

Sivistyslautakunta	§ 72	12.09.2016
Sivistyslautakunta	§ 92	15.11.2016

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 kuluvaan 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

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

Osastopäällikön
päättösehdotus:

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.

Sivla 15.11.2016 § 92

Kunnanhallituksen kokouksessaan 5.9.2016 § 203 antamien talousarvion laadintaohjeiden mukaisesti sitova aikataulu lautakuntien hyväksymien tulosaluekohtaisten TA ja TS asiakirjojen toimittamiselle on 18.11.2016. Talousarvion on nyt laadittu ensimmäistä kertaa nettoperiaatteella.

Tulosalueen III / Sivistyslautakunta talousarviota 2017 ja taloussuunnitelmaa 2018-2019 on käsitelty sivistyslautakunnassa 12.9. 2016 § 72, tulosalueen esimiesten kokouksessa 12.10.2016, kunnan johtoryhmässä 21.10.2016, sekä valtuuston strategia- ja talousseminaarissa 27.10.2016.

Kunnanhallituksen tulosalueelle asettama käyttötalouden budjettiraami on nettona 3.500.000 euroa. Talousarvion 2017 nettojäämä on -3.480.433 euroa, mikä tarkoittaa että budjetti on laadittu raamin mukaisesti ja raami alitettiin 19.567 eurolla. Päivitetyt tunnusluvut muut tiedot ovat nähtävissä TA 2017 ja TS 2018-2019 asiakirjasta.

Osastopäällikön
päättösehdotus:

1. Sivistyslautakunta hyväksyy Tulosalueen III / Sivistyslautakunta Talousarvion 2017 ja taloussuunnitelman 2018-2019 liitteen mukaisesti.

2. Sivistyslautakunta hyväksyy Tulosalueen III / Sivistyslautakunta Talousarvion 2017 investointiosan liitteen mukaisesti.

Päätös:

Ehdotus hyväksyttiin keskustelun jälkeen yksimielisesti.