

Talouden sopeuttamisohjelma 2024–2027

Kunnanvaltuusto 10.6.2024 § 18



Johdanto	3
Tasapainottamisohjelman tarkoitus.....	3
Maskun kunnan taloudellinen tilanne.....	4
Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi.....	5
Toimenpidetaulukko	7
Yleishallinto.....	18
Päätöksenteko-organisaation pienentäminen	18
Äänestysaluejaon muuttaminen	18
Maskulaisen julkaisuaikataulun harventaminen	19
Palveluliikenteen lakkauttaminen.....	19
Hankintaprosessien ja hankintoihin liittyvän viestinnän parantaminen	20
Hallinnollisen työn tehostaminen (sihteeripooli)	20
Tonttikaupan tehostaminen	21
Maapoliittisen ohjelman päivittäminen.....	22
Yrityspalveluiden kustannusten vähentäminen	22
Yrityspalveluiden ja kehitystehtävien hankkeistaminen	23
Talous- ja henkilöstöpalvelut	24
Kunnan verotulojen lisääminen	24
Investointiraamin määrittäminen	24
Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnan vähentäminen	25
Hanketyöntekijän palkkaaminen	25
Ostolaskujen auditointi	26
Talouden prosessien tehostaminen.....	26
Henkilöstön hyvinvoinnin parantaminen	27
Henkilöstömitoituksen tarkastelu määräaikaisten sopimusten päättyessä ja eläköitymisten yhteydessä	27
Tukipalveluiden tarkastelu ja ulkoistamistarpeen arviointi	28
ICT-palveluiden kehittäminen	28
Tekniset palvelut	29
Tiimiyttäminen	29
Varikoiden keskittäminen ja kiinteistöstrategian toimeenpano.....	29
Tilojen ilta- ja viikonloppukäytön tehostaminen.....	30
Leikkipaikkaselvityksen laatiminen.....	30
Säästöt kouluruokailusta	30
Valmistuskeittiöselvitys	31

Laitoshuollon mitoitustarpeen arviointi.....	31
Rakennusvalvonnan ylikunnallistaminen	32
Kiinteistöverotarkastelu.....	32
Sivistyspalvelut	33
Aamu- ja iltapäiväkerho-toiminnan asiakasmaksujen korottaminen	33
Koulunkäynnin-ohjaajamäärän vähentäminen 10 ohjaajalla.....	33
Yhdysluokkien maksimiryhmäkoosta linjaaminen.....	34
Koulujen tuntikehyksen karsiminen	34
Oppilaan kokonaistuntikehyksen karsiminen	34
Opetuspalvelujen henkilöstön koulutusten painottaminen maksuttomiin etäkoulutuksiin ..	35
Taponkedon hallin käyttösopimuksen irtisanominen	36
Kouluverkko selvitys.....	36
Opetuspalveluiden investointimäärärahan karsiminen	36
Opetusryhmien vähentäminen	37
Koulukuljetusten odotusajan kasvattaminen.....	37
Ratatie kudontatilan lakkauttaminen.....	38
Askaisten kudontatilan lakkauttaminen.....	38
Hemmingin hallin valvontojen lopettaminen.....	39
Liikunnan ostopalveluiden tarkasteleminen.....	39
Ylikunnallisena yhteistyönä tuotettujen nuorisopalveluiden kehittäminen	39
Esitemateriaalin kilpailuttaminen ja mainosmyynnin aloittaminen	40
Kuntosalimaksujen korottaminen ja kerääminen systemaattisesti.....	40
Avoimen koahtamispaikkatoiminnan aloittaminen	41
Maksujen periminen yhdistysten liikunta- ja harrastetila-vuoroista	41
Maskutalon siivouksen vähentäminen.....	41
Kirjastoverkon arviointi	42
Kunnallisen perhepäivähoidon vähentäminen	42
Esiopetuspalvelusajan kasvattaminen	42
Esiopetuksen minimiryhmäkoon poistaminen	43
Yksittäisten ryhmien yhdistäminen muuhun toimintaan.....	43
Yksityisen hoidon kuntalaisen lakkauttaminen.....	44
Henkilöstömitoituksen muuttaminen	44
Ylikunnallinen yhteistyö.....	44
Sairauslomasijaiskustannusten vähentäminen.....	45
Varhaiskasvatuksen ICT-kulujen tarkastelu.....	45
Varhaiskasvatuksen asiakasjärjestelmän muutos.....	45

Johdanto

Tasapainottamisohjelman tarkoitus

Kuntien talousnäkymät ovat hyvinvointialue- ja TE-palvelu-uudistusten myllerrysten keskellä haastavat. Kuntien taloudellinen tilanne on nopeasti heikentymässä kustannusten kasvaessa ja investointitarpeiden säilyessä suurina. Samaan aikaan verotulojen sekä valtionosuuksien kehitys jatkuu alavireisenä ja hallituksen sopeutustoimet heijastuvat monin tavoin kuntasektorille. Myös Maskun kunnan talouden näkymät heikkenevät negatiivisen valtionosuus- ja verotulokehityksen, kunta-alan monivuotisen palkkaohjelman sekä maailmantilanteen aiheuttaman yleisen kustannustason ja korkojen nousun myötä. Hyvinvointialueuudistuksen talousvaikutukset kunnalle alkavat näkyä vahvemmin vuoden 2024 aikana, kun kuntien valtionosuuksien määrät asettuvat hyvinvointialueuudistuksen jälkeiselle tasolle.

Kunnan pääsääntöisenä taloudellisena tavoitteena tulee olla ylijäämäinen vuosikate, eli tulojen tulee ylittää menot niin reilusti, että poistot pystytään kattamaan. Toisena tavoitteena on lainamäärän kääntäminen laskuun. Lainaa pitää pystyä lyhentämään niin, että kokonaismäärä ei pitkällä aikavälillä investointitason vaihtelut huomioiden kasva. Kuntien talouskehityksen valossa voidaan todeta, että ilman merkittäviä sopeutustoimenpiteitä Maskun kunnan talous ei ole tasapainossa eikä se pysty vähentämään lainamääräänsä, vaan päinvastoin velkaantuu lisää.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen mukaan kunnan taseessa on kertynyt ylijäämää 6 233 947 euroa, mikä suojaa edellä kuvatussa epätasapainossa olevassa taloudellisessa tilanteessa hetkellisesti. Taloussuunnitteluvuosilla ja siitä eteenpäin kunnan talous on kuitenkin saatava tasapainoon, jotta lakisääteisten ja kunnan itselleen ottamien vapaaehtoisten tehtävien laadukkaasta järjestämisestä, kunnan strategisten kehitystoimien tekemisestä, korjausvelan hillinnästä, velkapääoman lyhentämisestä sekä mahdollisista uusinvestoinneista pystytään huolehtimaan. Kuntalain § 110 mukaan kunnan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talouden tasapainottamisohjelmalla pyritään turvaamaan kunnan hyvät toimintaedellytykset, vastaamaan haastavaan taloudelliseen tilanteeseen sekä löytämään keinot sen tasapainottamiseen.

Tasapainotusohjelma on nähtävä pitkäkestoisena ohjenuorana vuositason talouden ja toimenpiteiden suunnittelussa. Ohjelma on suunnitelma toimenpiteistä, jotka päätetään normaalissa hallintosäännön mukaisessa järjestyksessä erikseen. Myös tätä ohjelmaa varten laaditut alustavat ennakkovaikutusten arvioinnit täsmentyvät erillispäätösten tarkemmassa valmistelussa. Ohjelmaan kirjattujen toimenpiteiden lisäksi talouden ja

toiminnan suunnittelussa ja toteutuksessa on tärkeää muistaa kiristynyt taloustilanne kaikessa tekemisessä – kuitenkin niin, että kuntastrategian mukaisia veto- ja pitovoimainvestointeja ja muita keskeisiä tavoitteita pystytään määrätietoisesti viemään eteenpäin.

Maskun kunnan taloudellinen tilanne

Maskun kunnan valtionosuuksien määrä vuodelle 2024 laski hyvinvointialueuudistuksen vuoksi 18 prosenttia verrattuna vuoteen 2023. Verotulojen vähenemäksi arvioidaan tällä hetkellä 3,5 prosenttia siitäkkin huolimatta, että työllisyys on kehittynyt myönteiseen suuntaan, väkiluku on kasvanut ja palkat ovat nousseet. Yhteensä nämä vaikuttavat kunnan talouteen noin miljoonan euron tulojen vähennyksenä suhteessa tilinpäätökseen 2023.

Kunta-alan palkkaohjelma nostaa kuntien palkkakuluja ilman henkilöstömäärän muutoksia sopimuskaudella 1.5.2022-30.4.2025 yhteensä 14,1 %. Vuonna 2023 kasvuprosentti on yhteensä 4,85 % ja vuonna 2024 2,99 %. Maskun kunnan talousarvioesityksessä henkilöstökuluihin on tämän vuoksi osoitettu vuodelle 2024 yli puoli miljoonaa euroa vuoden 2023 tasoa enemmän. Palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hinnat pysyvät myös edelleen korkealla ja talousarviossa vuodelle 2024 on leikkauksista huolimatta varauduttu noin 760 000 euroa suurempiin ostoihin kuin talousarviossa vuodelle 2023.

Taloudelliselle kehitykselle paineita asettavat lisäksi Te-palvelu-uudistus sekä Varsinais-Suomen hyvinvointialueen palveluverkkopäätökset. Te-palvelu-uudistus ei todennäköisesti tule työ- ja elinkeinoministeriön alkuperäisistä suunnitelmista huolimatta toteutumaan kustannusneutraalisti, vaan kulut tulevat ylittämään palveluiden järjestämiseen osoitetut valtionosuudet. Hyvinvointialueen käytössä olevien kiinteistöjen vuosiirtymäajan jälkeisiä vuokratasoja ei vielä tarkasti tiedetä ja käytöstä mahdollisesti poistuvista kiinteistöistä menetetään vuokratulot kokonaan. Edellä mainitut tekijät vaikuttavat kunnan talouteen negatiivisesti arviolta vähintään 0,5–1 miljoonaa euroa vuodessa. Lisäksi syksyllä alkava uusi kuntien palkkaneuvottelukierros käydään haastavassa työmarkkinatilanteessa. Neuvottelujen lopputulos määrittää kunnan henkilöstökulujen kasvun suuruuden tulevina vuosina.

Maskun kunnalla oli velkaa vuoden 2023 lopussa noin 38 miljoonaa euroa. Kunnan lainamäärä kesäkuussa 2024 pysyttelee samansuuruisena, koska vuoden 2024 alussa lyhytaikaista lainaa on jouduttu lisäämään samaan aikaan, kun pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty. Uuden pitkäaikaisen lainan ottoa tuleekin tarkastella vuoden 2024 aikana. Lainakannan kehitys taloussuunnitelmavuosina näyttää heikkenevältä vuosikatteen huonontuessa edellä kuvatuista syistä merkittävästi: esimerkiksi tilinpäätökseen 2023 verrattuna vuosikate heikkeni vuoden 2024 talousarviossa noin 2,3 miljoonasta eurosta 1,5 miljoonaan euroon, mikä ei riitä enää rahoittamaan suunniteltua investointiohjelmaa ja poistoja.

Talousarvioesityksessä vuoden 2024 tuloksen on arvioitu olevan lähes 1,3 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuonna 2025 valtionosuudet tulevat viimeisimpien laskemien mukaan laskemaan 513 743 euroa eli lähes 10 % taloussuunnitelmaan kirjatusta valtionosuudesta. Verotulojen kehitys pysyy veroennusteiden mukaan suunnitelman mukaisella tasolla. Valtionosuuksien muutos kasvattaa suunnitelmavuoden 2025 tilikauden alijäämää 1,1 miljoonaan euroon ja valtionosuuksien tason säilyessä samana suunnitelmavuonna 2026, alijäämää kertyisi 0,7 miljoonaa.

Vuoden 2023 tilinpäätöksen alijäämä, vuoden 2024 talousarvion alijäämä sekä vuodelle 2025 suunnitellut valtionosuuksien leikkaukset heikentävät kunnan taloutta vuosina 2023-2025 yhteensä yli 2,3 miljoonaa euroa ja kehityssuunta jatkunee samansuuntaisena myös suunnitelmavuonna 2026.

Toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi

Vuoden 2024 talousarviovalmistelussa on suunniteltu lukuisia pienempiä talouden tasapainotustoimenpiteitä: vuoden 2024 talousarviossa toimintakate on 1,26 miljoonaa euroa pienempi kuin vuoden 2023 tilinpäätöksessä. Nämä toimenpiteet eivät yksistään riitä talouden tasapainottamiseksi, vaan laajemman ja pitkäkestoisemman talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen on tarpeen.

Tämän talouden tasapainottamistyön tueksi on selvitetty laajasti kunnan eri palveluiden yksikkökustannuksia ja verrattu niitä verrokkikuntien kustannuksiin. Kunnan toiminnan tuottavuutta lisääviä toimenpiteitä, palvelun laatuun ja mitoituksiin vaikuttavia toimenpiteitä, tuloja lisääviä toimenpiteitä ja talouteen positiivisesti vaikuttavia kertaluonteisia toimenpiteitä on kartoitettu kunnan kaikilla toimialoilla tämän kustannusvertailutiedon perusteella. Valmistelutyöhön on osallistettu koko kunnan henkilökunta, ja mahdollista talouden tasapainottamisen keinovalikoimaa ja toimenpiteiden vaikuttavuutta on arvioitu prosessin aikana myös valtuustoseminaareissa.

Ohjelmassa suunnitellut toimenpiteet ovat monipuolisia ja suuntautuvat edellä kuvatusti sekä toiminnan tehostamiseen sekä tuottavuuden kasvuun, mutta myös toteutettaviin säästöihin ja kustannustason laskemiseen. Vaikutuksia on niin käyttötalouteen kuin investointiosaan. Operatiivisessa toiminnassa säästöjä on haettu ja toimeenpantu aktiivisesti osana normaalia arkea jo talouden tasapainotusohjelman laadinnan aikana. Tämän lisäksi esimerkiksi varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on keväällä 2024 jo päättänyt yhteensä 746 500 euron tasapainottamistoimenpiteistä vuosille 2024 ja 2025.

Ohjelman valmistelun yhteydessä on arvioitu kunnan kulurakenteeseen vaikuttavat rakenteet, toimintamallit sekä palveluverkot. Ohjelmaan on lisäksi kirjattu toteutettavaksi myöhemmin laadittavia laajempia selvityksiä palveluiden tuottamistavoista sekä naapurikuntien kanssa tehtävän yhteistyön taloudellisista ja toiminnallisista hyödyistä. Valtuuston 2.4.2024 hyväksymä kiinteistöstrategia ja sen osoittama suora säästöpotentiaali

on huomioitu tasapainottamisohjelman laadinnassa. Tämän lisäksi kiinteistöstrategian toimeenpanon keskeinen taloudellinen hyöty on korjausvelan väheneminen, mikä ei suoraan näy tässä tasapainotusohjelmassa.

Kunnan oman toiminnan tehostamistoimenpiteissä on arvioitu myös kunnan luottamuselin- ja virasto-organisaation tarkoituksenmukaisuutta ja tehokkuutta kunnan muuttuvassa tehtäväkentässä. Uuden toimielinorganisaation on tarkoitus aloittaa toimintansa vaalikauden vaihteessa 1.6.2025 ja henkilöstöorganisaation tilikauden vaihteessa 1.1.2025, ja näitä koskeva päätöksenteko on valtuuston käsittelyssä kesäkuussa 2024.

