

TALOUSARVION SITOVUUS

Tavoitteiden sitovuus

Tuusulan valtuusto määrää, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kunnanhallitusta ja muita kunnan toimielimiä ja viranomaisia.

Valtuustoon nähden sitovia tavoitteita ovat Tuusulan kuntastrategiaosassa esitetyt vuositavoitteet ja toimenpiteet.

Talousarvion yleisperustelut ovat informaatiota, jota ei ole tarkoitettu sitovaksi talousarvion osaksi. Talousarvion yksityiskohtaiset perustelut, tunnusluvut ja suoritettavat tavoitteet ovat ohjeellisia siten, että kunnanhallituksen ja lautakuntien tulee ottaa ne huomioon käyttösuunnitelmia valmisteltaessa ja päätettäessä. Käyttösuunnitelmat hyväksytään kunnanhallituksessa lautakuntien valmisteluun ja ehdotukseen pohjautuen sen jälkeen, kun valtuusto on hyväksynyt talousarvion. Talousarvion liitteenä ovat lautakuntaan nähden sitovat tavoitteet vuodelle 2019.

Käyttötalous

Talousarvion määrärahat ovat sitovia valtuustoon nähden toimialuetasolla siten, että yleissitovuutena on valtuustoon nähden toimialueen toimintakate eli määrärahan ja tuloarvion erotus. Määrärahoihin ja tuloarvioihin sisältyvät sisäiset erät. Sitovuus koskee talousarviovuoden 2019 tavoitteita ja määrärahoja ja tuloarvioita. Myös Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän ja Keski-Uudenmaan ympäristökeskuksen määrärahat ovat nettositovia.

Tuloslaskelmaosassa sitovia eriä valtuustoon nähden ovat verotulot, valtionosuudet, käyttöomaisuuden myyntivoitot, korkotuotot, muut rahoitus- tuotot, korkokulut ja muut rahoituskulut.

Vesihuoltolaitos on kunnallinen liikelaitos. Vesihuoltoliikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt laitoksen taloussuunnitelman. Vesihuoltoliikelaitoksen talousarvio ja -suunnitelma esitetään valtuustolle kunnan taloussuunnitelman yhteydessä. Vesihuoltoliikelaitoksen toimintakatteen tulee olla vähintään kunnan talousarvion mukainen. Laitokseen sijoitetulle peruspääomalle peritään korkoa valtuuston päätöksen mukaisesti 6,5 % vuodessa.

Rykmentinpuiston aluekehityshankkeelle on perustettu laskennallinen taseyksikkö talousarviovuoden 2017 alusta, toiminnan ja talouden seurannan selkeyttämiseksi.

Investoinnit

Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia kohde- tai työohjelmakohtaisesti.

Tietokoneohjelmistoihin liittyvät investoinnit ovat sitovia hankeryhmäkohtaisesti. Tietokoneohjelmistoihin liittyvät investoinnit on esitetty talousarvokirjan investointiosioissa kokonaisuudessaan kunnanhallituksen alla. Kansliapäälliköllä ja/tai talousjohtajalla on oikeus siirtää tietokoneohjelmistoihin liittyviä määrärahoja investointikohteelta toiselle tai talousarviovuoden aikana tunnistetulle uudelle investoinnille kunnan ICT-johtoryhmän esitykseen perustuen.

Rahoitus

Valtuusto vahvistaa puitteet taloussuunnitelmaan perustavalle lainanotolle. Talousarvion mukaan kunta nostaa nettomääräisesti uutta lainaa vuonna 2019 noin 25 milj. euroa. Taloussuunnitelman mukaan kunnan lainamäärän kasvu jatkuu nopeana vuosina 2020–2023. Kunnan kokonaisinvestointien arvioidaan vuosina 2019 - 2023 nousevan jopa yli 200 milj. euroon.

Kunnan lainasalkun rakennetta muokataan siten, että vuotuinen kiinteäkorkoisten tai suojattujen lainojen osuus lainasalkusta on vuoden 2019 lopussa vähintään 50 prosenttia. Tuusulan kunnan kiinteäkorkoisten lainojen määrä oli lokakuussa 2018 65 milj. euroa, joka vastasi noin 2/3:n osuutta kunnan koko lainamäärästä.

Kiinteäkorkoisilla luotoilla ja korkosuojauksilla pystytään vähentämään kunnan korkomenojen muutoksia ja parantamaan ennustettavuutta, edesauttaen siten budjetin laatimista ja siinä pysymistä. Korkosuojautumisilla saavutettava vakaampi keskikorko sopii hyvin kunnan tarpeisiin, koska kunnan investoinnit ovat pääosin käyttöiltään erittäin pitkäaikaisia.

Valtuudet rahoituksen nostamiseksi

Maksuvalmiuden turvaamiseksi tarkoitettujen lyhytaikaisen rahoituksen (yksittäisten lainojen laina-aika enintään yksi vuosi) ottamiseen valtuusto antaa talousjohtajalle oikeuden ottaa rahoitusta niin, että lyhytaikaista rahoitusta on yhtä aikaa käytössä

enintään 80 milj. euroa. Lyhytaikaisena rahoituk-
sena pidetään luottoja, joiden enimmäismaturi-
teetti on 12 kk.

Kone- ja kalustohankintojen rahoitusta varten val-
tuusto antaa talousjohtajalle oikeuden ottaa rahoi-
tusta niin, että leasingrahoitusta on yhtä aikaa käy-
tössä enintään 10 milj. euroa

Valtuusto antaa kunnanhallitukselle oikeuden ot-
taa nettomääräisesti uutta pitkäaikaista lainaa
enintään 30 milj. euroa.

Valtuudet korkosuojausten tekemiseksi
Korkosuojauksia voi tehdä vain talousjohtaja yh-
dessä kansliapäällikön kanssa. Talousjohtaja infor-
moi kunnanhallitusta ja konsernijaostoa suojaus-
ten tekemisen suunnittelusta ja valmistelusta. Ta-
lousjohtajalla on yhdessä kansliapäällikön kanssa
myös oikeus purkaa tai muuten muokata tekemi-
ään korkosuojauksia.