

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja käyttösuunnitelma

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 19.02.2025 § 20
55/02.02.02/2025

Valmistelijat sivistysjohtaja Terho Taarna, talouspäällikkö Kim Salo ja vastuualuejohtajat

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuoteen 2027 saakka. Lautakunnan tulee hyväksyä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026–2027 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 20.1.2025 § 23 vahvistanut talousarvion toimeenpano-ohjeet, jotka jaetaan esityslistan mukana kokoukseen osallistuville.

Oheisaineisto Talousarvion 2025 toimeenpano-ohjeet

Kaupungin talousohjelma 2024–2026

Taloudellisen tilanteen johdosta kaupunki on laatinut vuosille 2024–2026 talousohjelman, joka vaikuttaa edelleen vuoden 2025 käyttötalouteen että investointeihin.

Määrärahan käyttö ja sitovuus vuonna 2025

Määrärahaa saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin ja talousarviossa hyväksytyyn tarkoitukseen. Käyttötaloussuunnitelmassa määräraha ja tuloarvio on toimitelmalle 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 hankintaohjeita 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 tulosityksikötasolla.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan tulostavoitteet ja määrärahat vuodelle 2025

Kaupunginvaltuusto on myöntänyt vuodelle 2025 määrärahaa kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen osalta seuraavasti:

	TA 2025
Tulot	2 501 470
Menot	-18 912 125
Toimintakate	-16 410 655

Kaupunginvaltuuston hyväksymään vuoden 2025 talousarvioon sisältyy kaikilla toimialoilla 0,85 %:n tarkemmin kohdentamaton leikkaus henkilöstökuluihin. Toimialoille ja vastuualueille on annettu mahdollisuus kattaa edellytetty leikkaus tarkoituksenmukaisimmaksi katsomallaan tavalla talousarvion käyttösunnitelman yhteydessä. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan eri vastuualueilla mainittu henkilöstökulujen leikkaus toteutetaan seuraavasti:

- Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto: henkilöstön vapaaehtoiset palkattomat vapaat
- Kulttuuripalvelut: Vähennys Musiikkikeskus Snellmanin asiantuntijapalkkioihin sekä henkilöstön vapaaehtoiset palkattomat vapaat
- Kirjastopalvelut: osa-aikaiset työntekijät 80%, avoin harjoittelija palkka 50% (6 kk), kirjastovirkailijan 2 kk:n palkkasäästö
- Museopalvelut: Vähennys määräaikaisen henkilöstön palkkauksista sekä henkilöstön vapaaehtoiset palkattomat vapaat

- Nuorisopalvelut: vähennys yhteiskunnallisen nuorisotyön tuntipalkkojen määrärahaan.
- Liikuntapalvelut: Vähennys palveluiden ostoihin sekä muihin vuokriin

Taloussuunnitelma 2025–2027

Investoinnit

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioon on liikuntapalveluiden investointeihin varattu kohtaan kiinteät rakenteet ja laitteet nettona 550 000 euroa.

Investointiosan kohdassa kaupunkirakennelautakunta, on kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan määrärahavaraus yhteensä netto 900 000 euroa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaa sitovat tavoitteet, vastuualuekohtaiset perusteluosat sekä kustannuspaikkojen määrärahat on esitelty liitteessä A.

Liite A § 20 Tavoitteet, vastuualuekohtaiset perusteluosat, 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.

Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta päättää

1 merkitä kaupunginhallituksen vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet tiedoksi ja noudatettavaksi

- 2 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan ja sen vastualueiden vuoden 2025 käyttösuunnitelmana avaintulokset, tavoitteet sekä kriittiset menestystekijät, hankkeet ja toimenpiteet vuodelle 2025 liitteen A mukaisesti sekä lähettää käyttösuunnitelman tiedoksi kaupunginhallitukselle.
- 3 että lautakunnalle annetaan raportit määrärahojen käytöstä vastuualueetasolla sekä toiminnallisten tavoitteiden osalta osavuosikatsauksessa neljän kuukauden välein
- 4 että johtoryhmien tulee käsitellä kuukausittain talouden toteutumisasiaportit sekä niiden perusteella mahdollisesti tehtävä toiminnan uudelleenarviointi määrärahojen riittävyyden varmistamiseksi.

Päätös

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi päätösesityksen.