

Kaupunkikehitys / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €
Kaupunkikehityksen johto	Ostopalvelujen vähentäminen	Ulkopuolista asiantuntija-apua ei hankita vaativiin hankinta- ja/tai juridisiin kysymyksiin. Konsernipalveluiden rooli korostuu, ja niiden odotetaan tukevan toimialaa aiempaa enemmän näissä asioissa.	30,000 €
Maapolitiikka	Luovutaan täyttämättömistä kartoittajan vakanssista.	Täyttämättömistä kartoittajan vakanssista luovutaan. Kartoittajan tehtävät, jotka painottuvat erityisesti maastotyöhön, hoidetaan jatkossa hyödyntämällä pidempikestoisia kesätyöntekijöitä tai kahta harjoittelijaa kesäkaudella. Nykyiset määräaikaisiin varatut määrärahat riittävät tämän toteuttamiseen, eikä toimenpide aiheuta lisävstä palkkakustannuksiin.	48,000 €
	Vähennetään ostopalveluja / muita toimintamenoja	Ostopalvelujen ja muiden toimintamenojen vähentäminen toteutetaan tehostamalla palvelujen ja välineiden käyttöä. Ohjelmisto- ja mittauslaitelisisensseissä siirrytään laajemmin kelluviin lisenseihin ja luovutaan sellaisista lisenseistä, joita voidaan korvata yhteiskäytöllä ilman näkyviä toiminnallisia vaikutuksia. Ilmakuvauksia tehdään jatkossa vain välttämättömissä kohteissa, pääosin osana laajempia vuosittaisia kokonaisuuksia. Asiantuntijapalvelujen ja koneiden sekä laitteiden vuokrausten vähentäminen voi johtaa siihen, että osa selvityksistä ja toimenpiteistä siirtyy toteutettavaksi myöhemmänä ajankohtana, esimerkiksi kiinteistöarvioihin liittyvissä prosesseissa. Kokonaisuutena toimenpide hillitsee toimintamenoja ja parantaa kustannusten hallintaa, aiheuttaen vain rajallisia ja hallittavia vaikutuksia toiminnan aikatauluihin.	22,000 €
Ympäristöterveydenhuolto	Toimintatuotot. Terveystuotosten ja elintarvikevalvonnan taksan toimenpidehintojen tarkistaminen toteutuneeseen ajankäyttöön nähden (n. +11 %)	Säännöllinen valvonta on toteutunut tavoitteiden mukaisesti tilanteessa, jossa kaikki virat ovat olleet täytettyinä. Vuonna 2025 säännölliseen valvontaan käytetty työaika oli noin 11 prosenttia suurempi kuin nykyisen taksan perusteena oleva laskennallinen aika. Taksan tarkistaminen vastaa siten paremmin todellisia kustannuksia ja työn vaatimaa ajankäyttöä.	45,000 €
Rakennusvalvonta	Ostopalvelujen vähentäminen	Arkistojen digitointia ei edistetä. Digitoinnin poisjättäminen ei vaikuta rakennusvalvonnan lakisäätelysten tehtävien hoitamiseen eikä lupakäsittelyn sujuvuuteen. Arkistoaineistot ovat käytettävissä nykyisissä toimintamalleissa, mutta asiakirjojen sähköinen saatavuus ja laajempi digitaalinen hyödyntäminen eivät tässä vaiheessa etene. Toimenpide lykkää rakennusvalvonnan arkistojen digitalisointiin liittyvää kehittämistä, mutta vaikutukset toiminnan jatkuvuuteen ja palvelujen järjestämiseen ovat rajalliset.	60,000 €

Kaupunkisuunnittelu	Ostopalvelujen vähentäminen	Vähennetään konsulttitoiden hankintaa ja tehdään työtä aiempaa enemmän omana työnä. Tarvittaessa selvityksiä hankitaan osahankintoina. Kokonaisvaltaisen konsulttityön vähentämisellä pyritään hillitsemään kustannuksia ja kohdentamaan ulkopuoliset hankinnat jatkossa vain välttämättömiin ja rajattuihin selvityskokonaisuuksiin. Samalla vahvistetaan oman työn osuutta kaavaprosesseissa. Määrärahojen vähentäminen voi johtaa joidenkin kaavahankkeiden aikataulujen viivästymiseen.	100,000 €
Ympäristönsuojelu	Ostopalvelujen vähentäminen Määräaikaisesta työvoimasta luopuminen	Luontoselvitysten vähentäminen ja irtautuminen vesistötalkkari-hankkeesta. Luontoselvitysten vähentäminen heikentää mahdollisuuksia arvioida ennakolta esimerkiksi luonnonhoitotoimenpiteiden vaikutuksia sekä vaikeuttaa suojelualueiden edistämistä ja kehittämistä. Lisäksi ostopalveluna toteutettava luontopolkujen, lintutornien ja vastaavien kohteiden ylläpito vähenee. Tämän seurauksena ylläpidon taso heikkenee ja yksittäisiä luontopolkuja saatetaan joutua poistamaan käytöstä. Vesistötalkkari-hankkeen tilalle on Kesäaikaisten apukäsien puuttuminen johtaa työtehtävien kasautumiseen ja heikentää erityisesti ei-lupavelvollisten kohteiden valvontaa, jota toteutetaan projektiluontoisesti, kuten toiminnanharjoittajien jätelain mukaisia tarkastuksia. Lisäksi tukipalvelujen, kuten arkistointiin liittyvien tehtävien, toteuttaminen viivästyy. Toimenpide voi myös kaventaa luontokoulun tarjoamien palvelujen määrää.	15,000 € 10,000 €

Kaupunki-infra, kunnossapidon kalusto vähennykset

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

**Kaupunki-infra, kunnossapidon
organisoinnin muutokset**

Siirrytään Trombia Free -lakaisupalveluun hankinnan toimintasuunnitelman mukaisesti. Toimenpiteellä vähennetään katujen lakaisusta aiheutuvia kustannuksia ja varmistetaan työn toteutuminen ajallisesti optimaalisena ilman ylimääräisiä kuluja.	Lakaisupalvelun hankinta tehostaa katujen puhtaanapitoa erityisesti ydinkeskusta-alueilla ja mahdollistaa työn toteuttamisen vähäliikenteisinä ajankohtina ilman lisähenkilöstö- tai ylityökustannuksia. Autonominen lakaisu parantaa työn tuottavuutta ja tasalaatuisuutta sekä vähentää perinteisen kaluston ja henkilöstön tarvetta, mistä seuraa merkittävä	35,000 €
---	---	----------

Kaupunki-infra, muut muutokset

Valmisvalosopimuksen uudelleenmäärittely	Sopimuksen uudelleenmäärittely mahdollistaa hinnoittelun, vastuunjaon ja kunnossapidon sisällön selkeyttämisen sekä kustannuskehityksen paremman hallinnan. Selvitys sopimuksen uudelleenmäärittelystä on PBE:n kanssa kesken.	200,000 €
--	--	-----------

