

## VUODEN 2011 TALOUSARVION LAADINTAOHJE

181/02.02.00/2010

KHALL § 140

Tark. Itk 2.9.-10  
Asia 2  
Ohmat nro 1

Hallintotoimi on valmistellut vuoden 2011 talousarvion laadintaohjeen. Vuoden 2011 kaupungin tulopohjan arvioidaan pysyvän vuoden 2010 tasolla. Kustannusten kasvu pyritään rajaamaan 2 %:iin. Keskeisenä talouden tavoitteena on pitää taloussunnitelma-kausi tasapainossa tai ylijäämäisenä. Vuonna 2011 vuosikate pyritään pitämään n.1,0 M€:ssa, jolloin tilikausi muodostuu tasapainoiseksi eikä alijäämää synny. Kaupungin lainakanta olisi korkeintaan 1.000 €/asukas. Investointeihin käytetään nettomääräisesti enintään 1,7 M€.

Hallintokuntien talousarvioesitykset valmistellaan 17.9.2010 mennessä. Talousarvion valmistelua ohjaava kaupunginvaltuuston iltakoulu pidetään syyskuussa, minkä jälkeen toimielimet käsittelevät oman talousarvion.

Oheismateriaalina nro 2 talousarvion laadintaohje vuodelle 2011.

**Ehdotus:**

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus päättää hyväksyä oheismateriaalin nro 2 mukaisen vuoden 2011 talousarvion laadintaohjeen talousarviovalmistelua ohjaavaksi.

**Päätös:**

Ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Asianmukaisesti allekirjoitetusta ja tarkastetusta pöytäkirjasta kirjoitetun otteen oikeaksi todistaa:

Pyhäjärvellä 11. 8. 2010

  
Pirjo Niemi  
palvelusihteeri



## Hallintokunnat

# TALOUSARVION LAADINTAOHJE VUODELLE 2011

## TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2011 - 2013

Taloussuunnitelman laadinnassa pidetään tavoitteina:

- Vakaa talous
  - tasapainoinen talous
  - lainakannan rajaaminen, < 1.000 €/asukas
  - verot ja maksut kilpailukykyisellä tasolla
  - nettomenojen kasvun rajaaminen
  - tarkka budjettikuri
- Laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut
  - turvallisuuden ja viihtyvyyden huomioiminen palveluissa
  - väestörakenteen muutoksen huomioiminen palveluissa
  - toimintamenojen sopeuttaminen tulorahoitukseen
- Monipuolinen ja verkostoitunut elinkeinopolitiikka
  - yrittäjäystävällinen ympäristö
  - uusien työpaikkojen luominen
  - rahoituslähteiden aktiivinen käyttö
  - koulutetun työvoiman saanti
  - pitkäjänteinen elinkeinopoliittinen suunnitelma
- Monipuolinen ja alueellisen yhteistyön hyödyntävä palvelutuotanto
  - aktiivisuus seutu- ja kuntayhteistyössä
  - asukkaiden hyvinvoinnin turvaaminen
  - palvelutuotantorakenteiden monipuolistaminen
- Ympäristön ja kuntakuvan parantaminen
  - kaupunkimarkkinoinnin tehostaminen
  - viihtyvyyden lisääminen
  - järvistä ja muusta luonnosta huolehtiminen

Taloussuunnitelma laaditaan talousarvion kanssa samanaikaisesti, joten vuosi 2011 on samalla talousarviovuosi ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

## TALOUSARVIO VUODELLE 2011 SEKÄ TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2012 - 2013

Valtuusto hyväksyy talousarviossa **toimielimelle** tehtäväkohtaiset toiminnalliset tavoitteet, sitovat määrärahat, tuloarviot ja tunnusluvut. Tavoitteet johdetaan kaupunki-strategiasta.

Valtuusto hyväksyy **projektien ja investointien** meno- ja tuloarviot hankekohtaisesti. 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 antamaa Kuntien ja Kuntayhtymien talousarvion laatimissuositusta.

Talousarvion laadinnassa tulee kiinnittää edelleen huomiota toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettamiseen ja niiden mittaamiseen. Perustelutekstien tulee olla tiiviit ja yhdenmukaiset vuoden 2010 talousarvion taulukoiden kanssa vertailtavuuden, raportoinnin sekä valtuuston ja tarkastuslautakunnan suorittaman arvioinnin helpottamiseksi.

