

Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano ja käyttösuunnitelma/Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 28.01.2026 § 8
24/02.00.02/2026

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.12.2025 § 105 vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2027–2028 taloussuunnitelman. Talousarvion käyttötalousosassa on esitetty palvelualueiden toiminnan kuvaukset ja asetettu niiden sitovat taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet.

Kaupunginhallitus on antanut kokouksessaan 12.01.2026 § 5 talousarviota koskevat erilliset täytäntöönpano-ohjeet, jotka koskevat kaikkia kaupungin organisaation toimielimiä ja vastuhenkilöitä.

Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat talousarvion käyttötaloudessa palvelualueiden toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot sekä investointiosassa hankkeiden ja hankeryhmien kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot.

Talousarvion valmistelu on tehty kustannuspaikka- ja tilikohtaisesti, joten samalla on muodostunut tilikohtainen käyttösuunnitelma. Kaupunginhallitus ja lautakunnat vahvistavat oman tehtävänalueensa käyttösuunnitelmat talousarvion hyväksymisen jälkeen, helmikuun loppuun mennessä. Kaupunginhallitus ja lautakunnat voivat vuoden aikana tehdä käyttösuunnitelmaan muutoksia valtuuston hyväksymien määrärahojen puitteissa.

Toimielinten ja toiminnasta vastaavien viranhaltijoiden tulee valvoa määrärahojen käyttöä talousarviossa ja käyttösuunnitelmassa hyväksytyihin käyttötarkoituksiin ja hyväksytyin suuruisina. Samoin tulee valvoa talousarviossa hyväksytyjen tuloarvioiden toteutumista.

Talousarvion toteutumista seurataan toimielinten kokouksissa säännönmukaisesti ja raportoidaan valtuustolle neljännesvuosi- ja puolivuosisikatsauksilla. Katsauksissa seurataan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurantajaksolla ja ennakoidaan tavoitteiden toteutumista koko talousarvionvuoden aikana.

Mikäli toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteumaennusteet ovat ristiriidassa keskenään tai talousarvion kanssa, asia tulee saattaa kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Mahdolliset talousarvion muutosesitykset tehdään neljännesvuosi- ja puolivuosisikatsausten yhteydessä siten, että ne ovat käsiteltävissä viimeistään vuoden viimeisessä valtuuston kokouksessa.

Oheismateriaali:

- sivistys- ja hyvinvointipalveluiden talousarvion 2026 käyttösuunnitelma
- talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohje

Lisätiedot:

Sivistys- ja hyvinvointijohtaja, Jouni Häkkinen, puh. 040 557 0439

Päätösehdotus	Sivistys- ja hyvinvointijohtaja Sivistys- ja hyvinvointilautakunta päättää 1. vahvistaa oheismateriaalin mukaisen talousarvion 2026 käyttösuunnitelman 2. merkitä tiedokseen annetun talousarvion 2026 täytäntöönpano-ohjeen
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotuksen mukaisesti kohdat 1 – 2.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukiello
Toimenpiteet	Ote kaupunginhallitus, sivistyksen ja hyvinvoinnin vastualueet