Pysäköintiautomaattien määrän ja käteismaksamisen karsiminen.	Säästöarvio perustuu pysäköintiautomaattien määrän karsimiseen ja käteismaksamisen vähentämiseen. Käteismaksamisesta luopuminen niillä alueilla, joilla se katsotaan mahdolliseksi, vähentäisi käteisen rahan käsittelytarvetta, kuten automaattien tyhjennyksiä ja niihin liittyviä hallinnollisia tehtäviä. Pysäköintiautomaattien karsimisen osalta on kuitenkin seurattava muiden kaupunkien ratkaisuja, sillä tasa-arvoasiamies on aiemmin antanut lausuntoja vastaavista	10,000 €
---	--	----------

Jouluvalojen vähentäminen	Korjaamista vaativista jouluvaloista luovutaan ja jouluvalokokonaisuutta supistetaan. Lundinkadun jääpuikkoverhot poistetaan käytöstä eikä niitä kunnosteta tai uusita, koska ne sijaitsevat korkealla ja ovat visuaalisesti vähämerkityksisiä. Osittain pimeänä olleet valot eivät ole herättäneet palautetta. Lisäksi kaupungin omistama lumiukkovalaisinkokonaisuus vaatisi kunnostusta, eikä sitä tämän vuoksi jatkossa oteta käyttöön. Toimenpiteellä säästetään korjaus- ja huoltokustannuksissa sekä	10,000 €
---------------------------	---	----------

Henkilöstö toimenpiteet	Avoimia vakansseja (3 kpl) ei täytetä, eikä eläköityvien työntekijöiden (3 kpl) tilalle palkata uusia henkilöitä	<p>Avoimien vakanssien täyttämättä jättäminen sekä eläköityvien työntekijöiden tilalle palkkaamatta jättäminen vähentää henkilöstökustannuksia ja tukee kunnossapitopalvelujen kokonaisresurssien sopeuttamista muuttuneeseen toimintamalliin.</p> <p>Toimenpide liittyy laajemmin kunnossapidon kalusto- ja toimintarakenteen keventämiseen sekä tehtävien uudelleenjärjestelyihin, joissa automatisointi, urakointi ja kaluston vähentäminen pienentävät henkilöstötarvetta. Henkilöstöresursseja kohdennetaan jatkossa aiempaa tarkemmin kriittisimpiin ja lakisääteisiin tehtäviin.</p> <p>Vaikutukset näkyvät erityisesti työn priorisoinnin korostumisena, vasteaikojen pidentymisenä sekä palvelutason maltillisena heikkenemisenä vähemmän keskeisillä alueilla ja tukitoiminnoissa. Työn organisointi edellyttää aiempaa laajempaa moniosaamista, tarkempaa suunnittelua ja työnjohdon roolin vahvistumista. Toimintamallin muutosta tukevat digitaalisen työnohjauksen, toiminnanohjausjärjestelmien ja tiedolla johtamisen laajempi hyödyntäminen, joiden avulla pyritään</p>	236,000 €
Tulojen lisääminen	Asukaspysäköintitunnuksen hinnoittelun tarkistaminen	Asukaspysäköintitunnuksia on käytössä tällä hetkellä noin 190 kappaletta. Esimerkiksi vuosihinnan korottaminen 200 eurosta 360 euroon kuvastaa tarkastelun suuruusluokkaa. Hinnoittelua tarkistetaan siten, että se vastaa paremmin asukaspysäköinnin ylläpidosta aiheutuvia kustannuksia.	30,000 €
	Yrityspysäköintitunnuksen hinnan tarkistaminen	Yrityspysäköintitunnuksia on käytössä tällä hetkellä noin 30 kappaletta. Esimerkiksi vuosihinnan korottaminen 1 395 eurosta 2 000 euroon kuvaa tarkastelun suuruusluokkaa. Hinnoittelua tarkistetaan siten, että se vastaa paremmin yrityspysäköinnin ylläpidosta sekä maksullisen pysäköinnin iäriestämisestä aiheutuvia kustannuksia.	18,000 €
	Kaivulupamaksujen korotus sekä maksimitaksan poistaminen.	Kaivulupamaksuja korotetaan ja nykyisestä maksimitaksasta luovutaan. Toimenpiteen suurin kustannusvaikutus kohdistuu suuriin rakennus- ja infrayhtiöihin, joilla on laajoja ja pitkäkestoisia työmaita. Hinnoittelun kiristäminen ohjaa työmaiden nopeampaan läpimenoaikaan sekä huolellisempaan ja laadukkaampaan alue- ja työnaikaiseen suunnitteluun. Kaivulupamaksujen hinnoittelua yhtenäistetään kehyskuntien käytäntöjen kanssa. Nykyinen kuukausikohtainen maksimitaksa poistetaan tai sitä korotetaan merkittävästi, esimerkiksi 10 000 euroon kuukaudessa (vuonna 2025 maksimitaksa on ollut 2 500 euroa kuukaudessa ja vuonna 2026 5 000 euroa kuukaudessa)	100,000 €

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	294,000 €
Toiminnan muutokset ja luopumiset	782,000 €
Tulojen lisäykset	148,000 €
Vaikutus yhteensä	1,224,000 €
Toimialan tavoite	1,400,000 €

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

Varhaiskasvatuspalvelut	Vaaterahan vähentäminen	Ei lakisääteinen eikä työehtosopimusten mukainen	30,000 €	ei vaikutuksia	Voi olla vaikutusta veto- ja pitovoimaan, mutta siitä ei ole näyttöä
	Toiminnan tehostaminen	Ympäri vuorokautisen toiminnan sekä loma-aikojen toimintojen uudelleenjärjestely. Loma-aikojen toiminnan suunnittelu ja yhteistyö huoltajien kanssa tehostetaan, jotta varatut paikat vastaavat mahdollisimman hyvin todellista tarvetta. Henkilöstön äkillisissä poissaolo tilanteissa tarkastellaan lapsiryhmän lisäksi myös koko päiväkodin lasten ja henkilökunnan suhdelukua.	200,000 €	Lapset saavat tarvitsemansa varhaiskasvatuspalvelua. Loma-aikoina palvelun järjestämispaikka ja henkilöstö vaihtelee. Henkilökunnan äkillisissä poissaolotilanteissa lapsiryhmässä voi sijaistaa toisen ryhmän työntekijä tai ulkopuolinen sijainen ja / tai lapsiryhmiä voidaan mahdollisesti yhdistää.	Vähenee 4 htv, hoituu määräaikaistilanteiden vähentämisellä. Henkilöstöresurssi käytetään mahdollisimman joustavasti koko päiväkodissa sekä loma-aikoina että normaaliin toiminta-aikaan huomioiden päiväkotikohtaista lasten ja henkilökunnan lakisääteistä suhdelukua. Edellyttää tarkkaa suunnittelua ja yhteisvastuuta. Henkilöstön vuosilomasuunnittelussa huomioidaan palveluntarvetta
	Hallinnon ja palveluiden uudelleen järjestäminen	Tehtävien uudelleen organisointi hallinnossa ja muissa palveluissa (perhepäivähoidossa) Hallinnossa työtehtäviä järjestellään uudelleen. Lasten määrän vähentyessä perhepäivähoitajien ryhmät eivät täyty.	180,000 €	Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen pedagogiikan laatu heikkenee. Pph vähentyessä lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 5-7 lasta.	Tehtävien karsiminen ja uudelleenjärjestely. Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmennetty
	Musiikkiopiston muskaritoiminta	Maksuton muskaritoiminta ja yhteistyö jatkuu, mutta resurssi puolitetaan nykyisestä. Jatkossa muskaritoiminta tarjotaan vain tietyille ikäryhmille tai vaihtoehtoisesti osalle päiväkodeista tiettyinä vuosina ja toisille seuraavina vuosina.	50,000 €	Lapset saavat edelleen laadukasta varhaiskasvatusta. Musiikkiopiston musiikkikasvatustajat eivät käy enää lapsiryhmissä.	Ei henkilöstövaikutuksia varhaiskasvatuksessa.
	Materiaalimäärärahojen vähentäminen	Lapsikohtaisen materiaalimäärärahan pienentäminen, kokonaisuus 411 800 €, vähennys noin 12%. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin.	50,000 €	Lapsi saa edelleen tarvitsemansa laadukkaan varhaiskasvatuspalvelun. Lapsiryhmät vaihtavat leluja, pelejä ja materiaaleja keskenään kestävän kehityksen	ei vaikutuksia, vaatii enemmän suunnitelmallisuutta
	Laitteleasingmaksujen pieneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 10 000€	25,000 €	ei vaikutuksia	Koulutustarpeet huomioitava

Yksityisen hoidon tuen kuntalisän lakkauttaminen	Koskee yksityistä pph, joka mahdollisesti lakkaa kuntalisän lakkauttamisen yhteydessä. Jos loppuu kokonaan, tällöin + 70 000 lakisääteinen osuus lisäsäästönä. Siirtymäriski huomioitu, lapset mahtuvat kunnallisiin olemassa oleviin ryhmiin.	125,000 €		Lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 30 lasta.	Ei vaikutuksia kaupungin henkilöstöön. Yksityiset perhepäivähoitajat toimivat mikroyrittäjinä (alle 10). Yrittäjän toimintaedellytykset heikkenevät.
Puistopäiväkodin vanhimmasta kiinteistöstä luopuminen elokuussa 2027.	Henkilöstökulut. Päiväkodin vanhimmasta puukiinteistöstä luovutaan, lapset ohjataan muihin päiväkoteihin. Päiväkodissa noin 30 lasta toimintavuonna 2026-2027. Toiminta jatkuu edelleen Puistopäiväkodin kahdessa toimipisteessä (Uimahallin alalapuolella 6 ryhmää ja Keskuskoulussa/ esionetus).	100,000 €	100,000 €	Lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 30 lasta.	Henkilöstö sijoittuu sisäisten siirtotoiveiden mukaisesti Porvoon päiväkoteihin lastenhoitajan, varhaiskasvatuksen opettajan tai sosionomin avoinna oleviin tehtäviin. Tämän vuoksi määräaikaisia tehtäviä voidaan vähentää.
Puistopäiväkodin vanhimmasta kiinteistöstä luopuminen elokuussa 2027.	Muut kulut. Päiväkodin vanhimmasta puukiinteistöstä luovutaan, lapset ohjataan muihin päiväkoteihin. Päiväkodissa noin 30 lasta toimintavuonna 2026-2027. Toiminta jatkuu edelleen Puistopäiväkodin kahdessa toimipisteessä (Uimahallin alalapuolella 6 ryhmää ja Keskuskoulussa/ esionetus).	98,000 €	98,000 €	Lapsen varhaiskasvatuspaikka voi vaihtua. Koskee noin 30 lasta.	

Suomenkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Tuntikehys lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Lasten määrän vähenemisen huomiointi, tuntikehysten mukaan noin 6 opettajaa vähenee, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen. Lv 2025 -2026 opettajia noin 300.	450,000 €	Lasten oppimiseen ei suoria vaikutuksia mikäli noudatetaan valtuuston päätöstä 21 oppilaan luokkakoosta, jolloin toiminnan laatu ja lasten saamat palvelut ovat lakisääteisellä tasolla.	Säästyy noin 160 opetustuntia, joka tarkoittaa noin kuuden opettajan työpanosta. Vähennykset huimoidaan määräaikaisten vähenemisellä.
	Oppimisen tuki, Koulunkäynninohjaajien resurssi lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Syksy 2026 alkaen, kokonaisvaikutus 2027, ohjaajien määrän vähentäminen 6-8 htv, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen. Lv 2025-2026 noin 90 ohjaajaa.	180,000 €	Ryhmäkoko pienentynyt lapsimäärän vähenemisen vuoksi ja oppimisen tuen uudistuksen opetusresurssien lisääntymisen kautta, jolloin lapsi saa tuen opetus henkilöstöltä ja pärjätään vähemmällä ohjaajaresurssilla. Toiminnan suunnittelussa kohdennetaan resursseja entistä paremmin huomioiden lasten tukitarpeet ja uusi lainsäädäntö.	Koulunkäynnin ohjaajien tarve ei ole jatkossa yhtä suuri kuin aikaisemmin oppilasmäärän vähenemisen vuoksi ja uuden lainsäädännön vuoksi. Vaikutus noin 6–8 ohjaajan vuosityöpanos. Määräaikaistukset vähenevät.
	Hallinto ja johtamisjärjestelyt tehostaminen	Johtamisjärjestelyt ja hallinnon tehostaminen	120,000 €	Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että pedagogiikan laatu heikkenee	Aluerehtorivirka lakkautetaan, ei vaadi henkilöstövähennyksiä (Tehtävää ei ole täytetty vuonna 2026). Tehtävänkuvien uudelleen muotoilu, töiden uudelleen järjestely. Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmennetty.
	Materiaalimäärärahojen vähentäminen	Lapsikohtaisen materiaalimäärärahan pienentäminen, kokonaisuus 1 238 600 €, vähennys noin 6 %. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin. Yle 10.9.2025: keskimäärin peruskoululainen 145€. Porvoossa vuonna 2026 budjetoitu alakoululainen 160€ ja yläkoululainen 185€	74,000 €	Lapsi saa edelleen laadukkaat opetuksen ja materiaalit	ei vaikutuksia, vaatii enemmän suunnitelmallisuutta

Iltapäivätoiminnan koordinoinnin uudelleen järjestelyt	Koordinoinnin / tuottajien toiminnan ohjauksen ja valvonnan uudelleenjärjestely, valmistellaan uutta toimintamallia. Hyödynnetään määräaikaisuuden päätyminen sijaisresssissa.	30,000 €			Ei vaikutuksia	Avustettavien palvelutuottajien palvelun uudistaminen, sijaisressssi vähenee
Laitteleasingmaksujen pieneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 20 000€ ja vuonna 2029 10 000€.	80,000 €	20,000 €	10,000 €	ei vaikutuksia	koulutustarpeet huomioitava
Lukion opettajien sijaisuuksien vähentäminen	Vähennetään sijaismäärärahoja	30,000 €			joitain kursseja suoritetaan itseohjautuvasti	Palkataan vähemmän lyhytaikaisia sijaisia.
Lukion vuokrakulujen vähentäminen	Siirtyminen ulkopuolelta vuokratuista omiin tiloihin, vuokrakulut pienenevät	10,000 €			ei vaikutuksia	ei vaikutuksia

Ruotsinkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Tuntikehys lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	tuntikehysten pieneminen, toimintojen uudelleenorganisointi, tuntikehysten mukaan 2 htv vähenee, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen. Lv 25-26 n 155 htv:tä.	120,000 €	Suuremmat ryhmät, vähemmän jakotunteja. Kan påverka arbetsro och möjlighet till differentiering, men grundläggande undervisning tryggas.	Tuntiopettajien tarve vähenee, opettajien ottamat ylittunnit vähenevät. tuntikehysten mukaan 2 opettajaa, määräaikaisten vähenevät.
	Oppilaaksioton uudelleenorganisointi, vaatii erillispäätöksen	Oppilaaksiottoalueet muuttuvat palvelualueiksi. Pilottina länsialue 27-28 (Eklöfska, Kullo, Hindhår, StröHö). Tavoite että ryhmien määrä vähenee.	60,000 €	Trygg skolväg beaktas alltid. Principen är att eleven styrs till en närskola med plats, redan i samband med förskolan, men kan inte alltid garanteras.	Färre undervisningsgrupper leder till mindre undervisningstimmar. Anställs lärare för 1 läsår i gången, ei yt. Rekryteringen försäras.
	Oppimisen tuki, Koulunkäynninohjaajien resurssi lukuvuodelle 2026-2027. PÄÄTETTY	Syksy 2026 alkaen, kokonaisvaikutus 2027, ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv, hyödynnetään määräaikaisten päättyminen Kokonaisresurssi lv 25-26 = n 1 500 t/v = n 42 htv	180,000 €	elever med större stödbehov centraliseras till skolor som har specialpedagogisk kompetens. Mera specialgrupper i stora skolor.	ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv määräaikaista Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas . Panostetaan erityisopetukseen.ohjaajien määrän vähentäminen 6 htv määräaikaista Tillgången till specialpedagogisk kompetens måste säkerställas . Panostetaan erityisopetukseen. Alussa kustannukset voivat nousta hieman, ennen kuin uusi toimintamalli toimii. Eli joudumme vähäksi aikaa ylläpitämään kaksi eri tapaa tukea oppilaita.
	Johtamisen uudelleenjärjestelyt	Rehtoreiden tehtävien uudelleenjärjestelyt	30,000 €	Pedagogisen toiminnan ohjaamisen resurssit vähenevät, jolloin riskinä että pedagogiikan laatu heikkenee	Ingen sägs upp, förändringarna sker stegvis genom naturlig avgång och omorganisering. Uppgifterna kan ändra. Delaktigheten med rektorerna kräver resurser.

	Laiteleasingmaksujen pieneneminen PÄÄTETTY	Siirtymä windows-koneista ja ipadeista Chromelaitteisiin, vuoden 2027 lisäksi vuonna 2028 noin 15 000€ ja vuonna 2029 10 000€	40,000 €	15,000 €	10,000 €	ei vaikutuksia	koulutustarpeet huomioitava
	Materiaalimäärärahojen vähentäminen	Lapsikohtaisen materiaalimäärärahan pienentäminen, kokonaisuus 546 100 €, vähennys noin 6 %. Vähennys perustuu vuosien 2024 ja 2025 toteutuneisiin kustannuksiin. Yle 10.9.2025: keskimäärin peruskoululainen 145€. Porvoossa vuonna 2026 budjetoitu alakoululainen 160€ ja yläkoululainen 195€	33,000 €			Fortfarande bra möjligheter att få kvalitativ undervisning	Kräver mer planering
	Lukion kurssitarjonta	Kurssien uudelleenorganisointi	20,000 €			Opiskelijoilla vähemmän vaihtoehtoisia kursseja valittavissa, mutta pakolliset opinnot ja eteneminen ylioppilastutkintoon turvataan. Tarjonta suunnitellaan niin, että ryhmäkoot ovat riittävät ja kurssit toteutuvat ennakkoidusti.	Opettajien opetusvelvollisuus ei pääsääntöisesti muutu. Joidenkin kurssien opetustunnit vähenevät, mutta tehtäviä voidaan järjestellä koulun sisällä. Ei tarkoita henkilöstövähennyksiä, vaan huomioidaan mm määraaikaisuudet ja viitunnit
Perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut	Palveluverkko: Ilolan koulun lakkauttaminen PÄÄTETTY, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Henkilöstökulut. Koulu suljetaan keväällä 2028. Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000		137,000 €	140,000 €	kirjattu erikseen	henkilöstö työllistyy kaupungin muihin yksiköihin, määräaikaisten tarve vähenee
	Palveluverkko: Ilolan koulun lakkauttaminen PÄÄTETTY, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Vuokrat. Koulu suljetaan keväällä 2028. Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000		140,000 €	140,000 €		
	Palveluverkko: Epoon koulun lakkauttaminen, vaatii erillispäätöksen, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Henkilöstökulut. Koulu suljetaan keväällä 2028 Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000		113,000 €	113,000 €		
	Palveluverkko: Epoon koulun lakkauttaminen, vaatii erillispäätöksen, oppilaaksiottoalue muuttuu palvelualueeksi	Vuokrat. Koulu suljetaan keväällä 2028 Säästöt vuodelle 2028 ja kokonaisuudessaan 2029, summassa huomioitu mahdollinen koulukuljetuskustannuksen nousu 30 000		61,000 €	61,000 €	kirjattu erikseen	henkilöstö työllistyy kaupungin muihin yksiköihin, määräaikaisten tarve vähenee

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ	2027	2028	2029	YHTEENSÄ 2026-2028
Henkilöstövaikutukset yhteensä	1,800,000 €	350,000 €	253,000 €	
Toiminnan muutokset	640,000 €	334,000 €	221,000 €	
Tulojen lisäykset	- €			
Vaikutus yhteensä	2,440,000 €	684,000 €	474,000 €	3,598,000 €
Toimialan tavoite	4,200,000 €			

