



# **Nousiaisten kunta**

## **Talouden tasapainottamisohjelma 2020-2023**

Talouden tasapainottamisohjelma hyväksytty valtuustossa 9.12.2019 § 81

Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteiden tarkastelu vuoden 2023 osalta hyväksytty valtuustossa 14.11.2022 § 79

## Sisällysluettelo

Lähtökohdat talouden tasapainottamiseen .....	2
Laadintaprosessi ja periaatteet .....	3
Tavoite .....	3
Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet .....	4
Seuranta ja raportointi .....	14

## Lähtökohdat talouden tasapainottamiseen

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta alkaen. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 30 §:n mukaan kunnan valtionosuutta voidaan korottaa hakemuksesta harkinnanvaraisesti valtion talousarvion rajoissa, jos kunta ensisijaisesti poikkeuksellisten tai tilapäisten kunnallistaloudellisten vaikeuksien vuoksi on lisätyn taloudellisen tuen tarpeessa. Taloudellisen tuen tarpeeseen vaikuttavina seikkoina otetaan huomioon myös paikalliset erityisolosuhteet. Valtionosuuden korotuksen myöntämisen ehtona on, että kunta on hyväksynyt suunnitelman taloutensa tasapainottamiseksi toteutettavista toimenpiteistä.

Nousiaisten kunta on käynnistänyt talouden tasapainottamisohjelman laadinnan vuonna 2019. Talouden tasapainottamisohjelman laadinta lähtee ajatuksesta, että Nousiaisten kunnan kustannusrakenteeseen täytyy saada merkittäviä muutoksia, jotta kunta voi tavoitella itsenäisyytensä säilyttämistä sekä välttyä kriisikunta menettelyltä tulevina vuosina. Talouden tasapainottamisohjelman laadinnan tarkoituksena on muuttaa kustannusrakennetta mahdollisimman kestäväksi siten, että lakisääteisten palvelujen tuottaminen turvataan mahdollisimman hyvin tulevaisuuden haastavissa ja osittain ennalta-arvaamattomissa olosuhteissa. Talouden tasapainottamisohjelma on luonnollinen ja merkittävä toimenpide, jonka keskeisenä periaatteena on pyrkiä turvaamaan lakisääteisten palvelujen tarjonta sekä kunnan itsenäisyys.

Tulevina vuosina kunta tarvitsee vahvemman rahoituspohjan mm. rakennusten ylläpitoon ja peruskorjauksiin, uudisrakennus investointien suunnitelman mukaisiin poistoihin sekä sote-palvelujen ja erikoissairaanhoidon kustannusten kattamiseen. Lisäksi kustannusrakenteessa tulee varautua korkotason nousuun, työehtosopimusten palkankorotuksiin, muuttuvaan väestörakenteeseen sekä palvelujen kysynnän muutokseen.

Kiperät talouden tasapainottamistoimenpiteet ja niihin liittyvät päätökset ovat välttämättömiä, mutta kuntayhteisössä tarvitaan myös asennetta, paloa ja ennakkoluulotonta kehittämistyötä, jolla pystymme lisäämään palvelujen tuottavuutta, lisäämään elinvoimaa ja vahvistamaan tulopuolta.

Kyse ei ole pelkästään säästöohjelmasta, sillä yksittäisiin asioihin voidaan tai joudutaan panostamaan talouden tasapainottamisohjelmasta huolimatta nykyistä enemmän, mikäli sillä arvioidaan saavutettavan parempi lopputulos tai esimerkiksi muuttuvan lainsäädännön myötä tulee pakollinen tarve uusia tietojärjestelmiä tai lisätä henkilöstöresursseja tuottamaan uusia lakisääteisiä tehtäviä. Nousiaisten kunnan investointipaineet säilyvät vuosina 2020-2023 edelleen suurina, joten toteutettavia investointeja joudutaan vahvasti priorisoimaan.

