

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet

KHALL § 4
165/02.02.00/2024

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). Strategisten ja 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 28.2.2025 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 2026 sekä suunnitelmavuosien 2027-2030 investointien valmistelusta sekä investointiesitysten aikataulu. Investointiesitysten tulee olla valmiina 15.8.2025 mennessä.

Toimialojen sisäisen valvonnan toteutumisasiaportti vuodelta 2024 on toimitettava hallintokeskukseen 28.2.2025 mennessä.

Vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ovat oheismateriaalina.

Esittelijä	Vt. kaupunginjohtaja Suvi Koskenlaine
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja edellyttää palvelualueilta ohjeen noudattamista.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.