Elinvoima / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €	Lapsivaikutusten arviointi, asiakasvaikutus, kaupunkilaisvaikutus	Henkilöstövaikutusten arviointi
Taideoppilaitos	Maksuton muskari Porvoossa	Maksuton muskaritoiminta ja yhteistyö jatkuu, mutta resurssi puolitetaan nykyisestä. Jatkossa muskaritoiminta tarjotaan vain tietyille ikäryhmille tai vaihtoehtoisesti osalle päiväkodeista tiettyinä vuosina ja toisille seuraavina vuosina.	66,500 €	Lapsilla loppuu mahdollisuus saada taustasta riippumatta taiteenperusopetuksen oppilaitoksen järjestämää musiikinopetusta varhaiskasvatuspäivän aikana. Yli 1000 porvoolaista lasta.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmenly.
	Aikuisille suunnattu ryhmäopetustoiminta	Ilolrti-kuoron toiminta sekä aikuisten taidekurssit loppuvat. Porvoon Puhallinorkesterin ja Porvoon Big Bandin toiminta jatkuu. Jatkossa järjestetään vain oppilaskonsertteja. Lisäksi tehdään muita pienempiä toiminnan leikkauksia.	60,000 €	Alkuisille suunnattujen ryhmätoimintojen lakkauttaminen.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmenly.
	Muu musiikkitoiminta-toimintojen lopettaminen	Musiikkiopisto järjestää jatkossa vain oppilaskonsertteja.	200,000 €	Porvoolaiset saavat vähemmän kulttuurikokemuksia ja mahdollisuuksia matalan kynnyksen konsertteihin.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmenly.
	Useita toiminnan leikkauksia: Kaupungin muuttolahjan poistaminen Taideoppilaitoksen osuus, tiloista luopuminen (Kuvismuskaritilat, Fenix Sali), moniopettaja-palvelumuotojen lopettaminen, pois lukien Porvoon kuvismuskari.	menojen vähennys	25,300 €	Palvelutarjonta supistuu.	Toimenpiteillä arvioidaan olevan vaikutuksia henkilöstöön. Mahdolliset henkilöstömäärään kohdistuvat muutokset käsitellään erillisessä yhteistoimintaneuvotteluprosessissa, jossa mahdollinen vähentämistarve täsmenly.
	Toiminnan tehostaminen (esim laskutuksen) tehostaminen ja siihen liittyvä henkilöstökulusta, eli ei palkata määräaikaista henkilöä.		58,000 €	ei välittömiä ulkoisia vaikutuksia.	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Vähennetään palveluiden ostot, esim. koulutuspalveluita.		35,000 €	Ostetaan vähemmän ulkopuolista asiantuntijapalvelua, kuten suunnitteluapua, koulutuksia ym.	Ei henkilöstövaikutuksia.

<p>Nuoriso</p>	<p>Virvikin leiri- ja retkialueelle etsitään yhteistyökumppania hoitamaan, kehittämään ja ylläpitämään aluetta yhdessä nuorisopalveluiden kanssa. Säästö ylläpitokustannuksiin, minkä lisäksi tulevien investointitarpeiden <u>minimointi</u></p>	<p>Virvikin leiri- ja retkialueen kunnossapitomäärärahoja vähennetään 5.000 €:lla. Kumppani hoitaa alueen kunnossapidon ja huollon. Lähivuosina alueelle ei myöskään suunnitella isompia investointikohteita. Sähköön ja veden kulutukseen jätetään määrärahat.</p>	<p>5,000 €</p>	<p>Uudella kumppanuusmenettelyllä tavoitteena on kehittää aluetta yhdessä eri toimijoiden tai toimijan kanssa. Tavoitteena mm. tehdä alue tutuksi ja eläväksi, mahdollistaa leirialueen turvallinen ja hallittu käyttö, parantaa alueen käyttökelpoisuutta välttämättömien huolto- ja kunnostustoimenpiteiden avulla, edistää nuoris- ja yhdistystoimintaa alueella ja kehittää toimintamalli, jossa osapuolet jakavat vastuuta ja resursseja. Kumppanit saisivat käyttää aluetta toimintaansa.</p>	<p>Ei henkilöstövaikutuksia.</p>
	<p>Korotetaan nuorisotilojen hintoja lasten syntymäpäiväjuhlien tilavarausten osalta.</p>	<p>Yksityiset porvoollaiset voivat vuokrata nuorisotiloja (Gammelbacka, Zentra keskustassa ja Kevätkumpu) lasten syntymäpäiväjuhliin. Vuokratukset ovat lisänneet myös tilojen siivoustarvetta, välineet kuluvat ja varauksiin käytetty henkilökunnan työ määrä on lisääntynyt. Hintoja korotetaan kaikissa nuorisotiloissa.</p>	<p>3,000 €</p>	<p>Nuorisopalvelut tarjoaa nuorisotiloja vuokrattaviksi yksityisten lasten syntymäpäiväjuhlien käyttöön. Nuorisotiloja vuokrataan kolmeksi tunniksi kerrallaan lähinnä viikonloppuisin, la ja su. Nykyiset taksat per kolmen tunnin varaus ovat Zentrassa 61,30 €, Keväkummuksessa ja Gammelbackassa 56,20 €. Vuokratukset ovat suosittuja ja tiloja varataan paljon. Muutoksen myötä perheiden kustannukset nousevat n. 10 € / kerta. Vähävaraisten perheiden osalta tämä voi vaikuttaa mahdollisuuksiin käyttää nuorisotiloja lasten syntymäpäiväjuhlien järjestämispaikkana. Nuorisopalveluiden osalta vuokrahinnat vastaisivat nykyistä paremmin vuokraustoiminnan aiheuttamia kuluja ja lisämenoja</p>	<p>Ei henkilöstövaikutuksia.</p>
	<p>Luovutaan nuorisopalveluiden toimiston työtiloista WSOY-talossa.</p>	<p>Luovutaan nuorisopalveluiden toimiston tiloista WSOY-talossa. Työpisteet pyritään sijoittamaan WSOY-talossa nuorisopalveluiden hallussa oleviin tiloihin. Tilavuokra n. 26.000 € + monitoimilaitteesta luopuminen + siivouskulut.</p>	<p>28,000 €</p>	<p>Nykyisissä työtiloissa työskentelee 6 nuorisopalveluiden työntekijää + 2 projektityöntekijää + säännöllisesti harjoittelijoita. Tila on suuruudeltaan 132 m². Uusien työpisteiden mahdollinen sijoittaminen nuorisotila Zentrana (5 työntekijää) ja erityispalveluiden (11 työntekijää) toimintatiloihin vaatii paljon uudelleenjärjestelyitä. On tärkeää, että nyt hyvin toimivilla tiimeillä on mahdollisuus työhyvinvoinnin kannalta tehdä töitä toimivassa ja turvallisessa työympäristössä. Työpisteitä ei saada sijoitettua olemassa oleviin työtiloihin vaan joutuisimme ottamaan työtä käyttöön myös nuorten käytössä olevaa muutamaa tilaa. Toisin sanoen Zentrana nuorten käytössä oleva tila supistuisi</p>	<p>Henkilöstöltä vaaditaan joustoa ja uusia toimintatapoja, jotta työpisteet ja muu työskentelytila saadaan soviteltua muihin nuorisopalveluiden tiloihin WSOY-talossa.</p>
	<p>Kalustohankintoja vähennetään</p>	<p>Kaikkien toimipisteiden osalta vähennämme toimintaan käytettävien välineiden ja huonekalujen hankintaa. Huonekalujen osalta käytetään mahdollisimman paljon kierrätettyjä, käytettyjä kalusteita. Nuorten käytössä olevien toimintavälineiden rikkoutuessa emme hanki tilalle uusia (esim. pingis, biliardi, pelitoiminta).</p>	<p>10,000 €</p>	<p>Nuorisopalveluiden nuorisotiloissa ja erityispalveluiden toimintatiloissa toimintamahdollisuudet voivat muuttua/supistua. Mikäli esim pelikone tai konsoli tai pingispöytä rikkoutuu, tilalle ei voida välttämättä hankkia uutta.</p>	<p>Ei henkilöstövaikutuksia.</p>