## Laadintaprosessi ja periaatteet

Talouden tasapainottamisohjelman laadintaprosessin aikana on pyritty tarkastelemaan mahdollisimman ennakkoluulottomasti kunnan meno- ja tuloeriä. Selvitystyössä on tarkasteltu mm. kunnan omistuksen myyntiä ja vuokrausta, lakisäänteisten palvelujen toteuttamista vaihtoehtoisilla toiminta- ja yhteistyömalleilla, mahdollisuutta luopua ei-lakisäänteisten palvelujen tarjoamisesta, avustuksista, seudullisesta yhteistyöstä sekä kuntamarkkinoinnista. Lisäksi on selvitetty mahdollisuutta palvelujen keskittämiseen ja palvelutarjonnan tehostamiseen. Selvitystyössä ei ole rajattu mitään keinoja selvityksen ulkopuolelle.

Talouden tasapainottamisohjelmaa valmisteltiin aluksi viranhaltijavetoisesti johtoryhmän vetämänä projektina, jonka jälkeen laadintaa on toteutettu alkusyksyn ja syksyn aikana yhteistyössä valtuuston ja kunnanhallituksen kanssa. Tarkoituksena on, että valtuusto hyväksyy lopullisen talouden tasapainottamisohjelman kokouksessaan 9.12.2019 eli samassa kokouksessa talousarvion 2020 ja taloussuunnitelman 2020-2022 kanssa. Sen jälkeen, kun talouden tasapainottamisen toimenpiteistä on päätetty, hyväksytyjen toimenpiteiden vaikutukset huomioidaan määrärahamuutoksina alkuvuodesta 2020.

## Tavoite

Talouden tasapainottamisohjelman tavoitteeksi on määritelty 1,5 miljoonan käyttötalouden vuosittaiset säästöt vuoteen 2023 mennessä. Lisäksi vuosikatteen tulee säilyä positiivisena.

Talouden tasapainottamisohjelman tavoitteen määrittelyssä on varauduttu mm. seuraaviin tekijöihin:

- Sote- ja erikoissairaanhoidon kustannusten vuosittaiseen 2,5 % kasvuun.
- Henkilöstökulujen nousuun vuonna 2020 +2,5 %, kun Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus päättyy 31.3.2020. Olettamuksena on, että uusi sopimus kestää 1-2 vuotta, jolloin uusi korotus olisi tulossa aikaisintaan 31.3.2021. Tämän korotuksen arvioidaan olevan 1,0 % vuosina 2021-2023. Kunnan palkkakulujen kasvu on sidoksissa siihen, minkälaisiin lopputuloksiin päästään työehtosopimusneuvotteluissa vuosina 2020-2023.
- Toimintatuottojen säilymiseen ennallaan.
- Verotulojen tiliointi veroennustekehikon mukaisesti (veroennustekehikossa on huomioitu väestönmuutos).
- Valtionosuuksien pysyminen vuoden 2020 tasossa vuosina 2020-2023.

## Talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteet / tarkastelu vuoden 2023 osalta

### Kertaluonteiset toimenpiteet

<i>Toimenpide</i>	<i>Sanallinen tarkennus</i>	<i>Arvioitu toteutusvuosi</i>	<i>Toteutuksesta vastaava toimielin</i>	<i>Säästömuoto</i>	<i>Arvioitu vaikutus vuonna 2023 (vrt. lähtötilanteeseen)</i>
<b>As Oy Luhtirinne – kunnan omistamien asuntojen myynti</b>	Myydään Vuorenpään asuinalueella 1980-luvulla rakennetusta rivitalosta 2 kpl kaksioita (65 m <sup>2</sup> ) sekä 1 kpl yksiöitä (38 m <sup>2</sup> ), yhteensä 221 osaketta.	Toteutettu	kunnanhallitus	kertaluonteinen, lisätulo	0
<b>Pikisaaren virkistysalueen myynti</b>	Myydään Pikisaaren virkistysalue, joka on Nousiaisten kunnan (9/10) ja Maskun kunnan (1/10) omistuksessa.	2023	kunnanhallitus	kertaluonteinen, lisätulo	150 000
<b>Ylimääräisten valtionavustusten hakeminen</b>	Haetaan syksyllä 2020 valtiolta harkinnanvaraista valtionosuutta. Haun edellytyksenä on talouden tasapainotusohjelma.	Toteutettu (mahdollista hakea uudestaan)	kunnanhallitus	kertaluonteinen lisätulo	0
<b>Nousiaisten kunnan omistamien peltomaiden myynti</b>	Myydään Nousiaisten kunnan omistamia peltomaita. Mikäli peltomaita myydään, niin vastaavasti peltojen vuokratuloja jää saamatta.	Toteutettu	tekninen lautakunta	kertaluonteinen lisätulo	0
<b>Finda-osakkeiden myynti (puhelinosakkeita)</b>	Myydään Nousiaisten kunnan omistamat Finda-osakkeet (675 kpl). Osakkeiden myynnillä saadaan kertaluonteista myyntivoittoa, mutta vastaavasti menetetään vuosittaiset osingot.	Siirtyy v. 2023 myöhemmäksi.	kunnanhallitus	kertaluonteinen lisätulo	0

## Suuret toistuvat toimenpiteet

<i>Toimenpide</i>	<i>Sanallinen tarkennus</i>	<i>Arvioitu toteutusvuosi</i>	<i>Toteutuksesta vastaava toimielin</i>	<i>Säästömuoto</i>	<i>Arvioitu vaikutus vuonna 2023 (vrt. lähtötilanteeseen)</i>
<b>Tuloveroprosentin tarkastelu vuosittain ja vuodelle 2021 korotus 0,5 %</b>	Nykyinen tuloveroprosentti (21,50 %) nostetaan tasolle 22,00 %. Veroprosentin nosto 0,5 %-yksiköllä lisää verotuloja arviolta noin 360 000 euroa/vuosi.	Siirtyy v. 2023 myöhemmäksi.  (kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 prosenttiyksiköllä vuoden 2022 vastavasta)	valtuusto	vuosittain toistuva, lisätulo	0
<b>Vakituisen asunnon kiinteistöveron tarkastelu vuosittain ja vuodelle 2021 korotus 0,1 %</b>	Nykyinen veroprosentti (0,50 %) nostetaan tasolle 0,60 %. Sallittu vaihteluväli on 0,41 - 0,90 %. Veroa peritään vain asunnosta, jossa asutaan pysyvästi. Veroprosentin nosto 0,10 prosenttiyksiköllä lisää noin 107 800 euroa/vuosi.	2023	valtuusto	vuosittain toistuva, lisätulo	107 800

<b>Esiopetuksen keskittämisen jatkaminen</b>	Kasvatus- ja sivistyslautakunta on päättänyt vuonna 2019 esiopetuksen keskittämisestä. Vuonna 2021 säästö olisi laskennallisesti 60 000 € ja siirryttäessä kolmeen ryhmään (v. 2022-2024) säästö on jo 90 000 € vuodessa.	Toteutettu	kasvatus- ja sivistyslautakunta	vuosittain toistuva, menosäästö	90 000
--	---	------------	---------------------------------	---------------------------------	--------

