



Talousarvio 2019 ja taloussuunnitelma 2019-2021

Kunnanhallitus antaa talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelusta seuraavat ohjeet:

1. Talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu ja toiminnan suunnittelu perustuu vuoden 2018 talousarviotasoon päiväsualue- ja tulosaluekohtaisesti varsinaisten toimintamäärärahojen osalta. Tulot arvioidaan käytettävissä olevan taksa- ja maksutason perusteella ja hallintokunnat tekevät taksa/maksuperusteiden tarkistamispäätökset.

Kilpailukykysovimuksen seurauksena lomarahoja leikataan 30 % ajalla 1.2.2017 – 30.9.2019.

KVTES:n 2018-2019 mukaan palkkoja korotetaan seuraavasti:

- yleiskorotus 1.4.2019 lukien 1,0 %
- paikallinen järjestelyerä 1.1.2019 lukien 1,2 %
- > korotus v. 2019 n 2,16 %

Palkat ja henkilöstösivukulut lasketaan palkkahallinnosta saatujen ohjeiden mukaisesti.

Toimintakate voi heiketä enintään 1,1 % v. 2018 talousarvioon verrattuna.

Näköpiirissä oleva maakuntauudistus toteutuessaan heikentää kunnan taloudellista tasapainoa.

Menoraamit osastoittain asetetaan seuraavasti vuoden 2018 talousarvio-tasoon verrattuna:

- Hallinto-, elinkeino- ja perusturvaosasto
 - * Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä + 1 %
 - * muu hallinto- ja elinkeino-osasto + 1 %
- Sivistysosasto + 1,5 %
- Tekninen osasto + 1 %

2. Osastokohtaiset talousarvioehdotukset ja vaihtoehtolaskelmat sekä niiden toiminnalliset ja kustannus/tulo-vaikutukset pyydetään 5.10.2018 mennessä hallinto- ja elinkeino-osastolle jatkovalmistelua varten.
3. Kunnanhallitus ja valtuusto käsittelevät toiminnan vaihtoehtoja ja talousvaikutuksia lokakuussa pidettävässä valtuustoseminaarissa (17.10.2018 klo 16.00 alkaen).
4. Talousarvioluonnos (sis. myös hyvinvointikuntayhtymän palvelusopimukset ja -kustannukset) valmistellaan siten, että valtuusto voi käsitellä sen ohjeellisenä lopullista laadintaa varten ennen veropäätöksiä loka/marraskuun vaihteessa (valtuusto 14.11.2018).



5. Talousarvion tavoitteiden määrittelyssä tulee huomioida toiminnan muutokset ja tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa tilinpäätöksestä 2017 esittämät näkökohdat. Tulosaluekohtaisten taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden/ mittareiden (2-4 kpl väh.) asettamiseen, niiden realistisuuteen ja mitattavuuteen tulee panostaa aikaisempaa enemmän. Mittareiden avulla pitää voida luotettavasti arvioida toiminnan taloudellisuutta, tehokkuutta ja vaikuttavuutta.
6. Talousarvioehdotus laaditaan käyttösuunnitelman tasolla ja tilikartan mukaisesti sekä yhdenmukaisesti päävastuualueittain tulosalue- ja kustannuspaikkatasolla. Talousarvioasiakirjan esittämistavan yhdenmukaisuutta ohjaa johtoryhmä. Esitystapa tulee olla yhtenevä ja asiaa kontrolloi palveluesimies Helena Widnäs.

Erityiskysymykset sovitaan laadintavaiheessa keskushallinnon kanssa.

7. Talousarvion yhteydessä tarkastellaan myös henkilöstövoimavaroja: osaamista, määrää, vaihtoehtoisia ratkaisuja, eläköitymisennusteita ja koulutuksellisia näkökulmia.
8. Toiminnan suunnittelussa toimitaan vuorovaikutteisesti henkilöstön kanssa etsien parhaita käytäntöjä resurssit huomioiden.
9. Sisäisten erien suhteen on toimittava siten, että tekninen toimi laatii palvelusopimukset ateria-, siivous- ja kiinteistöhuollosta sekä kuntayhtymän, sivistystoimen että kunnanhallituksen kanssa. Sopimukset laaditaan omakustannusperiaatetta noudattaen.
10. Investoinnin suunnittelun lähtökohtana on investointiosa 2018-2020. Useamman vuoden aikana (talousarviovuosi-suunnitelmavuosia) toteutettavan investoinnin määrärahat jaetaan toteutusvuosille arvioidun aikataulun mukaan ja hankkeen/hankeryhmän kokonaiskustannukset esitetään omana sarakkeena. Jos investointi ajoittuu useammalle vuodelle, valtuusto hyväksyy investoinnin kokonaiskustannusarvion ja -tuloarvion. Investointiosa tulee olla luonnoksena valmis 5.10.2018 ja käsitellään talousarvioseminaarissa 17.10.2018. Investointiosan laadintavastuu on teknisellä johtajalla Aimo Korvella.

Irtaimiston investoinniksi kirjataan yli 10.000 euron kertainvestoinnit. Sitä pienemmät ovat käyttötalouden hankintoja.

Pyhäjoella 15.8.2018

Kunnanhallitus