

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelma

Kasvatus- ja opetuslautakunta 25.11.2025 § 39

608/02.02.00/2025

Valmistelija

Taluspäällikkö Hans Våg

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä vuoden 2026 talousarvion, on toimielinten vahvistettava tulosalueiden meno- ja tulolajitasoiset käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelma on toimielimen hyväksymä asiakirja, joka sisältää tulosalueen tai investointikohteen määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden jaon tulosityksiköittäin, 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, mukaan lukien 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.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan esitys henkilöstösuunnitelmasta hyväksyttiin valtuustossa.

Lautakunnan esittämä muutos kuntalisän palauttamiseksi talousarvioon hyväksyttiin valtuustossa.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan vuosien 2026-2029 kuntasuunnitelman investointiosa hyväksyttiin valtuustossa lautakunnan esityksen mukaisesti.

Tulosityksiköiden vastuuhenkilöt on esitetty liitteissä.

Liitteenä on ehdotus vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelmaksi.

Liitteet 1-2, kasvatus- ja opetuslautakunta 25.11.2025

Ratkaisuvalta	Hallintosääntö § 26 Lautakuntien yleiset tehtävät ja toimivalta
Esittelijä	Sivistysjohtaja
Päätösehdotus	Kasvatus- ja opetuslautakunta päättää vahvistaa vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelman ehdotuksen mukaisena.
Päätös	Sivistysjohtajan päätösehdotus hyväksyttiin.