### Keskisuuret toistuvat toimenpiteet

<i>Toimenpide</i>	<i>Sanallinen tarkennus</i>	<i>Arvioitu toteutusvuosi</i>	<i>Toteutuksesta vastaava toimielin</i>	<i>Säästömuoto</i>	<i>Arvioitu vaikutus vuonna 2023 (vrt. lähtötilanteeseen)</i>
<b>Palkkavapaamallin käyttöönotto</b>	Neuvotellaan paikallinen sopimus lomarahavaihtamisesta vapaaksi tai muu ns. ostovapaamalli. Esim. ota 5 palkatonta päivää ja saat yhden palkallisen vapaan, 10 -> 2, 15 -> 3.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	10 000
<b>Yleisen kiinteistöveron tarkastelu vuosittain ja vuodelle 2021 korotus 0,10 %</b>	Nykyinen veroprosentti (1,00 %) nostetaan tasolle 1,10 %. Sallittu vaihteluväli on 0,93 - 1,80 %. Veroa peritään tonteista ja liikerakennuksista. Veroprosentin nosto 0,10 % prosenttiyksiköllä lisää verotuloja noin 28 400 euroa/vuosi.	2023	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, lisätulo	28 400
<b>Kuntamarkkinoinnin määrärahojen alentaminen</b>	Kuntamarkkinoinnin määrärahoja vähennetään 20 000 euron vuositasolle, joten säästöä kertyy 23 000 euroa vuodessa.	Toteutettu / palautettu v.2022 tasolle 37 000 €/v	kasvatus- ja sivistyslautakunta	vuosittain toistuva, menosäästö	6 000
<b>Opettajien tuntikehysleikkaus, n. 10 h</b>	Tuntikehysleikkaus vaikuttaa suoraan opetusryhmien kokoon ja jakotunteihin. Tunteja voi-	Toteutettu	kasvatus- ja sivistyslautakunta	vuosittain toistuva,	15 000

	daan leikata pääasiassa muualta kuin yhte-näiskoulusta, sillä siellä opettajien tunnit ovat jo minimissä. Pienemmillä kouluilla opettajilla on vielä joitakin ylitunteja, joista on mahdol-lista leikata.			me-nosäästö	
<b>Metsähakkuiden lisääminen</b>	Nousiaisten kunta omistamien metsämaiden metsähakkuita lisätään vuosina 2020-2023. Lisätulot koostuvat puunmyyntituloista.	2023	tekninen lauta-kunta	vuosittain toistuva, li-sätulo	40 000

### Pienet toistuvat toimenpiteet

<i>Toimenpide</i>	<i>Sanallinen tarkennus</i>	<i>Arvioitu toteutus-vuosi</i>	<i>Toteutuk-sesta vas-taava toimie-lin</i>	<i>Säästö-muoto</i>	<i>Arvioitu vai-kutus vuonna 2023 (vrt. lähtötilan-teeseen)</i>
<b>Liikunta- ja kult-tuuriavustuk-sista pienentä-minen (12 000 €/v - 8 000 €/v)</b>	Luovutaan osittain (4000 €/v liikunta- ja kult-tuuriavustuksista. Liikunta- sekä nuorisopuo-len avustuksia maksetaan noin 12 000 euroa vuodessa.	Toteutettu / palautettu v. 2021 ta-solle 12 000 €/v	kasvatus- ja si-vistyslauta-kunta	vuosittain toistuva, me-nosäästö	0
<b>Viranhaltijoiden kokouspalkkioi-den alentaminen</b>	Viranhaltijoiden kokouspalkkioita alennetaan 10 %, niin säästöä kertyy arviolta 500 euroa vuodessa. Kokouspalkkioita saavat esittelijät, asiantuntijat ja pöytäkirjanpitäjät.	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva, me-nosäästö	500
<b>Luottamushen-kilöiden kokous-</b>	Luovutaan luottamushenkilöille maksettavista kokouspalkkioiden korotuksista, jolloin sää-stöä saadaan noin 1 250 euroa vuodessa. Säästö koostuu siitä, että pituuskorotus 50 %	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva,	1250

