

Käyttösuunnitelma 2021 hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta 26.01.2021 § 1

29/02.02.00/2021

Valtuusto on 11.11.2020 kokouksessaan vahvistanut vuoden 2021 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2021-2023. Talousarviossa valtuusto päättää kunnan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämistä määrärahoista ja tuloarvioista sekä strategiaa toteuttavista vuositavoitteista. Talousarvioon ja -suunnitelmaan sisältyvät mm. Nurmijärven kuntastrategia vuosille 2018-2025, toimialojen ja liikelaitosten kuntastrategiasta johdetut vuositavoitteet, keskeiset muutokset toiminnassa vuonna 2021 sekä osoitettu sitovat käyttötalouden ja investointien määrärahat, joilla toiminta rahoitetaan. Talousarvioon on koottu myös keskeisimmät tulosalueiden perustiedot kuten henkilöstöresurssia kuvaava HTV-tieto ja suoritettietoja.

Kunnan hallintosäännön 59 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota ja sitä täydentäviä talousarvion täytäntöönpano-ohjeita. Kunnanhallitus on hyväksynyt 14.12.2020 vuoden 2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen (oheismateriaalina).

Talousarvion toimeenpanossa tulee huomioida talousarvion täytäntöönpano-ohjeen lisäksi muut kunnassa vahvistetut ohjeet ja säännöt. Näitä ovat esimerkiksi kunnan hallintosääntö, sisäisen valvonnan ohje, hankintaohje, konserniohje sekä erinäiset lautakuntien ja liikelaitosten johtokuntien vahvistamat ohjeet ja periaatelinjaukset.

Kuntalain mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava valtuuston hyväksymää talousarviota. Talousarvio sitoo toimielimiä ja henkilöstöä ja on samalla valtuuston toiminnan ja talouden ohjauväline. Siihen tehtävistä muutoksista päättää sitovuusmääräykset huomioon ottaen valtuusto.

Talousarvion määrärahojen ylityspaine tai tuloarvioiden alitusuhka tulee ensisijaisesti pyrkiä kattamaan tilikauden aikana toimialan sisällä toteutettavien määrärahasiirroin. Myös talousarviossa asetettuja vuositavoitteita tulee talousarviovuoden aikana muuttaa tai poistaa, mikäli tavoitteen toteuttaminen muuttuu jostakin syystä mahdottomaksi.

Talousarvion sitovuus

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli netto (toimintakate).

Talousarviovuoden kuntastrategiaa toteuttavat vuositavoitteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

Käyttösuunnitelmat ja liikelaitosten talousarviot

Määrärahat ja tuloarviot on talousarviossa esitetty toimialoittain ja tulosalueittain. Lautakunnat voivat halutessaan laatia näihin perustuen käyttösuunnitelmansa, joiden tulee, käyttö- ja investointitalouden sitovuustasot huomioiden, vastata eurolleen valtuuston hyväksymää toimintakatetta.

Käyttösuunnitelmissa voidaan lisäksi asettaa valtuustotason tavoitteista johdettuja lauta-/johtokuntatasoisia alemman tason sitovia osatavoitteita. Lauta-/johtokuntatasoiset osatavoitteet voidaan hyväksyä joko käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä tai erillisenä

asiana. Osatavoitteet asetetaan toiminnalle ja taloudelle siten, että ne noudattavat kuntastrategiaa, niiden toteutumiseen voidaan toimialalla vaikuttaa, ja että niiden toteutumista voidaan seurata konkreettisesti mitaten lautakunnan/liikelaitoksen edellyttämässä aikataulussa. Tavoitteita voidaan asettaa toiminnan taloudellisuudelle, tuottavuudelle ja vaikuttavuudelle. Käyttösuunnitelman esitysmuoto voi noudattaa talousarvion esitysmuotoa ja rakennetta.

Toimialojen on pitädyttävä vain välttämättömissä hankinnoissa ja rekrytoinneissa. Käyttökulujen hillitseminen on merkittävin talouden hallintakeino. Mikäli tuloarviolittyä tai määräraha-arvio alittuu talousarviosta, parantunut toimintakate tulee viedä muutoksena valtuustoon. Tällöin esimerkiksi tuloarvion oleellisesti ylittyessä talousarviosta, ylitystä vastaavaa osuutta toimintakuluissa ei saa kasvattaa toimintakatteen säilyttämiseksi talousarvion tasossa.

Toiminnan ja talouden raportointi

Kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastuksien yhteydessä.

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat kuntastrategiasta johdettujen vuositavoitteiden, käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste.

Lautakuntatasoiset tavoitteet

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala ei ole laatinut erillistä käyttösuunnitelmaa, koska valtuuston vahvistama talousarvio on laadittu tulosaluetasoisesti. Liitteenä on valtuustotason vuositavoitteista johdetut koko toimialaa koskevat lautakuntatasoiset sitovat osatavoitteet sekä muut lautakuntatasoiset osatavoitteet.

Sivistys- ja hyvinvointitoimiala esittää, että lautakuntatasoisten osatavoitteiden toteutuminen raportoidaan lautakunnalle osavuositarkastuksissa puolivuositain.

Hyvinvointilautakunnan toimivaltaan kuuluvat sivistys- ja hyvinvointitoimialan kirjasto- ja kulttuuripalvelut, nuorisopalvelut, liikuntapalvelut sekä hyvinvointipalvelujen tulosalueen osalta kotoutumispalvelut ja hyvinvoinnin edistäminen.

Esittelijä

Sivistysjohtaja

Esitys

Hyvinvointilautakunta hyväksyy liitteessä olevat vuoden 2021 lautakuntatasoiset tavoitteet hyvinvointilautakunnan alaisen toiminnan osalta. Tavoitteiden toteutuminen raportoidaan lautakunnalle osavuositarkastuksissa puolivuositain.

Valmistelijä

Sivistysjohtaja Tiina Hirvonen, puh. 040 317 4410
Hallintopäällikkö Marja Viljamaa, puh. 040 317 2400

Päätös

Esitys hyväksyttiin.

