

Talouden tasapainottamisohjelma

KHALL 23.09.2024 § 285

Valmistelija

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kankaanpään kaupungin tilinpäätös 2023 on 4,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kertynyttä ylijäämää on taseessa 10,4 miljoonaa euroa.

Taloussuunnitelmakaudella 2024–26 talous kääntyy merkittävästi alijäämäiseksi. Vuosien 2024–26 aikana alijäämää arvioitiin talousarviossa 2024 kerääntyvän noin kuusi miljoonaa euroa. Vuoden 2024 talousarvio on elokuun lopun toteuman perusteella toteumassa ennakoitua huonompana.

Kuluvaan taloussuunnitelmakauteen sisältyy talouden taantumaan ja kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyvää kustannuspainetta. Verotulot ja valtionosuudet kehittyvät suunnitelmakaudella alussa negatiivisesti ja senkin jälkeen ne kasvavat hitaasti. Kaupungin nykyisten tehtävien valtionosuuksien taso on vuonna 2025 nykyistä tasoa noin 1,4 miljoonaa euroa alempi. Lisäksi TE- uudistuksiin myönnettävä valtionosuuksien taso ei lähtökohtaisesti kata siihen kohdistuvia kustannuksia.

Vuoden 2025 talousarvion laadinnassa joudutaan negatiivisen kehityksen jatkuessa arvioimaan kuntalain mukaisen tasapainon säilymistä.

Raamin vuosikate vuodelle 2025 on 2,9 milj. euroa ja arvioitujen poistojen (4,6 milj. euroa) jälkeen tuloksesta on muodostumassa noin 1,7 milj. euroa tappiollinen. Ilman tasapainotustoimia arvioitu alijäämä olisi yli 3 miljoonaa euroa.

Taloussuunnitelma vuodet 2026 ja 2027 ovat yhteensä 2,3 milj. euroa alijäämäiset. Ilman tasapainottamistoimia taloussuunnitelma vuodet olivat yhteensä alijäämäisiä 7,1 milj. euroa alijäämäisiä.

Kaupunginvaltuuston 18.12.2023 § 85 hyväksymän talousarvio sisältää kaupunginjohtajan esityksen talouden tasapainottamiseen. Sen mukaisesti vuoden 2024 aikana laaditaan palvelustrategia talouden sopeuttamiseksi. Tämän vaikutukset otetaan huomioon vuoden 2025 talousarvion laadinnassa.

Liitteenä olevan säästötoimenpidelistä ei sisällä perusopetuksen säästötoimenpiteitä, koska perusopetuksen osalta on laadittu oma palveluverkkoselvitys säästötoimenpiteistä.

Ensi vuodella on suunniteltu 1,2 milj. euron säästöjä.

Talouden tasapainottamisohjelman laatimista on valmisteltu kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen iltakouluissa yhdessä kaupungin johtoryhmän kanssa.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää käynnistää valmistelun liitteenä olevan säästötoimenpidelistan mukaisesti ja ottaa valmistelun huomioon vuoden 2025 talousarvioraamin ja taloussuunnitelman vuosien 2026–2027 laadinnassa.
Päätös	Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti muuttaa säästötoimenpidelistaa liitteenä olevan mukaiseksi ja esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto päättää käynnistää valmistelun liitteenä olevan muokatun säästötoimenpidelistan mukaisesti ja ottaa valmistelun huomioon vuoden 2025 talousarvioraamin ja taloussuunnitelman vuosien 2026–2027 laadinnassa.
Täytäntöönpano	Kaupunginvaltuusto
Lisätietoja antaa	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää, 044 577 2210 Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241

KVALT 30.09.2024 § 37

Päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto päättää käynnistää valmistelun liitteenä olevan muokatun säästötoimenpidelistan mukaisesti ja ottaa valmistelun huomioon vuoden 2025 talousarvioraamin ja taloussuunnitelman vuosien 2026–2027 laadinnassa.
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin. Kokoomuksen valtuustoryhmä jätti ponnien talouden tasapainottamisohjelman aktiivisesta seuraamisesta. Tiiviillä seurannalla taataan, että päätetyt säästöt tosiasiallisesti toteutuvat.

KHALL 19.05.2025
1822/02.02.00/2024

Valmistelija	Ari Virolainen Kaupungin säästöohjelman toteutumisen tilanne on koostettu oheiseen raporttiin. Talouden tasapainotusohjelman kokonaistavoitteiden toteutumista ei ole tarkoituksenmukaista arvioida tässä vaiheessa. Tasapainotusohjelmaan liittyy olennaisesti ohjelmakauteen kohdistuvat palkankorotukset. Uuden sopimuskauden 2.5.2025–29.2.2028 korotukset ovat yhteensä 9,17 %. Korkoa korolle laskien kasvu on 9,5 %. Kankaanpään talousarvion 2025 henkilöstökuluihin (28,4 miljoonaa euroa) verrattuna tulevat korotukset tarkoittaisivat noin 2,7 miljoonan euron kasvua. Kuntaliiton verotuloennusteessa verotulot kasvaisivat vuoteen 2027 mennessä noin 1,4 miljoonaa euroa vuodessa ja vuoteen 2028 mennessä noin 2,2 miljoonaa euroa. Ennusteisiin liittyy merkittävää epävarmuutta, mutta todennäköisesti verotulojen ja valtionosuuksien kasvu on hitaampaa kuin palkankorotusten kasvu, mikä lisää tasapainotusohjelman onnistumisen merkitystä.
--------------	--

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus merkitsee tasapainotusohjelman toteuman tiedoksi ja päättää lähettää sen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.
Päätös	
Täytäntöönpano	Kaupunginvaltuusto
Lisätietoja antaa	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää 044 577 2210 Talousjohtaja Ari Virolainen 044 577 2241
