

Käyttösuunnitelma 2026, opetuslautakunta

Opetuslautakunta 20.01.2026
3127/02.02.00.01/2025

Valmistelija

opetusjohtaja Inkeri Lahti, inkeri.lahti@salo.fi, 02 778 4688,
varhaiskasvatusjohtaja Anna Karlsson, anna.karlsson@salo.fi, 02 778 7850, rehtori Päivi Pölönen, paivi.polonen@salo.fi, 02 778 4562, rehtori Annika Viitanen Friberg, annika.viitanen@salo.fi, 02 778 4642, taloussuunnittelija Mirka Haanpää, mirka.haanpaa@salo.fi, 02 778 2288

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 1.12.2025 § 72 talousarvion vuodelle 2026. Hyväksytyn talousarvion ohjeistuksen mukaan lautakunnat laativat hyväksytyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja nimeävät tulosityksikötason vastuuhenkilöt.

Käyttösuunnitelmassa toimitukset päättävät omalta osaltaan hyväksytyn talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa.

Vuoden 2026 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien ulkoinen toimintakate on valtuuston nähden sitova. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raportointien yhteydessä. Toimitukset voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä. Työterveyshuollon määrärahat on talousarviossa varattu keskitetysti talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.

Perusteluista poikkeava toiminta, hanke tai hankinta vaatii kaupunginvaltuuston myöntämän lisämäärärahan. Poikkeuksena lisämäärärahan hakemiselle ovat sellaiset kesken talousarviovuotta aloitettavat projektiluontoiset toiminnot, joille on talousarviossa varattu määrärahaa ja siten hyväksytty jo valtuustossa. Mikäli kyseessä oleville toiminnoille saadaan menojen katteeksi kokonaisuudessaan ulkopuolinen rahoitus tai mikäli toiminnon omavastuuosuudelle on talousarviossa varattu määrärahaa, voidaan tällaiset projektiluontoiset toiminnot hyväksyä ko. toimituksessa.

Talousarviovuoden aikana voi olla perusteltua tehdä toiminnallisia muutoksia, jolloin tulee siirtää määrärahoja sitovuustasolta toiselle. Silloin, kun ei synny lisämäärärahatarvetta, voidaan määräraha siirtää sitovuustasolta toiselle ilman kaupunginvaltuuston päätöstä. Päätöksen tekee se toimielin, jolle kulloinkin kysymyksessä olevan asian päätösvalta kuuluu.

Kaikista talousarviomuutoksista on aina tehtävä ilmoitus talouspalveluihin ja Sarastiaan.

Nimetty vastuuhenkilö päättää alueensa käyttösuunnitelmasta alemmalla tasolla. Tulosityksikötason alemmat vastuuhenkilöt hyväksyy vastuuhenkilö. Mikäli vuoden aikana on tarvetta muutoksiin vastuuhenkilöihin tulosityksikötasolla, asia tuodaan lautakunnan päätettäväksi. Alemman tason muutoksista tehdään viranhaltijapäätös.

Esityslistan liitteenä on opetuslautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026 sekä hankintasuunnitelma vuodelle 2026. Opetuslautakunnan vastuualueiden vastuuhenkilöt ovat samat kuin vastuualueeseen kuuluvien

tulosityksikköjen vastuuhenkilöt, joten vastuuhenkilöt nimetään käyttösuunnitelman mukaisesti vastuualueille.

Esittelijä

Sivistyspalveluiden johtaja

Päätösehdotus

Opetuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2026 hankintasuunnitelman, hyväksyy liitteenä olevan opetuslautakunnan käyttösuunnitelman vuodelle 2026 ja vahvistaa vastuualueiden kokonaismenot, -tulot, sitovan toimintakatteen sekä vastuuhenkilöt:

3001 Sivistyspalveluiden hallinto / sivistyspalveluiden johtaja

3110 Varhaiskasvatuspalvelut / varhaiskasvatusjohtaja

3200 Perusopetus / opetusjohtaja

3300 Lukiokoulutus / opetusjohtaja

3360 Nuorisotoimi / nuorisopalvelupäällikkö

3350 Musiikkiopisto / rehtori

4600 Kansalaisopisto / rehtori

Päätös

Tiedoksianto

Talouspalvelut