<b>palkkioissa luovutaan pituuskorotuksista</b>	kokouspalkkiosta jätetään maksamatta luottamushenkilöille. Pituuskorotusta maksetaan luottamushenkilöille, mikäli kokous venyy 3,5 tuntia kestäväksi.			menosäästö	
<b>Valtuuston koon pienentäminen seuraavan valtuustokauden alusta lukien (27 - 17)</b>	Nousiaisten valtuustossa on nykyisellään 27 valtuutettua. Kuntalaissa säädetään valtuutettujen vähimmäismäärästä asukasluvultaan erikokoisissa kunnissa. Enintään 5 000 asukkaan kunnissa valtuutettuja täytyy olla vähintään 13. Mikäli valtuutettujen määrää pienennetään seuraavaan valtuustokauden alusta lukien 17 valtuutettuun, niin säästöä kertyy yhteensä arviolta 6 000 euroa vuodessa.	Toteutettu, valtuustokaudella 2021–2025 19 valtuutettua	valtuusto	vuosittain toistuva, menosäästö	6000
<b>Lautakuntien kokojen pienentäminen seuraavan valtuustokauden alusta lukien</b>	Kasvatus- ja sivistys-, tekninen- sekä ympäristölautakunnissa on nykyisellään 9 jäsentä. Lautakuntien jäsenmäärää alennetaan nykyisestä 9 jäsenestä 7 jäseneseen seuraavan valtuustokauden alusta lukien, niin säästöä kertyy noin 3 600 euroa vuodessa. Mikäli lautakuntia päätetään yhdistää, niin ko. säästösumma jää pienemmäksi.	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva, menosäästö	3600
<b>Muut asuinrakennusten kiinteistöveron tarkastelu vuosittain ja vuodelle 2020 korotus 0,10 %</b>	Nykyinen veroprosentti nostettiin vuodelle 2020 tasolle 1,20 %. Sallittu vaihteluväli on 0,93 - 1,80 %. Veroa peritään vapaa-ajan asunnoista. Veroprosentin nosto 0,10 prosenttiyksiköllä lisää verotuloja noin 4 500 euroa/vuosi.	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva, lisätulo	4500



<b>Rakentamaton rakennuspaikan kiinteistöveron tarkastelu vuosittain ja vuodelle 2021 korotus 1,0 %</b>	Nykyinen veroprosentti (2,0 %) nostetaan tasolle 3,0 %. Sallittu vaihteluväli on 2,00 - 6,00. Veroa peritään tyhjiä tonteista, jotta vauhditetaan asuntojen rakentamista. Veroprosentin nosto 1,00 prosenttiyksiköllä lisää noin 4740 euroa/vuosi.	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva, lisätulo	4740
<b>Vakuutusten kilpailuttaminen</b>	Nousiaisten kunnan vakuutukset kilpailutetaan. Kunnanhallitus on vahvistanut 18.9. hankintaa ohjaavat periaatteet. Vakuutukset nykyisin n. 39 000 euroa vuodessa.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	2000
<b>Luopuminen kunnan lehtitilauksista</b>	Kunnassa on voimassa olevia lehtitilauksia, joista aiheutuu vuosittain noin 1000 euron kustannukset. Lehtitilauksista luovutaan kokonaan, vain perustellut yksittäiset tilaukset sallitaan.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	1000
<b>Luopuminen kunnalliskalenterien tilaamisesta</b>	Luovutaan kunnalliskalenterien tilaamisesta valtuutetuille. Ottaen huomioon, että @lh.nousiainen.fi -osoitteeseen sisältyy sähköinen google-kalenteri, olisi tämä järkevä pieni säästökohde.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	630
<b>Luopuminen ansiomitalien hakemisesta</b>	Ansiomitaleja on mahdollista hakea vuosittain. Kunta on hakenut ansiomitaleja viimeksi vuonna 2015. Säästötoimenpide on enemmänkin periaatteellinen ja alustavasti säästö olisi keskiarvoltaan noin 2 000 euroa vuodessa.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	2000
<b>Ilmoittamiset: siirtyminen vah-</b>	Kuntalaki ei edellytä nykyisin enää esim. valtuuston kokouksista ilmoittamista sanomalehdessä, vaan kunnan internet-sivut ja kuulu-	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	1 600

<b>vemmin sähköiseen tiedottamiseen</b>	tukset-osio riittävät. Valtuuston kokouskutsujen lisäksi on tarkoitus luopua myös muista ei-pakollisista ilmoituksista				
<b>Tietosuojavastavaan tehtävien uudelleen järjestäminen</b>	Kunta maksaa ostopalveluna tietosuojavastavalle 600 euroa/kk, vuositasolla 7 200 euroa. Tehtävä on lakisääteinen mutta kunnalla on suhteellisen vapaat kädet sen osalta, miten tehtävä järjestetään.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	5 000
<b>Henkilöstöeduista karsiminen: liikunta- ja kulttuurisetelit</b>	Liikunta- ja kulttuurisetelit -henkilöstöedusta karsitaan 50 %. Liikunta- ja kulttuurisetelitä on tilattu vuonna 2019 yhteensä 21 230 euron arvosta (maksimi 160 e/työntekijä). Tästä osuudesta työntekijöiden omavastuuosuus on 50 % eli 10 590 (otettu pois toimitus-, laskutus jne. kulut), eli varsinainen kunnan maksuosuus on 10 640 euroa.	Toteutettu, palautetaan v. 2023	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	0
<b>Henkilöstöeduista karsiminen: kuntosalikortit</b>	Kuntosalikortti -henkilöstöedusta luovutaan. Säästö koostuu kulkuoikeusavaimien hankintojen luopumisesta sekä oman käytön arvonnalisäverosta. Mikäli kuntosalikorteista luovutaan, niin säästöä arvioidaan tulevan noin 2 000 euroa vuodessa.	Toteutettu, palautettu v.2020	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	0
<b>Henkilöstöeduista karsiminen: pikkujoulut</b>	Vähennetään henkilöstön pikkujouluhin varattua rahaa 5 000 eurosta 3 000 euroon.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	2 000
<b>Vauvarahasta luopuminen</b>	Vauvarahaa maksetaan kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti Suomen valtion iän mukaisesti (v. 2020 yht. 103 euroa). Arvio on laskettu 35 vauvan mukaan. (v. 2018 syntyi 32 vauvaa, v. 2019 arviolta 40 vauvaa). Vauvarahan luopumisesta huolimatta annetaan	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	3 605

	edelleen Ketjusilmukka-kerhon neulomat vil-lasukat.				
<b>Turun kauppakamarin jäsenyydestä luopuminen</b>	Nousiaisten kunta on Turun kauppakamarin jäsen ja maksaa jäsenmaksua 0,29 € per asukas. Vapaaehtoisesta jäsenyydestä olisi mahdollista luopua, jolloin säästöä kertyisi vuodessa noin 1360 euroa.	Toteutettu	kunnanhallitus	vuosittain toistuva, menosäästö	1 360
<b>Pikisaaren virkistysalueen hoitamisesta luopuminen</b>	Pikisaareessa on kuntalaisten käytössä mm. uimaranta, laituri, kokoustilat ja sauna. Virkistysalueen ja rakennusten hoitamisesta luopumisella säästetään käyttökustannuksia noin 11 000 euroa vuodessa. Pikisaaren yksityistien maksuosuus jää silti kunnalle (noin 1900 €) sekä kuluja tulee sähkölaskusta ja roskien tyhjennyksestä noin 300 € edestä. Menosäästöä arvioidaan tulevan 8 800 euroa vuodessa.	Toteutettu	kasvatus- ja sivistyslautakunta	vuosittain toistuva, menosäästö	8 800
<b>Kuntosalikorttien hinnan korottaminen</b>	Kuntosalin vuosikortin hintaa korotetaan 15 €/kpl, jolloin myyntituottoja kertyy arviolta 6000 euroa vuodessa. Kortteja myydään vuosittain noin 400 kappaletta. Lisätulo perustuu siihen, että hintojen korottamisen jälkeen suoritteita tulisi saman verran.	Toteutettu	kasvatus- ja sivistyslautakunta	vuosittain toistuva, menosäästö	6 000
<b>Rakennuslupataksojen korottaminen</b>	Rakennustarkastajan esittämien korotusten myötä lisätuloja olisi mahdollista saada arviolta noin 9 500 euroa vuodessa. Lisätulo perustuu siihen, että taksojen korottamisen jälkeen suoritteita tulisi saman verran.	Toteutettu	ympäristölautakunta	vuosittain toistuva, lisätulo	9 500
<b>Teknisen lautakunnan ja ympäristölautakun-</b>	Tekninen ja ympäristölautakunta olisi mahdollista yhdistää yhdeksi lautakunnaksi ensi valtuustokauden alusta lukien. Käytännössä	Toteutettu	valtuusto	vuosittain toistuva, lisätulo	5 400

