

Liikuntalautakunta 08.02.2024 § 8

§ 8

Liikuntalautakunnan vuoden 2024 käyttösuunnitelman hyväksyminen

Valmistelijat / lisätiedot:
Kupiainen Jukka
Sistonen Markku
Uppa Marianne
Ikävalko Jarmo
Merra Martti
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Liikuntajohtaja Merra Martti

Liikuntalautakunta hyväksyy liikunnan ja urheilun tulosityksikön käyttösuunnitelman vuodelle 2024. Liikunnan ja urheilun tulosityksikölle varataan mahdollisuus tehdä teknisiä tarkennuksia.

Käsittely

Päätös

Liikuntalautakunta:
Esittelijän ehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Selostus

Kaupunginvaltuusto päätti 7.12.2023 vuoden 2024 talousarviosta ja taloussuunnitelmasta 2025–2026. Talousarvio ja -suunnitelma toteuttaa Taloudellisesti kestävä Espoo - tuottavuus ja sopeutusohjelman tavoitetasoja, linjauksia ja toimenpiteitä.

Talousarvion sitovuutta ja seurantaa sekä noudattamista koskevien ohjeiden mukaan lautakuntien sekä toimialan ja tulosityksiköiden johtajien on huolehdittava, että tulostavoitteet toteutetaan määrärahojen puitteissa eikä muutoksia talousarvioon tarvita. Tämän toteuttamiseksi käyttösuunnitelmia on tarvittaessa tarkistettava.

Mahdollisista valtuustoon nähden sitovien määrärahojen, tuloarvioiden tai tavoitteiden tarkistustarpeista on ilmoitettava konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikölle heti kun poikkeamia havaitaan.

Vuoden 2024 käyttösuunnitelmat laaditaan Joto EPM - taloussuunnittelujärjestelmään helmikuun aikana.

Taloudellisesti kestävä Espoo –ohjelma

Espoo-tarinan mukaisesti valtuustokauden 2021–2025 aikana Espoon kaupungilla toteutetaan Taloudellisesti kestävä Espoo –tuottavuus- ja sopeutusohjelma TakE. Keväällä 2022 TakE-ohjelman tavoitteet ja toimenpiteet päivitettiin huomioimalla sote- ja pelastustoimen uudistuksen vaikutukset. Ohjelma parantaa Espoon kykyä sopeutua uudistuksen

aiheuttamiin taloudellisiin muutoksiin. Ohjelmaa päivitettiin keväällä 2022. Ohjelmasta käytiin poliittiset neuvottelut touko-kesäkuun 2022 vaihteessa. Valtuusto päätti päivitetystä ohjelmasta 13.6.2022.

Neuvottelutuloksen mukaisesti päivitetyn TakE-ohjelman tavoitteena on käyttötalouden kasvun hidastaminen ohjelman linjauksia ja toimenpiteitä toteuttaen 116 miljoonalla eurolla vuoden 2025 loppuun mennessä sekä investointitason lasku 10 prosentilla hankkeiden toteutustapaa, laajuutta, kustannuksia sekä rahoituskonsepteja tarkastamalla. Palvelujen ja prosessien kustannusvaikuttavuutta kehitetään suunnitelmallisesti, ja viranhaltijat ja luottamushenkilöt sitoutuvat talouden tasapainottamistavoitteiden toteuttamiseen. Ohjelman tavoitetasot ja toimenpiteet sisällytetään talouskehykseen ja taloussuunnitelmaan 2023–2025.

Talousarvion sitovat määräykset

Kaupunginhallituksella on oikeus tehdä sellaisia siirtoja käyttötalous- ja investointiosan välillä, jotka liittyvät mm. vuosi- ja peruskorjausmäärärahojen välisen jakosuhteen, koneiden ja kaluston, ICT-järjestelmien kirjanpitolain edellyttämään oikeellisuuteen.

Silloin kun toimintaan saadaan merkittävää ulkopuolista rahoitusta, joka ei sisälly talousarvion tuloihin, voidaan kaupunginhallituksen päätöksellä korottaa menoja ulkopuolisia tuloja vastaavalla määrällä. Menettely edellyttää talousarvion tulojen vastaavaa korottamista.

Kaikki talousarvioon esitettävät muutokset valmistellaan yhteistyössä konsernihallinnon rahoitus ja talous -yksikön kanssa.