Kulttuuri	Vähennetään: kulttuurisisältö, palveluiden ostot, taidehankinnat, kalusteet	Tuotantoihin ja toimintaan liittyviä ostopalveluita ja hankintoja vähennetään (esim. tapahtumat, kulttuuri-, työpajatoiminta ja taidekasvatus). Kaupungin taidekokoelmaa ei kartuteta nykytaiteen hankinnoilla.	68,000 €	Muutos näkyvyyttä kulttuuripalveluiden ja toiminnan määrässä, laadussa ja monipuolisuudessa, joka kapenee. Taidetehtaan matalan kynnyksen konsertti-, teatteri- ja muut kulttuuripalvelut eri kieli- ja kohderyhmille vähenevät. Kulttuuripalveluiden tuotannot muodostavat Taidetehtaan vuosittaisen kulttuuriohjelmiston rungon lapsille, lapsiperheille, aikuisille ja senioreille suunnatuilla tuotannoillaan sekä mm. Klassikko- ja Soiva Taidehalli - konserttisarjoilla. Samalla kehitetään <u>Taidetehtaan sisältöprofiilia ja</u>	Ei henkilöstövaikutuksia.
	Projektiavustuksia ja kumppanuusmäärärahoja leikataan	Kumppanuustahojia, kulttuuriyhdistyksiä, työryhmiä ja taiteilijoita tuetaan vähemmän. Nykyinen kokonaismääräraha 1,1 milj.	30,000 €	Tämä kaventaa eri tahojen toimintaa ja vähentää monimuotoisia ja korkeatasoisia kulttuuripalveluita ja tapahtumia Porvoossa. Osa tapahtumista ja näyttelyistä ovat kaupungin matkailuvaltteja. Kumppanuustahoihin ja avustussääjiin kuuluvat mm. omia tiloja ylläpitäviä kulttuuritaloja, museoita ja yksityisiä taiteen perusopetuksen järjestäjiä. Kolmas sektori on keskeinen kulttuuripalveluiden tarjoaja Porvoossa. Projektiavustuksia haetaan vuosittain n. 100 ja kumppanuuksiin hakijoita on vajaa 20. Museokumppanuus on euromääräisesti isoin, 724 000 euroa. Museo- ja TPO-kumppanuudet perustuvat omissa laeissa (Museolaki, Laki taiteen perusopetuksesta) säädettyyn toimintaan.	Ei henkilöstövaikutuksia.

Kirjasto	Kevätkummun kirjaston palvelutasoa supistetaan	Vuonna 2026 eläkkeelle jääneen Kevätkummun kirjaston kirjastovirkailijan paikka jätetään täyttämättä, mutta kirjasto ylläpitää toimipistettä nykyisillä resursseilla (1,3 HTV). Kevätkummun kirjaston aukioloaikoja supistetaan ja omatoimiaikaa lisätään. Kevätkummun kirjaston aukioloaikoja supistetaan ja omatoimiaikaa lisätään. Kirjasto on tällä hetkellä auki henkilökunnalla ma-pe klo 10-16. Omatoimiajat ovat ma-to klo 7-10 ja 16-20, pe klo 7-10 ja 16-18, la klo 7-18, su klo 7-20. Pyrkimys olisi lisätä omatoimiaikaa. Kevätkummun kirjastossa on noin 55 000 käyntiä ja 65 000 lainaa vuodessa.	45,000 €	Supistetut aukioloajat vaikuttavat alueen lapsiin ja muihin asukkaisiin. Kevätkummun koulujen oppilaat voisivat kuitenkin käydä kirjastossa myös omatoimisesti opettajien kanssa, mikäli kirjaston henkilökunta ei ole paikalla aamupäivisin. Omatoimiaika on hyvä palvelu, mutta omatoimijalla esiintyy myös väliillä järjestysongelmia, joten kirjasto ei kaikkien mielestä silloin tunnu yhtä turvalliselta kuin jos henkilökunta on paikalla. Myöskään neuvontaa ja opastusta ei voida tarjota asiakkaille omatoimiaikoina, eli henkilökohtainen palvelu olisi jatkossa nykyistä	Edellyttää jonkin verran työvuorojen ja työtehtävien järjestelyä, jotta palvelu saadaan ylläpidettyä yhtä työntekijää vähemmällä resursseilla kuin aiemmin.
	Määräaikaisten palkat	Leikkaus kohdistuen määräaikaisiin palkkoihin. Vaikuttaa sijaisten palkkaamiseen ja tällä on vaikutuksia kirjastojen aukioloaikoihin ja palveluihin esimerkiksi kesällä ja sairauslomien aikana.	20,000 €	Aukioloaikojen supistuminen ja jonkun palvelun pois jääminen voi kohdistua lapsiin ja lapsiperheisiin, kuten myös muihin asiakkaisiin. Lapsiperheet käyvät esimerkiksi usein kirjastossa iltaisin ja lauantaisin.	Sijaisten vähentäminen vaikuttaa henkilöstön työkuormitukseen.
	Palveluiden ostoja karsitaan	Leikkaus kohdistuen aineistomäärärahoihin, asiantuntijapalveluiden ja ICT-palveluiden hankintaan. Ostetaan vähemmän kirjoja ja muuta aineistoa, mikä vaikuttaa valikoimaan. Ostetaan vähemmän ulkopuolista asiantuntijapalveluja ja harkitaan tarkemmin ICT-palveluiden hankintaa.	30,000 €	Aineistovalikoima pienenee, mikä näkyy asiakkaille. ICT-palveluiden ja asiantuntijapalveluiden karsiminen vaikuttaa kirjaston palveluihin.	Ei henkilöstövaikutuksia.
Liikunta	Karsitaan liikuntapalveluiden ostopalveluita	Palveluiden ostoihin kohdistuva 30 000 euron vähennys toteutetaan mm. siirtämällä ovien avauspalvelut hoidettavaksi omalla henkilöstöllä. Muutos toteutetaan sisäisin järjestelyin siten, että palveluiden saatavuus ja toimivuus säilyvät ennallaan.	30,000 €	Toimintamallin muutos parantaa resurssien hallintaa ja kustannustehokkuutta ilman, että sillä on vaikutuksia palvelun käyttäjille tai palvelutasoon.	Omalla miehistöllä toteuttaminen voi vaikuttaa henkilöstön hetkittäiseen kuormitukseen. Muutoksella voi olla vaikutuksia työntekijöiden tehtäväankuviin.
	Muutetaan liikuntapalveluiden hallinnoimat toimisto- ja varastotilat maksullisiksi	Lisätuloa: muutetaan liikuntapalveluiden hallinnoimat toimisto- ja varastotilat maksullisiksi. Laskennallisesti on käytetty yhteensä 100 m ² vuokra-alaa, jonka laskennallinen vuokra olisi 8 €/m ² , jolloin vuositulo olisi 9 600 €. Oletus kuitenkin on, etteivät kaikki urheiluseurat enää halua jatkaa tilojen käyttöä niiden muututtua maksullisiksi, jolloin oletetaan laskennallisesti 8 000€ olisi lisätulo.	8,000 €	Vuokran periminen koskee arviolta 10-15 seuraa, joille muutos merkitsee taloudellisten vastuiden tarkentumista, mutta varsinaiseen palvelun käyttäjien liikuntamahdollisuuksiin sillä ei arvioida olevan vaikutuksia. Yhdistysten ja seurojen toiminnan vuosikustannukset kasvavat vuokrattavan tilan verran.	Ei isoja henkilöstövaikutuksia. Vuokrasopimusten hallinnointi ja laskutus tulee liikuntapalveluiden henkilöstön tehtäväksi.
	Kalustohankintoja vähennetään	Uimahallien, koulujen salien ja palvelutuotannon kalustoon kohdistuvan kalustohankinnan 30 000 euron vähennys tarkoittaa uimahallien, koulujen liikuntasalien ja liikuntapalveluiden palvelutuotannossa käytettävien välineiden uusimisen harventamista. Tämä vähentää käytettävissä olevan välineistön määrää ja laatua.	30,000 €	Vaikutus kohdistuu uimahallien vesiliikuntaryhmien asiakkaisiin, liikuntaryhmien asiakkaisiin sekä koulujen liikuntatiloja käyttäviin harrastajiin.	Ei henkilöstövaikutuksia
	Kerkkoon maja ja kuntorata	Kerkkoon majan ja kuntoradan ylläpito ulkoistetaan, ja ylläpidosta solmitaan uudenlainen kumppanuussopimus Kerkkoon Urheilijoiden kanssa.	10,000 €	Ylläpidosta solmitaan uudenlainen kumppanuussopimus Kerkkoon urheilijoiden kanssa.	Ei suoranaisia henkilöstövaikutuksia, henkilöstön työpanoksen kohdentaminen muihin liikuntapaikkoihin
	Luovutaan avustuksista	Liikunnan ohjausavustuksen lakkauttaminen.	125,000 €		

