

# Koulutuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelma

Koulutuslautakunta 12.12.2023 § 94  
590/02.02.00/2023

Valmistelija Talouspäällikkö Hans Våg

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä vuoden 2024 talousarvion on toimielinten vahvistettava tulosalueiden meno- ja tulolajitasoiset käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelma on toimielimen hyväksymä asiakirja, joka sisältää tulosalueen tai investointikohteen määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden jaon tulosyksiköittäin, kustannuspaikoittain tai kohteittain.

Vahvistaessaan omia yksityiskohtaisia talousarvioitaan toimielimet eivät saa muuttaa talousarvion rakennetta. Kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion täytäntöönpanossa on noudatettava seuraavia ohjeita mainitussa järjestyksessä:

1. kaupunginvaltuuston päättämä velvoittava perustelu mukaan lukien sitovat tavoitteet
2. kaupunginhallituksen ohje
3. muut kirjalliset perustelut, ml. toimielimen oma ehdotus talousarvioksi.

Sitovuustaso valtuustoon nähden käyttötaloudessa on toimielimen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Toimielin-tasoinen toimintakatesitovuus valtuustoon nähden muuttaa talouden ajattelua ja antaa lautakuntatasolle vallan sekä vastuun oman toimialansa talouden seurannassa ja ennakoinnissa. Mikäli ylitykset uhkaavat, on lautakunnan ryhdyttävä tarvittaviin toimenpiteisiin talouden vakauttamiseksi. Toimialaa katsotaan kokonaisuutena, ja vain aidot ylitystarpeet, joita ei voida omin toimenpitein välttää, viedään valtuuston hyväksyttäväksi. Näin kokonaisnäkemys talousarvion aidosta pitävyydestä tulee paremmin näkyville.

Sitovuustason positiivinen poikkeama ei anna oikeutta päättää uusista toiminnoista.

Liitteenä on ehdotus vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelmaksi.

Liite 1, koulutuslautakunta 12.12.2023

Koulutuslautakunnan esitys henkilöstösuunnitelmasta hyväksyttiin valtuustossa.

Koulutuslautakunnan vuosien 2024-2027 kuntasuunnitelman investointiosaan sisältyvät seuraavat hankkeet:

- Kalevanniemen kampuksen peruskorjauksen ja laajennuksen irtaimisto. Investoinnin arvo on 1 000 000 €. Lautakunnan esityksen mukainen aloitusvuosi 2026 aikaistui myöhemmässä käsittelyssä vuodeksi 2025. Vastuuhenkilö Kimmo Kuusimäki.
- Rymättylän perhetalon varhaiskasvatustilojen kalustaminen

Investoinnin arvo 120 000 € (aloitus 2024). Ei muutoksia lautakunnan esitykseen.

Vastuhenkilö Kimmo Kuusimäki.

- Karvetin perhetalon peruskorjauksen irtaimisto.

Investoinnin arvo 250 000 € (aloitus 2027). Ei muutoksia lautakunnan esitykseen.

Vastuhenkilö Kimmo Kuusimäki.

Tulosityksiköiden vastuhenkilöt on esitetty liitteessä.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Päätösehdotus

Koulutuslautakunta päättää vahvistaa vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelman ehdotuksen mukaisena.

Päätös

Sivistysjohtajan ehdotus hyväksyttiin.