Toimialarakenteen muutosten myötä tulevina vuosina merkittävässä määrin eläköityvän henkilöstön muutoksiin pystytään sujuvasti vastaamaan. Eläköitymisten ja määräaikaisten työsuhteiden päättymisen yhteydessä uusi organisaatio mahdollistaa aiempaa sujuvammin myös henkilöstömäärän vähenemisen niin, että muutokset eivät välttämättä aiheuta uusia muutoksia tehtävänkuviin ja rakenteisiin.

Uusi organisaatorakenne toimii, vaikka palveluiden järjestämistavoissa tapahtuisi muutoksia. Samalle toimialalle on sijoitettu toimintoja ja palveluita, joiden kesken on löydettävissä synergiaetuja johtamisen, talouden, palveluiden ja henkilöstön näkökulmista. Toimielinorganisaation puolella muutoksen tavoitteena on toimiva ja moninkertaista käsittelyä välttävä päätöksentekojärjestelmä, joka on myös aiempaa tiiviimpi ja siten taloudellisesti tehokkaampi.

Ohjelmassa on suunniteltu toimenpiteitä myös kunnan tulojen kasvattamiseksi. Kunnan oman toiminnan tuottoihin liittyviä lisätuloja on kirjattu 263 500 eurolla vuosien 2024–2026 aikana. Vuosien 2023–2024 aikana toteutettiin kiinteistörekisteritietojen vertailu Digi- ja väestötietoviraston sekä verottajan tietoihin. Näiden perusteella kunnasta puutteellisesti aiemmin toimitettuja kiinteistötietoja on toimitettu muille viranomaisille, minkä perusteella odotetaan kiinteistöverotulojen kasvua vuodesta 2024 alkaen.

Tasapainotusohjelmassa esitetään korotuksia myös verotuksen tasoon: kunnan tuloveroprosenttiin esitetään tehtäväksi syksyllä 2024 0,1 prosenttiyksikön korotus, ja kiinteistöveroprosentteihin 0,2 prosenttiyksikön korotus. Kunnan asukasluvun ja yritysten määrään vaikuttavia toimenpiteitä sekä työllisyyden kasvun vauhdittamiseen vaikuttamista tarkastellaan erikseen kunnan muissa ohjelmissa ja strategioissa.

Tasapainottamissuunnitelmassa esiteltävät toimenpiteet parantavat kunnan taloutta vuosina 2024–2026 yhteensä lähes 4,7 miljoonaa euroa. Vuodelle 2024 vaikutukset ovat 410 000 euroa, vuodelle 2025 vaikutus on 2 075 530 euroa ja vuodelle 2026 vaikutus on suuruudeltaan 2 179 330 euroa. Merkittävä osa toimenpiteistä on jatkuvia ja niiden vaikutukset näkyvät myös vuodesta 2027 eteenpäin, mikäli toiminnan järjestämistavat ja -tasot säilyvät samanlaisina. Näköpiirissä on, että tätä talouden tasapainotusohjelmaa joudutaan tulevina vuosina päivittämään taloudellisen tilannekuvan täsmentyessä ja tehtävien tasapainotustoimenpiteiden vaikutusten edetessä.

Talouden sopeuttamisohjelma 2024-



RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
1	yleishallinto	Päätöksenteko- organisaation pienentäminen	Päätöksenteko-organisaation pienentäminen ja päätöksenteon tehostaminen. Rakennus- ja ympäristölautakunnan sekä henkilöstöjaoston lakkauttaminen (ja henkilöstön yhteistoimintaryhmän perustaminen tilalle).	valmistelu: yleishallinto, päättös: kunnanvaltuusto	Päätös 10.6.2024, voimaan 1.6.2025	Työajan käyttö tehostuu moninkertaisen päätöksenteon vähentyessä, valmistelu ja toimeenpano suoraviivaistuu, matka- ja laitehankintakulut vähenevät.	säästöä luottamushenkilö- palkkioista 21 000 € vuodessa		10 000	21 000	
2	yleishallinto	Äänestysaluejaon muuttaminen	Lemun ja keskustan äänestysalueiden yhdistäminen	valmistelu: yleishallinto, päättös: kunnanvaltuusto	Päätös 10.6.2024, voimaan 1.1.2025	Etäisyys äänestyspaikkaan voi muuttua, työaikasäästö 1,5 pv / vaalit	3000 € / vaalit sekä säästöjä työajassa (1,5 pv / vaalit) ja materiaali- ja laitehankinnoissa		3 000		
3	yleishallinto	Kuntatiedote Maskulaisen julkaisuaikataulun harventaminen	20 lehden sijaan 10 lehteä vuodessa	yleishallinto	1.1.2025 alkaen	Sisällön ja toimitusaikataulun suunnittelulla on mahdollista säilyttää kuntalaistiedotus kattavana. Työaikasäästö n. 90 tuntia vuodessa.	18 000 € vuodessa		18 000	18 000	
4	yleishallinto	Palveluliikenteen lakkauttaminen	Askainen-Lemu-Ohensaari-Niemenkulma-Masku-linjan (kerran viikossa) lakkauttaminen	valmistelu: yleishallinto, päättös: kunnanhallitus	päätös syksyllä 2024, voimaan 1.1.2025 alkaen	Heikentää kuntalaisten palveluiden saavutettavuutta. Linjan käyttäjiä keskimäärin 5/vuoro.	12 000 € vuodessa		12 000	12 000	
5	yleishallinto	Hankinta- prosessien ja -viestinnän parantaminen	hankinta- ja puitesopimusten säännöllinen kilpailuttaminen, hankintasuunnitelman julkaiseminen	hankinnoista vastaava yksikkö	2025-	Avoimuuden ja luottamuksen lisääntyminen, työn tehostuminen, yrittäjäystävällisyys, ilmatorasituksen vähentäminen laatuksiteereitä käyttämällä					
6	yleishallinto	Hallinnollisen työn tehostaminen (sihteeripooli)	Toimistotiimin perustaminen, tehtävänkuvausten muokkaaminen, yhtenäiset prosessit, selkeät ohjeet, automatisoinnin mahdollisuuksien tarkasteleminen	koko organisaatio	1.1.2025 alkaen	Asiointipalveluiden parantuminen, työn tehostuminen, henkilöstön näkökulmasta muutokset tehtävänkuvauksissa ja työtaoissa	mahdolliset säästöt henkilöstömenoissa, henkilöresurssin kohdentaminen viestintään ja hankintoihin				
7	yleishallinto	Tonttikaupan tehostaminen	Säännölliset tonttihuutokauppakampanjat tai uusien tonttien myyminen suoraan huutokaupassa	valmistelu: yleishallinto, päättös: kunnanhallitus	syksystä 2024 alkaen	Tonttimyyntien ja rakentamisen kiihtyminen, positiiviset yritysvaikutukset, näkyvän ja positiivisen kuntamarkkinoinnin lisääntyminen	Tonttien myyntitulot, verokertymän mahdollinen kasvu		50 000	50 000	

RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
8	yleishallinto	Maapoliittisen ohjelman päivittäminen	Laaditaan ohjelma, jossa linjataan maan hankinnan ja luovuttamisen periaatteet ja ohjataan yhdyskuntasuunnittelun kehitystä	Valmistelu: maankäyttö-päällikkö, päätös: kunnanhallitus ja valtuusto	2024–2025	Selkiyttää yhdyskuntarakenteen tulevaisuudennäkymiä. Parantaa kaavoitusta ja mm. virkistys-, suojelu- ja luontokohteiden kehitystä. Tiivistäviä asuinrakentaminen vähentää päästöjä.	Parantaa maakauppojen taloudellista vaikuttavuutta,				
9	yleishallinto	Yrityspalveluiden kustannusten vähentäminen	Hyväksytään Turun Seudun Kehitys Oy:n uusi palvelusopimus kevennetyllä kustannusrakenteella	Päätös: kunnanvaltuusto	Päätös 10.6.2024, voimaan 1.1.2025	Laadukkaisiin yrityspalveluihin panostaminen parantaa yritysten toimintaedellytyksiä.	Uusi sopimus on aiempaa edullisempi. Yrityspalveluihin panostaminen mahdollistaa työpaikkojen ja yhteisöverojen lisääntymisen.		10 000	10 000	
10	yleishallinto	Yrityspalveluiden ja kehitystehtävien hankkeistaminen	Tunnistetaan kehittämiskohteet maskulaisten yritysten palveluissa ja haetaan kehittämishankkeille rahoitusta.	Elinvoima-/kehityspalvelut	2024–	Positiiviset yritysvaikutukset, mahdolliset henkilöstömäärää lisäävät vaikutukset (ulkopuolisella rahoituksella)	Tavoitteena kunnan tuloja kasvattavat toimenpiteet.				
11	talouspalvelut	Kunnan verotulojen lisääminen	Tuloveroprosentin korottaminen 0,1 %-yksikköä, kiinteistöveroprosenttien korottaminen 0,2 %-yksikköä.	Kunnanvaltuusto	2025	Veroprosentteja korotettaessa kunnan verotusaste nousee. Muutokset ovat yksittäiselle kuntalaiselle kuitenkin taloudellisesti kohtuullisen pieniä.	1 012 000 € vuodessa	1 012 000	1 012 000		
12	talouspalvelut	Investointiraamin määrittäminen	Investointien suunnitteleminen 3 miljoonan euron raamin sisällä (vuoden 2025 & suunnitelmavuosien talousarviot)	Kaikki toimialat	2025	Hankintojen tekemättä jättämisellä on negatiivisia yritysvaikutuksia ja mahdollisia vaikutuksia kiinteistöjen ja ulkoalueiden kuntoon.	Investointitason vakiinnuttaminen 3 miljoonaan vähentää lainanoton tarvetta. Poistot vähenevät 40 000 € / vuosi, korot vähenevät 54 000 € / vuosi (arvio).			94 000	
13	talouspalvelut	Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnan vähentäminen	Hankintojen vähentäminen 5 prosentilla jokaisella toimialalla.	Toimialajohtajat	Heti	Materiaalien ja työvälineiden väheneminen ja tason laskeminen + negatiiviset yritysvaikutukset. Erityisesti varhaiskasvatuksen materiaali- ja välinehankintojen supistamisella negatiiviset lapsivaikutukset.	166 000 euroa vuonna 2025 ja 80 000 euroa vuonna 2024.	80 000	166 000		
14	talouspalvelut	Hanketyöntekijän palkkaaminen	Määräaikaisen, hankehakuja toteuttavan, valvojan ja toimialoja hankehauissa auttavan työntekijän palkkaaminen	Kaikki toimialat	2025	Toteutuvien hankkeiden kautta pystytään monipuolistamaan ja kehittämään kuntalaisille suunnattuja palveluita oleellisesti.	Toteutuneet hankkeet tuovat kuntaan hankerahaa. Myönteisten päätösten euromääräisiä hyötyjä on mahdotonta arvioida etukäteen.				

RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
15	talouspalvelut	Ostolaskujen auditointi	Identifioidaan ja eritellään ulkopuolisen auditoijan toimesta kirjanpidon ostolaskutositteet tilikausilta 2021-2023, ja etsitään tositteita, jotka ovat virheellisiä esim. alvien, tuplamaksujen, skannauksen, järjestelmien yms. suhteen.	Talouspalvelut	2024	Palautetaan Maskun kunnalle kuuluvia varoja sekä tehostetaan prosesseja oikeaan ja taloudellisempaan suuntaan. Samalla saadaan yksilöityä tietoa virheiden määrästä ja syistä sekä toimittajista/laskuttajista.	Auditointi on kustannusneutraali, mutta mahdollisesti palautuvien varojen määrää ei tässä vaiheessa pystytä arvioimaan				
16	talouspalvelut	Talouden prosessien tehostaminen	Automatiikan lisääminen, manuaalisen työn ja sen myötä ostopalveluiden vähentäminen	Talouspalvelut	2025	Verkkomaksamisen lisääminen nopeuttaa ja nykyaikaistaa kunnan palveluita.	Automatiikka vähentää manuaalista työtä, jonka ostamisen tarve vähenee		10 000	10 000	
17	henkilöstö- palvelut	Henkilöstön hyvinvoinnin parantaminen	Etujen keskittäminen E-passiin, lomarahojen vapaaksi vaihtamisen mahdollistaminen, omailmoituksen laajentaminen sairauspoissaolotapauksissa 3 päivästä 5 päivään (yhteys esihenkilöön päivittäin), talkoovapaisiin kannustaminen (viikon vapaasta menettää vain 4 päivän palkan).	Henkilöstöjaosto/ yt-ryhmä	2025	E-passiin keskittäminen laajentaa henkilöstön mahdollisuuksia valita itselleen sopivat tavat hyödyntää hyvinvointietua (sen sijaan, että kunta valitsee käyttökohteet). Sairauspoissaolojen omailmoitus esihenkilölle parantaa työnantajan ja työntekijän välistä vuorovaikutusta poikkeustilanteissa ja vähentää rutiiniluontoisia lääkärikäyntejä.	Sairauspoissaolojen omailmoituksiin sekä liikuntaetuksiin tehtävistä muutoksista muodostuva säästö on vuositasolla noin 20 000 €. Mikäli talkoovapaat lisääntyisivät 50 % vuoden 2023 tasosta, olisi kustannussäästö noin 30 000 €.	5 000	36 000	36 000	
18	henkilöstö- palvelut	Organisaatio- uudistus ja henkilöstömäärän tarkastelu	Henkilöstömitoituksen tarkastelu määräaikaisten sopimusten päättyessä ja eläköitymistien yhteydessä lakisääteiset mitoitukset huomioiden	Toimiala- ja tehtäväalue- johtajat	Jatkuvasti, päätös henkilöstö- organisaatiosta kunnanvaltuustos- sa 10.6.2024, toimeenpano 1.1.2025 alkaen	Organisaatiouudistuksella tavoitellaan palvelun laadun parantamista ja työn merkittävää tehostamista. Toimialarakenteen muutosten myötä tulevina vuosina merkittävässä määrin eläköityvän henkilöstön muutoksiin pystytään sujuvasti vastaamaan. Rakenne toimii, vaikka palveluiden järjestämistavoissa tapahtuisi muutoksia. Muutokset eivät synnytä uutta hallintoa, vaan mahdollistavat nykyisen tehostamisen.	Organisaatiouudistus toteutetaan ensi vaiheessa kustannusneutraalisti.				
19	henkilöstö- palvelut	Tukipalveluiden tarkastelu ja ulkoistamis- tarpeen arviointi	Kunnassa järjestettävien tukipalveluiden ja niiden mahdollisen ulkoistamisen tarkastelu pidemmällä aikavälillä (mm. ICT, kiinteistöjen ja ulkoalueiden hoito, ruoka- ja laitoshuoltopalvelut).	Tekninen lautakunta ja kunnanhallitus	2025–2026	Henkilöstön määrä vähenee, yrityksiltä ostettavien palveluiden määrä kasvaa.	Arvioidaan valmistelun edetessä.				

RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
20	ICT-palvelut	ICT-palveluiden kehittäminen	Tietoliikenteen, tietoturvan, ohjelmistojen sekä laitekannan ratkaisujen tarkasteleminen ja tehostaminen. Vanhentuvien ohjelmisto- ja ostopalvelusopimusten päättäminen sekä laitekannan tiivistäminen. Kunnan oman valokuidun toteuttaminen.	Talous- ja henkilöstö-palvelut	2024–2026	Työ tehostuu ja palvelu paranee. Kunnan oman valokuidun toteuttaminen avaa mahdollisuuden tarjota tietoliikenehtyksiä myös kuntalaisille ja yrityksille. Kuidun rakentamisella on myös työllistävä vaikutus (positiiviset yritysvaikutukset).	Vuonna 2024 vanhentuvien sopimusten päättämisellä ja laitekannan tiivistämisellä on mahdollista saavuttaa 40 000 euron vuotuiset säästöt vuodesta 2025 alkaen. Valokuitu tuo alkuinvestoinnin jälkeen (n. 350 000 euroa) säästöjä n. 80 000 euroa vuodessa.			80 000	-350 000
21	Teknisten palveluiden hallinto	Tiimiyttäminen	Kiinteistötoimen ja yleisten alueiden toimintojen yhdistäminen ja tehtäväalueiden henkilöstön yhdistäminen yhdeksi tiimiksi organisaatiouudistuksen yhteydessä.	Tekninen lautakunta, kunnanhallitus ja kunnanvaltuusto.	2024–2025	Palvelun laadun parantuminen ja työn sujuvoittaminen. Henkilöstövaikutuksina työnkuvien muokkautuminen ja esihenkilömuutokset.	Yhdistämisessä pystytään huomioimaan tulevien vuosien mahdolliset eläköitymiset.			40 000	
22	Kiinteistö-palvelut ja teknisten palveluiden hallinto	Varikoiden keskittäminen ja kiinteistö-strategian toimeenpano	Nykyisistä varastohalleista ja -alueista luopuminen ja toiminnan keskittäminen yhteen paikkaan. Rakennusten valmistelu myyntiin tai purettaviksi kiinteistöstrategian mukaisesti.	Tekninen lautakunta, kunnanhallitus ja kunnanvaltuusto.	2024–2025	Työn sujuvoittaminen ja tehostaminen, edestakaisten päivittäisten ajojen oleellinen väheneminen (päästöjen väheneminen ja ajankäytön järjestyttäminen).	Keskitetystä varikosta aiheutuu vuokra- ja ylläpitokuluja (n. 80 000 € vuodessa). Vastaavasti nykyisistä varastohalleista ja -alueista luopuminen ja muun kiinteistöomaisuuden supistaminen kiinteistöstrategian mukaisesti laskee käyttökustannuksia (n. 130 000 € vuodessa) ja mahdollistaa kiinteistöjen valmistelun myyntiin kiinteistöstrategian mukaisesti. Investointituloksi arvioitu 100 000 euroa (v. 2025).	43 000	50 000	50 000	100000
23	Kiinteistö-palvelut	Tilojen ilta- ja viikonloppukäytön tehostaminen	Koulujen ja päiväkotien iltaikäytön tehostaminen (yhdistyskäyttö) tarpeen mukaan poikkihallinnollisena yhteistyönä. Liikuntasalit ovat nykyisellään erittäin aktiivisessa käytössä, mutta muut koulujen ja päiväkotien tilat iltaisin ja viikonloppuisin hyvin vähällä käytöllä.	Varhaiskasvatus-, opetus-, hyvinvointi- ja tekniset palvelut	Jatkuvasti	Yhdistysten ja muiden kuntalaisten harrastustoimintamahdollisuuksien parantaminen. Koulujen ja päiväkotien keskeisimmät käyttötarkoitukset tulee huomioida tilojen iltakäyttöä valmisteltaessa.	Tilojen aktiivisesta käytöstä on mahdollista kerätä maksuja käyttäjiltä.				

RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
24	Yleiset alueet	Leikkipaikka- selvityksen laatiminen	Pienten ja lähellä toisiaan olevien paikkojen kartoittaminen tavoitteena uudistaa ja laajentaa leikkipaikkoja siten, että ne ovat hyvin hoidettuja, helposti saavutettavia alueita.	Tekninen lautakunta	2025–2026	Laadukkaammat, hyvin hoidetut alueet kuntalaisille. Positiiviset lapsivaikutukset sekä työn järjeistämisen ja tehostamisen. Viihtyisempi, kauniimpi elinympäristö kaikille kuntalaisille.	Useiden pienten, huonokuntoistenkin leikkipaikkojen kunnossapitokustannukset poistuvat ja kunnossapito keskittyy valikoituihin leikkipaikkoihin. Selvitykseen varattava 10 000 euron määräraha.		- 10 000		
25	Opetuspalvelut	Säästöt kouluruokailusta	Laaditaan selvitys mahdollisista kouluruokailuun liittyvistä säästöistä. Selvityksessä tarkastellaan sitä, onko kouluruokailusta mahdollista tehdä säästöjä kouluruoan laadun merkittävästi kärsimättä.	Tekninen lautakunta	2024 alkaen	Esityksen mukaisesti kouluruokaselvityksessä arvioitaisiin, ovatko säästöt mahdollisia kouluruoan laadun merkittävästi kärsimättä eli siten, ettei säästöillä ole merkittäviä vaikutuksia koululaisiin.	Taloudelliset vaikutukset arvioidaan kouluruokaselvityksen yhteydessä.				
26	Ruokahuolto	Valmistuskeittiö- selvitys	Valmistuskeittiön rakentamiseen liittyvä selvitys.	Tekninen lautakunta	Mahdollinen investointi 2027–2029, selvitys 2025	Ruoanvalmistuksen mahdollinen keskittäminen yhteen valmistuskeittiöön tehostaa työtä ja mahdollistaa ruokapalveluiden toteuttamisen yhtä henkilötyövuotta pienemmällä henkilökunnalla.	Investointipäätöksen valmisteleminen on laadittava selvitys siitä, millaisia säästöjä ja kustannuksia yhteen valmistuskeittiöön keskittäminen aiheuttaisi.		- 10 000		
27	Siivouspalvelut	Laitoshuollon mitoitustarpeen arviointi	Työn mitoitustarpeen arviointi ja tarkoituksenmukaistaminen	Tekniset palvelut	2024–2025	Työn tehostaminen ja järjeistämisen. Kuntalaisvaikutuksia ei kesäaikana juuri ole, sillä tilat ovat normaalia vähemmällä käytöllä, eikä laadun mahdollinen heikkeneminen näy kuntalaisille. Mahdolliset lomautukset ja lisien väheneminen vaikuttavat negatiivisesti työpaikkojen veto- ja pitovoimaan.	Laitoshuoltajien työaikoja muokkaamalla ja järjeistämällä säästetään mm. yötyökustannuksista.	5 000	10 000	10 000	
28	Rakennus- valvonta	Kiinteistövero- tarkastelu	Syksyllä 2023 on aloitettu laaja kiinteistöverotarkastelu, jonka pohjalta on ajettu kiinteistöverorekisteriin päivitettyjä tietoja. Tämän perusteella on mahdollista olettaa, että kunnalla on saamatta jääneitä kiinteistöveroja ja kunnan kiinteistöveroaste tulee todennäköisesti nousemaan.	Tekniset palvelut	2025	Kiinteistöverotarkastelua jatketaan. Vuoden 2025 aikana saadaan tietää paljonko kunnalla on saamatta jääneitä kiinteistöveroja. Rakennusrekisterin oikeellisuus näkyy tulevaisuudessa kuntalaisille palvelutason nousuna.	Arviointi mahdollista vuoden 2025 aikana.				

RIVI	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
29	Rakennus- valvonta	Rakennus- valvonnan yti- kunnallistaminen	Selvitystyö: Rakennusvalvontapalveluiden ja muihin viranomaispalveluihin liittyvän kuntayhteistyön selvittäminen.	Tekniset palvelut ja kunnanhallitus	2024–2025	Palveluiden laadun parantuminen (ylikunnallinen asiantuntijatiimi) ja lomakauden aikaisen asiakaspalvelun takaaminen. Sähköisen asioinnin viimeaikainen lisääntuminen mahdollistaa sujuvan, joustavan asioinnin.	Säästö rakennusvalvonnan menoista 170 000 euroa vuodessa. Vastaavasti rakennusvalvonnan tulojen menettäminen (tulot vaihtelevat vuositason n. 100 000 euron ja 350 000 euron välillä).				
30	Opetuspalvelut	Aamu- ja iltapäiväkerho- toiminnan asiakasmaksujen korottaminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen ap-/ip-toiminnan asiakasmaksujen korottamisesta lakisäätöiseen maksimiin.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 27.2.2024 8/2024 alkaen	Palvelu maksaa kuntalaisille keskimäärin 23 % aikaisempaa enemmän.	Syyslukukausi 2024 yht. 8 500 €, vuosi 2025 yht. 17 000 €	8 500	17 000	17 000	
31	Opetuspalvelut	Koulunkäynnin- ohjaajamäärän vähentäminen 10 ohjaajalla	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen koulunkäynninohjaajamäärän vähentämisestä kymmenellä ohjaajalla.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 Kevät- lukukauden 2024 päätyessä	Ohjaajapalvelua on oppilaille 18 % vähemmän. 10 ohjaajan määräaikainen työsuhde päättyy kevätlukukauden 2024 loppuun.	Vuosi 2024 yht. 150 000 €, vuosi 2025 yht. 300 000 €	150 000	300 000	300 000	
32	Opetuspalvelut	Yhdysluokkien maksimi- ryhmäkoosta linjaaminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on päättänyt kumota yhdysluokkien maksimiryhmäkokoan liittyvän linjauksen, jonka mukaan yhdysluokkien maksimioppilasmäärä on kahta oppilasta pienempi kuin sellaisten luokkien, joissa on vain yhden vuosiluokan oppilaita.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 8/2024 alkaen	Yksi opetusryhmä jätetään jakamatta kahtia vuodelle 2024 - 2025 linjauksen muututtua. Näin säästetään 16 viikkotuntia luokanopettajan työaikaa.	Vuosi 2024 yht. 15 000 €, vuosi 2025 yht. 33 300 €	15 000	33 000	33 000	
33	Opetuspalvelut	Koulujen tuntikehyksen karsiminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen tuntikehyksen karsimisesta kolmanneksella.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 8/2024 alkaen	Päätös vaikuttaa jakotunteihin (oppitunteihin, joihin osallistutaan pienemmissä ryhmissä). Jatkossa oppilaat käyvät koulua 1/3 enemmän koko luokan tunteina. Opettajien ylitunnit vähenevät.	Vuosi 2024 25 000 €, vuosi 2025 50 000 €	25 000	50 000	50 000	

RIVI

34

Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
Opetuspalvelut	Oppilaan kokonais- tuntikehyksen karsiminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen oppilaan kokonaistuntikehyksen karsimisesta: B1-kieltä tulee jatkossa opettaa yhden vuosiviikkotunnin verran enemmän kuin aikaisemmin, mikä edellyttäisi tuntikehyksen kasvattamista. Päätöksen mukaan tuntimäärä pysyy kuitenkin samana ja 9. luokalta vähennetään yksi valinnaisainetunti.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 27.2.2024 8/2024 alkaen	Yläkoulun oppilaiden valinnaisainemahdollisuudet vähenevät yhdellä tunnilla viikossa yhden vuosiluokan ajalta.	Ei taloudellisia vaikutuksia.				
Opetuspalvelut	Opetuspalvelujen henkilöstön koulutusten painottaminen maksuttomiin etäkoulutuksiin		Esihenkilöt, sihteerit, opettajat, koulunkäynnin- ohjaajat	3/2024 alkaen	Henkilöstöä koulutetaan hieman aikaisempaa vähemmän. Matkustaminen lähikoulutuksiin vähenee jonkin verran, joten päätöksellä on lievä ympäristövaikutus.	vuosi 2024 yht. 5 000 €, vuosi 2025 yht. 10 000 €	5 000	10 000	10 000	
Opetuspalvelut	Taponkedon hallin käyttösopimuksen irtisanominen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen Taponkedon hallin käyttösopimuksen irtisanomisesta (eli hallin käytön lopettamisesta koulujen liikuntatilana).	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 8/2025 alkaen	Oppilaat eivät jatkossa liiku Taponkedon hallissa koulupäivän aikana. Opettajat toteuttavat liikunnanopetuksen muualla.	11 500 € vuodessa		4 800	11 500	
Opetuspalvelut	Kouluverkko- selvitys	Kouluverkko selvityksen laatiminen alustavan aikataulun mukaan vuonna 2027.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	2027	Joidenkin oppilaiden koulumatka saattaa pidentyä, jos jokin kouluyksikkö lakkautetaan ja opetus toteutetaan toisessa kouluyksikössä.	Taloudelliset vaikutukset arvioidaan selvityksen yhteydessä.				
Opetuspalvelut	Opetuspalveluiden investointi- määrärahan karsiminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen opetuspalveluiden investointimäärärahan karsimisesta 103 000 eurosta 80 000 euroon.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 3/2024 alkaen	Kaikkia opetusvälineitä ei uusita suunnitellussa aikataulussa, mutta turvallisuutta edistäviä hankintoja priorisoidaan.					23000
Opetuspalvelut	Opetusryhmien vähentäminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen Maskun Hemmingin koulun opetusryhmien (7. ja 8. luokat) jakaminen vähempään opetusryhmämäärään.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 19.3.2024 8/2024 alkaen	7.- ja 8.-luokkalaiset käyvät kouluun suuremmissa opetusryhmissä. Yläkouluun tarvitaan kaksi opettajaa vähemmän.	n. 97 000 euroa vuodessa	48 500	97 000	97 000	
Opetuspalvelut	Koulukuljetusten odotusajan kasvattaminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen koulukuljetusten odotusajan kasvattamisesta kolmesta viiteen tuntiin viikossa.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	Päätös tehty 27.2.2024 8/2024 alkaen	Kuljetusoppilaat odottavat koulukuljetusta maksimissaan 40 % enemmän viikossa. Kuljetustarve vähenee lievästi, millä on positiivisia ympäristövaikutuksia.	Arvio 3000 euroa vuodessa	1 500	3 000	3 000	

