

Talouden tasapainottamisohjelman 2025–2027 käynnistäminen

43/02.02.00/2024

KH 05.02.2024 § 31

Valmistelija

Talousjohtaja Timo Finning, puh. 040 6694 775,
timo.finning@forssa.fi

Forssan kaupungin taloussuunnitelman mukaan vuodet 2024–2026 ovat kaikki tulokseltaan alijäämäisiä. Valtuusto hyväksyi taloussuunnitelman 13.11.2023. Sen jälkeen valtionvarainministeriö on tarkentanut sote-siirtolaskelmia vuoden 2022 lopullisilla verotiedoilla. Tarkistuksen myötä kuntien valtionosuuksiin tehdään leikkauksia vuodesta 2025 alkaen. Lisäksi kirjanpitolautakunnan hyvinvointialue- ja kuntajaosto on antanut lausunnon koskien ns. vapaaehtoisten kuntayhtymien peruspääoman muutoksien käsittelyä kuntien kirjanpidoissa. Lausunnon perusteella Forssan seudun hyvinvointikuntayhtymän omistajakuntien on korotettava hyvinvointikuntayhtymän arvoa taseissaan. Kuntayhtymän purkautuessa 2024, kunnat joutuvat alaskirjaamaan kyseisen arvonkorotuksen tulosvaikutteisesti. Kaupungille tämä tarkoittaa noin 4,3 miljoonaa euron tulosvaikutteista alaskirjausta.

Tällä hetkellä käytössä olevien verotulo- ja valtionosuusennusteiden mukaan kaupungin verorahoitus ei vastaa kaupungin toiminnasta aiheutuvia kustannuksia ja epätasapaino on vaarassa kasvaa vuosittain. Nykyisen taloussuunnitelman mukaan vuoden 2026 tulos olisi noin 2,1 miljoonaa euroa alijäämäinen. Taloussuunnitelman hyväksymisen jälkeen erityisesti uudet valtionosuusleikkaukset ovat heikentäneet talousnäkyviä huomattavasti.

Kaupungin strategian mukaan kaupungin tilinpäätösten tulisi olla ylijäämäisiä vuosittain. Tähän strategiseen tavoitteeseen pääseminen edellyttää toimenpiteitä kaupungin sisällä. Kaupungin talouden tasapainottaminen on pitkäjänteistä työtä, joka mahdollistaa väestön tarpeiden mukaisen palvelutuotannon ylläpitämisen kaupungin asukkaille ja kaupungin elinvoimaisuuden lisäämisen.

Talouden tasapainottamisohjelmassa tulee olla strategian mukainen suunnitelma koskien palvelutarjontaa, henkilöstökuluja, palvelujen ostoja, palveluverkkoa, sisäisten prosessien kehittämistä, tulevia investointeja sekä toimintatuottoja ja veroja.

Aikataulullisesti tasapainottamisohjelman tulisi olla pohjana vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelman laatimiselle. Talouden tasapainotusohjelma tuodaan hyväksyttäväksi kaupunginhallitukseen viimeistään 13.5.2024. Kaupunginvaltuusto päättää 10.6.2024 talousarvion valmistelun keskeiset linjaukset ja periaatteet.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Jari Kesäniemi, p. 03 4141 5260
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää antaa kaupungin johtoryhmälle tehtäväksi valmistella talouden tasapainottamisohjelman talousarviovuodelle 2025 ja taloussuunnitelmavuosille 2026–2027.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen.