



Talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2022

Kunnanhallitus antaa talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelusta seuraavat ohjeet:

1. Talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu ja toiminnan suunnittelu perustuu vuoden 2019 talousarviotasoon päävastuualue- ja tulosaluekohtaisesti varsinaisten toimintamäärärahojen osalta. Tulot arvioidaan käytettävissä olevan taksa- ja maksutason perusteella ja hallintokunnat tekevät taksa/ maksuperusteiden tarkistuspäätökset.

Kilpailukyky sopimuksen seurauksena tehdyt lomarahojen leikkaukset päättyvät. Tämä vaikuttaa menoja lisäävästi n. 172.000 euroa.

Työehtosopimukset päättyvät 31.12.2019. Vuonna 2020 voimaan tulevista sopimuksista ei ole vielä tietoa.

Palkat ja henkilöstösivukulut lasketaan palkkahallinnosta saatujen ohjeiden mukaisesti.

Toimintakate voi heiketä enintään 2,5 % v. 2019 talousarvioon verrattuna.

Raami osastoittain asetetaan seuraavasti vuoden 2019 talousarviotasoon verrattuna:

- Hallinto-, elinkeino- ja perusturvapalvelut		
* Raahen seudun hyvinvointikuntayhtymä		
** toimintakate	+ 4 % eli n.	- 11.230.000 €
* muu hallinto- ja elinkeino-osasto		
** toimintakate	0 % eli n.	- 1.950.000 €
- Sivistyspalvelut		
** toimintakate	0 % eli n.	- 5.960.000 €
- Tekniset palvelut		
** toimintatuotot	0 % eli n.	1.630.000 €
** toimintakulut	0 % eli n.	- 3.900.000 €

Toimintakate heikkenee n. 2,1 %, ollen n. 21.410.000 €, vuosikate paranee 9,7 %, ollen 1.119.000 €.

2. Osastokohtaiset talousarvioehdotukset ja vaihtoehtolaskelmat sekä niiden toiminnalliset ja kustannus/tulovaikutukset pyydetään 27.9.2019 mennessä hallinto-, elinkeino- ja perusturvaosastolle jatkovalmistelua varten.
3. Kunnanhallitus ja valtuusto käsittelevät toiminnan vaihtoehtoja ja talousvaikutuksia lokakuussa pidettävässä valtuustoseminaarissa (16.10.2019 klo 9.00 alkaen).
4. Talousarvioluonnos (sis. myös hyvinvointikuntayhtymän palvelusopimukset ja -kustannukset) valmistellaan siten, että valtuusto voi käsitellä sen ohjeellisena lopullista laadintaa varten ennen veropäätöksiä loka/marraskuun vaihteessa



(valtuusto 13.11.2019).

5. Talousarvion tavoitteiden määrittelyssä tulee huomioida toiminnan muutokset ja tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa tilinpäätöksestä 2018 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 olle yhtenevä ja asiaa kontrolloi talous- ja hallintopäällikkö Helena Widnäs.

Eryityskysymykset sovitaan laadintavaiheessa keskushallinnon kanssa.

7. Talousarvion yhteydessä tarkastellaan myös henkilöstövoimavaroja: osaamista, määrää, vaihtoehtoisia ratkaisuja, eläköitymisennusteita ja koulutuksellisia näkökulmia.

Määräaikaisen ja tilapäisen työvoiman rekrytointi tulee karsia minimiin.

8. Toiminnan suunnittelussa toimitaan vuorovaikutteisesti henkilöstön kanssa etsien parhaita käytäntöjä resurssit huomioiden.
9. Sisäisten erien suhteen on toimittava siten, että tekninen toimi laatii palvelusopimukset ateriala-, siivous- ja kiinteistöhuollosta sekä kuntayhtymän, sivistystoimen että kunnanhallituksen kanssa. Sopimukset laaditaan omakustannusperiaatetta noudattaen.
10. Investoinnin suunnittelun lähtökohtana on investointiosa 2019-2021. 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 8.10.2019 ja se käsitellään valtuustoseminaarissa 16.10.2019. Investointiosan laadintavastuu on teknisellä johtajalla Aimo Korvella.

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

Pyhäjoella 24.6.2019

Kunnanhallitus