

Kansalaisopiston vuoden 2020 talousarvio ja määrärahojen käyttösuunnitelma

82/1.05/2020

Ylivieskan seudun kansalaisopiston johtokunta 26.02.2020 § 8

Asian valmistelija Seija Pulli-Marjakangas puh. 044 4294 326.

Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä 9.12.2019 vuoden 2020 talousarvion, kaupunginhallitus antoi seuraavat talousarvion täytäntöönpano-ohjeet:

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja talousarviossa on noudatettava talousarviota. Kaupunginhallitus velvoittaa lauta- ja johtokunnat sekä talousarvion täytäntöönpanosta vastuussa olevat viran- ja toimenhaltijat noudattamaan hyväksyttyä talousarviota ja sen sitovuusmääräyksiä sekä näitä täytäntöönpano-ohjeita.

Talousarvion sitovuudesta todetaan seuraavasti:

Kaupunginvaltuusto on talousarviossa myöntänyt määrärahat sitovuustasolle ja määrännyt niiden toiminnalliset tavoitteet. Käyttötalouden määrärahojen sitovuustaso on toimintamäärärahan ja tulotavoitteen erotus, eli toimintakate.

Valtuuston myöntämät määrärahat ovat sitovia, joten mahdollisista muutoksista päättää valtuusto. Toimielimet ja niiden viranhaltijat voivat tehdä näiden määrärahojen sisällä muutoksia.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Toimielimen ja tulosalueiden on suunniteltava toimintansa siten, että määrärahat riittävät. Määrärahaa ei ole lupa käyttää loppuun, ellei todellinen tarve niin vaadi.

Sitovuus tarkoittaa veloitetta sopeuttaa toiminta sitovan määrärahan ja tavoitteiden mukaisesti.

Käyttösuunnitelmien hyväksymisen osalta on todettu seuraavaa:

Käyttösuunnitelma on toimielimen hyväksymä asiakirja tai päätös, jolla talousarvioon sisältyvät toimielimen vastuulla olevat määrärahat, tuloarviot ja tavoitteet jaetaan osamäärärahoiksi, osatuloarvioiksi ja osatavoitteiksi ja niille nimetään omat vastuuhenkilöt.

Valtuuston hyväksymän talousarvion määrärahojen käyttösuunnitelmat ovat vahvistuneet pääsääntöisesti lauta- ja johtokuntien talousarvioesitysten 2020 mukaisina. Jos esitettyihin käyttösuunnitelmiin halutaan muutoksia, tulee muutoksista päättää lauta- ja johtokunnassa ja toimittaa päätökset talousjohtajalle helmikuun 14. pv:n mennessä.

Talousarviovuoden aikana tehtydt käyttösuunnitelmamuutokset (talousarviomuutokset) tulee dokumentoida toimitelimen tai viranhaltijan päätöspöytäkirjalla, joka toimitetaan kirjanpitoon.

Käyttösuunnitelmilla ja tarvittaessa talousarviovuoden aikana tehtävillä käyttösuunnitelmien muutoksilla varmistetaan määrärahojen riittävyys koko vuodelle. Määrärahaa ei ole lupa käyttää loppuun, ellei todellinen perusteltu tarve niin edellyttä. Kaupunginhallitus seuraa erikseen tämän vaatimuksen toteutumista erityisesti talousarviovuoden lopussa.

Laskujen ja muiden kirjanpitositteiden hyväksymisestä ohjeistetaan seuraavasti:

Määrärahojen käyttöä sekä tuloarvioiden ja hyväksyttyjen toiminnallisten tavoitteiden toteutumista on seurattava talousarviovuoden aikana säännöllisesti. Talousarvion seuranta on järjestettävä siten, että korjaavista toimenpiteistä päättäminen voidaan tehdä riittävän ajoissa.

Kansalaisopiston talousarvion yksityiskohtainen käyttösuunnitelma esiteltiin ja hyväksyttiin johtokunnan kokouksessa 9.10.2019 (§ 30 liite 7/2019).

Kaupungin nopeasti kiristyneen taloustilanteen takia talouden tasapainottamistarve talousarvion saamiseksi nollatulokseen ilman verojen nostoa edellytti kansalaisopiston talousarvion supistamista 15 801 eurolla 13.11.2019 mennessä. Supistamistarpeen perusteena oli kunkin hallintokunnan prosenttiosuus Ylivieskan kaupungin menoista ja kansalaisopiston osuus oli 0,81 prosenttia.

9.10.2019 ta	13.11.2019 ta
menot -984 889	-968 474
tulot 286 275	286 275
netto -698 614	-682 199

SUPISTETTU TALOUSARVIO VUODELLE 2020

TOIMINTATULOT

Myyntitulot	81 480
Maksutulot	202 895
Muut toimintatulot	1 900

TOIMINTATULOT YHTEENSÄ	286 275
------------------------	---------

TOIMINTAKULUT

Henkilöstömenot	
Palkat ja palkkiot	539 610
Eläkekulut	119 690
Muut hlösivukulut	17 490
Palveluiden ostot	129 577
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	9 366
Avustukset	
Muut toimintakulut	152 741
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	968 474

TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	682 199
------------------------------	----------------

Valtionosuus vuodelle 2020	- 396 605
----------------------------	-----------

Todelliset menot	285 594
-------------------------	----------------

Kansalaisopiston toiminnalliset tavoitteet on valtuusto hyväksynyt esitetyssä muodossa.

Oheismateriaalia.

REHTORI: Johtokunta merkitsee tiedoksi ja noudatettavaksi kaupunginhallituksen antamat vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja hyväksyy esitetyn osatehtäväjaon vuoden 2020 talousarvion käyttösuunnitelmaksi.

JOHTOKUNTA: Merkitsi tietoon saatetuksi ja noudatettavaksi kaupunginhallituksen antamat vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja hyväksyi esitetyn osatehtäväjaon vuoden 2020 talousarvion käyttösuunnitelmaksi.