

Kaupunkikehitys / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €
Kaupunkikehityksen johto	Ostopalvelujen vähentäminen	Ulkopuolista asiantuntija-apua ei hankita vaativiin hankinta- ja/tai juridisiin kysymyksiin. Konsernipalveluiden rooli korostuu, ja niiden odotetaan tukevan toimialaa aiempaa enemmän näissä asioissa	30,000 €
Maapolitiikka	Luovutaan täyttämättömästä kartoittajan vakanssista.	Täyttämättömästä kartoittajan vakanssista luovutaan. Kartoittajan tehtävät, jotka painottuvat erityisesti maastotyöhön, hoidetaan jatkossa hyödyntämällä pidempikestoisia kesätyöntekijöitä tai kahta harjoittelijaa kesäkaudella. Nykyiset määräaikaisiin varatut määrärahat riittävät tämän toteuttamiseen, eikä toimenpide aiheuta lisäystä palkkakustannuksiin.	48,000 €
	Vähennetään ostopalveluja / muita toimintamenoja	Ostopalvelujen ja muiden toimintamenojen vähentäminen toteutetaan tehostamalla palvelujen ja välineiden käyttöä. Ohjelmisto- ja mittauslaitelisansseissa siirrytään laajemmin kelluviin lisensseihin ja luovutaan sellaisista lisensseistä, joita voidaan korvata yhteiskäytöllä ilman näkyviä toiminnallisia vaikutuksia. Ilmakuvauksia tehdään jatkossa vain välttämättömissä kohteissa, pääosin osana laajempia vuosittaisia kokonaisuuksia. Asiantuntijapalvelujen ja koneiden sekä laitteiden vuokrausten vähentäminen voi johtaa siihen, että osa selvityksistä ja toimenpiteistä siirtyy toteutettavaksi myöhemmän ajankohtana, esimerkiksi kiinteistöarvioihin liittyvissä prosesseissa. Kokonaisuutena toimenpide hillitsee toimintamenoja ja parantaa kustannusten hallintaa, aiheuttaen vain rajallisia ja hallittavia vaikutuksia toiminnan aikatauluihin.	22,000 €
Ympäristöterveydenhuolto	Luovutaan Laatu-net palvelusta	Palvelusta luopumisen myötä menetetään laadunhallinnan tuki, maksuttomat koulutukset ja ohjeistot sekä indikaattoritieto ja sitä koskeva vertailuaineisto. Lisäksi poistuu käytössä ollut laadunhallinnan sovellus, joka on tukenut muun muassa poikkeamahallintaa sekä tarjonnut valmiita lomake- ja ohjepohjia.	9,000 €
	Toimintatuotot.Terveystuotot ja elintarvikevalvonnan taksan toimenpidehintojen tarkistaminen toteutuneeseen ajankäyttöön nähden (n. +11 %)	Säännöllinen valvonta on toteutunut tavoitteiden mukaisesti tilanteessa, jossa kaikki virat ovat olleet täytettyinä. Vuonna 2025 säännölliseen valvontaan käytetty työaika oli noin 11 prosenttia suurempi kuin nykyisen taksan perusteena oleva laskennallinen aika. Taksan tarkistaminen vastaa siten paremmin todellisia kustannuksia ja työn vaatimaa ajankäyttöä.	45,000 €

Rakennusvalvonta	Ostopalvelujen vähentäminen	Arkistojen digitointia ei edistetä. Digitoinnin poisjättäminen ei vaikuta rakennusvalvonnan lakisääteisten tehtävien hoitamiseen eikä lupakäsittelyn sujuvuuteen. Arkistoaineistot ovat käytettävissä nykyisissä toimintamalleissa, mutta asiakirjojen sähköinen saatavuus ja laajempi digitaalinen hyödyntäminen eivät tässä vaiheessa etene. Toimenpide lykkää rakennusvalvonnan arkistojen digitalisointiin liittyvää kehittämistä, mutta vaikutukset toiminnan jatkuvuuteen ja palvelujen järjestämiseen ovat rajalliset.	60,000 €
Kaupunkisuunnittelu	Ostopalvelujen vähentäminen	Vähennetään konsulttitoiden hankintaa ja tehdään työtä aiempaa enemmän omalla työvoimalla. Tarvittaessa selvityksiä hankitaan osahankintoina. Kokonaisvaltaisen konsulttityön vähentämisellä pyritään hillitsemään kustannuksia ja kohdentamaan ulkopuoliset hankinnat jatkossa vain välttämättömiin ja rajattuihin selvityskokonaisuuksiin. Samalla vahvistetaan oman työn osuutta kaavaprosesseissa. Määrärahojen vähentäminen voi johtaa joidenkin kaavahankkeiden aikataulujen viivästymiseen.	100,000 €
Ympäristönsuojelu	Ostopalvelujen vähentäminen	Luontoselvitysten vähentäminen ja irtautuminen vesistötalkkari-hankkeesta. Luontoselvitysten vähentäminen heikentää mahdollisuuksia arvioida ennakolta esimerkiksi luonnonhoitotoimenpiteiden vaikutuksia sekä vaikeuttaa suojelualueiden edistämistä ja kehittämistä. Lisäksi ostopalveluna toteutettava luontopolkujen, lintutornien ja vastaavien kohteiden ylläpito vähenee. Tämän seurauksena ylläpidon taso heikkenee ja yksittäisiä luontopolkuja saatetaan joutua poistamaan käytöstä. Vesistötalkkari-hankkeen tilalle on tullut AcwaLife -hanke.	15,000 €
	Määräaikaista työvoimasta luopuminen	Kesäaikaisten apukäsien puuttuminen johtaa työtehtävien kasautumiseen ja heikentää erityisesti ei-lupavaltuutettujen kohteiden valvontaa, jota toteutetaan projektiluontoisesti, kuten toiminnanharjoittajien jätelain mukaisia tarkastuksia. Lisäksi tukipalvelujen, kuten arkistointiin liittyvien tehtävien, toteuttaminen viivästyy. Toimenpide voi myös kaventaa luontokoulun tarjoamien palvelujen määrää.	10,000 €

Kaupunki-infra, kunnossapidon kalusto vähennykset

Viheralueiden kunnossapidossa luovutaan yhdestä traktorista.	Viheralueiden kunnossapidosta luovutaan yhdestä traktorista, mikä vähentää noin 20 puistokäytävän talvikunnossapitoa ja laajentaa muiden koneiden hoidettavia alueita. Tämä voi aiheuttaa ajoittaista viivettä toimenpiteissä. Säästökohteina ovat kalustokulut, polttoaine, vakuutukset ja kaluston korjauskustannukset.	70,000 €
Katukunnossapidossa luovutetaan yhdestä pyöräkuormaajasta	Katukunnossapidossa luovutaan yhdestä pyöräkuormaajasta, ja työt järjestetään uudelleen aluejakoa muuttamalla. Tämä voi aiheuttaa ajoittaista viivettä toimenpiteissä. Säästökohteina ovat kalustokulut, polttoaine, vakuutukset ja kaluston korjauskustannukset.	75,000 €
Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta 8, kuljettaja siirtyy toiseen koneeseen	Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta nro 8, joka on käyttöikänsä päässä eikä sitä tulla uusimaan. Työt järjestetään uudelleen aluejakoa muuttamalla. Tämä voi aiheuttaa ajoittaista viivettä toimenpiteissä. Säästökohteina ovat kalustokulut, polttoaine, vakuutukset ja kaluston korjauskustannukset.	75,000 €
Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta 4, luopuminen vuoden 2026 aikana	Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta nro 4. Kuorma-auto on käyttöikänsä päässä eikä sitä tulla uusimaan, eikä ajoneuvon ominaisuudet enää vastaa monikäyttöisyyden tarvetta. Työt järjestetään uudelleen aluejakoa muuttamalla. Tämä voi aiheuttaa ajoittaista viivettä toimenpiteissä. Säästökohteina ovat kalustokulut, polttoaine, vakuutukset ja kaluston korjauskustannukset.	25,000 €
Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta 2 (vanha imuauto), luopuminen vuoden 2026 aikana	Katukunnossapidossa luovutaan kuorma-autosta nro 2 (vanha imu-auto), joka on käyttöikänsä päässä eikä sitä tulla uusimaan. Luopumisella ei arvioida olevan toiminnallisia vaikutuksia. Säästökohteina ovat kalustokulut, polttoaine, vakuutukset sekä merkittävät kaluston korjauskustannukset.	10,000 €

Kaupunki-infra, kunnossapidon organisoinnin muutokset		
Toiminnallisten laatuvaatimusten muuttaminen sekä auras- ja hiekoituslähtöjen uudelleenmäärittely. Merkittävimpänä vaikutuksena on työn ajallinen toteuttaminen, erityisesti säännöllisen työajan ja ylityön välinen suhde.	Laatutason selkeä heikkeneminen 2. ja 3. katuluokan sekä osalla kevyen liikenteen väyliä koskevilla alueilla. Talvihoidon toiminnallisia laatuvaatimuksia väljennetään, ja auras- sekä hiekoituslähtöjä vähennetään. Työt painottuvat säännölliseen työaikaan ja ylityön määrä pienenee, mikä hidastaa reagoitua erityisesti ilta- ja yöaikaisiin säämuutoksiin. Tämä näkyy kuntalaisille pidempinä vasteaikoina ja heikompana talvihoidon laatutasona etenkin alemmissa hoitoluokissa.	25,000 €
Arki- ja juhlapyhien talvihoidon laatutasoa alennetaan. Arki- ja juhlapyhinä talvikunnossapito kohdistetaan vain joukkoliikennereiteille sekä 1-luokan kaduille ja kevyen	Arki- ja juhlapyhinä talvikunnossapito rajataan pääosin joukkoliikennereiteille, 1-luokan kaduille sekä kevyen liikenteen pääreiteille. Muilla kaduilla ja yhdysreiteillä toimenpiteet siirtyvät seuraavaan arkipäivään tai toteutetaan viiveellä. Tämä näkyy kuntalaisille alempana palvelutasona, pidempinä vasteaikoina ja mahdollisesti heikentyneenä liikenneturvallisuutena. Lisäksi viivästynyt hoito lisää jälkitöiden määrää (polanteen poisto, urien tasaus ja tehostettu hiekoitus), mikä kasvattaa työkuormaa arkipäivinä.	25,000 €
Siirrytään Trombia Free -lakaisupalveluun hankinnan toimitasuunnitelman mukaisesti. Toimenpiteellä vähennetään katujen lakaisusta aiheutuvia kustannuksia ja varmistetaan työn toteutuminen ajallisesti optimaalisena ilman ylimääräisiä kuluja.	Lakaisupalvelun hankinta tehostaa katujen puhtaanapitoa erityisesti ydinkeskusta-alueilla ja mahdollistaa työn toteuttamisen vähäliikenteisinä ajankohtina ilman lisähenkilöstö- tai ylityökustannuksia. Autonominen lakaisu parantaa työn tuottavuutta ja tasalaatuisuutta sekä vähentää perinteisen kaluston ja henkilöstön tarvetta, mistä seuraa merkittävä kustannussäästö samalla, kun laatutaso pysyy samana tai paranee.	35,000 €

