

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet

KHALL § 388
142/02.02.00/2023

Valmistelija Talousjohtaja Sari Myllykoski-Hanhela

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 (käsitearvot) 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 28.2.2024 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 2025 sekä suunnitelmavuosien 2026-2029 investointien valmistelusta sekä investointiesitysten aikataulu. **Investointiesitysten tulee olla valmiina 15.8.2024 mennessä.**

Toimialojen **sisäisen valvonnan toteutumisasiiraportti vuodelta 2023 on toimitettava hallintokeskukseen 20.2.2024 mennessä.**

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ovat oheismateriaalina.

| | |
|---------------|--|
| Esittelijä | Kaupunginjohtaja Riikka Moilanen |
| Päätösehdotus | Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja edellyttää palvelualueilta ohjeen noudattamista |
| Päätös | Hyväksyttiin yksimielisesti. |