

**Talousarvion 2019 laatimishojeet ja toimintakateraami vuosille 2019-2021**

361/04.041/2018

KH 06.08.2018 § 208

Valtuuston talousarvioseminaari pidettiin 23.5.2018 ja siellä esiteltiin talouden tunnuslukuja ja arvioita valtionosuuksien ja verotulojen kehityksestä suunnitelmakaudella sekä kaupungin lainakannan hoitokykytilannetta. Palvelualueet esittelivät toiminnan keskeisiä suunnitelmia talousarviovuodelle 2019 ja toteutumaa vuoden 2018 osalta. Kaupungin uusi tilintarkastaja esitteli arvionsa kaupungin talouden tilanteesta ja tehdyistä toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Kaupunginvaltuusto päätti 12.6.2018 § 54 tilaliikelaitoksen perustamisesta. Päätös on saanut lainvoiman 24.7.2018. Liikelaitoksen perustamiseen liittyvät asiat kuten kaupungin hallintosäännön muutos, liikelaitoksen tehtävät, johtamisrakenne, perustettavat virat ja liikelaitoksen talousarviovalmistelusta vastaavan johtokunnan kokoonpano, ei ole vielä päätetty, joten liikelaitoksen talousarviota ei voida vielä eriyttää teknisten palvelujen palvelualueesta. Tämän vuoksi kaupunginhallitukselle esitettävässä raamissa on teknisen palvelualueen osalta rakenne nykymuotoinen.

Maakunta- ja soteuudistuksen toteutumisen siirtyessä vuodella vuoteen 2021, tehdään kaupungin talousarvio ja suunnitelmakausi nykyrakenteen mukaisena sisältäen sote-palvelut ja muut maakunnalle siirtyväksi suunnitellut tehtävät.

Raamiehdotus vuodelle 2019 ja laskelma tuloista ja menoista suunnitelmakaudelle 2020-2021 on seuraava:

TOIMINTAKATE	TP2016	TP2017	TA2018	TPE2018	TA2019	TS2020	TS2021
Hallinto- ja tukipalvelut	-4 590 935	-4 727 084	-4 810 000	-4 800 000	-4 800 000	-4 800 000	-4 800 000
RKKY maksuosuus	-942 000	-342 000	-500 000	-500 000	0	0	0
Elinkeinoyks./Kem. kehitys	-744 982	-633 343	-806 300	-800 000	-810 000	-810 000	-810 000
Sos. Ja terv. os. / Hyvinvointipalvelut	-49 837 559	-50 423 471	-47 572 660	-48 840 000	-47 944 000	-47 950 000	-47 950 000
Tekn. os. / Tekniset palvelut	1 040 302	409 823	285 160	385 000	250 000	350 000	350 000
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-55 075 174</b>	<b>-55 716 075</b>	<b>-53 403 800</b>	<b>-54 555 000</b>	<b>-53 304 000</b>	<b>-53 210 000</b>	<b>-53 210 000</b>
VEROTULOT	29 105 417	29 153 369	29 453 000	29 453 000	30 730 000	31 083 000	31 420 000
VALTIONOSUUDET	27 095 207	25 906 740	25 450 000	25 450 000	25 040 000	24 950 000	24 850 000
RAHOITUSTUOTOT/KULUT	1 243 068	1 182 817	1 024 000	1 024 000	1 090 000	1 090 000	1 090 000
<b>VIISIKATE</b>	<b>2 368 518</b>	<b>526 851</b>	<b>2 523 200</b>	<b>1 372 000</b>	<b>3 556 000</b>	<b>3 913 000</b>	<b>4 150 000</b>
POISTOT	-2 282 017	-2 385 096	-2 209 650	-2 209 650	-2 350 000	-2 450 000	-2 450 000
SATUNNAISET ERÄT	4 122 950						
varausten ja rahastojen muutokset	-445	14 520					
<b>TULOS/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 209 006</b>	<b>-1 843 725</b>	<b>313 550</b>	<b>-837 650</b>	<b>1 206 000</b>	<b>1 463 000</b>	<b>1 700 000</b>
<b>KUMULAT/YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-1 034 994</b>	<b>-2 878 719</b>	<b>-2 565 169</b>	<b>-3 716 369</b>	<b>-2 510 369</b>	<b>-1 047 369</b>	<b>652 631</b>

Vuodelle 2019 esitetään kaupungin toimintakateraamiksi -53 304 000 euroa. Tämä tarkoittaa vuosikatteenä 3 556 000 euroa ja poistojen jälkeen tulokseksi +1 206 000 euroa. Tuloksella saadaan katettua kertyneitä alijäämiä. Kaupungin alijäämäkehitys on jatkunut useita vuosia ja kertynyttä alijäämää on vuoden 2017 tilinpäätöksen mukaan yhteensä 2,9 miljoonaa euroa. Alijäämä olisi saatava katettua vuoteen 2020 mennessä. Tähän ei päästä nykyisellä kustannusrakenteella, vaan alijäämien kattaminen onnistuu vasta vuoden 2021 loppuun mennessä, mikäli toiminnassa ei tapahdu oleellista tulojen ja/tai menojen muutoksia. Kaupungin suhteellinen velkaantuneisuus ja lainanhoitokyyky ovat tulevien vuosien osalta merkittävä haaste. Liikelaitoksen toteuttamiin investointeihin jäävä omarahoitusosuus ei kata suunniteltuja investointeja.

Mikäli palvelualueiden toimintamenoissa ja -tuloissa on osoitettavissa merkittäviä muutoksia tai verotulo- ja valtionosuusennusteissa muutoksia, tuodaan tarkennettu raami kaupunginhallituksen käsittelyyn ennen lautakuntakäsittelyä.

(Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236)

**Päätösehdotus (kaupunginjohtaja):** Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion 2019 pohjaksi edellä esitetyn mukaisen toimintakateraamin palvelualueille.

**Päätös:** Päätösehdotus hyväksyttiin. Kaupunginvaltuuston iltakoulu talousarviovalmisteluun liittyen pidetään syys-lokakuun vaihteessa.

Tiedoksi:

Palvelualueet