ETK	Leikataan työllisyysalueen menoja	Porvoon kaupungin osuus työllisyysalueesta	Henkilöstökulut: vähennetään 1 htv henkilöstösuunnitelmasta -55 000 eur Kaikkia henkilöstösuunnitelmaan sisältyviä tehtäviä ei ole vielä täytetty, vaikutukset voi heijastua palvelun toteuttamiseen ja palveluprosessien sujuvuuteen. Palvelujen ostot: -150 000 € Työvoimakoulutusten hankintaa vähennetään. Tämä rajoittaa mahdollisuuksia ohjata työnhakijoita koulutus- ja tukipalveluihin sekä vaikuttaa työnhakijoiden osaamisen ja työelämävalmiuksien ylläpitämiseen. Avustukset – vähennetään 75 000 eur Starttirahan ja palkkatuen vähennys Starttirahan ja palkkatuen vähentäminen supistaa keinoja tukea työllistämistä sekä vaikuttaa heikentävästi kunnan työttömyysetuusmenoihin. Muut toimintakulut –20000 e Säästämme erilaisten työllisyyden edistämisen tilaisuuksien järjestämisestä. Vaikutuksena voi olla vähemmän laaja	201,000 €	
KoMbi	Useita toiminnan leikkauksia:toimintakuluja karsitaan. tuottoja lisätään Googlen säästöpotentiaalia hyödynnetään	Ulkoiset vuokrat, Meeting point kurssija lopetetaan (koskee Koskee 8 kurssia ja keskimäärin noin 55 opiskelijaa) , ei alennettuja kurssimaksuja (koskee 150 henkilöä), isompia ryhmiä Korotetaan KoMbin maksuja. Säästö tulee saavuttaa korottamalla hintoja ja/tai karsimalla kurssitarjontaa. Päätökset korotettavista kurssimaksuista tulee tehdä kurssikohtaisesti harkintaa käyttäen. Googlen säästöpotentiaalia hyödynnetään KoMbissa	Ulkoisia vuokria vähennetään ja tämä näkyy erityisesti kylien opetustarjonnassa, mikäli kylässä ei ole kaupungin koulua, jota voidaan käyttää. Meeting Point on ollut suomen kielen opetusta Porvooseen vastasaapuneille maahanmuuttajataustaisille henkilöille. Henkilöt ovat päässeet viipymättä oppimaan kieltä. Kun Meeting Point lakkautetaan niin henkilöt joutuvat odottamaan virallisen kielikoulutuksen aloitusta. KoMbi on tarjonnut maahanmuuttajille ja työttömille työnhakijoille 50% alennusta kurssimaksuissa. Tämä alennus lopetetaan ja se heijastuu mahdollisesti kohderyhmien osallistumisella KoMbin opetukseen. Ryhmäkokoja suurentamalla kurssimaksutuotot nousevat mutta vaarana on että kurssit eivät toteudu Korotetaan KoMbin kurssimaksuja 10%. Kurssimaksutuotot lisääntyvät. Vaarana on että ihmisellä ei ole varaa osallistua KoMbin kurssseille.	104,400 € 90,000 € 10,000 €	Tuntiopettajatarve vähenee.
Visit Porvoo	toimintakuluja karsitaan	markkinointia vähennetään	Markkinointimäärärahan vähentäminen kohdistuu rekrytointimarkkinointiin, uusien asukkaiden houkutteluun sekä kaupungin palveluiden näkyvyyttä lisääviin kampanjoihin. Vaikutus kohdistuu näkyvyyteen erityisesti kaupungin ulkopuolella. Kaupungin markkinointimäärärahat talousarviossa 2026 ovat noin 370 t €.	20,000 €	Ei henkilöstövaikutuksia.

Kotoutuminen	Asiantuntijapalvelut karsitaan	50,000 €	Asiantuntijapalveluista säästäminen vaikuttaa heikentävästi sekä kotoutujua-asiakkaille tarjottavien palveluiden kehittämiseen että tuotantoon.
Elinkeinopalvelut	Business Porvoo -tilaisuuksia järjestetään vähemmän	20,000 €	Business Porvoo -tilaisuuksia järjestetään vuonna 2026 n. 10-13. Säästötoimenpiteenä vuodesta 2027 lähtien järjestetään n. 2 tilaisuutta vähemmän. Yrityskehityshankkeiden omavastuulle jää vähemmän mahdollisuuksia, mikä käytännössä tarkoittaa pienempää hyötyä ja pienemmälle määrälle vityksiä.

