12 500	12 500	12 500
Matkustuskustannukset	7495		12 500	12 500	12 500	12 500
						Säästö näkyy kansalaisopiston puolella. Vaikuttaa lukion sisäisiin vuokriin.
Kansalaisopiston toiminnan siirtyminen lukion tiloihin	7495					
Toinen aste ja korkeakoulutus yhteensä			-1	137 500		
Lisäksi:						
Määräaikaisten koulunkäynninohjaajat		-20	400 000			
						5 kk:n osuus
Kalustehankinnat	Kaikki KP:t yhteensä		145 155			
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	Kaikki KP:t yhteensä		59 325			
Kirjallisuus	Kaikki KP:t yhteensä		101 234			
Lomapalkkavelka	Kaikki KP:t yhteensä		93 919			
Lisäykset yhteensä			-20	799 633		
KAOP YHTEENSÄ			-28,75	1 329 933		

LIIKUNTA JA KULTTUURI									
Toimenpide	Tulojen lisäys /menojen vähennys	Kertaluonteinen /pysyvä	Kp	htv	2026	2027	2028	2029	
Toimialojen väliset siirrot									
Vahtimestaritimi	Toimialojen välinen siirto		7675		78 000	78 000	78 000	78 000	siirto tekystä
Orkesterin avustus	Toimialojen välinen siirto		7660		100 000	100 000	100 000	100 000	siirto elpasta
Liikunta									
Liikuntatilojen myyntituotot	Tulojen lisäys	Pysyvä	7620		75 000	150 000	150 000	150 000	Liikuntatilojen taksojen nousu 1.7.2026 alkaen, päätetty
Viialan liikuntahallin sulkeminen 1.8.2026	Menojen vähennys	Pysyvä	620 + kiinteistöj. ja tilap.		15 400	36 960	36 960	36 960	6 kk säästö v. 2026, vaatii likulan päätöksen
Inkeröisten jäähallin sulkeminen 1.8.2026	Menojen vähennys	Pysyvä	620 + kiinteistöj. ja tilap.		57 100	137 040	137 040	137 040	Käyttötaloust. 325 000 €/v, vaatii likulan päätöksen
Inkeröisten uimahallin sulkeminen 1.8.2026	Menojen vähennys	Pysyvä	620 + kiinteistöj. ja tilap.		24 850	135 800	135 800	135 800	Käyttötaloust. 260 000 €/v, vaatii likulan päätöksen
Liikuntapaikkasopimuksen säästöt (kalusto, remontit)	Menojen vähennys	Kertaluonteinen			50 000				
Yleisten liikunta-alueiden sulkeminen	Menojen vähennys	Pysyvä	7917						selvitettävä kohdekohtaiset taloustiedot, vaatii likulan päätöksen
Yhden tykkilumiladun vähentäminen	Menojen vähennys	Pysyvä				10 000			
				0	222 350	469 800	459 800	459 800	
Kulttuuri ja vapaa sivistystyö									
Avointen tehtävien täyttämättä jättäminen	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	7630,7640,7645	-2 (-4)	96 000				kirjasto 2, opisto 1, museo 1
Kuusankoskitalon sulkeminen sunnuntaisin 1.8.26 alkaen	Menojen vähennys	Pysyvä	7675		2 200	6 100	6 100	6 100	Vaatii likulan päätöksen
Myllykosken kirjasto tilamuutos	Menojen vähennys	Pysyvä	7630		1 900	5 700	17 100	51 300	Siirtymä laskettu 1.9. alkaen
Kuusankosken kirjasto tilamuutos	Menojen vähennys	Pysyvä	7630						Muutos 1.9. alkaen, Ei vaikutusta ulkoisiin kuluihin
Kuusankosken kansantalon tiloista luopuminen	Menojen vähennys	Pysyvä	7640			40 000	80 000	80 000	Tilat KSNK:n lukiosta tilajärjestelyillä syyslukukausi 2027?
