

Kulttuurilautakunta 11.02.2025 § 4

§ 4

Kulttuurin tulosityksikön vuoden 2025 käyttösuunnitelman hyväksyminen

Valmistelijat / lisätiedot:
Valli Fiia
Rehor Marketa
Hoppania Leena
Nyberg Ritva
Torniainen Marika
Henttonen Maarit
Kasvi Tiina
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kulttuurijohtaja Tommila Susanna

Kulttuurilautakunta hyväksyy kulttuurin tulosityksikön käyttösuunnitelman vuodelle 2025. Kulttuurin tulosityksikölle varataan mahdollisuus tehdä teknisiä tarkennuksia.

Käsittely

Wanne Solhagenin kannattamana teki seuraavan lisäysehdotuksen:

"Lautakunta edellyttää, että Karhusaaren käyttöstrategian valmistelussa otetaan huomioon kestävä kaupallisen toiminnan mahdollistaminen ottaen huomioon alueen kulttuuri- ja luontoarvot."
Keskustelun päätyttyä puheenjohtaja tiedusteli, voidaanko Wanteen ehdotus yksimielisesti hyväksyä. Koska ehdotusta ei vastustettu, puheenjohtaja totesi kulttuurilautakunnan hyväksyneen sen.
Kulttuurilautakunta teki seuraavan päätöksen:

Päätös

Kulttuurilautakunta hyväksyy kulttuurin tulosityksikön käyttösuunnitelman vuodelle 2025. Kulttuurin tulosityksikölle varataan mahdollisuus tehdä teknisiä tarkennuksia.
Lautakunta edellyttää, että Karhusaaren käyttöstrategian valmistelussa otetaan huomioon kestävä kaupallisen toiminnan mahdollistaminen ottaen huomioon alueen kulttuuri- ja luontoarvot.

Selostus

Kaupunginvaltuusto päätti 4.12.2024 vuoden 2025 talousarviosta ja taloussuunnitelmasta 2026–2027. Talousarvio ja -suunnitelma toteuttaa Taloudellisesti kestävä Espoo - tuottavuus ja sopeutusohjelman tavoitetasoja, linjauksia ja toimenpiteitä. Vuosi 2025 on viimeinen Taloudellisesti kestävä Espoo (Take) vuosi ja sen tavoitteet sisältyvät yksikön talousarvioon.

Talousarvion sitovuutta ja seurantaan 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 2025 käyttösuunnitelmat laaditaan Joto EPM - taloussuunnittelujärjestelmään helmikuun aikana.

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 tulosityksiköitä. Valtuustoon nähden sitovia ovat Espoo-tarinan tavoitteisiin perustuvat tulostavoitteet sekä talousarviokirjaan sisältyvät määrärahat, tuloarviot ja nettositovien yksiköiden toimintakatteet.

Lautakunnat voivat hyväksyä tulosityksiköilleen 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.

Avustuksia 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 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 ennakotilinpäätös 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 Käyttösuunnitelma 2025 Kulttuuri

Oheismateriaali

Tiedoksi