

## Käyttösuunnitelman vahvistaminen vuodelle 2023 - Sivistyspalvelut

Sivistyslautakunta 21.02.2023 § 5  
778/02.02.00/2022

Valmistelija

sivistysjohtaja Antti Jokikokko, puh. 044 740 1301

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2023 talousarvion kokouksessaan 19.12.2022 § 46. Kunnanhallitus on päättänyt talousarvion täytäntöönpano-ohjeista kokouksessaan 23.1.2023 § 20. Päätöksen mukaan valtuuston hyväksytyä talousarvion, tulee hallintokuntien toimeenpanna käyttösuunnitelmien lopullinen hyväksyminen asianomaisissa lautakunnissa.

Käyttösuunnitelmissa talousarvion sitovuustasojen määrärahat ja tuloarviot jaetaan pienempiin osiin tulosalueittain, tulosyksiköittäin tai muulla toimielimen päättämällä tasolla. Toimielimet hyväksyvät valtuuston vahvistamat määrärahat ja tuloarviot sekä päättävät omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen käytöstä. Toimielinten vahvistamia tulosalue/-yksiköiden osamäärärahoja ja osatavoitteita/toimenpiteitä voivat johtavat viranhaltijat jakaa vielä tarkempiin osiin (hallintosääntö 63 §).

Investointien osalta toimielinkohtaiset hankeryhmät voidaan jakaa edelleen hankkeittain. Toimielin päättää sen jälkeen mahdollisista määräraha-/tuloarviosiirroista ja hankkeiden välisistä siirroista oman sitovuustasonsa sisällä silloin, kun muutokset eivät vaikuta valtuustotason sitovuustasoon.

Mikäli valtuuston talousarviokäsittelyssä ei ole tullut muutoksia lautakuntien aiemmin käsittelemiin tekstiosuuksiin (varsinainen talousarviokokous) tai tavoitteisiin, käyttösuunnitelmien yhteydessä tulee harkita, onko tekstiosuukien uudelleen käsittely toimielimissä tarkoituksenmukaista.

Valtuusto hyväksyi sivistyspalveluiden talousarvioesityksen muutoin muuttamattomana, mutta vuoden 2023 talousarvio ei sisällä määrärahaa tuntijaon muuttamiseen (lisätunnit). Sivistyspalveluiden käyttötalouden käyttösuunnitelma perustuu tehtyyn talousarvioon ja talousarviovalmisteluun.

Käyttösuunnitelmiin kuuluvia tekstiosuuksia (käyttötalouden osan ja investointiosan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit) ei ole tarpeen erikseen tässä esittää; ne löytyvät laaditusta talousarvioasiakirjasta.

*Päätöksen vaikutusten ennakoarviointi: kyseessä on valtuustopäätöksen toimeenpano, josta ei ole tarpeen tehdä ennakoarviointia.*

Päätösehdotus

Sivistyslautakunta hyväksyy Sivistyspalvelut -palvelualueen käyttösuunnitelmat vuodelle 2023 siten, että

- käyttötalouden käyttösuunnitelmat hyväksytään ulkoisten ja sisäisten menojen ja tulojen osalta tulosaluetasolla bruttomääräisinä liitteen mukaisesti
- investoinnit hyväksytään hankeryhmätasolla bruttomääräisenä liitteen mukaisesti
- raportointi käyttötaloudesta toteutetaan vuoden aikana em. tulosaluetasolla ja investoinnit raportoidaan vähintään hankeryhmittäin

- johtavilla viranhaltijoilla on toimivalta tehdä tulosaluetason sisällä määräraha- ja tuloarviosiirtoja sekä hankeryhmän sisäisiä siirtoja, jotka eivät vaikuta em. päätettyihin tulosaluetason / hankeryhmätason bruttomääräisiin summiin.
- talousarvion tekstiosuuksia ei ole tarpeen täsmentää.

Päätös

Hyväksyttiin