RIVI

	Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
41	Hyvinvointi- palvelut	Ratatien kudontatilan lakkauttaminen	Ratatien kankaankudontatilan vuokrasopimuksen päättäminen	Hyvinvointi- lautakunta	Päätös tehty 29.2.2024 Vuokra- sopimuksen päättymisen 1.7.2024 alkaen	Kudontaharrastusmahdollisuuksien heikkeneminen Maskussa. Ratatiellä kudontaa harrastaa 12 henkilöä (tilassa 11 kangaspuut). Lisäksi tilassa harrastetaan posliiniamaalausta.	n. 9000 euroa vuodessa (4500 euroa vuonna 2024)	4 500	9 000	9 000	
42	Hyvinvointi- palvelut	Askaisten kudontatilan lakkauttaminen	Askaisten kankaankudontatilan vuokrasopimuksen päättäminen	Hyvinvointi- lautakunta	Tilan sulkeminen vuoden 2024 loppuun mennessä	Kudontaharrastusmahdollisuuksien heikkeneminen Maskussa. Askaisissa kudontaa harrastaa n. 15 henkilöä. Kutojien kanssa käydyn keskustelun perusteella kutojat tulevat mahdollisesti vuokraamaan tilan itse.	n. 4200 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)		4 200	4 200	
43	Hyvinvointi- palvelut	Hemmingin hallin valvontojen lopettaminen	Kulunvalvonnan päivittämiseen on varattu investointimääräraha vuodelle 2024. Suunnitelman mukaisesti kulunvalvonnan päivityksen yhteydessä Hemmingin liikuntahallin kuntosali pystytään muuttamaan omatoimisaliksi siten, että viikonloppujen ja iltojen valvontatarve vähenee.	Hyvinvointi- lautakunta	8/2025 alkaen	Seurojen varainkeruumahdollisuuksien heikentyminen, asiakaspalvelun poistuminen viikonloppukäytössä. Mahdollisuus hallivalvojan työnkuvan kehittämiseen lähivuosina.	n. 4500 euroa vuodessa		2 250	4 500	
44	Hyvinvointi- palvelut	Liikunnan ostopalveluiden tarkasteleminen	Liikunnan ostopalveluiden tarkasteleminen kokonaisuutena ostopalveluina tuotettujen ohjausten kokonaiskustannuksen vähentämiseksi.	Hyvinvointi- lautakunta/ liikuntapalvelut	2024 loppuun mennessä	Ei oleellisia vaikutuksia palvelutasoon. Hankintojen ja aikataulutuksen järjeistäminen.	Tavoitetaso 5000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)		5 000	5 000	
45	Hyvinvointi- palvelut	Ylikunnallisena yhteistyönä tuotettujen nuoris- palveluiden kehittäminen	Mynämäen ja Nousiaisten kuntien kanssa yhteisten etsivän nuorisotyön ja erityisesti nuorten työpajatoiminnan tarkasteleminen kulujen karsimiseksi.	Hyvinvointi- lautakunta + Mynämäki, Nousiainen	2024–2025	Palvelutason mahdollisia muutoksia arvioitava yhteisessä selvityksessä. Hyvinvointialueuudistus ja tuleva TE- uudistus aiheuttavat muutoksia nuorten työpajatoimintaan, mistä syystä arviointi on nyt erityisen ajankohtaista.	Tavoitetaso 8000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)		8 000	8 000	
46	Hyvinvointi- palvelut	Esitemateriaalin kilpailuttaminen ja mainosmyynnin aloittaminen	Hyvinvointipalveluiden esitemateriaalin painon ja jakelun kilpailuttaminen ja mainosmyynnin aloittaminen kolmesti vuodessa ilmestyvässä tapahtumaesitteessä.	Hyvinvointi- lautakunta	2024–2025	Esitteessä mainoksia; ei oleellisia vaikutuksia kuntalaisiin.	Tavoitetaso 5000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)		5 000	5 000	

RIVI

47

48

49

50

51

Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
Hyvinvointi- palvelut	Kuntosalimaksujen korottaminen ja kerääminen systemaattisesti	Kuntosalimaksujen korottaminen ja systemaattinen kerääminen kulunvalvonnan päivityksen yhteydessä Maskun kolmella kuntosalilla Hemmingin hallilla, Lemussa ja Askaisissa.	Hyvinvointi- lautakunta	2024–2025	Asiakasmaksujen maltillinen nousu. Kuntosaliasiakkuuksien hallintaan liittyvän manuaalisen työn merkittävä järkeistäminen. Maksujen kerääminen yhdenvertaisesti kaikilta käyttäjiltä.	Tavoitetaso 3000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaan)		3 000	3 000	
Hyvinvointi- palvelut	Avoimen kohtaamis- paikkatoiminnan aloittaminen yhdistystiloissa	Harrastus- ja yhdistystilojen kehittäminen kiinteistöstrategian toimeenpanon yhteydessä siten, että kuntalaisille on mahdollista tarjota aiempaa kattavammin avointa kohtaamispaikkatoimintaa.	Hyvinvointi- lautakunta	2024–2025	Palveluiden parantuminen, kohtaamisten ja matalan kynnyksen harrastustoiminnan turvaaminen harrastustilojen vähentyessä.	Ei merkittäviä taloudellisia vaikutuksia. Kalustusinvestointi vuodelle 2025 arviolta 10 000 euroa.				-10000
Hyvinvointi- palvelut	Maksujen periminen yhdistysten liikunta- ja harrastetila- vuoroista	Maskussa harrastus- ja liikuntatilojen käyttö on tällä hetkellä maksutonta maskulaisille yhdistyksille (poikkeuksena Maskutalon käyttö). Esityksen mukaisesti maksuttomuuspäätöstä arvioitaisiin uudelleen.	Hyvinvointi- lautakunta	2025 alkaen	Pysyvästi heikentävä vaikutus yhdistysten toimintamahdollisuuksiin. Mahdollinen heikentävä vaikutus tilojen käyttö- ja täyttöasteisiin. Todennäköinen korottava vaikutus maskulaisien harrastajien harrastusmaksuihin (seuratoiminta).	Arvio 45 000 euroa vuodessa		45 000	45 000	
Hyvinvointi- palvelut	Maskutalon siivouksen vähentäminen	Maskutalon siivous toteutetaan tällä hetkellä ostopalveluna ja kustannukset ovat vuositasolla n. 20 000 euroa. Tavoitteena on selvittää mahdollisuuksia vähentää siivousta tai toteuttaa se osin kunnan omana työnä.	Hyvinvointi- lautakunta	2025 alkaen	Mahdollinen siisteystason heikkeneminen.	Arvio 5000 euroa vuodessa		5 000	5 000	
Hyvinvointi- palvelut	Kirjastoverkon arviointi	Kirjastoverkon (3 kirjastoa) arviointi Varhan palveluverkkopäätösten vahvistuttua. Nykyisen kiinteistöstrategian toimeenpanon yhteydessä Lemun kirjaston palveluita monipuolistetaan: kirjasto toimii syksystä 2024 alkaen myös yhdistystalona ja nuorisotilana.	Hyvinvointi- lautakunta	2025 alkaen	Mahdollinen lähipalveluiden saatavuuden heikkeneminen.	Säästömahdollisuudet arvioidaan selvityksen yhteydessä.				

RIVI

52

53

54

55

56

Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
Varhaiskasvatus- palvelut	Kunnallisen perhepäivähoidon vähentäminen	Kunnallisen perhepäivähoidon tarpeen arviointi toimintakausittain. Tällä hetkellä Maskussa on kuusi kunnallista perhepäivähoitajaa, syksystä 2024 alkaen viisi. Jatkossa perhepäivähoidon tarvetta ja toteuttamismahdollisuuksia arvioidaan toimintakausittain.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta, varhaiskasvatusyksiköiden johtajat ja varhaiskasvatusjohtaja	2024 alkaen	Toiminnan vähentäminen heikentää palveluiden monipuolisuutta. Osa asiakkaista pitää perhepäivähoitoa erittäin tärkeänä palvelumuotona. Mikäli perhepäivähoito palvelumuotona loppuisi, vakituinen henkilöstö siirtyisi päiväkoteihin ja tehtävänkuvia tulisi muokata.	Laskennallinen lapsikohtainen hinta on tänä vuonna 1246 € / kk. Viiden pph-yksikön lopettaminen ja lasten sijoittaminen kunnan päiväkoteihin toisi vuositason arviolta 32 430 euron säästöt. Kuluja aiheutuu varahoidosta päiväkodeissa ja hallinnollisesta työstä.		32 430	32 430	
Varhaiskasvatus- palvelut	Esiopetus- kuljetusrajan kasvattaminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen esiopetuskuljetusten rajan kasvattamisesta kahdesta viiteen kilometriin.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta, kunnanhallitus	Päätös tehty 27.2.2024 8.8.2024 alkaen	Kuljetusrajan kasvattamisen vaikutukset kohdistuvat hyvin pieneen osaan kuntalaisia, koska suurin osa lapsista osallistuu täydentävään varhaiskasvatukseen, jolloin kuljetusoikeutta ei ole.	8000 euroa vuodessa (4000 euroa vuonna 2024)	4 000	8 000	8 000	
Varhaiskasvatus- palvelut	Esiopetuksen minimiryhmäkoon poistaminen	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen esiopetuksen minimiryhmäkoon (7 lasta) poistamisesta.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta, kunnanhallitus	Päätös tehty 27.2.2024 8.8.2024 alkaen	Toimintaa tulee tarkastella vuosittain, jotta toiminta on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää. Toisin sanoen varhaiskasvatusta ei välttämättä tule järjestää kaikissa yksiköissä, vaan keskittää mahdollisuuksien mukaan. Muutos mahdollistaa työaikaresurssin tarkoituksenmukaisen jakamisen yksiköiden välillä eli työn tehostamisen.	Säästövaikutukset muodostuvat toiminnan tehostamisesta taloudellisesti ja toiminnallisesti sekä sijaiskustannusten vähenemisestä. Taloudellinen kokonaisuus arvioidaan toimintakausittain.				
Varhaiskasvatus- palvelut	Yksittäisten ryhmien yhdistäminen muuhun toimintaan	Askaisten esiopetusryhmän yhdistäminen Lemun koulun esiopetukseen.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta, yksiköiden johtajat, varhaiskasvatusjohtaja	1.8.2025 alkaen	Oma lähiyksikkö sijaitsee muutosten jälkeen kauempana. Henkilöstön sijoittuminen ja resurssien käyttö. Synergiaetua mm. työvuorojen suunnittelussa.	Henkilöstöresurssin tarve vähenee, esim. yhden lastenhoitajan henkilöstömenot 37 700 € vuodessa		18 850	37 700	
Varhaiskasvatus- palvelut	Yksityisen hoidon kuntalaisen lakkauttaminen	Yksityisen perhepäivähoidon ja työsuhteisten hoitajien kuntalaisen lakkauttaminen viimeistään 1.1.2025 alkaen ja perhepäivähoidon palvelusetelin ottaminen käyttöön.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta, varhaiskasvatusjohtaja	1.1.2025 alkaen (tilalle yksityisen perhepäivähoidon palvelusetelin käyttöönotto)	Yksityinen perhepäivähoito on pidetty palvelumuoto. Yksityisten perhepäivähoitajien työn ja palvelun jatkuminen ilman kunnan tukea ei ole mahdollista, mistä syystä esityksenä on perhepäivähoidon palvelusetelin käyttöönotto.	Arvio 8000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen), säästö aiheutuu yksityisten työsuhteisten hoitajien kuntalaisen lakkauttamisesta.		8 000	8 000	

RIVI

57

58

59

60

61

62

Tehtävä- alue	Säästö- toimenpide	Toteutus	Vastuu- taho	Aikataulu	Vaikutukset kuntalaisiin & muut vaikutukset	Taloudelliset vaikutukset	Säästö (€) 2024	Säästö (€) 2025	Säästö (€) 2026	Tehostamis- investoinnit (€)
Varhaiskasvatus- palvelut	Henkilöstö- mitoituksen muuttuminen	Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttuu vuonna 2030: jokaisessa ryhmässä on oltava väh. kaksi opettajaa ja yksi hoitaja (nyk. 1 opettaja, 2 hoitajaa). Muutokseen on alettu jo valmistautua. Esityksen mukaisesti ennakoivaa siirtymää hidastetaan talouden sopeuttamiseksi.	varhais- kasvatusjohtaja ja varhaiskasvatusyk- siköiden johtajat	1.8.2024 alkaen	Siirtymävaiheen hidastamisella ei ole merkittäviä lapsivaikutuksia tai muuta kuntalaisvaikutuksia.	Uuden ja nykyisen mitoituksen aiheuttamien ryhmäkohtaisten kustannusten erotus (2 opettajaa + 1 hoitaja vrt. 2 hoitajaa + 1 opettaja) on arviolta 500 euroa kuukaudessa.				
Varhaiskasvatus- palvelut	Ylikunnallinen yhteistyö	Ylikunnallinen yhteistyö tulojen lisäämiseksi: selvityksessä viikonloppuhoidon ostaminen/myyminen.	varhais- kasvatusjohtaja	Selvitys käynnissä.	Vaikutukset arvioidaan selvityksen yhteydessä.	Tulojen lisääntyminen, jos Masku myyväenä kuntana. Arvio 5000 euroa vuodessa.		5 000	5 000	
Varhaiskasvatus- palvelut	Kotihoidon tuen menojen vähennys	Tarkastelu TA 2025 laadinnan yhteydessä. Lapsiennusteen muutokset (pienemmät ikäluokat) aiheuttavat muutoksia myös kotihoidon tuen menoihin.	Varhaiskasvatusjo- htaja, varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	1.1.2025 alkaen		n. 20 000 euroa vuodessa.		20 000	20 000	
Varhaiskasvatus- palvelut	Sairausloma- sijaiskustannusten vähentäminen	Sairauspoissaolojen määrän laskeminen lähelle maan keskiarvoa henkilöstön hyvinvoinnin edistämiseen liittyvillä toimilla (kuvattu henkilöstöpalveluiden kohdalla).	Varhaiskasvatus- yksiköiden johtajat, varhais- kasvatusjohtaja, Maskun kunta työnantajana	2024 alkaen	Henkilökunnan pysyvyydellä on positiiviset lapsivaikutukset sekä positiivisia vaikutuksia henkilöstön hyvinvointiin ja työn tehokkuuteen.	Arvio 5000 euroa vuodessa	5 000	5 000	5 000	
Varhaiskasvatus- palvelut	Varhais- kasvatuksen ICT- kulujen tarkastelu	Mahdollisten ylimääräisten lisenssien lopettaminen	IT-osasto, varhais- kasvatusjohtaja	2024 alkaen	ICT-palveluvalikoiman täsmentämisellä on mahdollista tehostaa työtä.	Säästöarvio tarkentuu selvityksen edetessä.				
Varhaiskasvatus- palvelut	Varhais- kasvatuksen asiakas- järjestelmän muutos	Asiakasjärjestelmän kilpailutus ja hankinta.	Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta	kilpailutus 2024, hankinta ja käyttöönotto 2024-2025	Taloudellisuus ja tehokkuus: ajansäästö, nykyaikaiset, sujuvat hallinnolliset toiminnot. Resurssien käytön ajantasainen seuranta ohjelman mahdollistaessa.	Säästöarvio 10 000 euroa vuodessa. Hankintahinta (esim. Abilita Päikky) n. 30 000 €.	10 000	10 000	10 000	-30000

YHTEENSÄ

410 000	2 075 530	2 179 330	- 267 000
2024	2025	2026	investoinnit

Yleishallinto

Päätöksenteko-organisaation pienentäminen

Päätöksenteko-organisaation pienentäminen ja päätöksenteon tehostaminen: hallintoa kevennetään tiivistämällä toimielinten kokoonpanoa ja selkiyttämällä syksyllä 2024 valmisteltavassa hallintosäännön päivityksessä toimivalta-asioita. Rakennus- ja ympäristölautakunnan lakkauttaminen sekä henkilöstöjaoston lakkauttaminen ja uuden henkilöstön yhteistoimintaryhmän muodostaminen.

Säästövaikutukset: säästää luottamushenkilö-palkkioista 21 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: työajan käyttö tehostuu moninkertaisen päätöksenteon vähentyessä, valmistelu ja toimeenpano suoraviivaistuu, matka- ja laitehankintakulut vähenevät.

Aikataulu: Päätös valtuustossa 10.6.2024, voimaan 1.6.2025.

Äänestysaluejaon muuttaminen

Maskun kunnassa on tällä hetkellä kaksi äänestysaluetta. Äänioikeutettujen ja ennakkoon äänestävien määrä huomioiden kunta voi muodostaa yhden äänestysalueen. Äänestysaluejakoa muutetaan siten, että äänestysalueet 001 Keskusta ja 002 Lemu yhdistetään yhdeksi äänestysalueeksi (kunnanhallitus 15.4.2024 § 76).

Säästövaikutukset: 3000 € / vaalit

Muut vaikutukset: äänestäjän etäisyys äänestyspaikkaan voi lyhentyä tai kasvaa, työaikasäästöjä 1,5 päivää / vaalit, toimipistehankinnat ja järjestelytyö vähenevät.