### Taloudellisia tavoitteita ja tunnuslukuja vuodelle 2011

- Kunnallisveron laskennassa lähdetään siitä, että vuonna 2011 tuloveroprosentti olisi 19,75 %, v. 2011 kunnallisveron kertymäksi arvioidaan 12,8 M€
- Kiinteistöverot pidetään ennallaan, arvio 0,94 M€
- Yhteisöveron tuottoarvio vuodelle 2011 on 3,1 M€
- Verotulot yhteensä olisivat 16,84 M€ (Verotulot TA 2010 16,84 M€)
- Arvio valtionosuuksista 15,8 M€ (verotulotasaus ja oppilasmäärän aleneminen vaikuttavat vähentävästi valtionosuuteen, päätökset valtionosuuksista vuodelle 2011 päätetään joulukuussa 2010)

**Vuosikatetavoitteeksi asetetaan vähintään +1,0 M€ (n. 200 €/asukas). Poistot ovat n. 1,2 M€. Poistoerokirjauksen jälkeen tilikausi muodostuu näin tasapainoiseksi eikä alijäämää synny. Taloussuunnitelmakausi pidetään tasapainossa tai ylijäämäisenä.**

**Tavoitteen saavuttaminen edellyttää kustannusten nousun rajoittamista 2 %:iin v. 2010 tasosta. Toimialoille sallitaan seuraavat kasvut TA-kehukseen:**

- |                  |     |                                  |
|------------------|-----|----------------------------------|
| - Hallintotoimi  | 2 % | (sis. Selänne + Selma ostopalv.) |
| - Sivistystoimi  | 2 % |                                  |
| - Tekninen toimi | 2 % |                                  |

**Uusia virkoja ja toimia ei perusteta. Palkkojen sopimuskorotuksiin varaudutaan 2 %:n mukaisesti. Neuvottelut 1.5.2011 tai sen jälkeen tulevista palkantarkistuksista käydään 31.1.2011 mennessä. Voimavaroja siirretään ja uudelleen kohdennetaan toimialueiden sisällä tarkoituksenmukaisella tavalla.**

**Ei-pakollisiin hankintoihin suhtaudutaan edelleen kriittisesti. Palvelujen hankintoja kilpailutetaan aktiivisesti huomioiden mm. kunta- ja seutuyhteistyön sekä ostopalvelujen mahdollisuudet.**

**Investointeihin v. 2011 käytetään nettomääräisesti enintään 1,7 M€. Lainakanta v. 2011 lopussa saa olla enintään 1.000 €/asukas (TP 2009 932 €/as.).**

**Talousarviovalmistelun yhteydessä lautakunnissa käydään läpi kaikki maksut ja taksat ja ne tarkistetaan vähintäänkin kustannustason nousua tai lainsäädännön enimmäistasoa vastaaviksi. Uudet käyttö- ja palvelumaksut on valmistettava/esitettävä talousarvion laadinnan yhteydessä.**

#### **Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet**

Talousarvion toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet johdetaan Pyhäjärvi 2009 – 2012 kaupunkistrategiasta ja palvelustrategian linjauksista (määrä, laatu ja taloudellisuus). TA-ohjeiden liitteenä on toimialueiden talousarvioesitysten rakenne ja esittämistapa. Erityistä huomiota tulee kiinnittää sitovien tavoitteiden asettamiseen sekä konkreettiseen ja arvioitavissa/mitattavissa olevaan esittämiseen ja niiden raportoimiseen osavuosikatsausten yhteydessä.

#### **SUORITTEIDEN LASKENNASSA KÄYTETTÄVÄT ASUKASLUVUT:**

TP 2009	6001 asukasta
TA 2010	5950 asukasta
TA 2011	6020 asukasta
TS 2012	6050 asukasta
TS 2013	6100 asukasta

#### **VALMISTELUAIKATAULU**

Kaupunginhallitus linjaa talousarvion laadintaohjeet 21.6.2010.

Kaupunginhallitus tarkentaa TA-raamit ja valtuusto päättää niistä elokuun kokouksessa.

Hallintokuntien ehdotukset talousarvioksi ja taloussuunnitelmaksi 17.9.2010 mennessä.

