

## Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet

KHALL § 39  
297/02.02.00/2022

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden tarkoituksena on varmistaa, että kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota noudatetaan ja kaikilla asianosaisilla on tieto määrärahoista, toiminnallisista tavoitteista sekä toimivaltuuksista.

Talousarvion seurannassa määrärahojen osalta ovat käytössä ohjelmat Tane ja Raindance -seuranta (UDP raportointi). Toiminnallisten tavoitteiden osalta seuranta tulee myös järjestää siten, että tavoitteiden saavuttamisesta huolehditaan.

Talousarvion tasot (käsitemerkit) käyttötaloudessa ovat seuraavat:

Palvelualue  
Toimielin  
Vastuualue  
Kustannuspaikka  
Toiminto  
sekä osassa lisäksi  
Projekti  
Kohde

Talousarvion täytäntöönpanossa ja käyttösuunnitelmissa lautakuntien tehtävänä on paitsi noudattaa kaupunginhallituksen antamaa ohjeistusta, lisäksi ohjeistaa määrärahojen käyttö omalta osaltaan sen tasoisena kuin se tehtävien hoidon kannalta on perusteltua. Käyttösuunnitelmassa on huomioitava ja esitettävä muutokset, jotka eroavat talousarvion euromääristä. (mm. virat ja toimet).

Hyväksytyt käyttösuunnitelmat lähetetään kaupunginhallitukselle tiedoksi helmikuun 2023 loppuun mennessä.

Talousarvion noudattamisen erillisohjeissa on lisäksi ohjeita henkilöstön palkkaamiseen, myynti- ja ostolaskujen käsittelyyn, leasingrahoitukseen sekä hankintoihin. First Cardin käyttöohjeet on lisätty erillisohjeisiin.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on myös ohjeet talousarviovuoden 2024 sekä suunnitelmavuosien 2025-2028 investointien valmistelusta sekä investointiesitysten aikataulu. Investointiesitysten tulee olla valmiina 15.8.2023 mennessä.

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ovat oheismateriaalina.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen

Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja edellyttää palvelualueilta ohjeen noudattamista.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.