Aikataulu: Päätös valtuustossa 10.6.2024, voimaan 1.1.2025.

Maskulaisen julkaisuaikataulun harventaminen

Kuntatiedote Maskulaisen julkaisuaikataulun harventaminen 20 lehdestä 10 lehteen vuodessa. Maskulainen on Maskun kunnan jokaiseen kotitalouteen 22 kertaa vuodessa jaettava tiedotuslehti, jossa julkaistaan kunnan virallisia tiedotteita sekä tietoa kunnan, seurakunnan ja yhdistyksien palveluista. Seurakunta kustantaa 42 % lehden kustannuksista. Yhdistykset saavat ilmoitustilan maksutta. Kunnan kokonaiskustannus on n. 40 000 € vuodessa. Syksyllä -23 tehdyn lukijakyselyn (vastaajia 349) perusteella voidaan todeta, että lehti on tärkeä tiedottamisen väline kuntalaisille. Vastaajista 86,2 % luki lehteä paperiversiona, 2,9 % verkosta ja 10,9 % molemmista. Aineiston sisältömuotoja ja toimitustapoja kehitetään. Toimitusaikataulu suunnitellaan uudelleen ja varmistetaan ettei tule päällekkäisyyksiä kunnan muiden julkaisujen kanssa. Vuoden -24 aikana tarkastellaan kokonaisvaltaisesti kuntalaisille kohdennettua viestintää ja sen saavutettavuutta.

Säästövaikutukset: 18 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: Aineiston sisällön suunnittelulla ja toimitusaikataulun ennakoinnilla, on mahdollista säilyttää kuntalaisten tiedottaminen lähes ennallaan. Työaikaa säästyy arviolta 90 tuntia vuodessa, kun julkaisutiedot kootaan harvemmin ja aineiston toimitustapaa kehitetään. Jakelun harventaminen vähentää kunnan kasvihuonekaasupäästöjä.

Aikataulu: Voimaan vuoden 2025 alusta.

Palveluliikenteen lakkauttaminen

Maskun kunnan palveluliikenne on yhdellä autolla tuotettava kutsuohjattu palvelu, joka liikennöi joka torstai liikennöintialueella Askainen-Lemu-Ohensaari-Niemenkulma-Masku. Matkan hinta edestakaisin on asiakkaalle 5 € Askaisten ja Lemun alueella ja 2 € Kanta-Maskun alueella. Palveluliikenteen käyttäjiä on vuorokohtaisesti keskimäärin 5 henkilöä. Palveluliikenteen kustannukset ovat vuodessa n. 13 120 € ja tulot n. 1 050 €.

Säästövaikutukset: n. 12 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: Palveluliikenteen lakkauttaminen heikentää kuntalaisten palveluiden saavutettavuutta. Ottaen huomioon palveluliikenteen käyttäjämäärät (ka. 5 hlö / vuoro), on vaikutus kohtuullisen pieni. Joukkoliikenteen vähentymisen myötä yksityisautoilun tai vastaaviin siirtymisiin käytettyjen taksimatkojen määrän kasvu voi lisätä vähäisesti liikenteen päästöjä.

Hankintaprosessien ja hankintoihin liittyvän viestinnän parantaminen

Toimenpiteen tavoitteena on parantaa kunnan hankintojen ja sopimusten hallintaa ja tuloksellisuutta. Hallintopalvelut vastaa yhteishankinnoista, muilta osin toimialat vastaavat toimialakohtaisten hankintojensa tekemisestä. Jatkossa tavoitteena on hankintojen ja puitesopimusten säännönmukainen kilpailuttaminen ja niistä tiedottaminen yksiköille, hankintojen seurannan ja valvonnan sekä hankintaosaamisen kehittäminen hankintojen kustannustehokkuuden ja vaikuttavuuden parantamiseksi sekä kunnan hankintasuunnitelman julkaiseminen avoimesti.

Vaikutukset: Hankintasopimusten tehokkaampi hallinta vähentää hankintoihin käytettyä työaikaa ja tehostaa näin työtä. Hankintapolitiikan parantaminen lisää yrittäjien mahdollisuutta osallistua kunnan hankintoihin. Hankintojen laatuksiteereitä täsmentämällä voidaan vähentää kunnan hankintojen ilmastorasitusta. Avoin hankintoihin liittyvä viestintä lisää luottamusta ja läpinäkyvyyttä.

Hallinnollisen työn tehostaminen (sihteeripooli)

Tällä hetkellä toimialoilla on omat toimistosihteerit, mistä syystä hallinnollinen työt on pirstoutunut ja toimintatavat vaihtelevat. Nykytilanteessa toiminnan ja osaamisen hallinnointi ja kehittäminen ei ole systemaattista. Tavoitteena on tuottaa kaikille toimialoille näiden tarpeiden mukaiset, laadukkaat ja yhtäläiset hallintopalvelut. Työtä voidaan tehostaa seuraavin toimin:

1. Toimistotiimin perustaminen ja toiminnan siirtäminen keskitetyn työjohdon alaisuuteen.
2. Työn tehostaminen tarkoituksenmukaiset tehtäväkuvaukset, yhtenäiset prosessit, yhtenäiset toimintatavat ja selkeät työohjeet laatimalla.
3. Digitalisaation ja paljon manuaalista työtä vaativien prosessien automatisoinnin mahdollisuuksien tarkasteleminen.

Vaikutukset: Näiden toimien avulla pystytään mahdollisesti säästämään henkilöstömenoissa tai kohdentamaan työresurssia muihin tunnistettuihin tarpeisiin kuten hankintaosaamiseen ja viestintään. Työtä tehostamalla aikaa jää prosessien kehittämiseen ja esim. asiointitavat kuntaan päin helpottuvat digitalisaation ja prosessien automatisoinnin avulla. Henkilöstön näkökulmasta esihenkilöt vaihtuvat ja tehtäväkuvauksiin voi tulla muutoksia. Työn tueksi saadaan yhtenäiset prosessit ja toimintaohjeet sekä oman työtiimin kautta työhön saatava tuki kasvaa. Em. asiat lisäävät työhyvinvointia ja tehostavat työn tekemistä.

Aikataulu: 1.1.2025 alkaen

Tonttikaupan tehostaminen

Tonttikaupan tehostamiseksi jatketaan tonttihuutokauppakokeilua. Kunnan omistaman kiinteistön luovutusta koskeva menettelysäännös määrätään kuntalain 130 §:ssä. Pykälässä ei kielletä kiinteistön luovutusta käyvästä markkina-arvosta poikkeavasti. Siinä ohjataan, kuinka markkinahinnan määrittäminen voidaan tehdä. Menettelytapoja noudattamalla kunta voi varmistua, että kiinteistön luovutus on markkinaehtoinen ja että luovutukseen ei sisälly kiellettyä valtiontukea. Kunnalla ei esimerkiksi ole laissa säädettyä velvollisuutta järjestää kiinteistön luovutuksesta tarjouskilpailua eikä myydä kiinteistöä eniten tarjoavalle.

Maskun kunta on aiemmin myynyt tontteja pääasiassa ulkopuolisten kiinteistönvälittäjien hinta-arvioihin perustuvilla hinnastoilla. Nykyisessä taloussuhdanteessa rakentaminen ja myös tonttikauppa ovat olleet käytännössä pysähdyksissä, eivätkä kunnan investoinnit tonttien kaavoittamiseen ja niiden infraan ole lähteneet luomaan kasvua toivotusti. Syksyllä 2023 toteutetun tonttihuutokaupan myötä kunta sai myytyä rakentamisvelvoitteella seitsemän tonttia eri puolilta kuntaa. Kauppahinnat jäivät jonkin verran aiemmista listahinnoista, mutta rakentamisen vauhdittamisen myötä huutokauppamyynnin voidaan katsoa olevan perusteltua.

Toimenpidevaihtoehto 1: Luodaan tonttihuutokaupasta vuosittainen tai muutoin ajoittainen kampanja, jolla suoran myynnin lisäksi markkinoidaan kunnan asuin- ja yritysalue mahdollisuuksia.

Toimenpidevaihtoehto 2: Myydään uudet tontit tietyltä asuinalueelta (esim. Palsala) suoraan huutokaupassa ilman erillistä kiinteistönvälittäjien arviointeihin perustuvaa hinnoittelua.

Säästövaikutukset: n. 50 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: Tontin ostajan näkökulmasta huutokauppamenettely on avoin, helppo ja mahdollistaa useamman kiinnostavan kohteen seurannan samaan aikaan. Tonttien myynnin vauhdittaminen lisää rakentamista, ja sitä kautta esimerkiksi kunnan kiinteistö- ja mahdollisesti tuloverokertymää. Mahdolliset uudet asukkaat lisäävät osaltaan myös valtionosuuksia sekä kuluttamisen kautta yritysten yhteisöveroa. Tonttien myyntihinta on vain osa tonttikaupan kokonaistaloudellista vaikutusta. Halutummilla alueilla huutokauppamenettely voi tuottaa aiempaan listahintamenettelyyn nähden suuremman myyntivoiton. Rakentamisen vauhdittamisella on positiivinen yritysvaikutus. Uudet asuintalot ovat tyypillisesti energiatehokkaita ja lämmitysmuotoratkaisuiltaan ilmastoystävällisiä, joten ne vähentävät asumisen päästöjä.

Aikataulu: Syksystä 2024 alkaen

Maapoliittisen ohjelman päivittäminen

Kunnan maahankintojen vaikuttavuuden parantamiseksi ja kaavoittamisen pitkäjänteisen suunnittelun tueksi on tarpeen laatia maapoliittinen ohjelma, jossa linjataan maan hankinnan ja luovuttamisen periaatteet ja ohjataan yhdyskuntasuunnittelun kehitystä vähintään kymmeneksi vuodeksi eteenpäin. Tavoitteena on kunnan maaomaisuuden hallinnan taloudellisuus ja positiivinen vaikuttavuus.

Vaikutukset: Parantaa kunnan maakauppojen taloudellista vaikuttavuutta ja selkiyttää kunnan yhdyskuntarakenteen tulevaisuudennäkymiä. Parantaa kaavoitusta ja sen kautta esimerkiksi virkistys-, suojele- ja luontokohteiden kehitystä. Tiivistävä asuinrakentaminen vähentää päästöjä.

Aikataulu: 2024–2025

Yrityspalveluiden kustannusten vähentäminen

Kaarinan, Liedon, Maskun, Mynämäen, Naantalın, Nousiaisten, Paimion, Raision, Ruskon, Sauvon ja Turun kunnat ovat perustaneet vuonna 2016 yhteisen Turun Seudun Kehitys Oy:n, jonka kautta kunnat sopivat elinkeinoyhteistyönsä tavoitteista, periaatteista, kustannusten jaosta ja organisaatiosta. Yhtiö tuottaa tai hankkii yhdessä sovittavat elinkeinopalvelut, jotka määritetään palvelusopimuksessa. Seuraavan kaksivuotiskauden palvelusopimus on päätöksenteossa kunnissa kesällä 2024. Verrattuna aiempaan sopimukseen uudessa sopimuksessa kunnilla on kaikille yhteisten palveluiden lisäksi mahdollisuus valita tai olla valitsematta osa yrityspalveluista omaan palvelusopimukseensa. Valitsematta jätettäviä yrityspalveluita on mahdollista lisätä sopimukseen myös kesken sopimuskauden. Toimenpiteenä on uuden palvelusopimuksen hyväksyminen hieman kevennetyllä kustannusrakenteella vuosille 2025-2026.

Säästövaikutukset: n. 10 000 € vuodessa

Säästö riippuu valittavasta palveluvalikoimasta. Vaikka kunta valitsisi kaikki vapaaehtoisesti valittavat palvelut mukaan palvelusopimukseen, olisi sopimuksen kokonaiskustannus siitä huolimatta aiempaa edullisempi. Laadukkaisiin yrityspalveluihin panostamalla on mahdollista saada aikaiseksi yhteisöveroja ja työpaikkoja kasvattavia vaikutuksia pidemmällä aikavälillä, mikä osaltaan tukee myös kunnan talouden tasapainottamistavoitteen onnistumista.

Muut vaikutukset: Yrityspalveluiden palvelusopimus ei suoraan vaikuta kuntalaisiin yrittäjinä toimivia asukkaita lukuun ottamatta. Yrityspalveluiden tarjoaminen tukee Maskun kunnan strategista tavoitetta yritystoiminnan monipuolistumisesta ja kasvusta kunnassa. Yritysten toimintaedellytysten parantuminen ja liiketoiminnan kasvu näkyvät yleensä suoraan myös kunnan taloudessa esimerkiksi työpaikkojen määrän ja yhteisöverokertymän kautta.

Aikataulu: Päätös valtuustossa 10.6.2024, voimaan 1.1.2025.

Yrityspalveluiden ja kehitystehtävien hankkeistaminen

Tavoitteeksi asetetaan aiempaan nähden aktiivisempi elinkeinojen kehityshankkeiden käynnistäminen ja ulkopuolisen rahoituksen haku niihin. Tällä hetkellä kunnan omissa elinkeinopalveluissa työskentelee ainoastaan elinvoimapäällikkö, muutoin yrityspalveluita tarjotaan Turun Seudun Kehityksen / Business Turun kautta palvelusopimuksella. Hankkeisiin panostamalla olisi mahdollista saada lisää työvoimaa auttamaan yrityksiä kasvussa ja liiketoiminnan kehittämisessä.

1. vaihe: Tunnistetaan tarpeelliset kehityskohdat maksulaisten yritysten palveluissa ja kartoitetaan esimerkiksi mahdollisia yritysryhmähankkeita.
2. vaihe: Haetaan hankkeille ulkopuolista rahoitusta.

Vaikutukset: Positiiviset yritysvaikutukset. Taloudelliset vaikutukset riippuvat kehitettävien hankkeiden laadusta ja niihin saatavasta ulkopuolisesta rahoituksesta. Tavoitteena kunnan tuloja kasvattavat toimenpiteet.

Aikataulu: Syksystä 2024 alkaen

Talous- ja henkilöstöpalvelut

Kunnan verotulojen lisääminen

Kunnan tuloveroprosentin nostaminen 0,1 %-yksikköä ja kiinteistöveroprosenttien nostaminen 0,2 %-yksikköä.

Säästövaikutukset: 1 012 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: Veroprosenttien korottamisen kautta kunnan verotusaste nousee. Muutokset ovat yksittäiselle kuntalaiselle kuitenkin taloudellisesti kohtuullisen pieniä.

Aikataulu: 2025

Investointiraamin määrittäminen

Investointien vakiinnuttaminen 3 miljoonan euron vuositason tulevana vuosina. Tavoitteena on kattaa poistot vuosikatteella ja hillitä kunnan lainantarvetta. Vuoden 2025 talousarviossa ja suunnitelmavuosien talousarvioissa investoinnit suunnitellaan 3 miljoonan euron raamin mukaisesti. Poistot vähenevät 40 000 € / vuosi, korot vähenevät 54 000 € / vuosi (arvio).

Säästövaikutukset: Investointitason vakiinnuttaminen 3 miljoonaan euroon vähentää kunnan lainanoton tarvetta. Tällä on vaikutusta vuosikatteeseen ja tilikauden tulokseen korkokulujen ja poistojen vähentymisen kautta.

