

Tarkastuslautakunnan talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2021-2022

2246/02.02.00/2019

TARKLTK1 § 106

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 käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kaupunginvaltuusto päätti 26.6.2018 § 50 Pyhjärven strategiasta 2030. Pyhjärven uusi strategia ulottuu vuoteen 2030 saakka. Strategia perustuu valmisteluprosessin kautta tunnistettuihin tulevaisuuden muutostekijöihin ja sisältää Pyhjärven kehittämisen pitkän aikavälin tahtotilan, johon yhteisesti sitoudutaan.

Pyhjärven strategian 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

Kaupunkistrategian painotuksen ja tavoitteet vuosille 2020 – 2022 tarkennetaan vuosittain talousarvion toiminnallisissa tavoitteissa, joiden valmisteluvastuu kohdennetaan kaupunginhallitukselle, lautakunnille ja tytäryhtiöille.

Taloussuunnitelma laaditaan talousarvion kanssa samanaikaisesti, joten vuosi 2020 on samalla talousarviovuosi ja taloussuunnitelman

ensimmäinen vuosi.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimille tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet, sitovat määrärahat, tuloarviot ja tunnusluvut. Tavoitteet ja tunnusluvut johdetaan uudesta Pyhäjärven kaupunkistrategiasta 2030. Tavoitteiden ja mittarien laadinnassa on tehtävä jatkuvaa arviointia siitä ovatko tavoitteet ja mittarit selkeitä ja ajantasaisia

Talousarvioon otetaan toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio otetaan bruttomääräisenä. Kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat.

Talousarvion laadinnassa on noudatettava Suomen Kuntaliiton antamaa suositusta ”Kuntien ja Kuntayhtymien talousarvio ja -suunnitelma”.

Talouden tasapainottamisohjelman yhteydessä päätetyt toimenpiteet otetaan huomioon talousarviovuoden 2020 sekä taloussuunnitelmavuosien 2021 - 2022 laadinnassa.

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityisesti huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen. Perustelutekstien tulee olla tiiviit ja yhdenmukaiset vuoden 2020 talousarvion taulukoiden kanssa vertailtavuuden, raportoinnin sekä tarkastuslautakunnan ja valtuuston suorittaman arvioinnin helpottamiseksi. Kaupunkistrategian tavoitteiden jalkauttamiseen kiinnitetään huomioita vuoden 2020 talousarvion laadinnan yhteydessä, tarvittaessa edelleen kehittämällä talousarviovuodelle ja useammalle vuodelle asetettavia tavoitteita ja niiden toteutumista mittaavia mittareita.

Taloussuunnitelmakausi pyritään pitämään tasapainossa tai ylijäämäisenä, johon pohjan antaa vuoden 2018 tilinpäätöksessä oleva kumulatiivinen ylijäämä 3,98 M€:a.

Hallintokuntien ehdotukset talousarvioksi vuodelle 2020 on toimitettava syyskuun aikana, viimeistään lokakuun alussa (khall 1.7.2019 § 187).

Oheismateriaalina

- nro 1 kaupunginhallituksen päätös 1.7.2019 § 187
- nro 2 talousarvion laadintaohje vuodelle 2020 sekä suunnitelma vuosille 2021-2022
- nro 3 Pyhäjärven kaupunkistrategia 2030
- nro 4 tarkastuslautakunnan vuoden 2018 tilinpäätöstiedot
- nro 5 tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2019
- nro 6 tarkastuslautakunnan TA-2019 toteutuma 30.9.2018.

Tarkastuslautakunnalle jaetaan ja esitellään kokouksessa tarkastuslautakunnan vuoden 2020 talousarvio sekä taloussuunnitelma vuosille 2021-2022.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajan päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää talousarvionsa vuodelle 2020 ja taloussuun-

nitelmansa vuosille 2021-2022.

Päätös:

Hyväksyttiin.

Pöytäkirjan liitteenä nro 2

- tarkastuslautakunnan talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2021-2022.