Valtuuston kokous 23.11.2026

MUUTOSESITYS TALOUSARVIOON 2027 JA TALOUSSUUNNITELMAAN 2027-2029
Asia: n. 57 Talousarvio vuodelle 2027 ja suunnitteluvuosille 2027–2029 koko kaupunki
Tekijä: Valtuutettu Aimo Bonden

Esitys:
Esitän, että talousaviokirjan muutosohjelman (2027–2029) käyttötalouden nettomenojen lähtötaso ja sopeutuksen laskentapohja korjataan seuraavasti: (TA tuloslaskelmaosa sivu 68. OVK 2026 tilinpäätösennuste sivu 43.

1. Hylätään muutosohjelman pohjaksi asetettu -49,1M€:n lähtötaso, koska se perustuu vuoden 2026 yliarvioituun alkuperäiseen talousarvioon (-49,6M€) eikä todelliseen kustannustasoon.

2. Vahvistetaan vuoden 2027 muutosohjelman lähtötasoksi vuoden 2026 osavuosikatsauksen (1-9kk) tilinpäätösennusteen mukainen taso (-44,5M€) lisättynä lakisääteinen tarkistus.

3. Vuosien 2027–2029 kumulatiivinen 3,0M€:n sopeutustavoite lasketaan tästä todellisesta v.2026 lähtötasosta strategian ja muutosohjelman tavoitteiden mukaisesti siten, että nettomenojen kasvu on enintään julkisentalouden hintaindeksin mukainen. Vuoden 2029 lopussa käyttötalouden nettomenot osoittavat. Todellisen sopeutuksen toteutumisen.

Perustelut:
Kaupungin toteutunut toimintakate oli vuonna 2024 -40,7M€ ja vuonna 2025 -42,4M€, jolloin talousarvio alittui 3,5M€. Vuoden 2026 alkuperäiseen talousarvioon kirjattiin epärealistinen 16,8 %:n kulukasvu (-49,6M€), jota valtuusto leikkasi 8.6. tekemällään talousarviomuutoksella 2,4M€ tasolle -47,1M€. Kuluvan vuoden 1-9kuukauden osavuosikatsaus osoittaa, että toteuma on 0,9M€ edellisvuotta parempi ja koko vuoden ennuste on -44,5M€. Kun muutosohjelman lähtötasoon lukittu – 49,1M€ sopeutusohjelmaan on palautettu sekä vuoden 2025 budjetti ilma, että valtuuston 8,6 karsima yliarvioitu kulukasvu v. 2026. Tällä laskentatavalla 3M€ sopeutustavoite ilman aitoa toiminnan tehostamista on jo saavutettu.

Tämä analyysi osoittaa, että talouden kuva on huomattavasti valoisampi, kuin mitä hyväksytty muutosohjelma antaa ymmärtää. Ratkaisevin tekijä käyttötalouden nettomenojen todellinen kehitys.