<b>nan yhdistäminen seuraavan valtuustokauden alusta lukien</b>	tämä uusi lautakunta hoitaisi molempien lautakuntien nykyiset tehtävät ja samalla tehtäisiin hallintosääntöön tarvittavat muutokset. Säästöä arvioidaan saavutettavan vuositasolla noin 5 400 euroa.				
---	--	--	--	--	--

#### **Periaatelinjauksia ja muita toimenpiteitä (kasvatus- ja sivistyslautakunnan alainen toiminta) / tarkastelu vuoden 2023 osalta**

- Uusi kouluverkkoselvitys laaditaan seuraavan valtuustokauden alussa, jonka myötä kouluverkkoa tiivistetään, ellei oppilasmäärissä tapahdu erityisen merkittäviä muutoksia.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Mikäli ennusteiden mukaisesti lasten (0-6v) lukumäärä vähentyy, niin päiväkotien palveluverkon tiivistämistä 2 päiväkotiin tulee tarkastella. Nousiaisten kunnan ja Pilke Päiväkodit Oy:n välinen ostopalvelusopimus 2 vuoden optiolla päättyy 31.7.2021.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Selvitetään esiopettajien siirtämistä OVTES:sta KVTES:iin.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.

#### **Periaatelinjauksia ja muita toimenpiteitä (teknisen lautakunnan / ympäristölautakunnan alainen toiminta) / tarkastelu vuoden 2023 osalta**

- Siivouspalvelujen ulkoistamista selvitetään. Kilpailuttamisen myötä mahdollinen palvelun ulkoistaminen, mikäli siitä on mahdollista osoittaa vuosittaisia säästöjä käyttötalouteen. Säästö perustuu siihen, että palvelun järjestäminen halpenee ja palvelunlaatu pysyy ennallaan. Nykyisen henkilöstön (8) siirtyminen liikkeenluovutuksena. Tässä kohtaa periaatepäätös, mahdollinen säästösumma tarkentuu vasta myöhemmin mahdollisen ulkoistamispäätöksen yhteydessä.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Ruokahuollon ulkoistamista selvitetään. Kilpailuttamisen myötä mahdollinen palvelun ulkoistaminen, mikäli siitä on mahdollista osoittaa vuosittaisia säästöjä käyttötalouteen. Säästö perustuu siihen, että palvelun järjestäminen halpenee ja palvelunlaatu pysyy ennallaan. Nykyisen henkilöstön (15) siirtyminen liikkeenluovutuksena. Tässä kohtaa periaatepäätös, mahdollinen säästösumma tarkentuu vasta myöhemmin mahdollisen ulkoistamispäätöksen yhteydessä
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Kiinteistöhoidon ulkoistamista selvitetään. Kilpailuttamisen myötä mahdollinen palvelun ulkoistaminen, mikäli siitä on mahdollista osoittaa vuosittaisia säästöjä käyttötalouteen. Säästö perustuu siihen, että palvelun järjestäminen halpenee ja palvelunlaatu pysyy ennallaan. Nykyisen henkilöstön (5) siirtyminen liikkeenluovutuksena. Tässä kohtaa periaatepäätös, mahdollinen säästösumma tarkentuu vasta myöhemmin mahdollisen ulkoistamispäätöksen yhteydessä.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Nousiaisten kunta tulee kilpailuttamaan sähkösopimuksensa 1.1.2022 lukien, kun voimassa oleva sopimus päättyy 31.12.2021.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: Toteutettu.

