

|                       |      |            |
|-----------------------|------|------------|
| Vapaa-ajan lautakunta | § 70 | 29.08.2019 |
| Vapaa-ajan lautakunta | § 80 | 10.10.2019 |

## Talousarvio 2020, vapaa-ajan lautakunta

1794/02.02.00.01/2019

Vapaa-ajan lautakunta 29.08.2019 § 70

Valmistelija: vapaa-aikapalveluiden johtaja Hilpi Tanska, 02 778 4700, hilpi.tanska@salo.fi, museopalveluiden esimies Susanna Luojus, susanna.luojus@salo.fi, 02 778 4900, rehtori Päivi Pölönen, p. 02 778 4562, paivi.polonen@salo.fi, kirjastopalvelupäällikkö Jaakko Lind, 02 778 4962, jaakko.lind@salo.fi, taloussuunnittelija Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, p. 02 778 4017

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 27.5.2019 § 226 hyväksynyt Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehityksen vuosille 2020-2022 ja talousarvion laadintaohjeet.

Vuoden 2020 talousarvio ja vuosien 2020–2022 taloussuunnitelma vuosien strategiset linjaukset perustuvat valtuuston 16.4.2018 § 48 hyväksymiin valtuuston tuloskortteihin. Palvelualuekohtaiset tuloskortit hyväksytään talousarvioprosessiin yhteydessä samoin kuin palvelualueiden keskeiset tavoitteet ja toimintariskit.

Talouden raami vuodelle 2020 on laadittu kestävän talouden periaatteella ja tavoitteen mukaisesti talous on tasapainossa suunnitelmakaudella. Talouden tasapaino tarkoittaa, että vuosikate kattaa poistot. Investointien omarahoitus on mahdollisimman korkea. Uutta velkaa otetaan vain, jos maksuvalmius sitä edellyttää.

Tavoitteena on pitää kaupungin talous tasapainossa koko suunnitelmakauden. Talouden pitäminen tasapainossa tulevina vuosina edellyttää palvelutuotantoon rakenteellisia uudistuksia jatkuvan parantamisen hengessä ja toiminnan tehostamista joka päivä paremmaksi. Talouden tervehdyttämistoimenpiteitä tulee jatkaa määrätietoisesti, jotta talous pysyy vuositasolla tasapainossa tulevina vuosina ja taseen tilikauden yli-/alijäämä säilyy positiivisena. Talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon muun ohella kaupungin asukasluvun muutos, työllisyystilanne ja hallitusohjelman linjaukset.

Raami vuodelle 2020 laadittu siten, että vuosikate on yhtä suuri kuin poistot (ml. poistoero) eli talous on tasapainossa. Huomioon tulee ottaa, että vuosi 2018 päättyi poikkeuksellisen alijäämäiseksi 14,8 miljoonaa euroa ja muutettu talousarvio vuodelle 2019 on 4,9 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kaupunginvaltuusto on päättänyt 3,0 miljoonan euron säästötavoitteen vuodelle 2019, jonka perusteella on tehty muutettu talousarvio. Muutettu

talousarvio on otettu huomioon talousarvioraamin laadinnassa.

Maksut ja taksat pitää käydä huolella läpi ja tehdä niihin mahdolliset tarkistukset. On kuitenkin huomioitava asukasluvun laskun vaikutus palvelujen kysyntään. Kuluraami on rakennettu niin, että nykyiset toiminnot päätettyine muutoksineen rahoitetaan vuoden 2019 muutetun talousarvion mukaisena.

Palkkaratkaisut vuodelle 2020 eivät ole vielä tiedossa ja sopimuskausi päättyy 31.3.2020. Tässä vaiheessa raamissa on otettu huomioon palkan korotukset noin 1,0 % suuruisena vuodelle 2020. Henkilöstökulujen kasvuun vaikuttavat myös vuonna 2020 kilpailukyky sopimukseen liittyvä lomarahojen 30 % leikkauksen päättymisen. Raamiin pääseminen edellyttää vapaaehtoisten säästötoimien jatkamista ja vastuullista rekrytointia.

Vuoden 2020 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate ja henkilöstökulut ovat valtuuston nähden sitovia. Palvelualueiden sitovat tavoitteet on johdettava valtuustotason strategisista tavoitteista. Jokaisesta tavoitteesta on muodostettava toiminnan sisältöön pureutuvia mittareita, jotka kuvaavat konkreettisia asioita tulokortin eri näkökulmista. Mahdolliset tavoitteeseen kohdentuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet on raportoitava sekä arvioitava numeerisesti riskien vaikutusta ja todennäköisyyttä. Palvelualueiden tulee arvioida kokonaisvaltaisesti toimintaansa kohdentuvia riskejä, niiden hallintaa, mahdollisia vaikutuksia riskin toteutuessa sekä riskien torjuntakeinoja. Tavoitteena on jatkossa laatia palvelualuekohtainen riskienhallintasuunnitelma, joka päivitetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Tulokorttien lisäksi valtuustolle esitetään palvelualueiden keskeiset tavoitteet, joissa tulee keskittyä toimialojen ydintoimintoihin.