Valtuuston hyväksymä talousarvio ja taloussuunnitelma sitoo toimialaa ja tulosyksiköitä. Valtuustoon nähden sitovia ovat Espoo-tarinan tavoitteisiin perustuvat vuoden 2022 tulostavoitteet sekä talousarviokirjaan sisältyvät määrärahat, tuloarviot ja nettositovien yksiköiden toimintakatteet.

Lautakunnat voivat hyväksyä tulosyksiköilleen myös muita omaan toimintaansa liittyviä tavoitteita, joita lautakunnat seuraavat.

Lautakuntien on huolehdittava, että kaupungille kuuluvat tulot peritään tehtyjen sopimusten ja annettujen ohjeiden mukaisesti Elinvoiman tulosalueella kulttuurin ja liikunnan käyttötalousosan sitovuustaso on lautakuntataso paitsi nettositovan kulttuurin yksikön osalta, joissa on toimintakate sitova.

Avustettavien yhteisöjen omarahoitusosuuden ja myönnettävän avustuksen suhteeseen on kiinnitettävä huomiota. Avustusta ei myönnetä, jos yhteisön taloudellinen tila on niin heikko, ettei toiminnan jatkamiselle tai avustuskohteen toteuttamiselle ole edellytyksiä.

Suuret avustukset on maksettava useassa erässä tilikauden aikana. Investointiosan sitovuustaso on Liikuntapaikkojen perusparantaminen ja Koneet ja kalusto, josta sitovat määrärahat ovat lautakuntatasolla.

Talousarvion seuranta

Tulostavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden sekä toiminnan seurannan tavoitteena on antaa päättäjille sekä toiminnan johtamisesta eri tasoilla vastaaville riittävä ja ajantasainen tieto asetettujen tavoitteiden

saavuttamisesta, määrärahojen riittävydestä ja tulojen toteutumisesta. Seurannan tulee antaa riittävät pohjatiedot korjaavien toimenpiteiden tekemiseen.

Talousarvion toteuttamista seuraavat viranhaltijat, toimialat, lautakunnat, johtokunnat, kaupunginhallitus sekä valtuusto. Tarkastuslautakunta seuraa ja arvioi kuntalain edellyttämien toiminnallisten ja taloudellisten tulostavoitteiden toteutumista sekä toiminnan tarkoituksenmukaisuutta.

Kuntalaki edellyttää, että poikkeamat talousarvion sitovissa määrärahoissa, tuloarvioissa ja toiminnallisissa ja taloudellisissa tavoitteissa viedään valtuuston käsiteltäviksi tilikauden aikana. Jos talousarvion määrärahat ja tavoitteet ovat yhteen sopimattomat, asianomaisen toimielimen ja toimialan on valmisteltava määrärahan tai tavoitteen muutosehdotus. Tiedossa olevat muutokset tulee valmistella siten, että valtuusto ehtii käsitellä ne etukäteen ja ennen tilikauden päättymistä.

Lautakunnille tuodaan oman tehtäväalueensa raportit huhti-, heinä- ja lokakuun lopun tilanteesta sekä ennakkotilinpäätös vuoden vaihteen tilanteesta seuraavan vuoden helmikuussa.

Näiden raporttien lisäksi lautakuntien tulee säännöllisesti käsitellä määrärahojen ja tuloarvioiden, tulostavoitteiden ja niihin olennaisesti vaikuttavien toimintojen kehittymistä ja toteutumista. Raportit tuodaan lautakuntien käsittelyyn omana asiana.

Espoo-strategian toteutumisen seuranta

Espoo-tarinassa on määritelty kaupungin visio, toiminta-ajatus, päämäärät ja valtuustokauden tavoitteet. Espoo-tarinan perusteella valtuusto hyväksyy taloussuunnitelman yhteydessä kuntalain tarkoittamat toiminnalliset ja taloudelliset talousarviovuotta koskevat tulostavoitteet.

Espoo-tarina on hyväksytty valtuustokaudeksi. Vuosittain taloussuunnitteluprosessin käynnistämisen yhteydessä arvioidaan sen toteutumista. Tarvittaessa valtuusto tarkistaa valtuustokauden tavoitteita kehyspäätöksen yhteydessä. Vuosittaisten tulostavoitteiden ja tavoitteiden seuranta tapahtuu osana toiminnan ja talouden seurantaa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Liikunnan ja urheilun tulosityksikön vuoden 2024 käyttösuunnitelma

Oheismateriaali

Tiedoksi