

## Vuoden 2020 talousarvion ja 2020-2022 taloussuunnitelman laadintaohjeet

112/02.02.00/2019

Khall 24.06.2019 § 172

Vuoden 2020 talousarvion ja taloussuunnitelman 2020-2022 laadinta käynnistyy ja etenee kunnanhallituksen antamalla ohjeistuksella ja aikataululla.

Tässä vaiheessa ei ole vielä tiedossa verotuksen toteutumista eli v. 2018 verotulokohdan tasoa. Kunta on käyttänyt verotulokohdan arvioinnissa Kuntaliiton verotuloennustelaskuria. Valtionosuuksien määrästä on Kuntaliiton antama arvio tilanteessa 5/2019. Muita opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia on korotettu Kuntaliiton arviosta poiketen 100 000 eurolla (lukion kasvanut oppilasmäärä).

| Tulot   | TP 2018    | TA 2019    | TA 2020    | Arvio     |
|---|------------|------------|------------|-----------|
| Verot *)  |            |            |            | verotulo  |
| yhteisövero   | 589 092    | 650 000    | 400 000    | ja        |
| kiinteistövero  | 1 429 710  | 1 700 000  | 1 800 000  | valtियो   |
| kunnallisvero   | 8 926 372  | 9 455 000  | 9 500 000  | suuksien  |
| Yhteensä  | 10 945 174 | 11 805 000 | 11 700 000 | kehityks  |
| Valtionosuudet  | 10 056 025 | 9 935 730  | 10 575 000 | estä on   |
| Verorahoitus **)  | 21 001 199 | 21 740 730 | 22 275 000 | seuraava: |
| 2018=toteutuma kunnallisverotuksessa kk 1-5 on n. 4 354 716 €   |            |            |            |           |
| 2019=toteutuma kunnallisverotuksessa kk 1-5 on n. 4 311 324 €   |            |            |            |           |
| *) v. 2020 kunnallisvero on arvioitu 20,75 tuloveroprosentin mukaan.  |            |            |            |           |
| Efekttiivinen veroprosentti (todellinen keskimääräinen kunnallisveroaste vähennysten jälkeen) nousee vuoden 2019 tasosta 13,96 % vuonna 2020 tasolle 14,02 %. |            |            |            |           |
| Kiinteistövero on arvioitu nykyisillä kiinteistöveroprosenteilla. Yleiseen kiinteistöveroprosenttiin on taloussuunnitelmakaudella nousupaine.                 |            |            |            |           |
| **) Verorahoitus kasvaa arviolta 2,46 %   |            |            |            |           |

Valtiontalouden tasapaino mahdollistaa, että määräaikaiset valtionosuusleikkaukset päättyvät. Pyhäjoen kunnan valtionosuus nousee tämän vuoden tilitysennusteesta 638 378 euroa eli 6,4 %. Kunnan saama verotulotasaus kasvaa n. 99 810 euroa.

Liitteenä laadintaohjeet ja toteutumavertailu 1-4/2019.

Ehdotus:

Kunnanhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2022 laadintaohjeen valmistelijoille ja hallintokunnille lähetettäväksi ja toimeenpantavaksi.

Päätös: Kunnanhallitus hyväksyi ehdotuksen.

---

Khall 11.11.2019 § 321

Talous- ja hallintopäällikkö Helena Widnäs, sivistystoimenjohtaja Antero Tervonen ja tekninen johtaja Aimo Korpi esittelevät päävastuualueidensa talousarvioesitykset vuodelle 2020.

Oheismateriaalina tuloslaskelma 2020, talousarvio 2020 tulosalueittain sekä sivistyslautakunnan ja teknisen lautakunnan käsittelypykälät talousarvioiksi 2020.

Ehdotus:

Kunnanhallitus merkitsee talousarvion laadintatilanteen tiedoksi ja ohjeistaa jatkovalmistelua.

Päätös:

Kunnanhallitus merkitsi valmistelutilanteen tiedoksi. Sivistystoimenjohtaja Antero Tervonen, tekninen johtaja Aimo Korpi ja talous- ja hallintopäällikkö Helena Widnäs olivat esittelemässä talousarvion 2020-2022 valmistelutilannetta.

---