Museon myyntituotot	Tulojen lisäys	Pysyvä	7645		10 000	10 000	15 000	20 000	kävijämäärien kasvu, ei hintojen nostoa
Lahjoita museolle -kampanja	Tulojen lisäys	Pysyvä	7645		0	5 000	8 000	10 000	vaatii lisäselvityksiä, rahankeräyslupa? voi olla myös sponsorointi/yhdistyörah
Kansalaisopiston myyntituotot	Tulojen lisäys	Pysyvä	7640		7 000	15 000	15 000	15 000	Kurssihintojen nousu 1.8. 2026 alkaen
Kiertonet-myynti/Kirjasto	Tulojen lisäys	Kertaluonteinen	7630		10 000				Kertaluonteinen, muuttoon liittyvä aineistojen ja kaluston myynti
				-2	127 100	81 800	141 200	182 400	
Kaikki kustannuspaikat									
Kirjallisuus	Menojen vähennys	Kertaluonteinen			64 120				
Koulutus- ja kulttuuripalvelut	Menojen vähennys	Kertaluonteinen			2 600				
Kalusto	Menojen vähennys	Kertaluonteinen			51 000				
Lomapalkkavelka	Menojen vähennys	Kertaluonteinen			11 625				
					129 345				
Yhteensä				-2	478 795	551 600	601 000	642 200	

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ Kirjanpidon tili	Sopeuttamistoimenpide	Htv-muutos	Tulojen lisäys /menojen vähennys/toimialojen välinen siirto	Kertaluonteinen /pysyvä	TA2026	TS2027	TS2028	TS2029
3285 Rakennusvalvonta- ja - tarkastusmaksut	Rakennuslupatulojen lisäys		Tulojen lisäys	Kertaluonteinen	300 000			
4750 Muut avustukset yhteisöille	Yksityistieavustusten pienentäminen: ärvioitu säästö (hakuaika on vielä meneillään 31.3. asti) > kunnossapitoavustuksiin käytettävä euromäärä säilyy edellisvuosien tasolla, mutta perusparannusavustushakemuksia tiedossa ennakoitua vähemmän		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	20 000			
4341 Toimistopalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	2 500	2 500	2 500	2 500
4340 Asiantuntijapalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	2 500	2 500	2 500	2 500
4341 Toimistopalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	2 500	2 500	2 500	2 500
4342 ICT-palvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	2 500	2 500	2 500	2 500
4005 Vakinaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, -0,5 htv eläköityvä	-0,5	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	25 000			
4005 Vakinaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, eläköityvä		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	5 000			
4020 Määräaikaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, kesätyöntekijät, -0,3 htv	-0,3	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	5 000			
3510 Pysyv. vastaavien luov.voitot	Tonttien vuokra- ja myyntitulot (Savonsuontien ja Hyötyvirran tontinluovutuskilpailu)		Tulojen lisäys	Kertaluonteinen	115 000			
4020 Määräaikaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, -0,3 htv	-0,3	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	18 113			
4020 Määräaikaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, -0,1 htv	-0,1	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	4 400			
4020 Määräaikaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen, -0,4 htv	-0,4	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	13 283			
4342 ICT-palvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	4 500	4 500	4 500	4 500
4340 Asiantuntijapalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	4 500	4 500	4 500	4 500
4340 Asiantuntijapalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	4 500	4 500	4 500	4 500
4340 Asiantuntijapalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	4 504	4 500	4 500	4 500
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	Rakennusten purkamiskustannusten vähentäminen		Menojen vähennys	Pysyvä	15 000	10 000	10 000	10 000
4569 Sähkö ja kaasu	Tarvikkeiden ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	1 000	1 000	1 000	1 000
4590 Rakennusmateriaali	Tarvikkeiden ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	600	600	600	600
4340 Asiantuntijapalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	500	500	500	500
4410 Majoitus- ja ravitsemuspalvelu	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	300	300	300	300
4420 Matkustus- ja kuljetuspalvelut	Palvelujen ostojen vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	300	300	300	300
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	Hiekanpoisto ostopalvelut, kilpailutus		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	35 000			
4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	Niittojen ostopalvelujen vähentäminen n. 30 %		Menojen vähennys	Pysyvä	30 000	30 000	30 000	30 000
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	Tiemerkintöjen ostopalvelut vähentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	20 000			
4012	Henkilöstökulujen vähentäminen, -1,8 htv	-1,8	Menojen vähennys	Pysyvä	101 000	101 000	101 000	101 000
4020 Määräaikaisten palkat	Henkilöstökulujen vähentäminen: -1,5 htv määräaikaisten palkat	-1,5	Menojen vähennys	Kertaluonteinen	52 500			
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	Ostopalvelujen vähentäminen: 4390 Rakennusten kunnossapito		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	150 000			
4390 Rakennusten ja alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut ja 4380 Puhtaanapito- ja pesulapalvelu	Ostopalvelujen vähentäminen: 4390 ja 4380 puoliksi		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	60 000			
4060 Jaksotetut palkat	Lomapalkkavelan pienentäminen		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	60 533			
4580 Kalusto	Kalustehankintojen vähentäminen 30%		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	66 150			
4440 Koulutus- ja kulttuuripalvelut	Koulutusten vähentäminen 15 %		Menojen vähennys	Kertaluonteinen	8 625			
		-4,9			1 135 308	171 700	171 700	171 700