Muut vaikutukset: Investointien toteuttamatta jättämisellä saattaa olla vaikutuksia mm. kiinteistöjen ja kunnan ulkoilualueiden kuntoon. Henkilöstön näkökulmasta osa työvälينهankinnoista saattaa siirtyä. Vaikutukset ympäristöön ovat riippuvaisia karsittavista investoinneista. Hankintojen tekemättä jättämisellä on yritysten myyntiä laskeva vaikutus.

Aikataulu: 2025

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnan vähentäminen

Ostoja vähennetään toimialatasolla 5 %. Vähennykset kohdistetaan sellaisiin kohteisiin, joissa niillä on mahdollisimman vähän vaikutusta palveluiden käyttäjiin ja henkilökuntaan.

Säästövaikutukset: Investointitason vakiinnuttaminen 3 miljoonaan euroon vähentää kunnan lainanoton tarvetta. Tällä on vaikutusta vuosikatteeseen ja tilikauden tulokseen korkokulujen ja poistojen vähentymisen kautta.

Muut vaikutukset: Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankkimisen supistaminen voi johtaa kunnan yksiköissä käytettävien materiaalien ja työvälineiden vähenemiseen tai tason laskemiseen. Lapsivaikutusten arvioinnissa huomioitava, että materiaaleilla, leluilla ja tarvikkeilla on iso merkitys varhaiskasvatukseen toimintaan ja lapsille. Kunnan ostot vähenevät, mikä vaikuttaa ympäristöä säästävästi. Vastaavasti yritysten myynti laskee.

Aikataulu: Heti

Hanketyöntekijän palkkaaminen

Valtakunnallisesti, alueellisesti ja kansainvälisestikin on jatkuvasti käynnissä erilaisia hankehakuja, joiden kautta on mahdollista saada hankerahoja projekteihin sekä toiminnan kehittämiseen. Tällä hetkellä kunnan viranhaltijoilla on liian vähän aikaa seurata näitä kaikkia erilaisia hakuja. Hankerahojen hakuja on Maskun kunnan oalta mahdollista aktivoida palkkaamalla määräaikainen hanketyöntekijä. Hanketyöntekijä avustaisi toimialoja hanketyössä ja tuo mahdollisten toteutuvien hankkeiden kautta lisäresurssia kunnan toiminnan monipuoliseen kehittämiseen. Työntekijä valvoisi ja toteuttaisi hankehakuja.

Säästövaikutukset: Hankehakujen toteutuessa menestyksekkäästi, voi hanketyöntekijä tuoda kuntaan hankerahoja. Myönteisten hakupäätösten euromääräistä hyötyä on mahdotonta arvioida etukäteen.

Muut vaikutukset: Toteutuvien hankkeiden kautta pystytään tuottamaan uusia ja kehittämään nykyisiä kuntalaisille suunnattuja palveluita (esim. oppilaat, yhdistykset, yritykset) ja monipuolistamaan kunnan toimintaa oleellisesti.

Aikataulu: 2025

Ostolaskujen auditointi

Identifioidaan ja eritellään ulkopuolisen auditoijan toimesta kirjanpidon ostolaskutositteet tilikausilta 2021–2023. Etsitään tositteita, jotka ovat virheellisiä esim. alv:ien, tuplamaksujen, skannauksen, järjestelmien yms. suhteen.

Säästövaikutukset: Auditointi on kustannusneutraali, mutta mahdollisesti palautuvien varojen määrää ei tässä vaiheessa pystytä arvioimaan.

Muut vaikutukset: Palautetaan Maskun kunnalle kuuluvia varoja sekä tehostetaan prosesseja oikeaan ja taloudellisempaan suuntaan. Samalla saadaan yksilöityä tietoa virheiden määristä ja syistä sekä toimittajista/laskuttajista.

Aikataulu: 2025

Talouden prosessien tehostaminen

Talouden prosessien tehostaminen manuaaliryöötä vähentämällä ja automatiikka lisäämällä. Automatiikan lisääminen reskontran hoitoon sekä ostopalveluiden vähentäminen. Laskujen käsittelyssä sitoudutaan viivästyskorkojen täydelliseen välttämiseen.

Säästövaikutukset: Arvio 10 000 € vuodessa

Muut vaikutukset: Automatiikka vähentää manuaalista työtä ja ostopalveluiden määrää sekä nopeuttaa talouden prosesseja niin osto- kuin myyntireskontrassa. Esimerkiksi verkkomaksamisen lisääminen nopeuttaa ja nykyaikaistaa kunnan palveluihin liittyviä maksutapahtumia ja parantaa asiakaskokemusta.

Aikataulu: 2025

Henkilöstön hyvinvoinnin parantaminen

Henkilöstön hyvinvoinnin kehittäminen yksilöllisyyttä tukevilla joustoilla, jotka mahdollistavat liikuntaetujen käytön ja vapaiden pitämisen yksilön tarpeita tukien. Toimenpiteet edesauttavat työn ja vapaa-ajan joustavampaa yhteensovittamista. Sairauspoissaolojen ilmoituskäytäntöä muuttamalla pyritään välttämään rutiiniluontoisia lääkärikäyntejä ja tiivistämään työntekijän ja esimiehen vuorovaikutusta työkykyyn liittyvissä asioissa. Liikuntaetujen keskittäminen E-passiin, lomarahojen vapaaksi vaihtamisen mahdollistaminen sekä omailmoituksen laajentaminen sairauspoissaolotapauksissa 3 päivästä 5 päivään (**yhteys esihenkilöön päivittäin**). Lisäksi henkilöstölle tarjotaan talkoovapaita aikaisempaa pienemmällä tulonmenetyksellä niin, että viikon talkoovapaasta työntekijä menettää vain 4 päivän palkan.

Säästövaikutukset: Sairauspoissaolojen omailmoituksiin sekä liikuntaetuuksiin tehtävistä muutoksista muodostuva säästö on vuositasolla noin 20 000 €. Mikäli talkoovapaat lisääntyisivät 50 % vuoden 2023 tasosta, olisi kustannussäästö noin 30 000 €. Lomarahojen vapaaksi vaihtamisesta muodostuva säästö on 36 000 € jos 5 % henkilöstöstä vaihtaa lomarahat vapaaksi ja 72 000 €, jos 10 % henkilöstöstä vaihtaa lomarahat vapaaksi.

Muut vaikutukset: Suunnitellut muutokset edesauttavat henkilökunnan työajan ja vapaa-ajan joustavampaa yhteensovittamista. Liikuntaedun keskittäminen E-passiin antaa mahdollisuuden käyttää etuutta kattavammin juuri työntekijän oman tarpeen ja harrastuneisuuden mukaan sen sijaan, että työnantaja määrittelee etukäteen työsuhde-edun käyttöpaikat. Omailmoituskäytännön laajentaminen vähentää tarvetta rutiiniluontoisille lääkärikäynneille sekä kehittää työntekijän ja esimiehen vuorovaikutusta sairaustapauksissa ja työkyvyn seurannassa.

Aikataulu: 2025

Henkilöstömitoituksen tarkastelu määräaikaisten sopimusten päättyessä ja eläköitymisten yhteydessä

Henkilöstötarvetta tulee tarkastella aina määräaikaisten työsopimusten päättyessä ja eläköitymisten yhteydessä kaikilla toimialoilla. Esimerkiksi varhaiskasvatuksessa lasten määrä määrittelee tarvittavan henkilöstön määrän toimintakausittain. Henkilöstötarvetta tulee tarkastella kriittisesti lakisääteisyys huomioiden; henkilöstöä on aina varattava lain vaatimusten mukaisesti.

Aikataulu: Jatkuvasti

Tukipalveluiden tarkastelu ja ulkoistamistarpeen arviointi

Kunnassa järjestettäviä tukipalveluita ja niiden mahdollista ulkoistamista on syytä tarkastella pidemmällä aikavälillä. Tällaisia palveluita ovat ICT-palvelut, kiinteistöjen ja ulkoalueiden hoito sekä ruoka- ja siivouspalvelut.

Vaikutukset: Henkilöstön määrä vähenee ja yrityksiltä ostettavien palveluiden määrä kasvaa.

ICT-palveluiden kehittäminen

ICT-palveluiden prosessien kehittäminen tehokkaammiksi ja nykyajan haasteita vastaaviksi tarkastelemalla kokonaisvaltaisesti kunnan tietoliikenteen, tietoturvan, ohjelmistojen sekä laitekannan ratkaisuja. Luovutaan vuoden 2024 aikana tarpeettomiksi jäävistä ohjelmistoista ja ostopalvelusopimuksista sekä selvitetään tietoliikenteen järjestämisen tulevaisuuden vaihtoehtoja.

Säästövaikutukset: Vuonna 2024 vanhentuvien ohjelmisto- ja ostopalvelusopimusten päättämisellä sekä laitekannan tiivistämisellä on mahdollista saavuttaa 40 000 euron vuotuiset säästöt vuodesta 2025 alkaen. Tietoliikenneyhteyksien järjestäminen esimerkiksi kunnan omalla kuidulla voi parhaimmillaan tuoda alkuinvestoinnin (n. 350 000 €) jälkeen säästöjä noin 80 000 € vuodessa.

Muut vaikutukset: Mahdollinen kunnan oman kuidun rakentaminen avaa mahdollisuuden tarjota tietoliikenneyhteyksiä myös kuntalaisille ja yrityksille. Kuidun rakentamisella on myös työllistävä vaikutus.

Aikataulu: 2024–2026

Tekniset palvelut

Tiimiyttäminen

Kiinteistötoimen ja yleisten alueiden toimintojen yhdistäminen organisaatiomuutoksen yhteydessä. Tavoitteena organisoida kahden tehtäväalueen henkilöstö yhdeksi tiimiksi ja selkeyttää toimenkuvat.

Säästövaikutukset: Työn tehostuminen. Yhdistämisessä tullaan huomioimaan mahdolliset tulevien vuosien eläköitymiset.

Muut vaikutukset: Palvelun laadun parantuminen, kun kiinteistöjen ja yleisten alueiden toiminta yhdistetään yhteen ja samaan paikkaan. Tavarat ja tarvikkeet ovat huollettavissa ja helpommin käytettävissä. Sujuvoittaa työtä poistaen esim. tavaroiden haun monesta eri paikasta. Henkilöstölle vaikutus esihenkilömuutosten kautta.

Aikataulu: 2024–2026

Varikoiden keskittäminen ja kiinteistöstrategian toimeenpano

Kiinteistöstrategian toimeenpano rakennusten käytöstä poistamisen ja myymisen osalta sekä nykyisistä varastohalleista ja -alueista luopuminen ja kiinteistöhoito- ja kunnossapitotoiminnan keskittäminen yhteen paikkaan. Ensimmäisessä vaiheessa, loppuvuodesta 2024, käytöstä poistetaan Almin kiinteistön rakennukset ja kerhotila Brankkarin (käyttökulut n. 30 000 euroa vuodessa), Wanha Oskari (käyttökulut 20 000 euroa vuodessa), Lemun urheilutalo (käyttökulut 36 000 euroa vuodessa) ja Maskuntien lämpökeskus (käyttökulut 44 000 euroa vuodessa). Myytäviksi saatettavien kiinteistöjen myyntituloarvio on 100 000 euroa (myynti ajoitettu kiinteistöstrategiassa vuodelle 2025).

Taloudelliset vaikutukset: Keskitetystä varikosta aiheutuu vuokra- ja ylläpitokuluja n. 80 000 euroa vuodessa. Vastaavasti nykyisistä varastohalleista ja -alueista sekä kiinteistöstrategiassa myytäviksi tai purettaviksi merkityistä rakennuksista luopuminen laskee käyttökustannuksia 130 000 euroa vuodessa ja mahdollistaa kiinteistöjen valmistelun myyntiin ja purettaviksi kiinteistöstrategian mukaisesti. Investointituloarvio myytävistä kiinteistöistä on 100 000 euroa.

Muut vaikutukset: Työn sujuvoittaminen ja tehostaminen, edestakaisten päivittäisten ajojen oleellinen väheneminen (päästöjen väheneminen ja ajankäytön järkevöittäminen). Kiinteistöomaisuuden järjellä hallinta. Kuntalaisten harrastusmahdollisuuksien ja harrastustilojen parantaminen palveluita ja ylläpitoa keskittämällä.

Aikataulu: 2024–2025

Tilojen ilta- ja viikonloppukäytön tehostaminen

Koulujen ja päiväkotien iltakäytön tehostaminen (yhdistyskäyttö) tarpeen mukaan poikkihallinnollisena yhteistyönä. Liikuntasalit ovat nykyisellään erittäin aktiivisessa käytössä, mutta muut koulujen ja päiväkotien tilat iltaisin ja viikonloppuisin hyvin vähällä käytöllä.

Vaikutukset: Yhdistysten ja muiden kuntalaisten harrastustoimintamahdollisuuksien parantaminen. Koulujen ja päiväkotien keskeisimmät käyttötarkoitukset (koulu- ja päiväkotitoiminta) tulee huomioida tilojen iltakäyttöä valmisteltaessa.

Aikataulu: Jatkuvasti

Leikkipaikkaselvityksen laatiminen

Pienten ja lähellä toisiaan olevien paikkojen kartoittaminen tavoitteena uudistaa ja laajentaa leikkipaikkoja siten, että ne ovat hyvin hoidettuja, helposti saavutettavia alueita.

Taloudelliset vaikutukset: Useiden pienten, huonokuntoistenkin leikkipaikkojen kunnossapitokustannukset poistuvat ja kunnossapito keskittyy valikoituihin leikkipaikkoihin. Selvitykseen varattava 10 000 euron määräraha.

Muut vaikutukset: Laadukkaammat, hyvin hoidetut alueet kuntalaisille. Positiiviset lapsivaikutukset sekä työn järjeistäminen ja tehostaminen. Viihtyisämpi, kauniimpi elinympäristö kaikille kuntalaisille.

Aikataulu: Jatkuvasti

Säästöt kouluruokailusta

Selvitetään (varhaiskasvatus- ja opetuslautakunnan 19.3.2024 tekemän esityksen mukaisesti), onko kouluruokailusta mahdollista tehdä säästöjä kouluruoan laadun merkittävästi kärsimättä.

Taloudelliset vaikutukset: Taloudelliset vaikutukset arvioidaan kouluruokaselvityksen yhteydessä.

Kuntalaisvaikutukset: Esityksen mukaisesti kouluruokaselvityksessä arvioitaisiin, ovatko säästöt mahdollisia kouluruoan laadun merkittävästi kärsimättä eli siten, ettei säästöillä ole merkittäviä kuntalaisvaikutuksia.

Valmistuskeittäselvitys

Ruoanvalmistuksen keskittäminen yhteen valmistuskeittiöön tehostaa työtä ja mahdollistaa ruokapalveluiden toteuttamisen yhtä henkilötyövuotta pienemmällä henkilökunnalla. Investointipäätöksen valmistelemiseksi on laadittava selvitys siitä, millaisia säästöjä ja kustannuksia yhteen valmistuskeittiöön keskittäminen aiheuttaisi.

Taloudelliset vaikutukset: Taloudelliset vaikutukset arvioidaan valmistuskeittäselvityksen yhteydessä. Selvitykseen tulee varata 10 000 euron määräraha vuodelle 2025.

Muut vaikutukset: Työn tehostaminen ja järkevöittäminen. Annosten tuottamisen kapasiteetin kasvattaminen, ahtaista ja epätarkoituksenmukaisista tiloista luopuminen.

