

Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022 - 2023

2394/02.02.00/2020

TEKLA § 77

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. Pyhäjärven kaupungin taloussuunnitelma ei ole tällä hetkellä tasapainossa tai ylijäämäinen kuten kuntalain 110 §:ssä on säädetty.

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 päättää 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 2021 on samalla talousarviovuosi ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimille tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet, sitovat määrärahat, tuloarviot ja tunnusluvut. Tavoitteet johdetaan 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 päivitettyä Kuntien ja Kuntayhtymien talousarvion laatimissuositusta.

Talouden tasapainottamisohjelman yhteydessä päätetyt toimenpiteet otetaan huomioon talousarviovuoden 2021 sekä taloussuunnitelmavuosien 2022 - 2023 laadinnassa.

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää erityisesti huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen. Perustelutekstien tulee olla tiiviit ja yhdenmukaiset vuoden 2021 talousarvion taulukoiden kanssa vertailtavuuden, raportoinnin sekä tarkastuslautakunnan ja valtuuston suorittaman arvioinnin helpottamiseksi. Kaupunkistrategian tavoitteiden jalkauttamiseen kiinnitetään huomioita vuoden 2021 talousarvion laadinnan yhteydessä, tarvittaessa edelleen kehittämällä talousarviovuodelle ja useammalle vuodelle asetettavia tavoitteita ja niiden toteutumista mittaavia mittareita.

Taloussuunnitelmakausi kokonaisuudessaan ei ole tasapainossa, koska vuoden 2019 tilinpäätöksessä oleva kumulatiivinen ylijäämä 0,75 M€:a.

Maksut ja taksat

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

Käyttötalous

Pyhäjärven kaupungin talousarvion 2021 laadinnassa lähdetään siitä, että kustannussäästöjä etsitään esimerkiksi rakenteellisten ja toiminnallisten muutosten kautta. Tasapainottamisohjelmassa hyväksytyt toimenpiteet on pantava täytäntöön talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa.

Kunnallinen yleinen virka- ja työehtosopimus KVTES 2020 – 2021 on voimassa 1.4.2020 – 28.2.2022. Pyhäjärven kaupunki varautuu vuoden 2021 talousarvion palkkamäärärahoissa 1,0 %:n yleiskorotukseen.

Pyhjärven kaupungin taloudellisen kantokyvyn turvaamiseksi lähdetään kaupungin palvelujen osalta siitä, että merkittäviä säästöjä tullaan hakemaan jo vuodelle 2021 sekä henkilöstörakenteen että palvelutason leikkausten kautta. Talouden tasapainottamisessa pyritään noin 1,2 M€ vuotuisen säästötavoitteeseen. Henkilöstörakenteeseen kohdistuvat säästöesitykset tullaan valmistelemaan yhteistoimintamenettelyn kautta. Kaupunginhallituksen elokuun kokoukseen tuodaan esitys menettelyn aloittamisesta.

Hankintoihin on suhtauduttava kriittisesti. Palvelujen hankintoja kilpailutetaan aktiivisesti huomioiden mm. kunta- ja seutuyhteistyön sekä ostopalvelujen mahdollisuudet.

Investointiraami

Vuoden 2021 investointeihin käytetään nettomääräisesti korkeintaan 0,7 M€:a. Vuosien 2022 - 2024 investointiraamit tulevat olemaan vastaavanlaisia. Investointimäärä täsmentyy talousarvion laadinnan yhteydessä.

Tytär yhteisöille annetaan valmisteluvastuu tavoitteiden johtamisesta Pyhjärven kaupunkistrategiasta 2030.

Oheismateriaali 23 Teknisen toimen talousarvio vuosille 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022 - 2023.

Oheismateriaali 24 investointien talousarvio vuosille 2021 - 2023.

Teknisen johtajan päätösehdotus:

Lautakunta hyväksyy vuoden 2021 talousarvioehdotuksen ja taloussuunnitelman vuosille 2022 - 2023 sekä investoinnit vuosille 2021 - 2023 ja esittää ne kaupunginhallituksen ja edelleen valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Marita Kärkkäinen-Rytkönen saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana klo 16:25.