

Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2023

Kaupunginhallitus 16.01.2023 § 9
269/02.02.00/2022

Valmistelu ja lisätiedot Talous- ja konsernijohtaja Vesa Urtti, vesa.urtti(at)orimattila.fi, 0400 447 383

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 12.12.2022 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2023. Valiokunnat hyväksyvät käyttösuunnitelman omaalta osaltaan kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion mukaisiksi helmikuun loppuun mennessä. Samalla valiokunnat päättävät laskujen ja tositteiden hyväksyjät kustannuspaikkakohtaisesti.

Käyttötalouden tulot ja menot ovat valtuustoon nähden sitovia toimialatasolla (konsernitoimiala, hyvinvointitoimiala, sivistystoimiala, kaupunkikehitys- ja tekninen toimiala ml. ympäristövaliokunta). Investointiohjelman määrärahojen nettosummat ovat investointiryhmittäin valtuustoon nähden sitovia. Toimialojen talousarviossa esittämien sitovien tavoitteiden muuttamisesta päättää valtuusto.

Vuodesta 2021 alkaen kuntien taloustietojen keruuvastuu on ollut Valtiokonttorilla. Aikaisemmin tehtävästä huolehti Tilastokeskus (Talous- ja toimintatilasto). Kuntien taloustiedot ovat <https://www.tutkihallintoa.fi/kunnat/> -sivujen kautta avoimesti hyödynnettävissä yhteisestä raportointipalvelusta. Toteutuneiden taloustietojen tarkkuustaso määritellään Aura-käsikirjan Kuntien ja kuntayhtymien automatisoidun talousraportoinnin käsikirja (AURA) - Valtiokonttori palveluluokituksen mukaisesti. Palveluluokitusta käytetään

- a) kansallisessa ohjauksessa, tilastoinnissa sekä talouden tunnuslukujen esittämisessä kuntien ja kuntayhtymien käyttötalouden tulojen ja menojen sekä investointien luokitteluun
- b) kuntien palvelutoiminnan suunnitteluun, arviointiin ja ohjaukseen sekä palveluiden tuotteistamiseen.

Palveluluokille tulee vyöryttää kaikki tukipalveluiden kustannukset. Palveluille kohdistettavien tukipalveluiden jakokriteerinä käytetään palveluiden toteutunutta eurosummaa.

Vuoden 2023 palveluluokkakohtainen raportointi toteutetaan vielä usean eri laskennan kohteen yhdistelmänä, mutta vuonna 2024 on tarkoitus avata palveluluokka suoraan omaksi laskennan kohteekseen. Tällä tavalla yksinkertaistetaan ko. seurantaa ja saadaan se luotettavammaksi.

Talousarvioon sisällytetyistä (dedikoitu tai yleisvaraus) tai talousarviovuoden aikana ilmenevistä rahoitusmahdollisuuksista

syntyneet hanke-esitykset hyväksytetään toimialojen johtoryhmissä. Hankeseurannan hallintamalli laaditaan kevään 2023 aikana.

Toimialojen tulee raportoida valiokunnille toiminnastaan ja taloudestaan huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista. Kaupunginhallitukselle koostetaan koko kaupungin osavuosikatsaus, johon em. osuudet sisältyvät. Kolmas toiminnan ja talouden seurantaraportti on tilinpäätös.

Osavuosikatsaukset julkaistaan kaupungin kotisivuilla. Tämän lisäksi kaupunginhallitus ja valiokunnat seuraavat talouden ja toiminnan toteutumista kuukausittain.

Liitteet Nro 4 Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2023

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kalle Larsson

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion täytäntöönpano-ohjeen ja lähettää sen toimialoille ja tytäryhtiöille noudatettavaksi

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion täytäntöönpano-ohjeen ja lähettää sen toimialoille ja tytäryhtiöille noudatettavaksi.

Täytäntöönpano:

Pöytäkirjanote: Toimialat ja tytäryhtiöt