

## Liikunta- ja kulttuurilautakunnan vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelma

7797/02.02.00/2024

### Liikunta- ja kulttuurilautakunta 22.01.2025 § 7

**Valmistelija:** sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi

#### **Yhteenveto**

Kaupunginvaltuusto on 2.12.2024 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelman. Kaupunginhallitus on 9.12.2024 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025. Käyttösuunnitelmassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu palveluille ja palveluyksiköille määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi yksiköille on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2025.

#### **Kuntalain ja hallintosäännön mukainen talousarvion toimivalta**

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Hallintosäännön 8 luvun 59 §:n 3 momentin mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimitelmille sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Hallintosäännön 8 luvun 60 §:n 1 momentin mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallintosäännön 8 luvun 62 §:n 1 momentin mukaan valtuusto talousarviosta päättäessään määrittelee, mitkä ovat valtuustoon nähden sitovina hyväksyttävät toiminnan tavoitteet ja antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja perustelut sitovat kunnan viranomaisia.

Vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelmassa (Kv 2.12.2024, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen toimintakate (ilman osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myyntiä). Osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myynnit ovat omina sitovina erinä kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa. Lautakunnan/toimielimen tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vastaa toimialajohtaja.

## Liikunta- ja kulttuurilautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2025

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 9.12.2024) mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät osaltaan budjettirahoitteisten tehtävien käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmiin tulee sisällyttää käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma. Lautakunnat toimittavat käyttösuunnitelmat hyväksymisen jälkeen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan tehtävän käyttötalousoosan jakamista osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Budjettirahoitteisen tehtävän käyttösuunnitelmat laaditaan pääsääntöisesti vain talousarviovuodeksi.

Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimien hyväksyttävä tammikuun 31. päivään mennessä.

Sivistyksen Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alainen toiminta muodostuu kolmesta palvelusta: Liikunta ja kulttuurilautakunta, Liikunta ja Kulttuuri ja vapaa sivistystyö. Käyttösuunnitelma laaditaan palvelutasolla. Alla olevassa taulukossa esitetään liikunta- ja kulttuurilautakunnan käyttötalousoosa palveluittain.

Palvelu, 1000 €	Toimintatulot	Valmistus omaan käyttöön	Toimintamenot	Toimintakate
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	0	0	-366	-366
Liikunta	2 231	0	-13 878	-11 647
Kulttuuri ja vapaa sivistystyö	1 146	0	-15 503	-14 356
<b>Yhteensä</b>	<b>3 378</b>	<b>0</b>	<b>-29 747</b>	<b>-26 369</b>

**Liitteenä** on Liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan käyttösuunnitelma 2025.

Lisätietoja: sivistysjohtaja Veikko Niemi, puh. 020 615 7727, veikko.niemi(at)kouvola.fi ja controller Katja Kauppila, puh. 020 615 4530, katja.kauppila(at)kouvola.fi

### Sivistysjohtajan ehdotus:

Liikunta- ja kulttuurilautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan liikunta- ja kulttuurilautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelman.

**Liikunta- ja kulttuurilautakunnan päätös:**

Liikunta- ja kulttuurilautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

---