

Talousarvion 2020 ohjeluvut

298/02.02.00/2019

Kaupunginhallitus 17.06.2019 § 214

Kaupunginkamreeri Juha Heinonen 11.6.2019:

Kaupunginjohtajan johdolla on valmisteltu vuoden 2020 talousarvion ns. raamia eli toimialoille annettavia käyttötalouden ohjeellisia toimintakatelukuja. Valmistelussa omaisuuden luovutustuotot, maankäyttösopimusten tuotto ja sataman toimintakate on eriytetty varsinaisen palvelutoiminnan raamista.

Ohjelukujen tehtävänä on hahmottaa, riittävätkö verorahoitus ja rahoituserien nettotuotto toiminta-alijäämän kattamiseen ja kuinka paljon omarahoitusta on käytettävissä investointimenoihin. Ohjeluvut ovat ulkoisista tuloista ja menoista syntyviä toimialakohtaisia toimintakatteita.

Ohjelukujen asettamista varten on laadittu "rahoituksen riittävyyslaskelma", joka on liitteenä.

LIITE B1, KH 17.6.2019

Talousarvion 2020 raamin taustaa kuvataan laajemmin oheisessa liitteessä, joten esityslistalla asiaa käsitellään suppeammin.

LIITE B2, KH 17.6.2019

Yleistä laadinnasta

Ohjelukujen valmistelu tapahtuu tilanteessa, jossa uuden hallitusohjelman vaikutukset kuntatalouteen eivät ole tiedossa. Tästä johtuen pidetään mahdollisena, että ohjelukuihin palataan elokuussa mikäli hallitusohjelman vaikutuksista keskeisiin tulo- ja menotekijöihin on saatu analysoitua informaatiota.

Kuntaliitto on julkaissut oman arvionsa hallitusohjelman kuntavaikutuksista.

LIITE B3, KH 17.6.2019

Ohjelukuihin ei nyt sisälly oletuksia hallitusohjelman vaikutuksista.

Toiminta- ja taloussuunnitelman laadintakalenteri

Toiminta- ja taloussuunnitelman 2020 - 2023 laadintaprosessin kalenteri on laadittu niin, että taloussuunnitelma ja veroprosentit hyväksytään valtuustossa 11. marraskuuta 2019.

Valmisteluajataulu sisältää varauksen kaupunginhallituksen kahteen käsittelykierrokseen.

Kaupunginhallituksen ym. käsittelypäivien oletetaan aikaisempien vuosien perusteella olevan seuraavat

- talousarvioehdotukset ja henkilöstösuunnitelma valmiit 27.9.
- kaupunginhallituksen 1. käsittely 14. - 15.10.
- konsernijaoston käsittely 23.10.
- yhteistyötoimikunta 24.10.
- kaupunginhallituksen 2. käsittely 28. - 29.10.
- talousarvion tiedotustilaisuus 4.11.
- kaupunginvaltuuston talousarvio- ja veroprosenttikokous 11.11.

Aiempien vuosien tapaan talousarviokirjaan kuulumaton materiaali eli oheisaineisto edellytetään toimitettavan kaikkien prosessiin osallistuvien luottamushenkilöiden tutustuttavaksi. Materiaalin toimittamisesta tiedotetaan kaupunginhallitukselle.

Ohjeluvut

Hallintopalveluille nyt ehdotettava ohjeluku ei perustu yksityiskohtaiseen laskentaan. Tilanne on ongelmallinen, koska kuluvan vuoden ulkoinen toimintakate on merkittävästi korkeampi kuin kolmen edellisen vuoden toteutunut taso.

Hallintopalvelujen vuoden 2018 talousarvion ja toteutuman sekä vuoden 2019 talousarvion merkittävää tasoeroa on analysoitu ja erotukselle löytyy selitykset, jotka pääosin tarkoittavat tapahtuneita menosäästöjä koko toimialalla. Näitä ei kuitenkaan suoraan voida siirtää säästötavoitteiksi tuleville vuosille vaan ne on tarkasteltava talousarvioehdotusten kautta.

Koska nyt ei tehdä talousarvioita hallintopalvelujen tulosalueille, ehdotetaan hallintopalveluille tässä vaiheessa työluvun kaltainen ohjeluku. Samalla hallintopalvelujen tulosalueitten vastuuhenkilöille asetetaan velvoite analysoida tulosalueillaan vuosien 2016 -2018 ja talousarvion 2019 toteutumisen talousarvion 2020 laadinnan yhteydessä. Analyysin tarkoituksena on arvioida, onko aiempien vuosien toteutunut menotaso realistinen vuonna 2020.

Muiden toimialojen ohjeluvut pohjautuvat toimialojen valmisteluun. Sairaanhoidopiirin ohjelukuun on lisätty noin 200 000 euroa, koska kuluva vuosi ylittää talousarvion.

Päätösehdotuksessa on henkilöstömenovaraus 1 500 000 euroa jaettu toimialoittain vuoden 2019 talousarvion palkkamenojen suhteessa. Jaossa on otettu huomioon teknisten palvelujen investointeihin kohdistuvat henkilöstömenot, joiden kirjauskäytäntö muuttuu vuonna 2019. Tämä summa lisätään varsinaiseen ohjelukuun.

Talousarvion 2020 sitovuusmääräykset

Ohjelukujen valmistelun aikana on käyty myös keskustelua talousarvion sitovuusmääräysten muuttamisesta. Keskusteluissa on päädytty siihen, että tulevan syksyn talousarviokäsittelyssä käyttötalouden tulosalueiden sito-

vuusmääräys ehdotetaan muutettavaksi nettositovuudeksi (= tulosalueen toimintakate), kun nyt sitovuus on menomääräraha.

KAUPUNGINJOHTAJA:

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarvion 2020 laadinnassa käytettävät käyttötalouden ulkoisten erien ohjeluvut ja muut ohjaavat luvut seuraavasti:

Hallintopalvelut	-6 600 000
Sosiaali- ja terveystaloudet	
pl. ostot shp:ltä	-32 980 535
Ostot shp:ltä	-25 000 000
Sivistyspalvelut	-24 696 400
Tekniset palvelut	-13 555 000

Muut ohjaavat luvut:

Omaisuuksien luovutustulot	900 000
Maankäyttösopimusten tuotto	100 000
Sataman toimintakate	1 550 000

Henkilöstömenojen lisäys:

Hallintopalvelut	80 870
Sosiaali ja terveys oma toim.	540 716
Sivistyspalvelut	612 761
Tekniset palvelut	265 653

Bruttoinvestointien ohjeelliseksi tavoiteluvuksi vuodelle 2020 asetetaan 15 476 000 euroa.

KOKOUSKÄSITTELY:

Merkittiin, että henkilökunnan edustaja Henry Palomäki oli läsnä kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

Merkittiin, että kaupunginkamreeri Juha Heinonen oli läsnä asiantuntijana kokouksessa tämän asian käsittelyn ajan.

KAUPUNGINHALLITUS:

Kaupunginjohtajan ehdotus hyväksyttiin.