

**Talousarvio 2019 ja talousarvio vuosille 2020-2021**

## TEKLA § 63

Kuntalain 110 §:n (410/2015) mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus hyväksyi 4.6.2018 sekä kaupunginvaltuusto päätti 26.6.2018 Pyhäjärven kaupunkistrategiasta 2030. Pyhäjärven uusi strategia ulottuu vuoteen 2030 saakka. Strategia perustuu valmisteluprosessin kautta tunnistettuihin tulevaisuuden muutostekijöihin ja sisältää Pyhäjärven kehittämisen pitkän aikavälin tahtotilan, johon yhteisesti sitoudutaan.

Pyhäjärven kaupunkistrategian 2030 strategisiksi painopisteiksi on valittu:

1. Saavutettavuudesta, infrastruktuurista ja osaamisesta vetovoimaa,
2. Elinvoimasta ja hyvinvoinnista pitovoimaa,
3. Kaupunkikonsernin tasapainoinen talous ja konserniyhtiöiden rooli elinvoiman edistämässä,
4. Alueellinen yhteistyö ja vuorovaikutus.

Taloussuunnitelma laaditaan talousarvion kanssa samanaikaisesti, joten vuosi 2019 on samalla talousarviovuosi ja taloussuunnitelman

ensimmäinen vuosi.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimille tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet, sitovat määrärahat, tuloarviot ja tunnusluvut. Tavoitteet johdetaan Pyhäjärven kaupunkistrategiasta 2030 . Kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio otetaan bruttomääräisenä.

Talousarvion laadinnassa on noudatettava Suomen Kuntaliiton päivitettyä Kuntien ja Kuntayhtymien talousarvion laatimissuositusta.

Talouden tasapainottamisohjelman yhteydessä päätetyt toimenpiteet otetaan huomioon talousarviovuoden 2019 sekä taloussuunnitelmavuosien 2020 - 2021 laadinnassa. Sivistystoimi jatkaa kouluverkkoon liittyvää valmistelua syyskaudella. Peruspalvelukuntayhtymä Selänteelle annetaan tasapainottamisohjelman kautta tuleva ohjeistus talousarvion laadintaa varten.

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityisesti huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen. Perustelutekstien tulee olla tiiviit ja yhdenmukaiset vuoden 2018 talousarvion taulukoiden kanssa vertailtavuuden, raportoinnin sekä tarkastuslautakunnan ja valtuuston suorittaman arvioinnin helpottamiseksi. Kaupunkistrategian tavoitteiden jalkauttamiseen kiinnitetään huomioita vuoden 2019 talousarvion laadinnan yhteydessä.

Taloussuunnitelmakausi pyritään pitämään tasapainossa tai ylijäämäisenä, johon hyvän pohjan antaa vuoden 2017 tilinpäätöksessä oleva kumulatiivinen ylijäämä 5,4 M€:a.

Talousarvionvalmistelun yhteydessä lautakunnissa on käytävä läpi kaikki maksut ja taksat. Ne tarkistetaan yleisen kustannustason kehitystä tai lainsäädännön enimmäistasoa vastaaviksi. Uudet käyttö- ja palvelumaksut on valmisteltava/esitettävä talousarvion laadinnan yhteydessä.

Pyhäjärven kaupungin talousarvion 2019 laadinnassa lähdetään siitä, että kustannussäästöjä etsitään esimerkiksi rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten kautta. Tasapainottamisohjelmassa hyväksytyt toimenpiteet on pantava täytäntöön talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa.

Vuoden 2019 investointeihin käytetään nettomääräisesti noin 2,5 M€:a. Investointimäärä täsmentyy talousarvion laadinnan yhteydessä. Suuria rakennusinvestointeja ei ole tällä hetkellä tiedossa, jonka johdosta investointimäärä on pienempi edellisiin vuosiin verrattuna.

Oheismateriaali 19 teknisen toimen talousarvio vuosille 2019 ja taloussuunnitelma vuosille 2020 - 2021.

Oheismateriaali 20 investointien talousarvio vuosille 2019 - 2021.

**Teknisen johtajan päätösehdotus:**

Lautakunta hyväksyy vuoden 2019 talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman vuosille 2020 - 2021 sekä investoinnit vuosille 2019 - 2021 ja esittää sen kaupunginhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

**Päätös:**

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Markku Liuska poistui kokouksesta klo 17:00 asian käsittelyn aikana.