Kaupunki-infra, muut muutokset		
Valmisvalosopimuksen uudelleen	Sopimuksen uudelleenmäärittely mahdollistaa hinnoittelun, vastuunjaon ja kunnossapidon sisällön selkeyttämisen sekä kustannuskehityksen paremman hallinnan. Selvitys sopimuksen uudelleenmäärittelystä on PBE:n kanssa kesken.	200,000 €
Pysäköintiautomaattien määrän ja käteismaksamisen karsiminen.	Säästöarvio perustuu pysäköintiautomaattien määrän karsimiseen ja käteismaksamisen vähentämiseen. Käteismaksamisesta luopuminen niillä alueilla, joilla se katsotaan mahdolliseksi, vähentäisi käteisen rahan käsittelytarvetta, kuten automaattien tyhjennyksiä ja niihin liittyviä hallinnollisia tehtäviä. Pysäköintiautomaattien karsimisen osalta on kuitenkin seurattava muiden kaupunkien ratkaisuja, sillä tasa-arvoasiamies on aiemmin antanut lausuntoja vastaavista suunnitelmista.	10,000 €
Kaupungintalon takana sijaitsevan tontin sähköautojen latauspaikoista luovutaan.	Toimenpiteellä ei ole merkittävää vaikutusta muihin kuin juokseviin käyttökuluihin. Kaupungin tehtävänä ei ole toimia ajoneuvojen käyttövoiman jakelijana. Käytöstä vapautuvat latausasemat voidaan pyrkiä myymään tai vaihtoehtoisesti hyödyntämään kaupungin omien kiinteistöjen yhteydessä.	5,000 €
Luovutaan suojateiden yhteydessä käytettävien välkky-huomiovalojen ylläpidosta.	Toimivien huomiovalojen annetaan toimia niiden teknisen käyttöiän loppuun saakka, eikä laitteiden ylläpitoa (esim. akkujen vaihtoa) enää jatketa. Huomiovalot poistetaan käytöstä sitä mukaa, kun niiden akustot lakkaavat toimimasta. Valojen ylläpitoon kuluu vuosittain merkittävä määrä varoja, eikä huomiovalojen vaikutusta liikenneturvallisuuteen ole arvioitu merkittäväksi. Jatkossa suojateiden turvallisuutta pyritään parantamaan korjausinvestoinneilla, joilla ylityskohdat toteutetaan rakenteellisesti turvallisemmiksi.	10,000 €
Hulevesimaksun kerääminen uudella tavalla	Maksun yhdistäminen esimerkiksi kiinteistöveroon. Toimenpiteen kustannusvaikutus on epäselvä, mutta se vähentää merkittävästi maksujen käsittelystä aiheutuvaa työmäärää. Hallinnollisen työn vähenemisen arvioidaan tuovan vähintään yhden henkilötyövuoden suuruisen säästöpotentiaalin.	100,000 €
Jouluvalojen vähentäminen	Korjaamista vaativista jouluvaloista luovutaan ja jouluvalokokonaisuutta supistetaan. Lundinkadun jääpuikkoverhot poistetaan käytöstä eikä niitä kunnosteta tai uusita, koska ne sijaitsevat korkealla ja ovat visuaalisesti vähämerkityksisiä. Osittain pimeänä olleet valot eivät ole herättäneet palautetta. Lisäksi kaupungin omistama lumiukkovalaisinkokonaisuus vaatisi kunnostusta, eikä sitä tämän vuoksi jatkossa oteta käyttöön. Toimenpiteellä säästetään korjaus- ja huoltokustannuksissa sekä kausivalojen	10,000 €

Henkilöstö toimenpiteet

Avoimet vakanssit ja eläköitymiset

Avoimia vakansseja (3 kpl) ei täytetä, eikä eläköityvien työntekijöiden (3 kpl) tilalle palkata uusia henkilöitä

Avoimien vakanssien täyttämättä jättäminen sekä eläköityvien työntekijöiden tilalle palkkaamatta jättäminen vähentää henkilöstökustannuksia ja tukee kunnossapitopalvelujen kokonaisresurssien sopeuttamista muuttuneeseen toimintamalliin. Toimenpide liittyy laajemmin kunnossapidon kalusto- ja toimintarakenteen keventämiseen sekä tehtävien uudelleenjärjestelyihin, joissa automatisointi, urakointi ja kaluston vähentäminen pienentävät henkilöstötarvetta. Henkilöstöresursseja kohdennetaan jatkossa aiempaa tarkemmin kriittisimpiin ja lakisääteisiin tehtäviin.

Vaikutukset näkyvät erityisesti työn priorisoinnin korostumisena, vasteaikojen pidentymisenä sekä palvelutason maltillisena heikkenemisenä vähemmän keskeisillä alueilla ja tukitoiminnoissa. Työn organisointi edellyttää aiempaa laajempaa moniosaamista, tarkempaa suunnittelua ja työnjohdon roolin vahvistumista. Toimintamallin muutosta tukevat digitaalisen työnohjauksen, toiminnanohjausjärjestelmien ja tiedolla johtamisen laajempi hyödyntäminen, joiden avulla pyritään hallitsemaan resurssien vähenemisestä aiheutuvia vaikutuksia.

236,000 €

Tulojen lisääminen			
Joulukuun maksuttomasta lauantai-pysäköinnistä luopuminen	Joulukuussa keskustassa tarjotusta maksuttomasta pysäköinnistä luovutaan. Maksuttomuuden vaikutuksen kaupungissa asiointiin arvioidaan olevan vähäinen, eikä sillä ole havaittu merkittävää vaikutusta asiointikäyttäytymiseen. Maksuttoman pysäköinnin aiheuttama tulonmenetys on arviolta noin 3 500 euroa lauantaita kohden, minkä lisäksi pysäköintiautomaattien ohjelmointityöstä aiheutuu noin 5 000 euron kustannus. Kaupungin taloudellisen tilanteen ollessa tiukka maksuttomuudesta luopuminen on perusteltua kaupungin pysäköintitulojen turvaamiseksi.	18,000 €	
Tykin alueen maksuttomasta pysäköinnistä luopuminen	Vaikutus kaupungissa asiointiin arvioidaan vähäiseksi. Toimenpide selkeyttää lisäksi pysäköintimääräysten ymmärtämistä käyttäjien näkökulmasta. Maksuttoman pysäköinnin arvioidaan aiheuttavan noin 8 000 euron pysäköintitulon menetyksen sekä noin 2 000 euron ohjelmointikustannukset. Tykin alueen pysäköinti on aiemmin muutettu maksuttomaksi turistikauden ulkopuolella, mutta kaupungin taloudellisen tilanteen ollessa tiukka maksuttomuudesta luopuminen on perusteltua.	10,000 €	
Asukaspysäköintitunnuksen hinnoittelun tarkistaminen	Asukaspysäköintitunnuksia on käytössä tällä hetkellä noin 190 kappaletta. Esimerkiksi vuosihinnan korottaminen 200 eurosta 360 euroon kuvastaa tarkastelun suuruusluokkaa. Hinnoittelua tarkistetaan siten, että se vastaa paremmin asukaspysäköinnin ylläpidosta aiheutuvia kustannuksia.	30,000 €	
Yrityspysäköintitunnuksen hinnan tarkistaminen	Yrityspysäköintitunnuksia on käytössä tällä hetkellä noin 30 kappaletta. Esimerkiksi vuosihinnan korottaminen 1 395 eurosta 2 000 euroon kuvaa tarkastelun suuruusluokkaa. Hinnoittelua tarkistetaan siten, että se vastaa paremmin yrityspysäköinnin ylläpidosta sekä maksullisen pysäköinnin järjestämisestä aiheutuvia kustannuksia.	9,000 €	
Pysäköinnin rajoitusalueiden tarkistaminen	Pysäköinnin rajoitusalueita tarkastellaan ja selkeytetään. Nykyisten maksullisten pysäköintivyöhykkeiden rajat täsmennetään ja maksullisuusvyöhykkeiden sisällä olevat maksuttomat pysäköintipaikat poistetaan. Lisäksi tarkistetaan maksullisuusvyöhykkeiden ulkopuolella sijaitsevat aikarajoitusalueet, joilla pitkäaikainen pysäköinti on vähentänyt pysäköinnin kiertoa ja vaikeuttanut paikan löytämistä erityisesti keskustan reuna-alueilla. Aikarajoitusten laajentuessa asukkaille tarjotaan mahdollisuus asukaspysäköintiin. Lähtöoletuksena on, että rajoitusalueiden tarkistaminen lisää maksullista pysäköintiä noin 5 prosenttia nykyisestä ja kasvattaa asukaspysäköintitunnusten kysyntää arviolta noin 50 kappaleella.	60,000 €	
Pysäköintimaksujen tarkistus	Nykyinen pysäköintikertymä on noin 690 000 pysäköintituntia maksullisuusvyöhykkeellä 1 ja noin 82 500 pysäköintituntia vyöhykkeellä 2. Arvio pysäköintimaksujen tarkistuksen vaikutuksista perustuu nykyisiin kertymiin. Maksutason tarkistamista arvioidaan esimerkiksi 0,30 euron tuntikorotuksella vyöhykkeillä 1 ja 2.	100,000 €	
Kaivulupamaksujen korotus sekä maksimitaksan poistaminen.	Kaivulupamaksuja korotetaan ja nykyisestä maksimitaksasta luovutaan. Toimenpiteen suurin kustannusvaikutus kohdistuu suuriin rakennus- ja infrayhtiöihin, joilla on laajoja ja pitkäkestoisia työmaita. Hinnoittelun kiristäminen ohjaa työmaiden nopeampaan läpimenoaikaan sekä huolellisempaan ja laadukkaampaan alue- ja työnaikaiseen suunnitteluun. Kaivulupamaksujen hinnoittelua yhtenäistetään kehyskuntien käytäntöjen kanssa. Nykyinen kuukausikohtainen maksimitaksa poistetaan tai sitä korotetaan merkittävästi, esimerkiksi 10 000 euroon kuukaudessa (vuonna 2025 maksimitaksa on ollut 2 500 euroa kuukaudessa ja vuonna 2026 5 000 euroa kuukaudessa).	100,000 €	

