

Määrärahojen käyttösuunnitelma vuodelle 2024/tekniset palvelut

Tekla 20.02.2024 § 7
67/02.02.00/2023

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 5.12.2023 § 90 hyväksynyt Pyhjärven kaupungin talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026.

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarvioita. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarviossa ja – suunnitelmassa valtuusto hyväksyy kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kaupunginvaltuustoon nähden sitovaksi eräksi talousarviossa määritellään toimintakate. Kaupunginhallitus ja lautakunta hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat. Toimielin voi siirtää käyttösuunnitelmaan liittyvää päätösvaltaa edelleen alaisilleen viranhaltijoille.

Kaupunginvaltuuston 25.9.2023 § 63 hyväksymän hallintosäännön § 60 mukaan kaupunginhallitus ja lautakunta

1. hyväksyy talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat
2. siirtää käyttösuunnitelman hyväksymiseen liittyvää päätösvaltaa edelleen alaisilleen viranhaltijoille.

Teknisten palveluiden talousarvion käyttösuunnitelmassa määrärahat on kohdennettu vastuualueille/kustannuspaikoille.

Toimialueiden tulee noudattaa kaupungin voimassa olevia sääntöjä ja ohjeita mukaan lukien sisäisen valvonnan ja riskin hallinnan ohje, joka kaupunginhallitus hyväksyi 16.12.2019. Toimialueiden tulee noudattaa myös Pyhjärven kaupungin valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmassa 2024 – 2026 säädetyt määräykset. Talousarviossa kaupunginvaltuusto on hyväksynyt toimielimien toimintatavoitteet ja talousarvion. Talousarvion sivulla 31 on toimintaelinten toimintakatteet sekä sivulla 71 (ulkoiset) ja 72 (ulkoiset ja sisäiset) tuloslaskelmaosat vuodelle 2024, jotka ovat kaupunginvaltuuston hyväksymiä.

Talousarvion toteutumisen seurannassa painotetaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mitattavuutta. Myös arviointia on suoritettava koko talousarviovuoden aikana. Toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Talouden seuraaminen on tärkeää haasteellisen taloustilanteen vuoksi.

Hallintosäännön 61 §:n mukaan kaupungin tehtävät on hoidettava tehokkaasti ja taloudellisesti ja järjestettävä siten, että vastuu tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnallisesta ja taloudellisesta tuloksesta on selkeä. Toimialajohtajat vastaavat kunkin toimialueen taloudesta. Taloudesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista sekä tilinpäätösraportoinnin yhteydessä.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto.
Talousarviomuutokset tulee esittää talousarviovuoden aikana siinä

vaiheessa, kun ilmenee, että valtuuston hyväksymä sitova toimintakate ylittyy.

Esittelijä

Tekninen johtaja Laukkanen Sami

Päätösehdotus

Lautakunta vahvistaa teknisten palveluiden käyttötalouden kustannuspaikkajaottelun vuoden 2024 osalta ja esittää sen kaupunginhallitukselle tiedoksi.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.