Aikataulu: selvitys 2025, mahdollinen investointi 2027 alkaen

Laitoshuollon mitoitustarpeen arviointi

Koulujen loma-aikoihin ajoittuvan työn mitoitustarpeen arviointi ja tarkoituksenmukaistaminen. Mitoitustarpeen arviointi aiheuttaa mahdollisesti lomautustarpeen kesäajalle. Tällaisessa tapauksessa on hyvä mahdollistaa joustava lomarahojen vaihtaminen vapaisiin, talkoovapaat ja työnkierto eri kohteissa. Laitoshuoltajien työaikoja ja työn mitoitusta säätämällä mahdollistetaan säästöt esimerkiksi yötyökustannuksista (n. 10 000 euroa), kun työt pystytään aloittamaan tuntia myöhemmin. Mitoitukset tulee arvioida yhdessä käyttäjien kanssa ja sopeuttaa tarkoituksenmukaisesti osaksi kunnan muuta (koulujen) loma-aikojen toimintaa.

Taloudelliset vaikutukset: Laitoshuoltajien työaikoja muokkaamalla ja järkeistämällä säästetään mm. yötyökustannuksista. Arvioitu säästö vuositasolla n. 10 000 euroa.

Muut vaikutukset: Työn tehostaminen ja järkeistäminen. Kuntalaisvaikutuksia ei juuri ole, eikä laadun heikkenemistä arvioida tapahtuvan. Mahdolliset lomautukset ja lisien väheneminen vaikuttavat negatiivisesti työpaikkojen veto- ja pitovoimaan.

Aikataulu: 2024–2025

Rakennusvalvonnan ylikunnallistaminen

Rakennusvalvontapalveluiden ostaminen lähikunnasta ja muihin viranomaispalveluihin (ympäristönsuojelu ja ympäristöterveydenhuolto) liittyvän kuntayhteistyön selvittäminen. Selvitettävä alueellisen rakennusvalvontaorganisaation muodostamisen mahdollisuus.

Taloudelliset vaikutukset: Säästö rakennusvalvonnan menoista 170 000 euroa vuodessa. Vastaavasti rakennusvalvonnan tulojen menettäminen (tulot vaihtelevat vuositasolla n. 100 000 euron ja 350 000 euron välillä).

Muut vaikutukset: Palveluiden parantuminen (isommassa yksikössä enemmän asiantuntijoita, sekä esim. loma-aikoina aina palvelua). Sähköisen asioinnin laajentuminen viime vuosien aikana mahdollistaa asioinnin joustavasti.

Aikataulu: 2024–2025

Kiinteistöverotarkastelu

Syksyllä 2023 on aloitettu laaja kiinteistöverotarkastelu, jonka pohjalta on ajettu kiinteistöverorekisteriin päivitettyjä tietoja. Tämän perusteella on mahdollista olettaa, että kunnalla on saamatta jääneitä kiinteistöveroja ja kunnan kiinteistöveroaste tulee todennäköisesti nousemaan.

Taloudelliset vaikutukset: Arvioidaan vuoden 2025 aikana

Muut vaikutukset: Kiinteistöverotarkastelua jatketaan. Vuoden 2025 aikana saadaan tietää, paljonko kunnalla on saamatta jääneitä kiinteistöveroja. Rakennusrekisterin oikeellisuus näkyy tulevaisuudessa kuntalaisille palvelutason nousuna.

Aikataulu: 2025

Sivistyspalvelut

Aamu- ja iltapäiväkerho-toiminnan asiakasmaksujen korottaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt 27.2.2024 päätöksen ap-/ip-toiminnan asiakasmaksujen korottamisesta lakisääteiseen maksimiin. Toiminnan mahdollisesta päällekkäisyydestä mm. Harrastamisen Suomen mallin kerhojen kanssa on keskusteltu. HSM-kerhot ovat kestoltaan yhden tunnin mittaisia, sijoittuvat iltapäivään ja kokoontuvat vain kerran viikossa. Tällaisella (hankkeeseen perustuvalla) toiminnalla ei siis ole mahdollista korvata ap-/ip-kerhotoimintaa, vaikka yksittäinen koululainen osallistuisi useampaan kuin yhteen kerhoon. Lisäksi ap-/ip-toiminta maksaa itsensä takaisin toimintamaksuina ja työssäkäyvien vanhempien verotuloina. Aktiivisesti hyödynnetyn palvelun lakkauttaminen ei siis ole laisinkaan perusteltua, mutta kuluja pystytään kattamaan paremmin toimintamaksuja korottamalla.

Taloudelliset vaikutukset: Syyslukukausi 2024 yht. 8 500 €, vuosi 2025 yht. 17 000 €

Kuntalaisvaikutukset: Palvelu maksaa kuntalaisille keskimäärin 23 % aikaisempaa enemmän.

Aikataulu: Lukuvuosi 2024–2025 (päätös helmikuussa 2024)

Koulunkäynnin-ohjaajamäärän vähentäminen 10 ohjaajalla

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt 19.3.2024 päätöksen koulunkäynninohjaajamäärän vähentämisestä kymmenellä ohjaajalla.

Taloudelliset vaikutukset: 300 000 euroa vuodessa (150 000 euroa vuonna 2024).

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Ohjaajapalvelua on oppilaille 18 % vähemmän. 10 ohjaajan määräaikainen työsuhde päättyy kevätlukukauden 2024 loppuun.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös maaliskuussa 2024)

Yhdysluokkien maksimiryhmäkoosta linjaaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on päättänyt kumota yhdysluokkien maksimiryhmäkokoan liittyvän linjauksen, jonka mukaan yhdysluokkien maksimioppilasmäärä on kahta oppilasta pienempi kuin sellaisten luokkien, joissa on vain yhden vuosiluokan oppilaita.

Taloudelliset vaikutukset: 33 300 euroa vuodessa (15 000 euroa vuonna 2024).

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Yksi opetusryhmä jätetään jakamatta kahtia vuodelle 2024–2025 linjauksen muututtua. Näin säästetään 16 viikkotuntia luokanopettajan työaika.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös maaliskuussa 2024)

Koulujen tuntikehyksen karsiminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt 19.3.2024 päätöksen tuntikehyksen karsimisesta kolmanneksella.

Taloudelliset vaikutukset: 50 000 euroa vuodessa (25 000 euroa vuonna 2024).

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Päätös vaikuttaa jakotunteihin (oppitunteihin, joihin osallistutaan pienemmissä ryhmissä). Jatkossa oppilaat käyvät koulua 1/3 enemmän koko luokan tunteina. Opettajien ylitunnit vähenevät.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös maaliskuussa 2024)

Oppilaan kokonaistuntikehyksen karsiminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt 27.2.2024 päätöksen oppilaan kokonaistuntikehyksen karsimisesta. B1-kieltä tulee jatkossa opettaa yhden vuosiviikkotunnin verran enemmän kuin aikaisemmin, mikä edellyttäisi tuntikehyksen kasvattamista. Lautakunnan päätöksen mukaan yläkoululaisen viikkotuntimäärä pidetään samana kuin aikaisemmin (30), ja B1-kielen tuntimäärän lisääminen korvataan yhden 9. luokan valinnaisainetunnin poistamisella.

Opetushallitus on päivittänyt B1-kielen opetussuunnitelman perusteita kevään ja syksyn 2023 aikana. Taustalla on valtioneuvoston uudistama tuntijakoasetus, jonka mukaisesti B1-kieltä opiskellaan 1.8.2024 alkaen yksi vuosiviikkotunti enemmän perusopetuksessa. Uudistuksen myötä B1-ruotsinkielen opetusta tulee järjestää vähintään 7 vuosiviikkotuntia

elokuun alusta alkaen siten, että opetusta on kaksi vuosiviikkotuntia 6. luokalla, kaksi vuosiviikkotuntia 7. luokalla ja kolme vuosiviikkotuntia 8.-9. luokalla. Opetuksen järjestäjä voi päättää paikallisessa opetussuunnitelmassa, kuinka edellä mainitut 3 vuosiviikkotuntia sijoitetaan 8. ja 9. luokalle. Uudistus edellyttää muutoksia opetuksen järjestäjän paikalliseen tuntijakoon. Uusi tuntijako koskee kaikkia vuosiluokkia 7-9. Ruotsin B1-kielen opetusta tulee järjestää 8. ja 9. vuosiluokille lukuvuonna 2024-2025 ja 8. luokkalaiset saavat yhden vuosiviikkotunnin lisää viimeistään lukuvuonna 2025-2026 ollessaan 9. luokalla.

Jotta yläkoululaisen viikkotuntimäärä pysyisi 30 tuntina, niin 9. luokalta on vähennetty yksi valinnaisaineen oppitunti.

Yläkoulussa valinnaisaineita olisi jatkossa seuraavasti:

- 8. luokalla 2 kpl kahden tunnin valinnaisaineita, joista toinen jatkuisi 9. luokalle.
- 9. luokalla 1 kpl kahden tunnin valinnaisaine ja 1 kpl yhden tunnin valinnaisaine.

Tämä yhden tunnin valinnaisaine valitaan 8. luokalla seuraavaa lukuvuotta varten.

Taloudelliset vaikutukset: Ei taloudellisia vaikutuksia.

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Yläkoulun oppilaiden valinnaisainemahdollisuudet vähenevät yhdellä tunnilla viikossa yhden vuosiluokan ajalta.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös helmikuussa 2024)

Opetuspalvelujen henkilöstön koulutusten painottaminen maksuttomiin etäkoulutuksiin

→ SÄÄSTÖTOIMET ALOITETTU

Henkilöstöä koulutetaan hieman aikaisempaa vähemmän säästöjen aikaansaamiseksi.

Taloudelliset vaikutukset: Arvio 10 000 euroa vuodessa (5000 euroa vuonna 2024).

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Henkilöstö koulutetaan hieman aikaisempaa vähemmän.

Matkustaminen lähikoulutuksiin vähenee jonkin verran, joten päätöksellä on lievä ympäristövaikutus.

Aikataulu: 3/2024 alkaen

Taponkedon hallin käyttösopimuksen irtisanominen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen Taponkedon hallin käyttösopimuksen irtisanomisesta (eli hallin käytön lopettamisesta koulujen liikuntatilana).

Taloudelliset vaikutukset: 11 500 euroa vuodessa (4800 euroa vuonna 2025 ja 11 500 euroa vuodesta 2026 alkaen).

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Oppilaat eivät jatkossa liiku Taponkedon hallissa koulupäivän aikana. Opettajat toteuttavat liikunnanopetuksen muualla.

Aikataulu: Päätös tehty 19.3.2024, toimeenpano sopimuksen päättyessä 8/2025 alkaen

Kouluverkkoselvitys

Kouluverkkoselvityksen laatiminen alustavan aikataulun mukaan vuonna 2027. Nykyisellä oppilasmäärällä ei ole tällä hetkellä mahdollista tehdä kouluverkkoa koskevia toimenpiteitä ilman uusia rakennusinvestointeja. Lapsiennusteen mukaan oppilasmäärä kehitty tulevina vuosina kuitenkin sellaiseen suuntaan, että kouluverkon mahdollisten muutosten arviointi on mahdollista nykyisten koulurakennusten puitteissa.

Taloudelliset vaikutukset: Taloudelliset vaikutukset arvioidaan selvityksen yhteydessä.

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Joidenkin oppilaiden koulumatka saattaa pidentyä, jos jokin kouluyksikkö lakkautetaan ja opetus toteutetaan toisessa kouluyksikössä.

Aikataulu: 2027

Opetuspalveluiden investointimäärärahan karsiminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen opetuspalveluiden investointimäärärahan karsimisesta 103 000 eurosta 80 000 euroon.

Taloudelliset vaikutukset: 23 000 euroa pienemmät investoinnit vuonna 2024

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: Kaikkia opetusvälineitä ei uusita suunnitellussa aikataulussa, mutta turvallisuutta edistäviä hankintoja priorisoidaan.

Aikataulu: 3/2024 alkaen (päätös 19.3.2024)

Opetusryhmien vähentäminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen Maskun Hemmingin koulun opetusryhmien (7. ja 8. luokat) jakaminen vähempään opetusryhmämäärään

Taloudelliset vaikutukset: n. 97 000 euroa vuodessa (n. 48 500 euroa vuonna 2024)

Kuntalais- ja henkilöstövaikutukset: 7.- ja 8.-luokkalaiset käyvät kouluun suuremmissa opetusryhmissä. Yläkouluun tarvitaan kaksi opettajaa vähemmän.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös 19.3.2024)

Koulukuljetusten odotusajan kasvattaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen koulukuljetusten odotusajan kasvattamisesta kolmesta viiteen tuntiin viikossa.

Taloudelliset vaikutukset: Arvio 3000 euroa vuodessa (1500 euroa vuonna 2024)

Kuntalaisvaikutukset: Kuljetusoppilaat odottavat koulukuljetusta maksimissaan 40 % enemmän viikossa. Kuljetustarve vähenee lievästi, millä on positiivisia ympäristövaikutuksia.

Aikataulu: 8/2024 alkaen (päätös 27.2.2024)

Ratatien kudontatilan lakkauttaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Hyvinvointilautakunta on tehnyt 29.2.2024 päätöksen Ratatien kudontatilan lakkauttamisesta. Maskussa on tällä hetkellä (kevällä 2024) kaikkiaan neljä kudontatilaa: Ratatien vuokratila ja Askaisten vuokratila sekä kunnan omistamat Lemun Wanha Oskari ja Niemenkulman kylätalon kudontatila. Kudontaharrastus poikkeaa muista harrastuksista siten, että harrastuksen ja välineistön (kangaspuut) luonteen vuoksi kudontatiloissa ei voi harrastaa muuta toimintaa. Näin ollen kudontaharrastus täyttää sen tilan, johon kangaspuut on sijoitettu, ympäri vuoden ja vuorokauden. Kaikissa neljässä kudontatilassa järjestetään Raisio-opiston kursseja, ja kudontaharrastajat ovat pääsääntöisesti Raisio-opiston kurssilaisia. Kunnan ja Raisio-opiston välisen sopimuksen mukaan Raisio-opisto järjestää opetuksen ja kunta järjestää opetukselle tilat; toisin sanoen Raisio-opisto järjestää toimintaa kunnan osoittamien tilojen rajoissa.

Taloudelliset vaikutukset: n. 9000 euroa vuodessa (n. 4500 euroa vuonna 2024)

Kuntalaisvaikutukset: Kudontaharrastusmahdollisuuksien ja Raisio-opiston kurssitarjonnan heikkeneminen Maskussa. Ratatiellä kudontaa harrastaa 12 henkilöä (tilassa 11 kangaspuut). Lisäksi tilassa harrastetaan posliinimaalausta, jolle on mahdollista löytää tilat muualta. Kankaankutojien kanssa on keskusteltu siitä, onko heillä mahdollisuus vuokrata tila itse ja jatkaa toimintaa yhdistyksenä, mutta tilan vuokratason vuoksi harrastajat eivät ole pitäneet tätä realistisena mahdollisuutena.

Aikataulu: 1.7.2024 alkaen (päätös 27.2.2024)

Askaisten kudontatilan lakkauttaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Askaisten kudontatilan vuokrasopimuksen päättäminen vuoden 2024 loppuun mennessä.

Taloudelliset vaikutukset: n. 4200 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)

Kuntalaisvaikutukset: Kudontaharrastusmahdollisuuksien ja Raisio-opiston kurssitarjonnan heikkeneminen Maskussa. Kudontaa Askaisissa harrastavat ovat ilmaisseet mahdollisuuden vuokrata tila itse kunnan vuokrasopimuksen päättyttyä.

