

Vuoden 2026 käyttösuunnitelma / Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 18.02.2026 § 18

Valmistelija sivistysjohtaja Terho Taarna, talouspäälikkö Kim Salo ja vastuualuejohtajat

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuoteen 2028 saakka. Lautakunnan tulee hyväksyä vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027–2028 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 12.1.2026 § 8 vahvistanut talousarvion toimeenpano-ohjeet, jotka jaetaan esityslistan mukana kokoukseen osallistuville.

Oheisaineisto Talousarvion 2026 toimeenpano-ohjeet

Määrärahan käyttö ja sitovuus vuonna 2026

Määrärahaa saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin ja talousarviossa hyväksytyyn tarkoitukseen. Käyttötaloussuunnitelmassa 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 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 tulosityksikkötasolla.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan tulostavoitteet ja määrärahat vuodelle 2026

Kaupunginvaltuusto on myöntänyt vuodelle 2026 määrärahaa kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen osalta seuraavasti:

	TA 2026
Tulot	2 165 870
Menot	-21 140 885
Toimintakate	-18 975 015

Taloussuunnitelma 2026–2028

Investoinnit

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioon on liikuntapalveluiden investointeihin varattu kohtaan kiinteät rakenteet ja laitteet nettona - 817 000 euroa.

Investointiosan kohdassa kaupunkirakennelautakunta, on kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan määrärahavaraus yhteensä netto -3 500 000 euroa.

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

Liite A § 18 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 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet tiedoksi ja noudatettavaksi
- 2 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan ja sen vastuualueiden vuoden 2026 käyttösuunnitelman avaintulokset, tavoitteet sekä kriittiset menestystekijät, hankkeet ja toimenpiteet vuodelle 2026 liitteen A mukaisesti sekä lähettää käyttösuunnitelman tiedoksi kaupunginhallitukselle.
- 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.

Kaupunginhallitus 16.03.2026 § 86
132/02.02.02/2026

Oheisaineistona kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026.

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan käyttösuunnitelman vuodelle 2026.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.