Valtuuston talousarvio-iltakoulu pidetään syyskuussa.

Johtoryhmän ja kaupunginhallituksen TA-valmistelu, loka-marraskuu 2010

Kaupunginjohtajan esitys alustavasta talousarviosta ja veroprosenteista kaupunginhallitukselle 1.11.2010

Veroprosentit kaupunginvaltuustossa 15.11.2010

Kaupunginhallituksen esitys kaupunginvaltuustolle v. 2011 talousarviosta ja v. 2012 - 2013 taloussuunnitelmasta 22.11.2010.

Kaupunginvaltuuston talousarvion ja –suunnitelman käsittely 13.12.2010

Talousarviovalmistelun lisätietoja antavat allekirjoittaneet.

Pyhäjärvellä 21.6.2010

**Pyhäjärven kaupunginhallitus**

TITA RINNEVAARA  
kaupunginjohtaja

PÄIVI RUOTOISTENMÄKI  
hallintojohtaja

**TOIMIELIN**

Toimielin	TP 2008	TP 2009	TA 2010	TA 2011	TS 2012	TS 2013
Toimintatulot						
Toimintamenot						
Netto (toim. kate)						
Poistot						

- 1. TOIMINTA-AJATUS JA TEHTÄVÄN KUVAUS**  
Tekstiä (kirjoitettu kappaleiksi)
- 2. TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA SEN MUUTOKSET**  
Tekstiä (kirjoitettu kappaleiksi)
- 3. YLEISPERUSTELUT (TOIMINTA JA MÄÄRÄRAHAT)**  
Tekstiä ((kirjoitettu kappaleiksi)
- 4. SITOVAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET (MÄÄRÄ, LAATU JA TALOUDELLISUUS)**  
3—5 kpl strategiasta johdettu tavoite/toim.pide

Tavoite/toimenpide	Seuranta/mittari

- 5. TUNNUSLUVUT JA MITTARIT (3-7 kpl)**

TUNNUSLUKU/MITTARI	TP 2008	TP 2009	TA 2010	TA 2011	TS 2012	TS 2013

- 6. SUUNNITELMAVUODET 2012 - 2013**  
Tekstiä (kirjoitettu kappaleiksi)

NIMI	TALOUSARVIO	TOTEUTUMA	EROTUS	TOT-%
1100 Tilintarkastus				
5000 Kuukausipalkat	1,800.00	1,739.23	60.77	96.6
5020 Palkkiot	12,000.00	4,060.96	7,939.04	33.8
5021 Palkkiot, ei sotua	0.00	8,972.00	8,972.00	0.0
5080 Lomapalkkojen jaksotus	0.00	11.68	11.68	0.0
5101 Kansaneläke- ja sair.vak.maksu	534.00	182.64	351.36	34.2
5102 Työttömyysvak.maksut	373.00	46.97	326.03	12.6
5103 KUEL-maksut	283.00	933.39	650.39	329.8
5106 Tapaturmavak.maksut	83.00	78.64	4.36	94.7
5108 Varhe-maksut	0.00	12.84	12.84	0.0
5320 Toimisto-, pankki- ja asiant.p	14,000.00	7,245.75	6,754.25	51.8
5340 Painatukset ja ilmoitukset	300.00	434.29	134.29	144.8
5350 Posti- ja telepalvelut	400.00	473.40	73.40	118.4
5400 Matkustus-, kuljetus- ja majoi	2,000.00	2,537.58	537.58	126.9
5401 Koulutus	12,205.00	1,797.96	10,407.04	14.7
5500 Toimisto- ja koulutarvikkeet	150.00	45.72	104.28	30.5
5586 Muu kalusto	3,795.00	3,795.13	0.13	100.0
5595 Muu materiaali	0.00	18.85	18.85	0.0
5940 Muut kulut	2,000.00	1,975.38	24.62	98.8
Tilintarkastus	0.00	0.00	0.00	0.0
MENOT	49,923.00	34,362.41	15,560.59	68.8
NETTO	49,923.00	34,362.41	15,560.59	68.8
KAIKKI YHTEENSÄ	0.00	0.00	0.00	0.0
TULOT	49,923.00	34,362.41	15,560.59	68.8
MENOT	49,923.00	34,362.41	15,560.59	68.8
NETTO				