#### **Periaatelinjauksia ja muita toimenpiteitä (valtuuston ja kunnanhallituksen alainen toiminta) / tarkastelu vuoden 2023 osalta**

- Myynnissä olevien omakonttitonttien myyntiä pyritään nopeuttamaan hyödyntämällä tonttihuutokauppoja ja tonttikampanjoita.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.
- Nousiaisten kunnan asemakaavoitetut rivitalotontit (Länsirinne 538-427-1-193, Välimaa 538-427-1-185 ja Varikko 538-424-2-128) hinnoitellaan laillistetun kiinteistövälittäjän arviolausunnon pohjalta ja asetetaan yleiseen myyntiin tai vaihtoisesti myydään huutokaupalla.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: Toteutettu.
- Kiinteistö Oy Liikekulmassa sijaitseva taksiasemahuoneisto hinnoitellaan laillistetun kiinteistövälittäjän arviolausunnon pohjalta ja asetetaan yleiseen myyntiin tai vaihtoehtoisesti myydään huutokaupalla.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: Toteutettu.
- Toimielinten kokousten määrää vähennetään rytmittämällä toimielinten kokouksia, ennakoiden ja valmistelemalla päätökset riittävän ajoissa.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: toteutetaan vuonna 2023.
- Selvitetään vesilaitosten yhdistäminen tai vaihtoehtoisesti yhteistyön tiivistäminen naapurikuntien kanssa.

- Tarkastelu vuoden 2023 osalta: toteutetaan vuonna 2023.
- Selvitetään teknisen toimien yhdistäminen tai vaihtoehtoisesti yhteistyön tiivistäminen naapurikuntien kanssa.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: toteutetaan vuonna 2023.
- Palvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä käytetään hyödyksi avustus-/hankerahoitusta.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: toteutetaan vuonna 2023.
- Henkilöstömitoitusta tarkastellaan vuosittain 2021 alkaen. Henkilöstömitoituksen tarkastelu koskettaa koko kuntaorganisaatiota.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: toteutetaan vuonna 2023.
- Moisiokodin laitoshoitopaikoista luovutaan perusturvakuntayhtymä Akselin ikäpoliittisen ohjelman (hyväksytty valtuustossa 23.09.2019 § 58) mukaisesti vuosina 2020-2023. Laitoshoitoon osoitetut tilat muutetaan tehostettuun palveluasumiseen tai myydään yksityiselle palveluntuottajalle.
  - Tarkastelu vuoden 2023 osalta: ei toteuteta vuonna 2023.

## Seuranta ja raportointi

Talouden tasapainottamisohjelman säännöllisellä seurannalla ja raportoinnilla varmistetaan ohjelman tarkoituksenmukaisuus ja eteneminen. Talouden tasapainottamisohjelman toteutuksen ohella tulee aktiivisesti tarkastella toimintaympäristön muutosta ja tarvittaessa päivitettävä ohjelmaa, mikäli toimintaympäristön muutos vaikuttaa merkittävästi kunnan tehtävien toteuttamiseen tai rahoittamiseen.

Kunnanhallituksella on kokonaisvastuu talouden tasapainottamisohjelman toimeenpanosta. Lautakunnat vastaavat käytännön toimenpiteiden toteuttamisesta valtuuston päättämällä tavalla ja päätetyssä aikataulussa.

Kunnanjohtaja ja osastopäälliköt vastaavat tasapainottamisohjelman toimeenpanon valmistelusta ja toteuttamisen raportoinnista kunnanhallitukselle. Kunnanhallitus raportoi valtuustolle puolivuositain osavuosisiraporttien yhteydessä yksityiskohtaisesti tasapainottamisohjelman toteutumisesta.

Tarkastuslautakunnan tehtäväksi annetaan seurata ohjelman toteutumista aikataulussa ja raportoida mahdollisista poikkeamista viipymättä valtuustolle.