KOKO TOIMIALA YHTEENSA		
	Henkilöstövaikutukset yhteensä	394,000 €
	Toiminnan muutokset ja luopumiset	856,000 €
	Tulojen lisäykset	327,000 €
	Vaikutus yhteensä	1,577,000 €
	Toimialan tavoite	1,400,000 €

Kasvu ja oppiminen / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus € 2027	Vaikutus € 2028	Vaikutus € 2029	Lapsivaikutusten arviointi	Henkilöstövaikutusten arviointi
Kasvo johto	Toimintojen uudelleenjärjestely ja tehostaminen	Suunnittelijaresurssin vähentäminen. It-palvelun henkilöstön väheneminen. Vaatii tehtävien uudelleenjärjestelyä ja aikatauluttamista.	100,000 €			ei vaikutuksia	1 suunnittelijavakanssi vähennetään , it-henkilöstö vähenee 0,5 htv vuodesta 2026, määräaikaisuuden päätyminen. Tehdään pienemmällä porukalla tai jätetään asioita tekemättä. Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Palvelujen ostojen vähentäminen	Vähennetään edelleen palvelujen ostojen määrärahaa asiantuntijapalveluista ja ulkopuolisista konsultaatioista. Tehdään enemmän itse, mikä voi osaltaan hidastaa tiettyjä prosesseja.	25,000 €			ei vaikutuksia	tehdään enemmän itse, kun asiantuntijapalveluiden ostoon varattu määräraha pienenee

Varhaiskasvatuspalvelut	Vaaterahan poistaminen	Ei lakisääteinen eikä työehtosopimusten mukainen	150,000 €	ei vaikutuksia	Voi olla vaikutusta veto- ja pitovoimaan, mutta siitä ei ole näyttöä
	Toiminnan tehostaminen	Ympärivuorokautisen toiminnan sekä loma-aikojen toimintojen uudelleenjärjestely. Loma-aikojen toiminnan suunnittelu ja yhteistyö huoltajien kanssa tehostetaan, jotta varatut paikat vastaavat mahdollisimman hyvin todellista tarvetta. Henkilöstön äkillisissä poissaolo tilanteissa tarkastellaan lapsiryhmän lisäksi myös koko päiväkodin lasten ja henkilökunnan suhdelukua.	200,000 €	Lapset saavat tarvitsemansa varhaiskasvatuspalvelua. Loma-aikoina palvelun järjestämispaikka ja henkilöstö vaihtelee. Henkilökunnan äkillisissä poissaolotilanteissa lapsiryhmässä voi sijaistaa toisen ryhmän työntekijä tai ulkopuolinen sijainen ja / tai lapsiryhmiä voidaan mahdollisesti yhdistää.	Vähenee 4 htv, hoituu määräaikaisten vähenemisellä. Henkilöstöresurssi käytetään mahdollisimman joustavasti koko päiväkodissa sekä loma-aikoina että normaaliin toiminta-aikaan huomioiden päiväkotikohtaista lasten ja henkilökunnan lakisääteistä suhdelukua. Edellyttää tarkkaa suunnittelua ja yhteisvastuuta. Henkilöstön vuosilomasuunnittelussa huomioidaan palveluntarvetta.
	Hallinnon ja palveluiden uudelleen järjestäminen	Tehtävien uudelleen organisointi hallinnossa ja muissa palveluissa (perhepäivähoidossa)Hallinnossa työtehtäviä järejestellään uudelleen. Lasten määrän vähentyessä perhepäivähoitajien ryhmät eivät täyty.	180,000 €	Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen pedagogiikan laatu heikkenee. Pph vähentyessä lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 5-7 lasta.	Tehtävien karsiminen ja uudelleenjärjestelyt. Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Musiikkiopiston muskaritoiminnan lopettaminen	Päiväkotien muskaritoiminta, yhteistyö musiikkiopiston kanssa lakkautetaan	100,000 €	Lapset saavat edelleen laadukasta varhaiskasvatusta. Musiikkiopiston musiikkikasvattajat eivät käy	Ei henkilöstövaikutuksia varhaiskasvatuksessa.
	Materiaalimäärärahojen vähentäminen	Lapsikohtaisen materiaaliäärärahan pienentäminen, kokonaisuus 411 800 €, vähennys noin 12%. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin.	50,000 €	Lapsi saa edelleen tarvitsemansa laadukkaan varhaiskasvatuspalvelun. Lapsiryhmät vaihtavat leluja, pelejä ja materiaaleja keskenään kestävä kehityksen hengessä.	ei vaikutuksia, vaatii enemmän suunnitelmallisuutta
	Laiteleasingmaksujen pieneneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 10 000€	25,000 €	ei vaikutuksia	Koulutustarpeet huomioitava
	Yksityisen hoidon tuen kuntalisän lakkauttaminen	Koskee yksityistä pph, joka mahdollisesti lakkaa kuntalisän lakkauttamisen yhteydessä. Jos loppuu kokonaan, tällöin + 70 000 lakisääteinen osuus lisäsäästönä. Siirtymäriski huomioitu, lapset mahtuvat kunnallisiin olemassa oleviin ryhmiin.	125,000 €	Lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 30 lasta.	Ei vaikutuksia kaupungin henkilöstöön. Yksityiset perhepäivähoitajat toimivat mikroryttäjinä (alle 10). Yrittäjän toimintaedellytykset heikkenevät.
	Puistopäiväkodin vanhimma kiinteistöstä luopuminen elokuussa 2027.	Henkilöstökulut. Päiväkodin vanhimma puukiinteistöstä luovutaan, lapset ohjataan muihin päiväkoteihin. Päiväkodissa noin 30 lasta toimintavuonna 2026-2027. Toiminta jatkuu edelleen Puistopäiväkodin kahdessa toimipisteessä (Uimahallin alalapuolella 6 ryhmää ja Keskuskoulussa/ esiopetus).	100,000 €	100,000 €	Henkilöstö sijoittuu sisäisten siirtotoiveiden mukaisesti Porvoon päiväkoteihin lastenhoitajan, varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin avoinna oleviin tehtäviin. Tämän vuoksi määräaikaista tehtäviä voidaan vähentää.
	Puistopäiväkodin vanhimma kiinteistöstä luopuminen elokuussa 2027.	Muut kulut. Päiväkodin vanhimma puukiinteistöstä luovutaan, lapset ohjataan muihin päiväkoteihin. Päiväkodissa noin 30 lasta toimintavuonna 2026-2027. Toiminta jatkuu edelleen Puistopäiväkodin kahdessa toimipisteessä (Uimahallin alalapuolella 6 ryhmää ja Keskuskoulussa/ esiopetus).	98,000 €	98,000 €	Lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 30 lasta.

Suomenkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Tuntikehys lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Lasten määrän vähenemisen huomiointi, tuntikehysten mukaan noin 6 opettajaa vähenee, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen. Lv 2025 -2026 opettajia noin 300.	450,000 €			Lasten oppimiseen ei suoria vaikutuksia mikäli noudatetaan valtuuston päätöstä 21 oppilaan luokkakoosta, jolloin toiminnan laatu ja lasten saamat palvelut ovat lakisääteisellä tasolla.	Säästyy noin 160 opetustuntia, joka tarkoittaa noin kuuden opettajan työpanosta. Vähennykset huomioidaan määräaikaisten vähenemisellä.
	Oppimisen tuki, Koulunkäynninohjaajien resurssi lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Syyskuu 2026 alkaen, kokonaisvaikutus 2027, ohjaajien määrän vähentäminen 6-8 htv, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen. Lv 2025-2026 noin 90 ohjaajaa.	180,000 €			Ryhmäkoko pienentynyt lapsimäärän vähenemisen vuoksi ja oppimisen tuen uudistuksen opetusresurssien lisääntymisen kautta, jolloin lapsi saa tuen opetus henkilöstöltä ja pärjätään vähemmällä ohjaajaresurssilla. Toiminnan suunnittelussa kohdennetaan resursseja entistä paremmin huomioiden lasten tukitarpeet ja uusi lainsäädäntö.	Koulunkäynnin ohjaajien tarve ei ole jatkossa yhtä suuri kuin aikaisemmin oppilasmäärän vähenemisen vuoksi ja uuden lainsäädännön vuoksi. Vaikutus noin 6-8 ohjaajan vuosityöpanos. Määräaikaisten vähenemiset.
	Hallinto ja johtamisjärjestelyt tehostaminen	Johtamisjärjestelyt ja hallinnon tehostaminen	120,000 €			Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että pedagogiikan laatu heikkenee	Aluerehtorivirka lakkautetaan, ei vaadi henkilöstövähennyksiä (Tehtävää ei ole täytetty vuonna 2026). Tehtävänkuvien uudelleen muotoilu, töiden uudelleen järjestely. Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmenney.
	Materiaalimäärärahojen väheneminen	Lapsikohtaisen materiaalin määrärahan pienentäminen, kokonaisuus 1 238 600 €, vähennys noin 6 %. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin. Yle 10.9.2025: keskimäärin peruskoululainen 145€. Porvoossa vuonna 2026 budjetoitu alakoululainen 160€ ja yläkoululainen 185€	74,000 €			Lapsi saa edelleen laadukkaita opetuksen ja materiaalit	ei vaikutuksia, vaatii enemmän suunnitelmallisuutta
	Ilta- ja viikkipäivätoiminnan koordinoiminen uudelleen järjestelyt	Koordinoiminen / tuottajien toiminnan ohjauksen ja valvonnan uudelleenjärjestely, valmistellaan uutta toimintamallia. Hyödynnetään määräaikaisten päättyminen sijaisresurssissa.	30,000 €			Ei vaikutuksia	Avustettavien palvelutuottajien palvelun uudistaminen, sijaisresurssi vähenee
	Laitteleasingmaksujen pieneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 20 000€ ja vuonna 2029 10 000€.	80,000 €	20,000 €	10,000 €	ei vaikutuksia	koulutustarpeet huomioitava
	Lukion opettajien sijaisuuksien vähentäminen	Vähennetään sijaismäärärahoja	30,000 €			joitain kursseja suoritetaan itseohjautuvasti	Palkataan vähemmän lyhytaikaisia sijaisia.
	Lukion vuokratulujen vähentäminen	Siirtyminen ulkopuolelta vuokratuista omiin tiloihin, vuokratulot pienenevät	10,000 €			ei vaikutuksia	ei vaikutuksia

Ruotsinkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Tuntikehys lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	tuntikehysksen pieneneminen, toimintojen uudelleenorgansinointi, tuntikehysksen mukaan 2 htv vähenee, hyödynnetään määräaikaisten päättymisen. Lv 25-26 n 155 htv:tä.	120,000 €			Suuremmat ryhmät, vähemmän jakotunteja. Kan påverka arbetsro och möjlighet till differentiering, men grundläggande undervisning tryggas.	Tuntiopettajien tarve vähenee, opettajien ottamat ylittunnit vähenevät. tuntikehysksen mukaan 2 opettajaa, määräaikaaisuudet vähenevät.
	Oppilaaksioton uudelleenorganisointi, vaatii erillispäätöksen	Oppilaaksiottoalueet muuttuvat palvelualueiksi. Pilotina länsialue 27-28 (Eklöfska, Kullo, Hindhår, StröHö). Tavoite että ryhmien määrä vähenee.	60,000 €			Trygg skolväg beaktas alltid. Principen är att eleven styrs till en närskola med plats, redan i samband med förskolan, men kan inte alltid garanteras.	Färre undervisningsgrupper leder till mindre undervisningstimmar. Anställs lärare för 1 läsår i gången, ei yt. Rekryteringen försvåras.
	Oppimisen tuki, Koulunkäynninohjaajien resurssi lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Syksy 2026 alkaen, kokonaisvaikutus 2027, ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv, hyödynnetään määräaikaisten päättymisen Kokonaisresurssi lv 25-26 = n 1 500 t/v = n 42 htv	180,000 €			elever med större stödbehov centraliseras till skolor som har specialpedagogisk kompetens. Mera specialgrupper i stora skolor.	ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv määräaikaista Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas . Panostetaan erityisopetukseen.ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv määräaikaista Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas . Panostetaan erityisopetukseen. Alussa kustannukset voivat nousta hieman, ennen kuin uusi toimintamalli toimii. Eli joudumme vähäksi aikaa ylläpitämään kaksi eri tapaa tukea oppilaita.
	Johtamisen uudelleenjärjestelyt	Rehtoreiden tehtävien uudelleenjärjestelyt	30,000 €			Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että pedagogiikan laatu heikkenee	Ingen sägs upp, förändringarna sker stegvis genom naturlig avgång och omorganisering. Uppgifterna kan ändra. Delaktigheten med rektorerna kräver resurser.
	Laitteleasingmaksujen pieneneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 15 000€ ja vuonna 2029 10 000€	40,000 €	15,000 €	10,000 €	ei vaikutuksia	koulutustarpeet huomioitava
	Materiaalimäärärahojen vähen	Lapsikohtaisen materiaalin määrärahan pienentäminen, kokonaisuus 546 100 €, vähennys noin 6 %. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin. Yle 10.9.2025: keskimäärin peruskoululainen 145€. Porvoossa vuonna 2026 budjetoitu alakoululainen 160€ ja yläkoululainen 195€	33,000 €			Fortfarande bra möjligheter att få kvalitativ undervisning	Kräver mer planering
	Lukion kurssitarjonta	Kurssien uudelleenorganisointi	20,000 €			Opiskelijoilla vähemmän vaihtoehtoisia kursseja valittavissa, mutta pakolliset opinnot ja eteenminen ylioppilastutkintoon turvataan. Tarjonta suunnitellaan niin, että ryhmäkoot ovat riittävät ja kurssit toteutuvat ennakoidusti.	Opettajien opetusvelvollisuus ei pääsääntöisesti muutu. Joidenkin kurssien opetustunnit vähenevät, mutta tehtäviä voidaan järjestellä koulun sisällä. Ei tarkoita henkilöstövähennyksiä, vaan huomioidaan mm määräaikaaisuudet ja ylittunnit.

Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Koulunkäynninohjaajien työsuopimuksiin kesäkeskeytykset	n 80 vakituista (koskee kaikkia vakituksia koulunkäynninohjaajia), 1 kk keskeytys kesällä, koska työtä ei ole tarjolla eikä lomat riitä kattamaan kaikkia koulujen loma-aikoja. Suomikoulu noin 2/3 ja Ruotsi-koulu noin 1/3 kokonaisuudesta.	200,000 €		ei vaikutuksia	n 80 vakituista, 1 kk keskeytys kesällä. Yhteistoimintaneuvottelujen piirissä, mutta ei tarkoita henkilöstövähennyksiä. Voimaan kesällä 2027. Voi tuottaa rekrytointihaasteita.
	Kouluvalmentajien vähentäminen	Määräaikaisten päättymisen, yhteensä 2htv (su+ru). Selvitetään, miten 1.-5. luokkien tukea voidaan toteuttaa muilla tavoilla ilman laadun heikentymistä.	50,000 €		Tuki kohdennetaan vuosiluokille 6-9, missä tarve on suurin. Yhteisöllisen oppilashuollon ennaltaehkäisevä tuki vähenee.	määräaikaisten päättymisen, yhteensä 2 htv (su+ru)
	Määräaikaisten toimien ja virkojen sopimukset vain toimikaudeksi, ei koko vuodeksi	Noin 30-50 henkilöä vuosittain, 2 kk palkan säästö/hlö, tehdään yhteinen TA-linjaus, joka edesauttaa toteutumisessa viim lukuvuonna 2027-2028. Suomi-koulu noin 2/3 ja Ruotsi-koulu noin 1/3 kokonaisuudesta.	200,000 €		ei vaikutuksia	voi tuottaa rekrytointihaasteita
	Palveluverkko: Ilolan koulun lakkauttaminen PÄÄTETTY, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Henkilöstökulut. Koulu suljetaan keväällä 2028. Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000	137,000 €	140,000 €	kirjattu erikseen	henkilöstö työllistyy kaupungin muihin yksiköihin, määräaikaisten tarve vähenee
	Palveluverkko: Ilolan koulun lakkauttaminen PÄÄTETTY, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Vuokrat. Koulu suljetaan keväällä 2028. Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000	140,000 €	140,000 €		
	Palveluverkko: Epoon koulun lakkauttaminen, vaatii erillispäätöksen, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Henkilöstökulut. Koulu suljetaan keväällä 2028 Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000	113,000 €	113,000 €		
	Palveluverkko: Epoon koulun lakkauttaminen, vaatii erillispäätöksen, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Vuokrat. Koulu suljetaan keväällä 2028 Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000	61,000 €	61,000 €	kirjattu erikseen	henkilöstö työllistyy kaupungin muihin yksiköihin, määräaikaisten tarve vähenee

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ		2027	2028	2029	YHTEENSÄ 2026-2028
Henkilöstövaikutukset yhteensä		2,250,000 €	350,000 €	253,000 €	
Toiminnan muutokset		810,000 €	334,000 €	221,000 €	
Tulojen lisäykset		- €			
Vaikutus yhteensä		3,060,000 €	684,000 €	474,000 €	4,218,000 €
Toimialan tavoite		4,200,000 €			

