

Godkännande av bildnings- och fritidsnämndens dispositionsplan i budgeten för år 2024

Bildnings- och fritidsnämnden 25.01.2024 § 9

45/02.02.02/2024

Beredare	Fritidsdirektör Katja Linnakylä Förvaltningschef Tiina Koivisto Specialplanerare Siret Soop fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi , tfn 09 29671 (växel)
Beslutsförslag	Bildningsdirektör Eeva-Kaisa Ikonen Bildnings- och fritidsnämnden beslutar godkänna bildnings- och fritidsnämndens dispositionsplan för år 2024 enligt bilagan.
Beslut	Bildnings- och fritidsnämnden beslutade enligt beslutsförslaget.
För kännedom	Ärendets beredare, de redovisningsskyldiga ansvarspersonerna, ekonomidirektören
Redogörelse	<p>Kommunfullmäktige godkände budgeten för år 2024 och ekonomiplanen för åren 2025–26 vid sitt sammanträde 13.11.2022 § 91. Budgetens bindande verkan har huvudsakligen definierats så att den sammanräknade skillnaden mellan externa verksamhetsinkomster och -utgifter för varje förtroendeorgans verksamheter, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande för fullmäktige.</p> <p>Kommunstyrelsen har 4.12.2023 § 426 fastställt direktiven för verkställigheten av budgeten.</p> <p>Kommunfullmäktige beslutade 16.12.2019 § 127 om organens och tjänsteinnehavarnas upphandlingsbefogenheter att de är i kraft tills vidare.</p> <p>I dispositionsplanen antecknar organet de redovisningsskyldiga ansvarspersonerna för kännedom. Den redovisningsskyldiga ansvarspersonen svarar för uppnående av sitt områdes eller sin enhets mål, fördelning av delanslagen vidare och användning av delanslagen enligt direktiven för verkställighet av budgeten.</p> <p>Ansvarspersoner fastställs även för investeringarna. Direktören för serviceområdet eller den redovisningsskyldiga ansvarspersonen kan vidaredelegera sina befogenheter till tjänsteinnehavare underställd denna.</p> <p>Enligt verkställighetsdirektiven kan direktören för serviceområdet eller den redovisningsskyldiga ansvarspersonen för dispositionsplanen överföra delanslag inom ramen för organets bindande verkan samt fastställa och byta personer som har det ekonomiska ansvaret.</p> <p>Direktören för serviceområdet fattar beslut om vilka som godkänner och sakgranskar köpfakturor inom sitt serviceområde. En förteckning över dessa personer publiceras i kommunens intranät för personalen och uppgifterna uppdateras på direktörerna för serviceområdenas eller de redovisningsskyldiga ansvarspersonernas begäran. Separat beslut om personbyten behöver inte göras (rätt eller skyldighet baserat på position) utan de korrigeras i förteckningen.</p>

Till skillnad från tidigare utvecklas rapporteringen av ekonomin och verksamheten så att man uppgör två delårsöversikter i stället för en, i situationerna april och augusti.

Enligt anvisningen för riskhantering och intern kontroll, som kommunfullmäktige godkände 16.5.2022 § 43, ska organen årligen göra upp en på dispositionsplanen baserad plan som innehåller tyngdpunkts- och utvecklingsområden för intern kontroll samt åtgärder som gäller genomförande av dem. Planen ska härledas ur de risker som uppgetts för organet.