Talousarvioesitykset tulee jättää kaupunginhallitukselle 10.10.2019. Talouden kehys ja talousarvion laadintaohjeet ovat esityslistan liitteenä.

Vapaa-ajan lautakunnan talousarviota vuodelle 2020 on valmisteltu vapaa-ajan palveluissa. Palveluiden vastuuhenkilöt esittelevät vuoden 2020 talousarvion laadintatilannetta kokouksessa.

Kaupunginhallitus pyytää talousarviovalmistelun pohjaksi lautakunnan näkemystä niistä toimenpiteistä, joilla lautakunta pysyy raamissa. Toimenpiteet käsitellään raamin tarkistuksen yhteydessä kaupunginhallituksen kokouksessa. Talousarvioehdotus valmistellaan vapaa-ajan lautakunnan hyväksyttäväksi 10.10.2019 pidettävään kokoukseen.

Apulaiskaupunginjohtaja:

Vapaa-ajan lautakunta merkitsee talousarvion laatimistilanteen tiedokseen ja antaa tarpeelliseksi katsomansa ohjeet lopullisen talousarvioehdotuksen valmisteluun.

Päätös:

Vapaa-ajan lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Maria Kulmala poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen klo 19.10.

Vapaa-ajan lautakunta 10.10.2019 § 80

Valmistelija: vapaa-aikapalveluiden johtaja Hilpi Tanska, 02 778 4700, hilpi.tanska@salo.fi, museopalveluiden esimies Susanna Luojus, susanna.luojus@salo.fi, 02 778 4900, rehtori Päivi Pölönen, p. 02 778 4562, paivi.polonen@salo.fi, kirjastopalvelupäällikkö Jaakko Lind, 02 778 4962, jaakko.lind@salo.fi, taloussuunnittelija Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, p. 02 778 4017

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 30.9.2019 § 366 hyväksynyt Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehityksen vuosille 2020-2022 ja talousarvion laadintaohjeet.

Taloussuunnitelman tarkastamisen ohjeavoksi otettiin vuoden 2019 valtuuston hyväksymä lisätaloussuunnitelma, jonka se hyväksyi kokouksessaan 9.9.2019 § 112. Tämän lisäksi on laskettu nettokasvu nykyisellä palvelurakenteella ja arvioitu tämän hetkisten tietojen perusteella verotulot ja valtionosuudet.

Yhteenveto taloussuunnitelman perusteista verrattuna kuluvan vuoden muutettuun taloussuunnitelmaan:

1. Toimintatuottojen lisäys 1,4 %, 1,3 milj. euroa
2. Toimintamenojen lisäys 1,7 %, 6,8 milj. euroa
3. Verotulojen vähennys, 1,1 %, 2,2 milj. euroa
4. Valtionosuuksien lisäys, 6,9 %, 7,4 milj. euroa
5. Poistot arvioidaan vuoden 2019 tasolle

Toimintameno kasvatetaan 6,8 miljoonaa euroa verrattuna muutettuun taloussuunnitelmaan. Suurin kasvu liittyy henkilöstökustannuksiin. Kunta-alan työehtosopimukset päättyvät maaliskuussa 2020, joten tässä vaiheessa ei ole tiedossa tulevan vuoden palkkatkaisuja. Henkilöstökuluissa varaudutaan 2,5% korotukseen verrattuna tämän vuoden ennustettuun henkilöstökustannukseen. Kuluvana vuonna henkilöstökustannukset ovat ylittäneet taloussuunnitelman, joten vertailutiedoksi tulee ottaa todelliset tämän vuoden arvioidut henkilöstökustannukset.

Näillä edellä mainituilla muutoksilla raamituslaskelman toimintakate tulee olemaan 305,1 milj. euroa ja vuosikatteenä jää 1,5 miljoonaa euroa, joka ei riitä poistojen kattamiseen. Poistojen jälkeen raamitus tulos on 14,5 miljoonaa euroa alijäämäinen ja poistoeron muutoksen jälkeen 13,9 milj. euroa alijäämäinen. Tarkistettu taloussuunnitelma on esityslistan liitteenä.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kuntalain 110 § mukaan, jos kunnan taseeseen on kertynyt alijäämiä, se tulee kattaa

enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee talousarviossaan päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Mikäli kunnan talous ei ole tasapainossa, voidaan kuntalain mukaan käynnistää arviointimenettely. Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää säädetyssä määräajassa.