Elinvoima / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €	Lapsivaikutusten arviointi, asiakasvaikutus, kaupunkilaisvaikutus	Henkilöstövaikutusten arviointi
Taideoppilaitos	Maksuton muskari Porvoossa lopetetaan	Myös menot Kasvon toimialalta vähenee 90t€. Vähennetään kustannuksia 223t€ sekä myös tuotot jotka jäävät pois 93t€.	133,000 €	Lapsilla loppuu mahdollisuus saada taustasta riippumatta taiteenperusopetuksen oppilaitoksen järjestämää musiikinopetusta varhaiskasvatuspäivän aikana. Yli 1000 porvoolaista lasta.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Aikuisille suunnattu ryhmäo	Porvoon Puhallinorkesteri, Porvoo BigBand, Ilolrti-kuoro -toiminnot sekä aikuisten taidekurssit loppuvat. Huomioidaan lukukausituottojen vähennys.	94,400 €	Alkuisille suunnattujen ryhmätoimintojen lakkauttaminen.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Muu musiikkitoiminta-toimin	Musiikkiopisto järjestää jatkossa vain oppilaskonsertteja.	200,000 €	Porvoolaiset saavat vähemmän kulttuurikokemuksia ja mahdollisuuksia matalan kynnyksen konsertteihin.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Useita toiminnan leikkauksia: Kaupungin muuttolahjan poistaminen Taideoppilaitoksen osuus, tiloista luopuminen (Kuvismuskaritilat, Fenix Sali), moniopettaja-palvelumuotojen lopettaminen, pois lukien Porvoon kuvismuskari.	menojen vähennys	25,300 €	Palvelutarjonta supistuu.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmentyy.
	Toiminnan tehostaminen (esim laskutuksen) tehostaminen ja siihen liittyvä henkilöstökulusta, eli ei palkata määräaikaista henkilöä.		58,000 €	ei välittömiä ulkoisia vaikutuksia.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Vähennetään palveluiden ostot, esim. koulutuspalveluita.		35,000 €	Ostetaan vähemmän ulkopuolista asiantuntijapalvelua, kuten suunnitteluapua, koulutuksia ym.	Ei henkilöstövaikutuksia.
Vapaa-aika, hallinto	Yhteisöllisyyden avustusmäärärahan leikkaus	Yleishyödyllisiä yhdistyksiä (mm. kyläyhdistykset, vanhempainyhdistykset, senioriyhdistykset) tuetaan vähemmän. Aiempi kokonaismääräraha 50 000 €.	10,000 €	Yhteisöllisyyden avustusta voivat hakea porvoolaiset asukas- ja kyläyhdistykset, vanhempainyhdistykset, eläkeläisyhdistykset, perinnejärjestöt, veteraaniyhdistykset, monikulttuurista tai kotoutumista tukevaa toimintaa järjestävät yhdistykset, työttömien yhteisöllisyyttä edistävät sekä muut yleishyödylliset, yhteisöllisyyttä tai kansalaistoimintaa edistävät yhdistykset, yhteisöt ja ryhmät. Avustusta myönnetään sekä säännölliseen toimintaan että tiettyyn kohteeseen kuten tapahtumaan tai tilaisuuteen. Vuoden 2026 avustushaussa yhteisöllisyyden avustuksen hakijoita oli 60 eri toimijaa, (67 hakijaa vuonna 2025). Haettu yhteisöllisyyden avustus vuonna 2026 oli yhteensä 130 000 €. Vuonna 2025 yhteisöllisyyden avustusta myönnettiin 58 eri toimijalle, ja myönnetty avustukset vaihtelivat arvoltaan 400 € - 1500 €, kun yhdistyksille myönnetty avustus oli tyypillisimmin 800 € - 1000 €. Suurimmalle osalle avustuksen saajista yhteisöllisyyden avustus on edellytys suunnitellun, yhteisöllisen ja alueellisen kuntalaistoiminnan järjestämiselle. Avustusmäärärahan leikkaus vaikuttaa sekä porvoolaisten yhteisöllisen toiminnan järjestäjiin että yhteisölliseen toimintaan osallistuviin asukkaisiin siten, että yhdistysten järjestämä toiminta vähenee.	Muutoksella ei ole henkilöstövaikutuksia. Yhteisöllisyyden avustuksen haku järjestettäisiin edelleen vuosittain - vain käytössä oleva määräraha olisi pienempi.

Nuoriso	Nuorisoavustusten määrärahan leikkaus	Nuorisoyhdistyksille jaetaan vähemmän avustuksia (projekti, palkkaus ja yleisavustukset). Avustusmääräraha oli 2025 43.000 €. Määrärahaa vähennetään -10.000 €.	10,000 €	Nuorisoavustusta voivat hakea porvoollaiset nuorisoyhdistykset yleis,- palkkaus tai projektiaavustuksena. 2025 avustusta sai 17 yhdistystä. Myönnettyt yleisavustukset olivat 1.000 - 3.000 € välillä. Avustusmääräraha oli 0,83 €/asukas. Verrokkikunnissa avustussumma/asukas oli 2025; Vaasa 0,28, Nurmijärvi 0,60, Hyvinkää 0,68, Kokkola 1,68, Kotka 0,99 ja Mikkeli 1,30. Määrärahan leikkaus näkyy yhdistysten lapsille, nuorille ja lapsiperheille järjestettävässä toiminnassa. Oletettavaa on, että toimintoja, tapahtumia ja kerhoja ei pystytä järjestämään entiseen tapaan ja toiminnan määrä vähenee.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Virvikin leiri- ja retkialueelle etsitään yhteistyökumppania hoitamaan, kehittämään ja ylläpitämään aluetta yhdessä nuorisopalveluiden kanssa. Säästö ylläpitokustannuksiin, minkä lisäksi tulevien investointitarpeiden minimointi.	Virvikin leiri- ja retkialueen kunnossapitomäärärahoja vähennetään 5.000 €:lla. Kumppani hoitaa alueen kunnossapidon ja huollon. Lähivuosina alueelle ei myöskään suunnitella isompia investointikohteita. Sähköön ja veden kulutukseen jätetään määrärahat.	5,000 €	Uudella kumppanuusmenettelyllä tavoitteena on kehittää aluetta yhdessä eri toimijoiden tai toimijan kanssa.Tavoitteena mm. tehdä alue tutuksi ja eläväksi, mahdollistaa leirialueen turvallinen ja hallittu käyttö, parantaa alueen käyttökelpoisuutta välttämättömien huolto- ja kunnostustoimenpiteiden avulla, edistää nuoriso- ja yhdistystoimintaa alueella ja kehittää toimintamalli, jossa osapuolet jakavat vastuuta ja resursseja. Kumppanit saisivat käyttäät aluetta toimintaansa.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Korotetaan nuorisotilojen hintoja lasten syntymäpäiväjuhlien tilavarausten osalta.	Yksityiset porvoollaiset voivat vuokrata nuorisotiloja (Gammelbacka, Zentra keskustassa ja Kevätkumpu) lasten syntymäpäiväjuhliin. Vuokratukset ovat lisänneet myös tilojen siivoustarvetta, välineet kuluvat ja varauksiin käytetty henkilökunnan työmäärä on lisääntynyt. Hintoja korotetaan kaikissa nuorisotiloissa.	3,000 €	Nuorisopalvelut tarjoaa nuorisotiloja vuokrattaviksi yksityisten lasten syntymäpäiväjuhlien käyttöön. Nuorisotiloja vuokrataan kolmeksi tunniksi kerrallaan lähinnä viikonloppuisin, la ja su. Nykyiset taksat per kolmen tunnin varaus ovat Zentrassa 61,30 €, Kevätkummussa ja Gammelbackassa 56,20 €. Vuokratukset ovat suosittuja ja tiloja varataan paljon. Muutoksen myötä perheiden kustannukset nousevat n. 10 € / kerta. Vähävaraisten perheiden osalta tämä voi vaikuttaa mahdollisuuksiin käyttää nuorisotiloja lasten syntymäpäiväjuhlien järjestämisspaikkana. Nuorisopalveluiden osalta vuokrahinnat vastaisivat nykyistä paremmin vuokraustoiminnan aiheuttamia kuluja ja lisätyötä.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Luovutaan nuorisopalveluiden toimiston työtiloista WSOY-talossa.	Luovutaan nuorisopalveluiden toimiston tiloista WSOY-talossa. Työpisteet pyritään sijoittamaan WSOY-talossa nuorisopalveluiden hallussa oleviin tiloihin. Tilavuokra n. 26.000 € + monitoimilaitteesta luopuminen + siivouskulut.	28,000 €	Nykyisissä työtiloissa työskentelee 6 nuorisopalveluiden työntekijää + 2 projektityöntekijää + säännöllisesti harjoittelijoita. Tila on suuruudeltaan 132 m2. Uusien työpisteiden mahdollinen sijoittaminen nuorisotila Zentran (5 työntekijää) ja erityispalveluiden (11 työntekijää) toimintatiloihin vaatii paljon uudelleenjärjestelyitä. On tärkeää, että nyt hyvin toimivilla tiimeillä on mahdollisuus työhyvinvoinnin kannalta tehdä töitä toimivassa ja turvallisessa työympäristössä. Työpisteitä ei saada sijoitettua olemassa oleviin työtiloihin vaan joutuisimme ottamaan työtila käyttöön myös nuorten käytössä olevaa muutamaa tilaa. Toisin sanoen Zentran nuorten käytössä oleva tila supistuisi.	Henkilöstöltä vaaditaan joustoa ja uusia toimintatapoja, jotta työpisteet ja muu työskentelytila saadaan soviteltua muihin nuorisopalveluiden tiloihin WSOY-talossa.
	Kalustohankintoja vähennetään	Kaikkien toimipisteiden osalta vähennämme toimintaan käytettävien välineiden ja huonekalujen hankintaa. Huonekalujen osalta käytetään mahdollisimman paljon kierrätettyjä, käytettyjä kalusteita. Nuorten käytössä olevien toimintavälineiden rikkoutuessa emme hanki tilalle uusia (esim. pingis, biljardi, pelitoiminta).	10,000 €	Nuorisopalveluiden nuoristiloissa ja erityispalveluiden toimintatiloissa toimintamahdollisuudet voivat muuttua/supistua. Mikäli esim pelikone tai konsoli tai pingispöytä rikkoutuu, tilalle ei voida välttämättä hankkia uutta.	Ei henkilöstövaikutuksia.

