Talousarvio 2027 – liite

Tuottavuusohjelman toimet talousarviossa 2027

Vuoden 2027 talousarvioehdotukseen sisältyy useita tuottavuustoimenpiteitä, joilla kaupungin toimintaa järjestetään uudelleen ja kokonaiskustannuksia alennetaan palveluvelvoitteista tinkimättä. Toimenpiteitä ovat muun muassa ostopalvelujen korvaaminen omalla toiminnalla, tehtävien ja henkilöstörakenteen uudelleenjärjestelyt, hankintojen tehostaminen sekä toimitilojen, palveluverkon ja toimintatapojen kehittäminen.

Kaikkia tuottavuustoimenpiteitä ei ole talousarviovalmistelun yhteydessä voitu muuttaa talousarvion tileille ja kustannuspaikoille kohdennettaviksi euromääräisiksi muutoksiksi. Osa toimenpiteistä sisältyy jo talousarvioehdotuksen lukuihin, kun taas osa toteutuu vuoden 2027 aikana toiminnan ja toimintatapojen muutoksina. Liitteen taulukossa toimenpiteet on eroteltu sen mukaan, sisältyykö niiden arvioitu kustannusvaikutus talousarvioon.

Kaupungin talouden tasapainoa ei voida kuitenkaan rakentaa yksinomaan menoja vähentämällä. Kestävän talouden edellytyksenä ovat myös kaupungin elinvoimaa, väestönkehitystä, verotulopohjaa ja investointikykyä vahvistavat toimet. Tiukan kulukurin rinnalla on siksi huolehdittava kasvun edellytyksistä, palveluiden ja toimintatapojen kehittämisestä sekä sellaisista investoinneista, joilla parannetaan kaupungin kilpailukykyä ja vahvistetaan taloutta pitkällä aikavälillä. Tuottavuuden parantamisen tavoitteena ei ole toiminnan jatkuva supistaminen, vaan resurssien suuntaaminen vaikuttavammin kaupungin perustehtäviin ja tulevaisuuden kannalta tärkeisiin kohteisiin.

Kaupunginhallitus ei hyväksynyt kaupunginjohtajan ehdottamaa tuloveroprosentin korotusta. Veronkorotuksen poistaminen vähentää verorahoitusta ja kasvattaa kaupungin rahoitusvajetta suhteessa alkuperäiseen talousarvioehdotukseen. Tämä korostaa tuottavuusohjelman toimeenpanon, tiukan kulukurin ja talouden aktiivisen seurannan merkitystä. Toimenpiteillä, joiden taloudellisia vaikutuksia ei ole vielä arvioitu, ei kuitenkaan voida katsoa kattavan koko veronkorotuksen poistamisesta syntyvää rahoitusvajetta.

Talousarvion määrärahat ovat enimmäisraami, eivät tavoiteltava menotaso. Tuottavuusohjelman määrätietoisella toimeenpanolla ja kulukuria noudattamalla tavoitellaan talousarviota parempaa tulosta ilman, että kaupungin lakisääteisten tehtävien hoitaminen tai palveluvelvoitteiden täyttäminen vaarantuu. Samalla kaupungin toimintaa ja palveluita tulee edelleen kehittää.

Tuottavuustoimenpiteiden toteutumista ja taloudellisia vaikutuksia seurataan osavuosiraportoinnin yhteydessä. Mikäli talouden kehitys poikkeaa olennaisesti ennakoidusta, tarvittavia korjaavia toimenpiteitä tuodaan päätöksentekoon viipymättä.

Talousarviovalmistelu on myös osoittanut tarpeen kehittää kaupungin budjetointiprosessia. Talousarvioesitysten menotaso kasvaa nykyisellä valmistelutavalla suhteettomasti verrattuna kaupunginvaltuuston hyväksymään kehykseen. Jatkossa kehyksen ohjaavuutta tulee vahvistaa siten, että toimialat sovittavat esityksensä lähtökohtaisesti annettuun kehykseen ja mahdolliset ylitykset tuodaan erikseen perusteltuina päätöksentekoon. Samalla talousarviovalmistelun aikaista seurantaa ja muutosten kokonaisvaikutusten arviointia tulee parantaa.