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	540,000 €
Toiminnan muutokset + avustusten leikkaaminen	741,200 €
Tulojen lisäykset	101,000 €
Vaikutus yhteensä	1,382,200 €
Toimialan tavoite	1,900,000 €

Konsernipalvelut / Palvelualue / yksikkö / kohdennus	Toimenpiteen kuvaus	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus €
Toimitilat, ylläpito/ purkukohteet	Teletalo, vanhojen rakennusten purku	Säästää ylläpidossa [€/vuosi]. Kertaluontoinen purkukustannus noin 100€/m ² , ei mukana	55,000 €
	Lundinkatu, vanhojen rakennusten purku	Säästö noin 40000€/vuosi ylläpidossa (lämpö, sähkö, vakuutus, vartiointi ym.)	40,000 €
Toimitilat, myyntiin jalostettavat kohteet	KomBitalo, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	30,000 €
	Linnakosken puutalot 3 kpl, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	55,000 €
	Tuorilan koulu, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	10,000 €
	Kaarenkylän päiväkotiki, kohteen myynti		10,000 €
	Huvikummun päiväkotiki, kohteen myynti	Säästö ylläpidossa. Kertaluontoinen myyntitulo ei ole mukana vaikutusarviossa [€]	20,000 €
Toimitilat, muut toimenpiteet	Toimitilat, Taidetehtaan uusi vuokrasopimus/toimitilajohto. Vanhan, vuoteen 2032 kestävän vuokrasopimuksen uusiminen.	Ulkoisten vuokramenojen säästö 200 000/vuosi.	180,000 €
	Toimitilat, sähkömaksun optimointi		
	Toimitilat, rakennusten kuivasäilytys/ylläpito. Muutama kohde kokonaan kylmäksi ja pimeäksi	Säästö ylläpitokuluissa	35,000 €
	Eläköityvän tehtävän toteuttaminen eri tavalla	Säästö henkilöstömenoihin, tehostamistoimenpide.	100,000 €

Henkilöstö, demokratia, kehitys ja digitalisaatio		
Kehitys ja digitalisaatio, Koko kaupunki, mobiiliiliittymän uusi sopimus	Kaupunki on kilpailuttanut vanhan sopimuksen. Uuden sopimuksen käyttöönotto ajoittuu vuodelle 2026. Vaikutukset henkilöstön työvälineisiin on marginaalinen. Ei vaikutusta kuntalaisten palveluihin.	300,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, Elinvoima ja vapaa-aika, suoraviivaistetaan avustuslajeja	Yksinkertaistamalla avustuslajeja voidaan vähentää sekä manuaalista työtä että konsulteilta ostettavaa ylläpitotyötä. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	25,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, IT toimintamallin kehittäminen	Kehittämällä IT toimintoja voidaan optimoida hankintoja, säästää lisenssikustannuksissa ja vähentää sisäisiä työryhmiä ja palavereita. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	100,000 €
Kehitys ja digitalisaatio, HPK Palvelut Oylta ostettavan laitehallinnan kustannukset	Laitehallintapalvelut ostetaan HPK Palvelut Oy:lta. Pyydetty, että laitehallintapalveluita automatisoidaan. Ei vaikutuksia kuntalaisten palveluihin.	50,000 €
Hallinto, hallinnon tehostaminen, päätöksenteon tuki		60,000 €
Hallinto, osallistuvan budjetoinnin kehittäminen, eläköityvän tehtävän jakaminen eri tavalla		60,000 €
Henkilöstöyksikkö, eläköityvän tehtävien jakaminen muille		60,000 €
Henkilöstöyksikkö, työterveyshuollon sopimuksen sisällön tarkistaminen		85,000 €
Henkilöstöyksikkö, työvuorosuunnittelujärjestelmän vaihtaminen		55,000 €
Henkilöstöyksikkö, sijaisrekrytoinnissa vaihdetaan tekstiviestit sähköposteihin		40,000 €
Viestintä, asiakaspalvelu ja yhteiskuntasuhteet		
Käännöspalveluiden tehostaminen tekoälytyökaluja hyödyntämällä	Ohjataan henkilökuntaa edelleen kiinnittämään paljon huomioita tekoälykäännösten korjaamiseen ja laadun varmistamiseen.	30,000 €
Ei tehdä yhtään kotinjaettavaa asukalehteä, vähennetään IT-kuluja, tehostetaan ja uudistetaan matkailuneuvontaa	Porvoo.fi-palvelun ja intranetin pienkehityskuluja voidaan vähentää jonkin verran, koska molemmat palvelut on uudistettu perusteellisesti viime vuosina. Matkailuneuvonnan toiminta tehostuu, kun Vanhan Porvoon kesämatkailuneuvontapiste siirtyy Holmin taloon, Porvoon museon tiloihin, eikä neuvontapisteelle pystytetä enää erillistilaa Rihkamatorille. Matkailijat saavat jatkossakin matkailuneuvontaa Vanhan Porvoon alueella. Asukaslehti Meidän Porvoo -kokeilua ei jatketa kotiin lähetettynä lehtenä, mutta sisältöjä tehdään edelleen verkkopalveluun ja julkaistaan somessa	40,000 €
Rahoitus ja strategia		
Koko kaupunki & Rahoitus ja strategia & HDK / Kehitys ja digitalisaatio, E-laskun käyttöönotto ja kirjepostin vähentäminen		100,000 €

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

KOKO TOIMIALA YHTEENSÄ SIS. KOKO KAUPUNKIA KOSKEVAT TOIMENPITEET	
Henkilöstövaikutukset yhteensä	220,000 €
Toiminnan muutokset	1,530,000 €
Vaikutus yhteensä	1,750,000 €
Toimialan tavoite	2,200,000 €

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

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

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

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

Tuloslaskelmaosa	Toimenpide	Vaikutukset toimintaan / huomiot	Vaikutus € 2027	Vaikutus € 2028	Vaikutus € 2029
	Kiinteistöverotuotto, Rakentamattomien rakennuspaikkojen korotettu kiinteistövero käyttöön 4 %. Kiinteistöverolain mukaan vähintään 2 % enintään 6 %	Korotetulla kiinteistöverolla pyritään edistämään rakennetun infran varrella sijaitsevien rakennuspaikkojen käyttöönottoa ja tonttien rakentamista. Rakentamisen myötä kaupungin verotulot kasvavat pitkällä aikavälillä. Välitön taloudellinen vaikutus kaupungille on arviolta noin 110 000 euroa prosentoin ollessa 4. Rakentamattoman rakennuspaikan korotettu kiinteistövero on käytössä valtaosassa Suomen kunnista. Esimerkiksi kaikissa Uudenmaan MAL-kunnissa vero on käytössä, mukaan lukien Espoo (4,43 %) ja Sipoo (6 %). Lisäksi korotettua veroa sovelletaan muun muassa Lohjalla (4,5 %), Tampereella (5 %), Hämeenlinnassa (4 %) ja Loviisassa (3 %). Kaksikymmenen suurimman kaupungin keskimääräinen kiinteistöveroprosentti on noin 4,3 % ja Uudenmaan kuntien keskiarvo	110,000 €		
	Korkokulujen vähentyminen. Investointiosaan kohdistuvat muutokset / erillinen investointitaulukko	Vakauttamisohjelmassa on vuosilta 2026-2029 vähennyty investointeja yhteensä noin 7,4 miljoonaa euroa. Tämä alentaa kaupungin vuotuisia korkokustannuksia arviolta noin 50 000 euroa vuodessa tämän jakson aikana.	50,000 €	50,000 €	50,000 €

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