Kulttuuri	Vähennetään: kulttuurisisältö, palveluiden ostot, taidehankinnat, kalusteet	Tuotantoihin ja toimintaan liittyviä ostopalveluita ja hankintoja vähennetään (esim. tapahtumat, kulttuuri-, työpajatoiminta ja taidekasvatus). Kaupungin taidekokoelmaa ei kartuteta nykytaiteen hankinnoilla.	68,000 €	Muutos näkyy kulttuuripalveluiden ja toiminnan määrässä, laadussa ja monipuolisuudessa, joka kapenee. Taidetehtaan matalan kynnyksen konsertti-, teatteri- ja muut kulttuuripalvelut eri kieli- ja kohderyhmille vähenevät. Kulttuuripalveluiden tuotannot muodostavat Taidetehtaan vuosittaisen kulttuuriohjelmiston rungon lapsille, lapsiperheille, aikuisille ja senioreille suunnatuilla tuotannoillaan sekä mm. Klassikko- ja Soiva Taidehalli - konserttisarjoilla. Samalla kehitetään Taidetehtaan sisältöprofiilia ja tapahtumatuotannon vastuuta kokonaisuutena.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Projektiavustuksia ja kumppanuusmäärärahoja leikataan (33% kultt.palv. talousarviosta)	Kumppanuustahoja, kulttuuriyhdistyksiä, työryhmiä ja taiteilijoita tuetaan vähemmän. Nykyinen kokonaismääräraha 1,1 milj.	50,000 €	Tämä kaventaa eri tahojen toimintaa ja vähentää monimuotoisia ja korkeatasoisia kulttuuripalveluita ja tapahtumia Porvoossa. Osa tapahtumista ja näyttelyistä ovat kaupungin matkailuvaltteja. Kumppanuustahoihin ja avustussaajiin kuuluvat mm. omia tiloja ylläpitäviä kulttuuritaloja, museoita ja yksityisiä taiteen perusopetuksen järjestäjiä. Kolmas sektori on keskeinen kulttuuripalveluiden tarjoaja Porvoossa. Projektiavustuksia haetaan vuosittain n. 100 ja kumppanuuksiin hakijoita on vajaa 20. Museokumppanuus on euromääräisesti isoin, 724 000 euroa. Museo- ja TPO-kumppanuudet perustuvat omissa laeissa (Museolaki, Laki taiteen perusopetuksesta) säädettyyn toimintaan.	Ei henkilöstövaikutuksia.
Kirjasto	Kevätkummun kirjaston palvelutasoa supistetaan	Vuonna 2026 eläkkeelle jääneen Kevätkummun kirjaston kirjastovirkailijan paikka jätetään täyttämättä, mutta kirjasto ylläpitää toimipistettä nykyisillä resursseilla (1,3 HTV). Kevätkummun kirjaston aukioloaikoja supistetaan ja omatoimiaikaa lisätään. Kevätkummun kirjaston aukioloaikoja supistetaan ja omatoimiaikaa lisätään. Kirjasto on tällä hetkellä auki henkilökunnalla ma-pe klo 10-16. Omatoimijat ovat ma-to klo 7-10 ja 16-20, pe klo 7-10 ja 16-18, la klo 7-18, su klo 7-20. Pyrkimys olisi lisätä omatoimiaikaa. Kevätkummun kirjastossa on noin 55 000 käyntiä ja 65 000 lainaa vuodessa.	45,000 €	Supistetut aukioloajat vaikuttavat alueen lapsiin ja muihin asukkaisiin. Kevätkummun koulujen oppilaat voisivat kuitenkin käydä kirjastossa myös omatoimisesti opettajien kanssa, mikäli kirjaston henkilökunta ei ole paikalla aamupäivisin. Omatoimiaika on hyvä palvelu, mutta omatoimijalla esiintyy myös välillä järjestysongelmia, joten kirjasto ei kaikkien mielestä silloin tunnu yhtä turvalliselta kuin jos henkilökunta on paikalla. Myöskään neuvontaa ja opastusta ei voida tarjota asiakkaille omatoimiaikoina, eli henkilökohtainen palvelu olisi jatkossa nykyistä rajoitettumpaa.	Edellyttää jonkin verran työvuorojen ja työtehtävien järjestelyä, jotta palvelu saadaan ylläpidettyä yhtä työntekijää vähemmällä resursilla kuin aiemmin.
	Määräaikaisten palkat	Leikkaus kohdistuen määräaikaisiin palkkoihin. Vaikuttaa sijaisten palkkaamiseen ja tällä on vaikutuksia kirjastojen aukioloaikoihin ja palveluihin esimerkiksi kesällä ja sairauslomien aikana.	20,000 €	Aukioloaikojen supistuminen ja jonkun palvelun pois jääminen voi kohdistua lapsiin ja lapsiperheisiin, kuten myös muihin asiakkaisiin. Lapsiperheet käyvät esimerkiksi usein kirjastossa iltaisin ja lauantaisin.	Sijaisten vähentäminen vaikuttaa henkilöstön työuurmikutseen.
	Palveluiden ostoja karsitaan	Leikkaus kohdistuen aineistomäärärahoihin, asiantuntijapalveluiden ja ICT-palveluiden hankintaan. Ostetaan vähemmän kirjoja ja muuta aineistoa, mikä vaikuttaa valikoimaan. Ostetaan vähemmän ulkopuolista asiantuntijapalveluja ja harkitaan tarkemmin ICT-palveluiden hankintaa.	30,000 €	Aineistovalikoima pienenee, mikä näkyy asiakkaille. ICT-palveluiden ja asiantuntijapalveluiden karsiminen vaikuttaa kirjaston palveluihin.	Ei henkilöstövaikutuksia.

Liikunta	Vuokra-avustus/yleisavustus vähenee	Aiempi kokonaismääräraha: liikuntapalveluiden avustuksiin on vuodelle 2026 budjetoitu yhteensä 639 000 euroa, josta vuokra-avustus 144 000€ ja yleisavustus 370 000€. Eli liikunnan vuokra-/yleisavustuksiin on vuodelle 2026 budjetoitu yhteensä 514 000 € euroa. Lisäksi ohjausavustuksiin on budjetoitu 125 000 euroa. Mikäli liikuntapalveluiden yleisavustuksen ja vuokra-avustuksen yhteismäärästä vähennetään 80 000 euroa, avustusten kokonaissummaksi jää 434 000 euroa. Mikäli taas koko liikuntapalveluiden avustusmäärärahasta (639 000 €) vähennetään 80 000 euroa, avustusten kokonaismääräksi jää 559 000 euroa, mikä vastaa noin 12,5 prosentin leikkausta vuoden 2026 talousarvioon nähden.	50,000 €	Avustusmäärärahojen vähennys heikentää edellytyksiä tukea liikuntaseurojen ja -yhdistysten toimintaa nykyisellä tasolla ja voi johtaa yhdistysten toiminnan supistumiseen sekä osallistumismaksujen nousuun. Porvoon liikunta-avustustaso on kuitenkin muihin kuntiin verrattuna tällä hetkellä korkea. Liikunnan kokonaisavustusmääräraha on tällä hetkellä noin 12,33 euroa per asukas. Mikäli avustusmäärärahaa vähennetään 80 000 eurolla, avustusmäärä laskee noin 10,78 euroon per asukas. Verrokkikunnissa liikunta-avustusten määrä asukasta kohden on selvästi Porvoota alaisempi: Kotkassa avustusmääräraha on noin 3,39 euroa, Salossa noin 2,38 euroa ja Tuusulassa noin 2,12 euroa per asukas. Lisäksi KuntaLiike-verkoston vuoden 2023 kyselyn mukaan isojen kaupunkien (35 000–120 000 asukkaan kunnat) liikunta-avustusten keskimääräinen taso oli noin 3,5 euroa per asukas. Leikkausten jälkeen avustusten taso säilyy kokonaisuutena tarkastellen edelleen hyvänä ja kuntavertailussa vertailukelpoisella	Ei henkilöstövaikutuksia
	Kenttien ja alueiden kunnostusta vähennetään (Sivukenttien ja ranta-alueiden kunnostus)	Sivukenttien ja ranta-alueiden kunnostus. Kenttien ja alueiden kunnostukseen varattujen määrärahojen 10 000 euron vähennys kohdistuu sivukenttien ja ranta-alueiden kunnostukseen, kuten maanajoon, lanaukseen ja korjaamiseen.	10,000 €	Toimenpide kohdentuu ranta-alueiden ja kenttien käyttäjiin ja mahdollisesti heikentäen alueiden käyttökuntoa, siisteyttä ja koettua turvallisuutta. johtaa huoltotoimenpiteiden priorisointiin ja harventumiseen. Leikkaukset kohdistuvat tilanteesta riippuen muun muassa kuntoratojen reunojen raivaukseen sekä sivukenttien ja ulkoilualueiden kunnossapitoon. Kaikkien huoltotoimenpiteiden osalta joudutaan toteuttavia hoitotoimia priorisoimaan entistä tiukemmin. Vuoden 2026 talousarviossa rakennusten ja alueiden kunnossapitoon on varattu 110 000 euroa.	Ei henkilöstövaikutuksia
	Karsitaan liikuntapalveluiden ostopalveluita	Palveluiden ostoihin kohdistuva 30 000 euron vähennys toteutetaan mm. siirtämällä ovien avauspalvelut hoidettavaksi omalla henkilöstöllä. Muutos toteutetaan sisäisin järjestyin siten, että palveluiden saatavuus ja toimivuus säilyvät ennallaan.	30,000 €	Toimintamallin muutos parantaa resurssien hallintaa ja kustannustehokkuutta ilman, että sillä on vaikutuksia palvelun käyttäjille tai palvelutasoon.	Omalla miehistöllä toteuttaminen voi vaikuttaa henkilöstön hetkittäiseen kuormitukseen. Muutoksella voi olla vaikutuksia työnteekijöiden tehtäväkuihin.
	Muutetaan liikuntapalveluiden hallinnoimat toimisto- ja varastotilat maksullisiksi	Lisätuloa: muutetaan liikuntapalveluiden hallinnoimat toimisto- ja varastotilat maksullisiksi. Laskennallisesti on käytetty yhteensä 100 m ² vuokra-alaa, jonka laskennallinen vuokra olisi 8 € / m ² , jolloin vuositulo olisi 9 600 €. Oletus kuitenkin on, etteivät kaikki urheiluseurat enää halua jatkaa tilojen käyttöä niiden muututtua maksullisiksi, jolloin oletetaan laskennallisesti 8 000€ olisi lisätulo.	8,000 €	Vuokran periminen koskee arviolta 10-15 seuraa, joille muutos merkitsee taloudellisten vastuiden tarkentumista, mutta varsinaiseen palvelun käyttäjien liikuntamahdollisuuksiin sillä ei arvioida olevan vaikutuksia. Yhdistysten ja seurojen toiminnan vuosikustannukset kasvavat vuokrattavan tilan verran.	Ei isoja henkilöstövaikutuksia. Vuokrasopimusten hallinnointi ja laskutus tulee liikuntapalveluiden henkilöstön tehtäväksi.
	Kalustohankintoja vähennetään	Uimahallien, koulujen salien ja palvelutuotannon kalustoon kohdistuvan kalustohankinnan 30 000 euron vähennys tarkoittaa uimahallien, koulujen liikuntasalien ja liikuntapalveluiden palvelutuotannossa käytettävien välineiden uusimisen harventamista. Tämä vähentää käytettävissä olevan välineistön määrää ja laatua.	30,000 €	Vaikutus kohdistuu uimahallien vesiliikuntaryhmien asiakkaisiin, liikuntaryhmien asiakkaisiin sekä koulujen liikuntatiloja käyttäviin harrastajiin.	Ei henkilöstövaikutuksia
	Nostetaan liikuntapalveluiden hintoja	Nostetaan palveluiden hintoja 5 %. Saadaan lisää tuloja uimahallin sisäänkäsymaksuista sekä liikuntatilojen vuokrista. Liikuntapalveluiden hintojen 5 % korotus lisää palveluista saatavia tuloja ja tukee toiminnan taloudellista tasapainottamista.	50,000 €	Hinnankorotus heikentää palveluiden saavutettavuutta erityisesti niille asiakasryhmille, joille kustannustaso on merkittävä osallistumiseen vaikuttava tekijä, kuten lapsiperheille, nuorille ja osalle eläkeläisistä. Kävijöistä (vuonna 2025 kävijämäärä 209 170) karkeasti puolet ovat edellä mainittuja alennusryhmäläisiä. Korotus saattaa pitkällä aikavälillä heijastua liikunta-aktiivisuuteen ja ennaltaehkäisevän hyvinvoinnin tavoitteiden toteutumiseen. Liikuntatilojen harjoitusvuoromaksujen osalta korotus kohdentuu pääasiassa urheiluseuroihin.	Ei henkilöstövaikutuksia
	Kerkkoon maja ja kuntorata	Kerkkoon majan ja kuntoradan ylläpito ulkoistetaan, ja ylläpidosta solmitaan uudenlainen kumppanuussopimus Kerkkoon Urheilijoiden kanssa.	10,000 €	Ylläpidosta solmitaan uudenlainen kumppanuussopimus Kerkkoon urheilijoiden kanssa.	Ei suoranaisia henkilöstövaikutuksia, henkilöstön työpanoksen kohdentaminen muihin liikuntapaikkoihin
	Lakkautetaan Voi hyvin-toiminta	Voi hyvin -toiminnan lakkauttaminen tuo arviolta 13 000 euron säästön, kun toimintaan kohdistuneet kustannukset poistuvat. Muutos vahvistaa varsinaisen palvelutuotannon resursssia, kun henkilöstöresurssia siirretään, mutta vähentää kaupungin henkilöstölle suunnattua hyvinvointia tukevaa toimintaa, kuten taukoliikuntaohjelma, maksuttomia salivuoroja ja henkilöstölle suunnattuja ryhmäliikuntatunteja.	13,000 €	Toimenpiteellä on välillisiä vaikutuksia kaupungin henkilöstön koettuun työhyvinvointiin. Jos vapautuvaa resurssia voidaan kohdistaa matalan kynnyksen liikuntatoimintaan ja samalla vähentää ostopalvelua, voidaan sekä mahdollistaa sosioekonomisesti heikommassa asemassa olevien asukkaiden osallisuutta liikuntaan että säästää palvelun tuottamisen kustannuksista	Toimenpiteellä on vaikutuksia henkilöstön työn sisältöön. Voi hyvin -toiminta on yhden liikunnanohjaajan vastuualue. Kaupunki tuottaa liikunnanohjausta sekä omana työnä että ostopalveluna, joten toimenpiteen myötä on perusteltua tarkastella työn uudelleenjärjestelyn mahdollisuuksia siten, että liikunnanohjauksen ostopalvelua voitaisiin vähentää ja samalla hillitä palvelutuotannon kustannuksia.
	Alueiden kunnossapidosta leikataan (Kuntoratojen ja alueiden huoltotyöt)	Alueiden kunnossapidosta leikataan (Kuntoratojen ja alueiden huoltotyöt). Kuntoratojen ja muiden liikunta-alueiden kunnossapitoon kohdistuva 5 000 euron vähennys johtaa huoltotoimenpiteiden priorisointiin ja harventumiseen. Leikkaukset kohdistuvat tilanteesta riippuen muun muassa kuntoratojen reunojen raivaukseen sekä ulkoilualueiden kunnossapitoon.	5,000 €	Toimenpide kohdistuu kuntoratojen ja liikunta-alueiden käyttäjiin ja saattaa heikentää alueiden käyttökuntoa, siisteyttä ja koettua turvallisuutta. Vuoden 2026 talousarviossa rakennusten ja alueiden kunnossapitoon on varattu 70 000 euroa.	Ei suoranaisia henkilöstövaikutuksia, henkilöstön työpanoksen kohdentaminen muihin liikuntapaikkoihin