Toimiala	Toimenpide	Kustannus-vaikutus 2027	Vuosivaikutus	Henkilöstö-vaikutus	Toteutuksen varmuus
Kaupunkikehitys	Kiinteistöjen myynti vähentää rakennusten kunnossapitokustannuksia	-50 000	-150 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon, toteutuksen ehtona kiinteistöjen myynti
Elinkeinokehitys	Palvelulinjan uudelleen kilpailuttaminen	-50 000	-100 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Elinkeinokehitys	1 (5) maaseutuasiantuntijan virka jätetään täyttämättä	-40 000	-40 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Ostopalveluiden vähentäminen palkkaamalla henkilöstöä: +80 000 € palkat, −150 000 € palveluostot, netto −70 000 €	-70 000	-70 000	+2	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Vähennetään 1 (2) lupasihteeri	-40 000	-40 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Muodostetaan vahtimestareista ja liikuntapaikkahoitajista tiimi, tehtävien uudelleen jakamisella eläköityvän vahtimestarin tilalle ei palkata uutta	-30 000	-35 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Toimintatapojen kehittäminen, palveluiden digitalisaatio Trimble-pilotti 2027 +50 000 euroa, säästöt 1 htv	50 000	-35 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kulttuuri- ja hyvinvointi	Hintojen korotukset	30 000	30 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kulttuuri- ja hyvinvointi	Uudelleenjärjestelyt, joilla hanketyöntekijän toimi olisi pidetty täytettynä, ei toteuteta	-35 000	-35 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Sivistystoimi	Määräaikaisten koulunkäynninavustajien vähentäminen 12,1 htv	-302 500	0	-12,1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Elinkeinokehitys	Kehittämisyhtiön palvelutarjonnan terävöittäminen, kilpailutus 2027	0	?	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Elinkeinokehitys	Kehittämishankkeet (matkailu, merellisyys, vihreä siirtymä)	25 000	100 000	1	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Puhelinmallien yhdenmukaistaminen ja tarveharkinta	-15 000	-25 000	0	Ei sisälly 2027

					talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Hankintojen tehostaminen	-140 000	-200 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Talousarvioprosessin kehittäminen	0	?	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Projektihallinnan kehittäminen	-10 000	-20 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	LED-valaistukseen siirtyminen	-10 000	-30 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Kiertotalouden kehittäminen	0	-50 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Vuokratiloista omiin tiloihin siirtyminen	0	-20 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Palveluverkon (puistot, leikki- ja liikuntapaikat) optimointi	-5 000	-15 000	-0,5	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Hoito-, palvelu- ja yhteistyösopimukset yhdistysten kanssa	-5 000	-15 000	-0,5	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Vuokrasopimusten yhtenäistäminen	3 000	10 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin

Toimiala	Toimenpide	Kustannus-vaikutus 2027	Vuosivaikutus	Henkilöstö-vaikutus	Toteutuksen varmuus
Kaupunkikehitys	Kiinteistöjen myynti vähentää rakennusten kunnossapitokustannuksia	-50 000	-150 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon, toteutuksen ehtona kiinteistöjen myynti
Elinkeinokehitys	Palvelulinjan uudelleen kilpailuttaminen	-50 000	-100 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Elinkeinokehitys	1 (5) maaseutuasiantuntijan virka jätetään täyttämättä	-40 000	-40 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Ostopalveluiden vähentäminen palkkaamalla henkilöstöä: +80 000 € palkat, −150 000 € palveluostot, netto −70 000 €	-70 000	-70 000	+2	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Vähennetän 1 (2) lupasihteeri	-40 000	-40 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Muodostetaan vahtimestareista ja liikuntapaikkahoitajista tiimi, tehtävien uudelleen jakamisella eläköityvän vahtimestarin tilalle ei palkata uutta	-30 000	-35 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kaupunkikehitys	Toimintatapojen kehittäminen, palveluiden digitalisaatio Trimble pilotti 2027 +50 000 euroa, säästöt 1 htv	50 000	-35 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kulttuuri- ja hyvinvointi	Hintojen korotukset	30 000	30 000	0	Sisältyy 2027 talousarvioon
Kulttuuri- ja hyvinvointi	Uudelleenjärjestelyt, joilla hanketyöntekijän toimi olisi pidetty täytettynä, ei toteuteta	-35 000	-35 000	-1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Sivistystoimi	Määräaikaisten koulunkäynninavustajien vähentäminen 12,1 htv	-302 500	0	-12,1	Sisältyy 2027 talousarvioon
Elinkeinokehitys	Kehittämisyhtiön palvelutarjonnan terävöittäminen, kilpailutus 2027	0	?	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Elinkeinokehitys	Kehittämishankkeet (matkailu, merellisyys, vihreä siirtymä)	25 000	100 000	1	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Puhelinmallien yhdenmukaistaminen ja tarveharkinta	-15 000	-25 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Hankintojen tehostaminen	-140 000	-200 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunginkanslia	Talousarvioprosessin kehittäminen	0	?	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Projektihallinnan kehittäminen	-10 000	-20 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	LED-valaistukseen siirtyminen	-10 000	-30 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Kiertotalouden kehittäminen	0	-50 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Vuokratiloista omiin tiloihin siirtyminen	0	-20 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Palveluverkon (puistot, leikki- ja liikuntapaikat) optimointi	-5 000	-15 000	-0,5	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Hoito-, palvelu- ja yhteistyösopimukset yhdistysten kanssa	-5 000	-15 000	-0,5	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin
Kaupunkikehitys	Vuokrasopimusten yhtenäistäminen	3 000	10 000	0	Ei sisälly 2027 talousarvion lukuihin