

Talousarvion 2024 täytäntöönpano

Khall 29.01.2024 § 24
718/02.02.02/2023

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 myönnetyt määrärahat, jotka ovat muutettavissa vain valtuuston päätöksellä. Lautakuntien tulee maaliskuun 2024 loppuun mennessä tarkistaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja.

Mahdolliset muutokset talousarviossa 2024 ja suunnitelmavuosille 2025-2026 käsitellään talousarviomuutoksina valtuuston päätösten mukaisesti tilikauden 2024 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 sisältymättömän toimintamuodon aloittamiseen.
- osoittaa määrärahoja sisältymättömän 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 vt. kaupunginjohtaja Keisanen Päivi

Päätösehdotus Kaupunginhallitus hyväksyy edellä mainitut vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Päätös Hyväksyttiin.

Merkittiin, että jäsen Marko Martinmäki saapui kokoukseen paikan päälle, tämän asian käsittelyn aikana klo 15.29.