

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja käyttösuunnitelma

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 21.02.2024 § 21
645/02.02.00/2023

Valmistelijat sivistysjohtaja Terho Taarna, talouspäällikkö Kim Salo ja vastuualuejohtajat

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuoteen 2026 saakka. Lautakunnan tulee hyväksyä vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2025–2026 taloussuunnitelman pohjalta käyttösuunnitelma.

Jos lautakunta haluaa tarkistaa asetettuja toiminnallisia tavoitteita tai kohdentaa määrärahoja perusteineen uudella tavalla, se on mahdollista tehdä nyt käsiteltävänä olevassa käyttösuunnitelmassa.

Toimintayksiköiden esihenkilöt vastaavat yksikkönsä toiminnasta ja taloudesta. He noudattavat kaupungin taloussääntöä, tekevät hankintapäätökset ja hyväksyvät laskut.

Kaupunginhallitus on 22.1.2024 § 31 vahvistanut talousarvion toimeenpano-ohjeet, jotka jaetaan esityslistan mukana kokoukseen osallistuville.

Oheisaineisto Talousarvion 2024 toimeenpano-ohjeet

Kaupungin talousohjelma 2024–2026

Heikentyneen taloustilanteen johdosta kaupunki laatii kuluvan vuoden aikana talousohjelman, joka kattaa vuodet 2024-2026 ja kaupungin kaikki toimialat. Talousohjelma tulee vaikuttamaan sekä käyttötalouteen että investointeihin ja siihen sisältyvät toimenpiteet käynnistyvät jo vuoden 2024 aikana. Suunnitelmaan sisältyvät toimenpiteet päätetään myöhemmin erikseen, mikä voi aiheuttaa kuluvan vuoden aikana muutoksia nyt käsiteltävään vuoden 2024 käyttösuunnitelmaan.

Määrärahan käyttö ja sitovuus vuonna 2024

Määrärahaa saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin ja talousarviossa hyväksytyyn tarkoitukseen. Käyttötalousovosassa määräraha ja tuloarvio on toimielimelle merkitty summa, mikä on sitova kaupunginvaltuustoon nähden.

Mahdollisista uusista, käynnistettävistä toiminnoista kalenterivuoden aikana tehdään hankesuunnitelmat kaupungin projektiohjeiden mukaisesti ja hankkeissa noudatetaan muutenkin kaupunginhallituksen hyväksymiä projektiohjeita.

Hankinnat

Hankinnoissa noudatetaan kaupungin voimassa olevia hankinta-ohjeita sekä voimassa olevaa lainsäädäntöä.

Vastuuhenkilöt

Lautakuntien on vuosittain määrättävä henkilöt, jotka sen puolesta hyväksyvät tositteet, ellei hyväksyjää ole määrätty johtosäännössä. Hyväksyjän on tarkistettava, että käytettävissä olevaa määrärahaa ei ylitetä.

Talousarvion rakenne

Talousarvio muodostuu käyttötalous-, investointi- ja rahoitusosasta sekä tuloslaskelmasta. Käyttötalousosa koostuu vastuualueista (osastot), jotka toimialat voivat tarpeittensa mukaan jakaa hierarkkisiin tulosityksiköihin. Rakenteellisen jaon lisäksi käytetään tilejä.

Investointiosassa määrärahat ja tuloarviot ovat kustannuspaikkoja. Rahoitusosassa määrärahat ovat tulosalue- ja tulosityksikkötasolla.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan tulostavoitteet ja määrärahat vuodelle 2024

Kaupunginvaltuusto on myöntänyt vuodelle 2024 määrärahaa kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen osalta seuraavasti:

	TA 2024
Tulot	2 567 070
Menot	-18 298 333
Toimintakate	-15 731 263

Taloussuunnitelma 2024–2026

Investoinnit

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioon on liikuntapalveluiden investointeihin varattu kohtaan kiinteät rakenteet ja laitteet nettona 610 000 euroa. Kohtaan muut koneet ja kalusto on lautakunnan kohteille varattu nettona 80 000 euroa.

Investointiosan kohdassa kaupunkirakennelautakunta, on kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan määrärahavaraus yhteensä netto 750 000 euroa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaa sitovat tavoitteet, vastuualuekohtaiset perusteluosat sekä kustannuspaikkojen

määrärahat on esitelty liitteessä A;

Liite A § 21

Tavoitteet, vastuualuekohtaiset perustelut, kustannuspaikkojen määrärahat sekä investoinnit

Määrärahojen seuranta

Talousarvion määrärahojen käyttöä ja tulojen kertymistä seurataan sillä tasolla, millä käyttösuunnitelmat on laadittu.

Taloushallintopalvelut raportoivat kaupunginhallitukselle ja valtuustolle talouden toteutumisesta kuukausittain. Valtuustolle annetaan osavuosikatsaukset talousarvion ja sitovien tavoitteiden toteutumisesta kahdesti vuodessa.

Toimialojen tulee antaa lautakunnille raportti talouden toteutumisesta kuukausittain ja esittää tarvittaessa toimenpiteet tasapainotusta varten. Lautakuntatasoisten toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tulee esittää kahdesti vuodessa osavuosikatsauksessa.

Toimialojen tulee käsitellä johtoryhmissään kuukausittain talouden toteutumisraportit sekä niiden perusteella mahdollisesti tehtävä toiminnan uudelleenarviointi määrärahojen riittävyyden varmistamiseksi.

Sivistysjohtaja

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta päättää

- 1 merkitä kaupunginhallituksen vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet tiedoksi ja noudatettavaksi
- 2 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan ja sen vastuualueiden avaintulokset, tavoitteet sekä kriittiset menestystekijät, hankkeet ja toimenpiteet vuodelle 2024 liitteen A mukaisesti
- 3 että lautakunnalle annetaan raportit määrärahojen käytöstä vastuualueitasolla sekä toiminnallisten tavoitteiden osalta osavuosikatsauksessa neljän kuukauden välein
- 4 että johtoryhmien tulee käsitellä kuukausittain talouden toteutumisraportit sekä niiden perusteella mahdollisesti tehtävä toiminnan uudelleenarviointi määrärahojen riittävyyden varmistamiseksi

Päätös

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi päätösesityksen.