

Vuoden 2020 tilinpäätöksen taloudellinen analyysi, toimenpiteet kaupungin talouden tasapainottamiseksi edelleen

491/02.02.02/2021

Kaupunginhallitus 10.05.2021 § 144

**Valmistelija
Esittelijä**

Talouspäällikkö Petra Palmroos, puh. 040 839 7170
Kaupunginjohtaja Patrik Nygrén, puh. 040 511 4383
etunimi.sukunimi@parainen.fi

Suomen kuntien ja kaupunkien talouden odotetaan jatkossakin olevan suurten haasteiden edessä. Viime vuoden positiiviset tulokset olivat useimmissa kunnissa ja kaupungeissa kertaluonteisia. Sosiaali- ja terveyspalvelujen tarpeen jatkuva kasvu, kunnille koituvat ammatillisen koulutuksen lisäkustannukset sekä päivähoidomaksujen aleneminen ovat muutamia niistä eristä, jotka tulevat luomaan painetta kaupungin taloudelle.

Verotulojen kehityksen epävarmuus on suuri ja valtakunnan tason merkit viittaavat siihen, että valtionosuudet tulevat pienenemään tulevina vuosina. Myös sote-uudistus luo paljon epävarmuutta siihen, miten kaupunkien talous tulee kehittymään.

Osana työtä, jolla pyritään edelleen tasapainottamaan kaupungin taloutta ja löytämään mahdollisia lisäkustannussäästöjä tuleville vuosille, tilataan ulkopuolinen selvitys Kuntamaisemalta. Työ toteutetaan samanaikaisesti talouden tasapainottamisohjelman toimenpiteiden kanssa.

Toimeksianto käsittää seuraavat osat ja pohjautuu kaupungin vuoden 2020 tilinpäätökseen:

1. Kuntavertailulla selvitetään Paraisten kaupungin palveluiden nykytila sekä mahdolliset säästöpotentiaalit/optimointivarat. Kuntavertailu tuo esiin kunnan vahvuudet ja heikkoudet palveluiden järjestämisessä, euromääräiset säästöpotentiaalit palveluittain ja yksiköittäin. Vertailu perustuu osittain kaupungin kustannusten kehitykseen vuoden 2018 jälkeen, jolloin edellinen vastaava analyysi tehtiin, sekä siihen, miten kaupunki suhteutuu Kuntamaisemassa mukana oleviin vertailukuntiin.
2. Raportissa analysoidaan, miten kaupungin ostopalvelujen osuus suhteutuu vertailukuntiin, ja onko olemassa toimenpiteitä, joihin voitaisiin ryhtyä ostopalvelujen osuuden vähentämiseksi silloin, kun niistä aiheutuu korkeammat kustannukset kuin kaupungin omasta toiminnasta.
3. Selvityksessä esitetään kartoitus kaupungin henkilöstörakenteesta (määrä, resurssit ja toiminnot) ja siitä, millaisia pitkän aikavälin kehittämismahdollisuuksia on työhyvinvoinnin ja tuottavuuden parantamiseksi.

Selvityksen aikataulu on seuraava:

Viikot 19–22 Kaupungin tilinpäätösaineiston ja kirjanpitoteknisten tietojen kokoaminen ja toimittaminen analysoitavaksi

Viikot 21–24 Vertailuanalyysi ja säästötoimenpiteiden esiin tuominen

14.6.2021 Ensimmäinen luonnos johtoryhmälle (alustava raportti)

21.6.2021 Ensimmäinen luonnos ja informaatio kaupunginhallitukselle (alustava raportti)

23.8.2021 Lopullinen raportti kaupunginhallitukselle

14.9.2021 Lopullinen raportti kaupunginvaltuustolle

Aikataulusta on laadittu tiukka, jotta raportti voi toimia pohjana syksyn talousarviotyölle ja jotta uudet luottamushenkilöt saavat luotua itselleen nopeasti kuvan kaupungin taloudellisesta tilanteesta.

Tätä työtä varten ei ole varattu varoja talousarvioon, mikä merkitsee sitä, että vuodelle 2021 budjetoidun toiminnan lisäksi talouspalveluja tulee rasittamaan noin 26 000 euron kustannus.

Ehdotus

Kaupunginhallitus päättää, että Kuntamaiseman kanssa tehdään touko-syyskuussa 2021 yhteistyössä ulkopuolinen selvitys, jossa toimeksiantoon kuuluvat edellä mainitut kolme kohtaa.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Tiedoksianto

Johtoryhmä