Vuoden 2018 tilinpäätöksen mukaan kaupungin taseen ylijäämä on 14,1 miljoonaa euroa. Tämän hetkisten uusien verotuloennusteiden ja päätetyn lisätalousarvion valossa tilikauden tulos saattaa päätyä alijäämäiseksi noin 20,0 miljoonaa euroa. Talouden ennusteeseen liittyy vielä epävarmuutta, johon vaikuttavat säästötoimenpiteiden vaikutukset, todelliset verokertymät ja valtionosuudet sekä erikoissairaanhoidon todelliset kustannukset loppuvuodelle.

Vapaa-ajan lautakunnan talousarvio vuodelle 2020 on laadittu nykytilanteen, raamin ja talousarvion 2019 pohjalta. Vapaa-ajan lautakunnan käyttötalouden talousarvioehdotus vuodelle 2020, toiminnan painopistealueet ja tavoitteet, hyvinvointipalvelujen tuloskortti ja toimintatietokortti, henkilöstösuunnitelma sekä investointisuunnitelma ovat esityslistan liitteenä.

Vapaa-ajan lautakunnan talousarvioehdotus vuodelle 2020 on menojen osalta noin 13,5 miljoonaa euroa ja tulojen osalta noin 1,9 miljoonaa euroa. Tulot sisältävät ehdotetut maksujen ja taksojen korotusten vaikutukset. Lautakunnan toimintakate on noin 11,5 miljoonaa euroa, mikä on sama kuin annettu raami.

Apulaiskaupunginjohtaja:

Vapaa-ajan lautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan talousarvioehdotuksen vuodelle 2020 ja ehdottaa kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle sen hyväksymistä.

Päätös:

Apulaiskaupunginjohtaja muutti päätösehdotusta siten, että Padel-kenttä poistetaan investoinneista.

Lautakunta piti kokousta klo 19.24 – 19.32.

Vapaa-ajan lautakunta hyväksyi seuraavat tekniset korjaukset tehtäväksi virkatyönä:

Kirjastopalvelujen (s.16) sekä koko lautakunnan (s.22) tuloslaskelmat päivitetään intraan toimitettujen versioiden mukaisiksi  
Investointitaulukko (s.23), korjataan investointi 9643 vuodelle 2021  
Investointitaulukko (s.24), lisätään projektinumero 9181 Museokokoelmien yhteisvarasto  
Investointien perustelut (s.27), korjataan investointi 9643 vuodelle 2021  
Investointien perustelut (s.30), lisätään projektinumero 9181  
Museokokoelmien yhteisvarasto

Kirjastopalveluiden toimintatietokortti (s.33), korjataan pääkirjaston lainausmääräksi 840.000  
Kansalaisopiston toimintatietokortti päivitetään intraan toimitetun version mukaiseksi.  
Toimintakatteen loppusumma on 11 543 426 €.

Arttu Laaksonen esitti seuraavaa tekstimuutosta (s.17):

Teksti ”Tulojen osalta esitetään muutoksia liikuntapalveluiden hinnastoon uimahallin osalta. Kaupunginhallitus on edellyttänyt uimahallista 50.000 € lisätuloja vuositasolla. Uimahallin kertamaksuja korotetaan lasten maksua lukuun ottamatta 50 snt ja sarjalippujen alennusprosentteja pienennetään. Uimahallin kurssitoiminnan hintoja korotetaan pääsääntöisesti 1 € per ohjauskerta. Kaupungin sisäisistä koululaisuinneista peritään jatkossa sisäisen vuokran suuruiset allasvuokrat sisäänpääsymaksun lisäksi kuten muiltakin altaiden vuokraajilta (perusteena kh 1.2.2010 § 60 sisäisten vuokrien periminen).” muutetaan muotoon:

”Tulojen osalta tarkastellaan muutoksia liikuntapalveluiden hinnastoon uimahallin osalta kaupunginhallituksen päätöksen (kh 2.9.2019 § 330) edellyttämällä tavalla. Kaupungin sisäisistä koululaisuinneista peritään jatkossa sisäisen vuokran suuruiset allasvuokrat sisäänpääsymaksun lisäksi kuten muiltakin altaiden vuokraajilta (perusteena kh 1.2.2010 § 60 sisäisten vuokrien periminen).”

Piia Keto-Oja kannatti Arttu Laaksosen esitystä.

Vapaa-ajan lautakunta hyväksyi apulaiskaupunginjohtajan muutetun päätösehdotuksen, sekä Arttu Laaksosen esityksen yksimielisesti.