

Talousarvion 2023 täytäntöönpano

Khall 16.01.2023 § 6
496/02.02.02/2022

Valmistelija talousjohtaja Hurskainen Johanna

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden tarkoituksena on varmistaa, että kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota noudatetaan ja kaikilla asianosaisilla on tieto määrärahoista, toiminnallisista tavoitteista ja toimivaltuuksista. Kaupunginvaltuusto hyväksyy toimielintasolla sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnettyt määrärahat, jotka ovat muutettavissa vain valtuuston päätöksellä. Lautakuntien tulee maaliskuun 2023 loppuun mennessä tarkistaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja.

Mahdolliset muutokset talousarviossa 2023 ja suunnitelmavuosille 2024-2025 käsitellään talousarviomuutoksina valtuuston päätösten mukaisesti tilikauden 2023 aikana.

Käyttösuunnitelmassa määritellään tarkennetut tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat tehtäväkohtaisesti vastuualueille ja -yksiköille. Lautakunnat ja toimialajohtajat ovat vastuussa siitä, että niiden alaiset toiminnot järjestetään niin, että määrärahat riittävät. Talousarvion muutostarpeista on raportoitava talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarvion toteuttamisessa on noudatettava valtuuston ja lautakunnan käyttötaloussuunnitelmassa vahvistamia perusteita. Mikäli toimintaan saadaan valtionavustusta, ennen toimenpiteen suorittamista on varmistettava, että valtionavustus saadaan arvioidun suuruisena.

Lautakunnat eivät saa:

- osoittaa määrärahoja talousarviovuoden aikana talousarvioon sisällyttömän toimintamuodon aloittamiseen.
- osoittaa määrärahoja sisällyttömän palvelutason nostamiseen tai palvelujen laajentamiseen.

Lautakunnan kokonaismäärärahaan sisältyvät myös henkilöstömäärärahat. Virkojen ja toimien perustaminen kuuluu lautakunnalle ja keskushallinnon osalta kaupunginhallitukselle.

Vahvistetun talousarvion lisäksi taloudenhoidossa noudatetaan kaupunginvaltuuston (Kvalt 13.12.2022 § 54) hyväksymää hallintosääntöä, kaupunginvaltuuston 16.8.2021§ 58 hyväksymää konserniohjetta ja kaupunginhallituksen 11.11.2019 hyväksymää hankintaohjetta.

Talousraportoinnit tehdään per 31.3., per 30.6. ja per 31.9. lautakunnille, kaupunginhallitukselle ja valtuustolle. Raporteissa käsitellään määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista. Raporttien yhteydessä käsitellään mahdolliset talousarviomuutokset.

Esittelijä kaupunginjohtaja Hinno Kimmo

Päätösehdotus Kaupunginhallitus hyväksyy edellä mainitut vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Päätös Hyväksyttiin.