ETK	Leikataan työllisyysalueen menoja	Porvoon kaupungin osuus työllisyysalueesta		Henkilöstökulut: vähennetään 1 htv henkilöstösuunnitelmasta -55 000 eur Kaikkia henkilöstösuunnitelmaan sisältyviä tehtäviä ei ole vielä täytetty, vaikutukset voi heijastua palvelun toteuttamiseen ja palveluprosessin sujuvuuteen. Palvelujen ostot: -150 000 € Työvoimakoulutusten hankintaa vähennetään. Tämä rajoittaa mahdollisuuksia ohjata työnhakijoita koulutus- ja tukipalveluihin sekä vaikuttaa työnhakijoiden osaamisen ja työelämävalmiuksien ylläpitämiseen. Avustukset – vähennetään 75 000 eur Starttirahan ja palkkatuen vähennys Starttirahan ja palkkatuen vähentäminen supistaa keinoja tukea työllistämistä sekä vaikuttaa heikentävästi kunnan työttömyysetuusmenoihin. Muut toimintakulut -20000 e Säästämme erilaisten työllisyyden edistämisen tilaisuuksien järjestämisestä. Vaikutuksena voi olla vähemmän laaja yhteistyö työllisyysalueen sisällä.	
KoMbi	Useita toiminnan leikkauksia:toimintakuluja karsitaan.	Ulkoiset vuokrat, Meeting point kurssija lopetetaan (koskee Koskee 8 kurssia ja keskimäärin noin 55 opiskelijaa) , ei alennettuja kurssimaksuja (koskee 150 henkilöä), isompia ryhmiä	201,000 €	Ulkoisia vuokria vähennetään ja tämä näkyy erityisesti kylien opetustarjonnassa, mikäli kylässä ei ole kaupungin koulua, jota voidaan käyttää. Meeting Point on ollut suomen kielen opetusta Porvooseen vastasaapuneille maahanmuuttajataustaisille henkilöille. Henkilöt ovat päässeet viipymättä oppimaan kieltä. Kun Meeting Point lakkautetaan niin henkilöt joutuvat odottamaan virallisen kielikoulutuksen aloitusta. KoMbi on tarjonnut maahanmuuttajille ja työttömille työnhakijoille 50% alennusta kurssimaksuissa. Tämä alennus lopetetaan ja se heijastuu mahdollisesti kohderyhmien osallistumisella KoMbin opetukseen. Ryhmäkokoja suurentamalla kurssimaksutuotot nousevat mutta vaarana on, että kurssit eivät toteudu.	Tuntiopettajatarve vähenee.
	tuottoja lisätään	korotetaan KoMbin maksuja	80,000 €	Korotetaan KoMbin kurssimaksuja 10%. Kurssimaksutuotot lisääntyvät. Vaarana on että ihmisellä ei ole varaa osallistua KoMbin kursseille.	
	Googlen säästöpotentiaalia hyödynnetään	Googlen säästöpotentiaalia hyödynnetään KoMbissa	10,000 €		
Visit Porvoo	toimintakuluja karsitaan	markkinointia vähennetään	20,000 €	Markkinointimäärärahan vähentäminen kohdistuu rekrytointimarkkinointiin, uusien asukkaiden houkutteluun sekä kaupungin palveluiden näkyvyyttä lisääviin kampanjoihin. Vaikutus kohdistuu näkyvyyteen erityisesti kaupungin ulkopuolella. Kaupungin markkinointimäärärahat talousarviossa 2026 ovat noin 370 t €.	Ei henkilöstövaikutuksia.
Kotoutuminen	Asiantuntijapalvelut karsitaan		50,000 €	Asiantuntijapalveluista säästäminen vaikuttaa heikentävästi sekä kotoutujua-asiakkaille tarjottavien palveluiden kehittämiseen että tuotantoon.	
Elinkeinopalvelut		Business Porvoo -tilaisuuksia järjestetään vähemmän	20,000 €	Business Porvoo -tilaisuuksia järjestetään vuonna 2026 n. 10-13. Säästötoimenpiteenä vuodesta 2027 lähtien järjestetään n. 2 tilaisuutta vähemmän. Yrityskehityshankkeiden omavastuulle jää vähemmän mahdollisuuksia, mikä käytännössä tarkoittaa pienempää hyötyä ja pienemmälle määrälle yrityksiä	Ei henkilöstövaikutuksia.

