

Kunnanhallitus  
Sivistyslautakunta

§ 157  
§ 77

08.08.2016  
20.10.2016

## **Sivistyslautakunnalle tiedoksi talousarvion laatimisohteet vuodelle 2017**

107/02.02.00/2016

KH 08.08.2016 § 157

Asian valmistelija: Merja Olenius, kunnanjohtaja

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Sen hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna jaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävän ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa ja investointi- ja rahoitusosa.

Hartolan taseeseen kertynyt alijäämä katettiin tilivuoden 2015 aikana. Tilinpäätöksen 2015 yhteydessä myös konserniin virheellisesti kirjattu alijäämä oikaistiin, joten kuntakonserni osoittaa ylijäämää. Vuoden 2017 talousarvio ja vuosien 2017 - 2019 taloussuunnittelu laaditaan siten, että kunnan talous pidetään tasapainossa ja uutta alijäämää ei pääse kertymään. Lautakunnat laativat talousarvion siten, että vuoden 2017 menokehitys ei saa ylittää vuoden 2015 tilinpäätöksen tasoa. Sosiaali- ja terveystyöntekijän kanssa on jo neuvoteltu vuoden 2017 palvelusopimuksesta siten, että menot kasvavat vuoden 2015 TP taosta 1,5 % (Aava) ja 1,75 % (Esh + muut) puitteissa.

Hartolan kunnan saaman verotuloennusteen mukaan kunnan yhteenlasketut verotulot ovat 9,83 milj. euroa vuonna 2017, joka on 225.000 euroa enemmän kuin talousarviossa 2016. Ennakkotieto valtionosuudesta vuodelle 2017 on 8,857 miljoonaa euroa, jossa ei ole vielä huomioitu 20.9.2016 sivistystoimen valtionosuuden laskentapäivän tilannetta.

Tuloveroprosentin nostaminen 0,5 % -yksiköllä vuosina 2013 ja 2014 vahvisti veropohjaa merkittävästi.

Vuoden 2017 talousarvio laaditaan lähelle nollatulosta. Tarvetta tuloveroprosentin nostamiselle vuodelle 2017 ei näytä olevan tämänhetkisen tiedon perusteella.

Kunnanjohtajan ehdotus Kunnanhallitus päättää hyväksyä talousarvion 2017 laadintaohjeet, jotka annetaan lautakunnille ja viranhaltijoille ohjeeksi.

Päätös Hyväksyttiin.  
SIVLTK 20.10.2016 § 77

Asian valmistelija:  
Irja Niilahti rehtori-sivistystoimenjohtaja, gsm 044-7432270.

Rehtori-sivistystoimenjohtajan ehdotus

Sivistyslautakunta päättää merkitä kunnanhallituksen laatimat vuoden 2016 talousarvion ja toimintasuunnitelman 2018 - 2019 valmistelu- ja laadintaohjeet tiedokseen.

Ohjeet ovat esityslistan liitteenä.

Päätös Ehdotus hyväksyttiin.

---