Aikataulu: Viimeinen Raisio-opiston kudontakurssi Askaisissa syksyllä 2024, irtisanominen 1.1.2025 alkaen

Hemmingin hallin valvontojen lopettaminen

Kulunvalvonnan päivittämiseen on varattu investointimääräraha vuodelle 2024. Suunnitelman mukaisesti kulunvalvonnan päivityksen yhteydessä Hemmingin liikuntahallin kuntosali pystytään muuttamaan omatoimisaliksi siten, että viikonloppujen ja iltojen valvontatarve vähenee.

Taloudelliset vaikutukset: n. 4500 euroa vuodessa (2250 euroa vuonna 2025)

Muut vaikutukset: Seurojen varainkeruumahdollisuuksien heikentyminen, asiakaspalvelun poistuminen viikonloppukäytössä. Mahdollisuus hallivalvojan työnkuvan kehittämiseen lähivuosina.

Aikataulu: 8/2025 alkaen

Liikunnan ostopalveluiden tarkasteleminen

Liikunnan ostopalveluiden tarkasteleminen kokonaisuutena ostopalveluina tuotettujen ohjausten kokonaiskustannuksen vähentämiseksi.

Taloudelliset vaikutukset: Tavoitetaso 5000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)

Kuntalaisvaikutukset: Ei oleellisia vaikutuksia palvelutasoon. Hankintojen ja aikataulutuksen järjeistäminen.

Aikataulu: 1.1.2025 alkaen

Ylikunnallisena yhteistyönä tuotettujen nuorisopalveluiden kehittäminen

Mynämäen ja Nousiaisten kuntien kanssa yhteisten etsivän nuorisotyön ja erityisesti nuorten työpajatoiminnan tarkasteleminen kulujen karsimiseksi.

Taloudelliset vaikutukset: Tavoitetaso 8000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)

Muut vaikutukset: Palvelutason mahdollisia muutoksia arvioitava yhteisessä selvityksessä. Hyvinvointialueuudistus ja tuleva TE-uudistus aiheuttavat muutoksia nuorten työpajatoimintaan, mistä syystä arviointi on nyt erityisen ajankohtaista.

Aikataulu: 2024–2025

Esitemateriaalin kilpailuttaminen ja mainosmyynnin aloittaminen

Hyvinvointipalveluiden esitemateriaalin painon ja jakelun kilpailuttaminen ja mainosmyynnin aloittaminen kolmesti vuodessa ilmestyvässä tapahtumaesitteessä. Hyvinvointipalveluista viestiminen on yhtä tärkeää kuin niiden tuottaminen, sillä viestintä vaikuttaa saavutettavuuteen kaikkein olennaisimmin. Hyvinvointipalveluiden tapahtumista, leireistä, retkistä, ryhmistä ja muista toiminnoista sekä yhdistysten tuottamasta ohjelmasta viestitään kuntalaisille sähköisten kanavien ohella kolme kertaa vuodessa ilmestyvällä tapahtumaesitteellä, julisteilla, flyereilla ja muilla painotuotteilla.

Taloudelliset vaikutukset: Tavoitetaso 5000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)

Muut vaikutukset: Esitteessä mainoksia; ei oleellisia vaikutuksia kuntalaisiin.

Aikataulu: 2024–2025

Kuntosalimaksujen korottaminen ja kerääminen systemaattisesti

Kuntosalimaksujen korottaminen ja systemaattinen kerääminen kulunvalvonnan päivityksen yhteydessä Maskun kolmella kuntosalilla Hemmingin hallilla, Lemussa ja Askaisissa. Maskun kuntosalimaksut ovat verrattain alhaisia – useissa verrokkikunnissa peritään korkeampia maksuja. Lisäksi vanhentunut kulunvalvontaan ja kuntosaliasiakkuuksien hallintaan liittyvä tekniikka estää maksujen systemaattisen keräämisen; maksamisen helpottaminen parantaa palvelun laatua ja helpottaa kuntosaliasiakkuuden aloittamista.

Taloudelliset vaikutukset: Tavoitetaso 3000 euroa vuodessa (vuodesta 2025 alkaen)

Muut vaikutukset: Asiaksmaksujen maltillinen nousu. Kuntosaliasiakkuuksien hallintaan liittyvän manuaalisen työn merkittävä järjeistäminen. Maksujen kerääminen yhdenvertaisesti kaikilta käyttäjiltä.

Aikataulu: 2024–2025

Avoimen kohtaamispaikkatoiminnan aloittaminen

Harrastus- ja yhdistystilojen kehittäminen kiinteistöstrategian toimeenpanon yhteydessä siten, että kuntalaisille on mahdollista tarjota aiempaa kattavammin, useammin ja ohjelmallisemmin avointa kohtaamispaikkatoimintaa. Tämä on erittäin tärkeää kiinteistöstrategian toimeenpanoon liittyvässä siirtymävaiheessa, jossa osa kunnan kokoontumistiloista poistuu käytöstä. Erityisen tärkeitä kohtaamispaikkoja, joihin voidaan keskitetysti toteuttaa ohjelmaa yhteistyössä yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa, ovat vanha kunnantalo Hallintotiellä Kanta-Maskussa ja Lemun kirjasto, johon siirtyvät kesän ja syksyn 2024 aikana Lemun nuoris- ja yhdistystilat.

Taloudelliset vaikutukset: Ei merkittäviä taloudellisia vaikutuksia. Kalustusinvestointi (v. 2025) 10 000 euroa.

Muut vaikutukset: Palveluiden parantuminen, kohtaamisten ja matalan kynnyksen harrastustoiminnan turvaaminen harrastustilojen vähentyessä.

Aikataulu: 2024–2025

Maksujen periminen yhdistysten liikunta- ja harrastetila-vuoroista

Maskussa harrastus- ja liikuntatilojen käyttö on tällä hetkellä maksutonta maskulaisille yhdistyksille (poikkeuksena Maskutalon käyttö). Esityksen mukaisesti maksuttomuuspäätöstä arvioitaisiin uudelleen.

Taloudelliset vaikutukset: Arvio 45 000 euroa vuodessa

Muut vaikutukset: Pysyvästi heikentävä vaikutus yhdistysten toimintamahdollisuuksiin. Mahdollinen heikentävä vaikutus tilojen käyttö- ja täyttöasteisiin. Aiheesta on käyty keskustelua paikallisten urheiluseurojen kanssa. Seurat pitävät muutosta haitallisena niin yhdistystoiminnalle ja ennustavat vaikutuksen näkyvän erityisesti kasvavissa harrastusmaksuissa, mikä saattaa heikentää (liikunta)harrastusten veto- ja pitovoimaa.

Aikataulu: 2024–2025

Maskutalon siivouksen vähentäminen

Maskutalon siivous toteutetaan tällä hetkellä ostopalveluna ja kustannukset ovat vuositasolla n. 20 000 euroa. Tavoitteena on selvittää mahdollisuuksia vähentää siivousta tai toteuttaa se osin kunnan omana työnä.

Taloudelliset vaikutukset: Tavoite 5 000 euroa vuodessa

Muut vaikutukset: Mahdollinen siisteystason heikkeneminen.

Aikataulu: 2025 alkaen

Kirjastoverkon arviointi

Kirjastoverkon (3 kirjastoa) arviointi Varhan palveluverkkopäätösten vahvistuttua. Nykyisen kiinteistöstrategian toimeenpanon yhteydessä Lemun kirjaston palveluita monipuolistetaan: kirjasto toimii syksystä 2024 alkaen myös yhdistystalona ja nuorisotilana.

Taloudelliset vaikutukset: Taloudelliset vaikutukset arvioidaan selvityksen yhteydessä.

Muut vaikutukset: Mahdollinen lähipalveluiden saatavuuden heikkeneminen.

Aikataulu: 2025 alkaen

Kunnallisen perhepäivähoidon vähentäminen

Kunnallisen perhepäivähoidon tarpeen arviointi toimintakausittain. Tällä hetkellä Maskussa on kuusi kunnallista perhepäivähoitajaa, syksystä 2024 alkaen viisi (yhden perhepäivähoitoyksikön lapset sijoitetaan kunnan päiväkoteihin elokuusta 2024 alkaen). Jatkossa perhepäivähoidon tarvetta ja toteuttamismahdollisuuksia arvioidaan toimintakausittain.

Taloudelliset vaikutukset: Kunnallisen perhepäivähoidon henkilöstökulut ovat vuositasolla yhteensä 296 464 € (TA 2024) ja kaikki toimintakulut yhteensä 328 894 € (TA 2024). Laskennallinen lapsikohtainen hinta on tänä vuonna 1246 € / kk. Viiden perhepäivähoitoyksikön lopettaminen ja lasten sijoittaminen kunnan päiväkoteihin toisi vuositasolla arviolta 32 430 euron säästöt.

Muut vaikutukset: Toiminnan vähentäminen heikentää palveluiden monipuolisuutta. Osa asiakkaista pitää perhepäivähoitoa erittäin tärkeänä palvelumuotona. Mikäli perhepäivähoito palvelumuotona loppuisi, vakituinen henkilöstö siirtyisi päiväkoteihin ja tehtävänkuvia tulisi muokata.

Aikataulu: Yhden perhepäivähoitoyksikön toiminnan päättyminen 2024. Jatkossa arviointi toimintakausittain.

Esiopetuskuljetusrajan kasvattaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen esiopetuskuljetusten rajan kasvattamisesta kahdesta viiteen kilometriin.

Taloudelliset vaikutukset: 8000 euroa vuodessa (4000 euroa vuonna 2024)

Muut vaikutukset: Kuljetusrajan kasvattamisen vaikutukset kohdistuvat hyvin pieneen osaan kuntalaisia, koska suurin osa lapsista osallistuu täydentävään varhaiskasvatukseen, jolloin kuljetusoikeutta ei ole.

Aikataulu: Päätös tehty 27.2.2024, toimeenpano 8.8.2024 alkaen

Esiopetuksen minimiryhmäkoon poistaminen

→ PÄÄTÖS TEHTY

Varhaiskasvatus- ja opetuslautakunta on tehnyt päätöksen esiopetuksen minimiryhmäkoon (7 lasta) poistamisesta.

Taloudelliset vaikutukset: Säästövaikutukset muodostuvat toiminnan tehostamisesta taloudellisesti ja toiminnallisesti sekä sijauskustannusten vähenemisestä. Taloudellinen kokonaisuus arvioidaan toimintakausittain. Nyt laadittu arvio perustuu yhden lastenhoitajan vuotuisiin palkkamenoihin.

Muut vaikutukset: Vaikutus on toiminnallisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden valossa merkittävä ja riippuu vuosittain ikäluokkien koosta ja ryhmärakenteista. Toimintaa tulee tarkastella vuosittain, jotta toiminta on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää. Toisin sanoen varhaiskasvatusta ei välttämättä tule järjestää kaikissa yksiköissä, vaan keskittää mahdollisuuksien mukaan. Muutos mahdollistaa työaikaresurssin tarkoituksenmukaisen jakamisen yksiköiden välillä ja näin työn tehostamisen.

Aikataulu: Päätös tehty 27.2.2024

Yksittäisten ryhmien yhdistäminen muuhun toimintaan

Askaisten esiopetusryhmän yhdistäminen Lemun koulun esiopetukseen. (Viitaten esiopetuksen minimiryhmäkoon poistamiseen.)

Taloudelliset vaikutukset: Henkilöstöresurssin tarve vähenee, esim. yhden lastenhoitajan henkilöstömenot 37 700 € vuodessa.

Muut vaikutukset: Oma lähiyksikkö sijaitsee muutosten jälkeen kauempana. Henkilöstön sijoittuminen ja resurssien käyttö. Synergiaetu mm. työvuorojen suunnittelussa.

Aikataulu: 1.8.2025 alkaen

Yksityisen hoidon kuntalisän lakkauttaminen

Yksityisen perhepäivähoidon ja työsuhteisten hoitajien kuntalisän lakkauttaminen viimeistään 1.1.2025 alkaen ja perhepäivähoidon palvelusetelin ottaminen käyttöön.

Taloudelliset vaikutukset: Yksityisen perhepäivähoidon kuntalisää maksettiin vuonna 2023 yhteensä 105 000 euroa. Yksityisen perhepäivähoidon palvelusetelin käyttöönotto aiheuttaa vastaavasti kustannuksia. Toimenpide on luonteeltaan kustannusneutraali. Säästöä muodostuu yksityisten työsuhteisten hoitajien kuntalisän lakkauttamisesta (arvio 8000 euroa vuodessa).

Muut vaikutukset: Yksityinen perhepäivähoito on pidetty palvelumuoto. Yksityisten perhepäivähoitajien työn ja palvelun jatkuminen ilman kunnan tukea ei ole mahdollista, mistä syystä esityksenä on perhepäivähoidon palvelusetelin käyttöönotto.

Aikataulu: 1.1.2025 alkaen

Henkilöstömitoituksen muuttuminen

Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitus muuttuu vuonna 2030 siten, että jokaisessa ryhmässä on oltava vähintään kaksi opettajaa ja yksi hoitaja nykyisen yhden opettajan ja kahden hoitajan sijaan. Muutokseen on alettu jo valmistautua Maskun kunnassa. Esityksen mukaisesti tätä ennakoivaa siirtymää hidastetaan talouden sopeuttamiseksi.

Taloudelliset vaikutukset: Uuden ja nykyisen mitoituksen aiheuttamien ryhmäkohtaisten kustannusten erotus (2 opettajaa + 1 hoitaja vrt. 2 hoitajaa + 1 opettaja) on arviolta 500 euroa kuukaudessa.

Muut vaikutukset: Siirtymävaiheen hidastamisella ei ole merkittäviä lapsivaikutuksia tai muita kuntalaisvaikutuksia.

Aikataulu: 1.1.2025 alkaen

Ylikunnallinen yhteistyö

Ylikunnallinen yhteistyö tulojen lisäämiseksi: selvityksessä viikonloppuhoidon ostaminen/myyminen.

Taloudelliset vaikutukset: Tulojen lisääntyminen, jos Masku myyväntä kuntana. Arvio 5000 euroa vuodessa.

Muut vaikutukset: Vaikutukset arvioidaan selvityksen yhteydessä.

Aikataulu: Selvitys käynnissä.

Sairauslomasijaiskustannusten vähentäminen

Sairauspoissaolojen määrän laskeminen lähelle maan keskiarvoa henkilöstön hyvinvoinnin edistämiseen liittyvillä toimilla (kuvattu henkilöstöpalveluiden kohdalla) ja sijaiskustannusten vähentäminen.

Taloudelliset vaikutukset: Arvio 5000 euroa vuodessa

Muut vaikutukset: Henkilökunnan pysyvyydellä on positiiviset lapsivaikutukset sekä positiivisia vaikutuksia henkilöstön hyvinvointiin ja työn tehokkuuteen.

Aikataulu: 2024 alkaen

Varhaiskasvatuksen ICT-kulujen tarkastelu

Mahdollisten ylimääräisten lisenssien lopettaminen.

Taloudelliset vaikutukset: Säästöarvio tarkentuu selvityksen edetessä.

Muut vaikutukset: ICT-palveluvalikoiman täsmentämisellä on mahdollista tehostaa työtä.

Aikataulu: 2024 alkaen

Varhaiskasvatuksen asiakasjärjestelmän muutos

Mahdollisten ylimääräisten lisenssien lopettaminen.

Taloudelliset vaikutukset: Säästöarvio tarkentuu selvityksen edetessä.

Muut vaikutukset: ICT-palveluvalikoiman täsmentämisellä on mahdollista tehostaa työtä.

Aikataulu: 2024 alkaen