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	540,000 €
Toiminnan muutokset + avustusten leikkaaminen	835,100 €
Tulojen lisäykset	141,000 €
Vaikutus yhteensä	1,516,100 €
Toimialan tavoite	1,900,000 €

Konsernipalvelut / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €
Toimitilat, ylläpito/ purkukohteet	Teletalo, vanhojen rakennusten purku	Säästää ylläpidossa [€/vuosi]. Kertaluontoinen purkukustannus noin 100€/m2, ei mukana kustannuksissa	55,000 €
	Lundinkatu, vanhojen rakennusten purku	Säästö noin 40000€/vuosi ylläpidossa (lämpö, sähkö, vakuutus, vartiointi ym.)	40,000 €
	Ylläpito, kiinteistönhoidon osaulkoistus liikkeenluovutuksella	Säästö ylläpidossa. Koskee noin 10 kiinteistöä ja 10-15 henkilöä	150,000 €
Toimitilat, myyntiin jalostettavat kohteet	KomBitalo, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	30,000 €
	Linnakosken puutalot 3 kpl, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	55,000 €
	Tuorilan koulu, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	10,000 €
	Kaarenkylän päiväkot, kohteen myynti		10,000 €
	Huvikummun päiväkot, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	20,000 €
Toimitilat, muut toimenpiteet	Toimitilat, Taidetehtaan uusi vuokrasopimus/toimitilajohto. Vanhan, vuoteen 2032 kestävä vuokrasopimuksen uusiminen.	Ulkoisten vuokramenojen säästö 200 000/vuosi.	180,000 €
	Toimitilat, sähkömaksun optimointi		
	Toimitilat, rakennusten kuivasäilytys/ylläpito. Muutama kohde kokonaan kylmäksi ja pimeäksi	Säästö ylläpitokuluissa	35,000 €
	Eläköityvän tehtävän toteuttaminen eri tavalla	Säästö henkilöstömenoihin, tehostamistoimenpide.	100,000 €

Henkilöstö, demokratia, kehitys ja digitalisaatio		
Kehitys ja digitalisaatio, Koko kaupunki, mobiiliiliittymän uusi sopimus	Kaupunki on kilpailuttanut vanhan sopimuksen. Uuden sopimuksen käyttöönotto ajoittuu vuodelle 2026. Vaikutukset henkilöstön työvälineisiin on marginaalinen. Ei vaikutusta kuntalaisten palveluihin.	300,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, Elinvoima ja vapaa-aika, suoraviivaistetaan avustuslajeja	Yksinkertaistamalla avustuslajeja voidaan vähentää sekä manuaalista työtä että konsulteilta ostettavaa ylläpitotyötä. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	25,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, IT toimintamallin kehittäminen	Kehittämällä IT toimintoja voidaan optimoida hankintoja, säästää lisenssikustannuksissa ja vähentää sisäisiä työryhmiä ja palavereita. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	100,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, HPK Palvelut Oy:ltä ostettavan laitehallinnan kustannukset	Laitehallintapalvelut ostetaan HPK Palvelut Oy:ltä. Pyydetty, että laitehallintapalveluita automatisoidaan. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	50,000 €
Hallinto, hallinnon tehostaminen, päätöksenteon tuki		60,000 €
Hallinto, osallistuvan budjetoinnin kehittäminen, eläköityvän tehtävän jakaminen eri tavalla		60,000 €
Henkilöstöyksikkö, eläköityvän tehtävien jakaminen muille		60,000 €
Henkilöstöyksikkö, työterveyshuollon sopimuksen sisällön tarkistaminen		85,000 €
Henkilöstöyksikkö, työvuorosuunnittelujärjestelmän vaihtaminen		55,000 €
Henkilöstöyksikkö, sijaisrekrytinnissa vaihdetaan tekstiviestit sähköposteihin		40,000 €
Viestintä, asiakaspalvelu ja yhteiskuntasuhteet		
Käännöspalveluiden tehostaminen tekoälytyökaluja hyödyntämällä	Ohjataan henkilökuntaa edelleen kiinnittämään paljon huomioita tekoälykäännösten korjaamiseen ja laadun varmistamiseen.	30,000 €
Ei tehdä yhtään kotiin jaettavaa asukalehtea, vähennetään IT-kuluja, tehostetaan ja uudistetaan matkailuneuvontaa	Porvoo.fi-palvelun ja intranetin pienkehityskuluja voidaan vähentää jonkin verran, k	40,000 €

Rahoitus ja strategia	Koko kaupunki & Rahoitus ja strategia & HDK / Kehitys ja digitalisaatio, E-laskun käyttöönotto ja kirjepostin vähentäminen		100,000 €
	Puolitetaan talouden, hankintojen ja strategian palvelujen ostot (mm. asiantuntijapalvelut, asiakirjojen taitto)	Esim. hyvinvointikertomuksen yms. visuaalinen ilme heikkenee. Ostopalveluna silloin tällöin hankittavia selvityksiä ei osteta tai haetaan niihin erillinen määräraha.	40,000 €
	HPK:n taloushallinnon kustannukset	HPK:lle on asetettu vastaava säästötavoite kuin muulle kaupungille. Yhtiön laajeneminen tuo taloushallinnon osalta jo tiettyjä säästöjä.	30,000 €
Kaupunginhallitus, valtuusto ja konsernijaos		KOKOUSTEN RYTMIN HARVENNUS: KH + konsernijaosto + KV	50,000 €
Kaupungin johto		KJ:N YLEINEN MOMENTTI, LEIKKAUS	50,000 €
Koko kaupunki	koulutusmenojen vähentäminen 5 %		10,000 €
	matkustusohjeen täsmentäminen, menojen vähennys - 5 %		20,000 €
	kokoustarjoilut		10,000 €

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ SIS. KOKO KAUPUNKIA KOSKEVAT TOIMENPITEET		
Henkilöstövaikutukset yhteensä		220,000 €
Toiminnan muutokset		1,680,000 €
Vaikutus yhteensä		1,900,000 €
Toimialan tavoite		2,200,000 €

Liikelaitos ateria- ja puhtauspalvelut	Vaikutus €
Muutokset asiakaspalvelussa:	
Viikonloppujen ateriapalvelu hoitohenkilöstölle	37,000 €
Ateriakustannus, kouluruoka	50,000 €
Urakoitsijan ikkunanpesut ja yläpölyjen poistot	200,000 €
Ilolan koulun toiminnan siirtäminen, hlökulut	35,000 €
Ilolan koulun toiminnan siirtäminen, vuokratulot	24,000 €
Ilolan koulun toiminnan siirtäminen, kuljetuskulut	2,500 €
Koulun X toiminnan siirtäminen, hlökulut	35,000 €
Koulun X toiminnan siirtäminen, vuokratulot	4,600 €
Koulun X toiminnan siirtäminen, kuljetuskulut	2,500 €
Hallinnolliset muutokset:	
Liikelaitoksen purkaminen, jos omana yksikkönään konsernipalveluissa	95,000 €

KOKO LIIKELAITOS YHTEENSÄ	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	202,000 €
Toiminnan muutokset	283,600 €
Tulojen muutokset	- €
Vaikutus yhteensä	485,600 €
Liikelaitoksen tavoite	590,000 €

Liikelaitos Porvoon vesi	Vaikutus €
Työn uudelleen organisointi ja resurssien tehokkaampi kohdentaminen	70,000 €
Ulkopuolisten palvelujen käyttöä voidaan vähentää lisäämällä oman henkilöstön osaamista, tehtävän sisällön muokkaamista ja uusien rekrytointien kohdentamista tulevaisuuden tarpeet huomioiden	222,500 €
Energiatehokkuuden parantaminen ja kemikaalikustannusten pienentäminen	34,100 €
Muita toimintakuluja pienennetään tarkistamalla lisenssikustannuksia, karsimalla konevuokria ja keventämällä hallinnollisia käyttömenoja.	3,400 €

KOKO LIIKELAITOS YHTEENSÄ	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	70,000 €
Toiminnan muutokset	260,000 €
Tulojen muutokset	- €
Vaikutus yhteensä	330,000 €
Liikelaitoksen tavoite	370,000 €

Tuloslaskelmaosa	Toimenpide	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus € 2027	Vaikutus € 2028	Vaikutus € 2029
	Kiinteistöverotuotto, Rakentamattomien rakennuspaikkojen korotettu kiinteistövero käyttöön 4 %. Kiinteistöverolain mukaan vähintään 2 % enintään 6 %	Korotetulla kiinteistöverolla pyritään edistämään rakennetun infran varrella sijaitsevien rakennuspaikkojen käyttöönottoa ja tonttien rakentamista. Rakentamisen myötä kaupungin verotulot kasvavat pitkällä aikavälillä. Välitön taloudellinen vaikutus kaupungille on arviolta noin 110 000 euroa prosentin ollessa 4. Rakentamattoman rakennuspaikan korotettu kiinteistövero on käytössä valtaosassa Suomen kunnista. Esimerkiksi kaikissa Uudenmaan MAL-kunnissa vero on käytössä, mukaan lukien Espoo (4,43 %) ja Sipoo (6 %). Lisäksi korotettua veroa sovelletaan muun muassa Lohjalla (4,5 %), Tampereella (5 %), Hämeenlinnassa (4 %) ja Loviisassa (3 %). Kaksikymmenen suurimman kaupungin keskimääräinen kiinteistöveroprosentti on noin 4,3 % ja Uudenmaan kuntien keskiarvo noin 4,6 %.	110,000 €		
	Kiinteistöverotuotto, Hulevesimaksun kerääminen osana kiinteistöveroa / Porvoon veden laskuttama hulevesimaksu (+/-0)	Hulevesimaksun kerääminen lopetetaan, koska prosessi on hallinnollisesti raskas ja työläs. Hulevesimaksu tuottaa kaupungille noin 700 000 euroa, mutta maksun kerääminen itsessään aiheuttaa noin 100 000 euron kustannukset vuo-sittain. Vastaava tuotto voidaan kiinteistöverotuksen kautta kerätä huomattavasti kustannustehokkaammin kiinteistön omistajilta. Kiinteistöveroprosentteja esitetään korotettavaksi korote-taan vastaavasti maltillisesti seuraavasti: yleinen rakennus 1,30 % > 1,35 %, yleinen rakennus 1,30 % > 1,35 %, vaki-tuinen asuinrakennus 0,50 % > 0,52 %, muut asuinraken-nukset 1,30 % > 1,35. Kiinteistöveron tuotto kasvaa näin noin 700 000 euroa vuodessa, mikä vastaa hulevesimaksun tuottoa. Muutoksella ei ole vaikutusta liikelaitos Porvoon veden talouteen, koska kiinteistöveron kautta kerättävä määrä tuloutettaisiin edelleen liikelaitokselle korvauksena hulevesi-investointien kustannuksiin.	- €		
	Korkokulujen vähentyminen. Investointiosaan kohdistuvat muutokset / erillinen investointitaulukko	Vakauttamisohjelmassa on vuosilta 2026-2029 vähennetty investointeja yhteensä noin 7,4 miljoonaa euroa. Tämä alentaa kaupungin vuotuisia korkokustannuksia arviolta noin 50 000 euroa vuodessa tämän jakson aikana.	50,000 €	50,000 €	50,000 €

Tuloslaskelmaosa yhteensä			
Verotulojen lisäykset (netto)	110,000 €		
Korkokulujen vähentyminen	50,000 €	50,000 €	50,000 €
Vaikutus yhteensä	160,000 €	50,000 €	50,000 €