

Talousarvio 2017 ja Taloussuunnitelma 2018-2019

Sivla 12.09.2016 § 72 Kunnanhallitus hyväksyi kokouksessaan 5.9.2016 § 203 Talousarvion 2017 ja Taloussuunnitelman 2018-2019 laadintaohjeet. Rautavaaran kunnan Talousarvio ja Taloussuunnitelma laaditaan nyt ensimmäistä kertaa nettoperiaatteella.

Talousarvion ja -suunnitelman laadinnassa on tiukan taloustilanteen vuoksi pyrittävä erityisesti tulorakenteen parantamiseen. Kunnanhallituksen päätöksellä maksujen ja taksojen sekä muiden tuottojen korotukset ovat 2,5% ellei lainsäädäntö aseta rajoitteita. Runsaasti palveluita tuottavan sivistyslautakunnan osalta tarkasteluun on otettava palveluiden tuottamisen kustannukset, sekä kokonaisuutena, että asukasta ja oppilasta kohden verrattuna.

Vuoden 2015 Tilinpäätös, sekä kuluvan vuoden TA ja talousarvion 2017 laadintaohjeissa annetut talouden raamit ovat sivistyslautakunnan vastuualueen osalta vertailtuna seuraavat:

€	TP 2015	TA 2016	TA 2017 (raami)
Menot	- 3.624.594	- 3.854.874	-
Tulot	+ 430.982	+ 367.019	+
Netto	<u>- 3.193.612</u>	<u>- 3.487.855</u>	<u>- 3.500.000</u>

Haasteena tulevalla TA kaudella on nettoperiaatteella toteutettavan budjetin laatiminen niin että vuoden 2015 tilinpäätöksestä vuoden 2016 talousarvioon tapahtunut kokonaiskustannusten kasvu ja tulojen pieneneminen saadaan pysäytettyä tai jopa käännettyä vastakkaiseksi ja budjetti sovitettua annettuun nettoraamiin.

Tulosalueen euromääräisiä tunnuslukuja vertailtuna palveluiden tuottamisen kustannukset ovat alla olevan taulukon mukaiset. Kustannukset henkilöä kohden ovat hyvä mittari palveluiden tuottamisen tehokkuudesta ja kannattavuudesta.

€ (netto)	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TA 2016
peruskoulu/oppilas	9.046	9.884	9.981	10.541
lukio/oppilas	25.743	25.965	23.796	21.849
siv.toimi/asukas	1.633	1.725	1.843	1.971

Taloslukujen lisäksi TA laadinnassa tulee kiinnittää erityistä huomiota hankesalkkuun ja tulosalue sekä -yksikkötasoisien sitovien tavoitteiden määrittelyyn ja seurantaan.

Osastopäällikön
päätoisehdotus:

Sivistyslautakunta merkitsee tietoonsa saatetuksi TA 2017 ja TS

2018-2019 laadintaohjeet, sekä käy ohjauskeskustelun talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaa varten.

Päätös:

Sivistyslautakunta merkitsee TA ja TS laadintaohjeet tietoonsa saatetuksi ja toteaa ohjauskeskustelun käydyksi.