

Talousarvion 2024 käyttösuunnitelmat ja talousarvion muutos

KHALL 18.03.2024 § 86
1376/02.02.00/2023

Valmistelija

Ari Virolainen

Vuoden 2024 talousarvion yleisperusteluiden ja kaupunginhallituksen antamien talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden käyttösuunnitelmilla toimielimet jakavat tulosalueen menoarviot ja tuloarviot taloudellisen vallan siirtämisen ja tulosten vastuun kannalta tarkoituksenmukaisiin tehtäviin, kustannuspaikkoihin ja toimintoihin.

Toimielinten tulee tarkastella tulosalueidensa kokonaismäärärahoja ja kohdentaa tarvittaessa uudelleen ottaen huomioon valtuuston asettamat tavoitteet. Käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää. Toimielimen tulee myös kesken talousarviovuoden muuttaa käyttösuunnitelmaa, mikäli siihen ilmenee tarvetta.

Toimielinten tuli käyttösuunnitelmissaan talousarvion käyttösuunnitelmissaan ottaa huomioon talousarvion yleisperustelut sekä tulosalueiden toiminnalliset tavoitteet eli käyttösuunnitelmien tulee toteuttaa toiminnalliset tavoitteet annetuilla resursseilla.

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti käyttösuunnitelmat on laadittava toiminnan osalta siten, että käytettävissä oleva määräraha riittää.

Käyttösuunnitelmat saatetaan tiedoksi ja mahdolliset määrärahasiirrot päätettäväksi kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle maaliskuussa 2024.

Valtuusto hyväksyi talousarvion 18.12.2023 § 85.

Tulosalueet ovat laatineet talousarvion käyttösuunnitelmat sitovilta toimintakatteeltaan valtuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti.

Talousarviossa 2024 ei ole huomioitu vesilaitoksen osalta sisäisen laskutuksen kirjanpitoavan muutosta, joten talousarvioon tulisi tehdä vastaava muutos kuin 18.12.2023 § 83.

"Valtiokonttorille toimitettavissa taloustiedoissa pääosa talouden ja hallinnon kuluista vyörytetään tilaston eri palveluluokille. Vyörytystulot ja menot käsitellään sitovan toimintakatteen jälkeisenä eränä. Vesilaitoksen osalta tätä ei voida teknisesti toteuttaa samalla tavalla. Neljännesvuosiraporttiin ei siten ole tehty vesilaitoksen osalta ko. vyörytyksiä. Kyseiset menot joudutaan tekemään sisäisenä laskutuksena, jotka vaikuttavat tulosalueiden toimintakatteeseen. Näitä ei ole huomioitu talousarviossa.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle Rakennetun ympäristön ja Talouden tulosalueiden välistä talousarviomuutosta:

Vesilaitoksen osalta sisäisen laskutuksen osuus on noin 180 000 euroa. Vastaavaa summaa esitetään siirrettäväksi Talouspalvelujen tulosalueelta Rakennetun Ympäristön tulosalueen Vesilaitoksen sitovaan

toimintakatteeseen. Siirrolla ei ole vaikutusta koko kaupungin ulkoiseen tuloslaskelmaan."

Kaupunginhallituksen osalta talousarvion investointeihin on varattu 250 000 vuodelle 2024 taloushallintojärjestelmän uusimiseen. Käyttöönottokustannuksiksi vuosille 2024 ja 2025 arvioidaan noin 260 000–285 000 euroa. Arvion mukaan vuoden 2024 määräraha on riittävä, mutta suunnitelmavuodelle 2025 tulisi varata investointeihin noin 35 000 euroa. Vastaava määräraha esitetään vähennettäväksi talouden tulosalueen käyttösuunnitelmasta vuosille 2025–26.

Vastaava investointikustannuksen muutos esitetään vähennettäväksi talouden tulosalueen käyttötaloudesta suunnitelmavuosina 2025–26 (17 500 euroa/vuosi).

Ehdotetut talousarviomuutokset eivät ole mukana liitteenä olevissa raporteissa.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja Mika Hatanpää
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy 1. lautakuntien vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelmat 2. vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelman kaupunginhallituksen osalta. Lisäksi kaupunginhallitus kehottaa tulosalueita erityiseen huomioon pysyvien lisäkustannusten hallinnassa ja sitovan toimintakatteen noudattamisessa. Kaupunginhallitus lähettää käyttösuunnitelmat tiedoksi kaupunginvaltuustolle. 3. Lisäksi kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle Rakennetun ympäristön ja Talouden tulosalueiden välistä talousarviomuutosta: Vesilaitoksen osalta sisäisen laskutuksen osuus on noin 180 000 euroa. Vastaavaa summaa esitetään siirrettäväksi Talouspalvelujen tulosalueelta Rakennetun Ympäristön tulosalueen Vesilaitoksen sitovaan toimintakatteeseen. Siirrolla ei ole vaikutusta koko kaupungin ulkoiseen tuloslaskelmaan. 4. Kaupunginhallituksen osalta talousarvion investointeihin esitetään valtuustolle lisättäväksi 35 000 euroa suunnitelmavuodelle 2025. Vastaava investointikustannuksen muutos esitetään vähennettäväksi talouden tulosalueen käyttötaloudesta suunnitelmavuosina 2025–26 (17 500 euroa/vuosi).
Päätös	Ehdotus hyväksyttiin.
Täytäntöönpano	Tilivelvolliset Kaupunginvaltuusto
Lisätietoja antaa	Talousjohtaja Ari Virolainen, 044 577 2241
