

Talousarvion täytäntöönpano vuonna 2025

Khall 20.01.2025 § 12
2/02.02.00/2025

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Sari Nissilä

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Pyhjärven kaupungin talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026 – 2027 kokouksessaan 10.12.2024 § 86.

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota. 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 10.12.2024 § 89 hyväksymän hallintosäännön § 60 mukaan kaupunginhallitus ja lautakunta

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

Toimialueiden tulee noudattaa kaupungin voimassa olevia sääntöjä ja ohjeita mukaan lukien sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohje, jonka kaupunginhallitus hyväksyi 16.12.2019. Toimialueiden tulee noudattaa myös Pyhjärven kaupunginvaltuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2025 ja taloussuunnitelmassa vuosille 2026 – 2027 säädetyjä määräyksiä. Talousarviossa kaupunginvaltuusto on hyväksynyt toimielimien toimintatavoitteet ja talousarvion. Talousarvion sivulla 30 on esitetty toimielinten toimintakatteet sekä sivuilla 69 (ulkoiset) ja 70 (ulkoiset ja sisäiset) tuloslaskelmaosat vuodelle 2025, 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

Kaupunginjohtaja Kiviniemi Henrik

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarvion mukaisen käyttösuunnitelman vuodelle 2025. Kaupunginhallitus edellyttää, että toimialueet painottavat toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mitattavuutta raportoinnissaan koko talousarviovuoden aikana.

Kaupunginhallitus edellyttää myös, että toimialueet hoitavat tehtäviä tehokkaasti ja taloudellisesti. Erityistä huomiota tulee kiinnittää talousarviossa vahvistettujen kaupunkistrategian tavoitteita edistävien toimenpiteiden toteutumiseen.

Kaupunginhallitus päättää, että toimialueiden tulee käsitellä talousarvion käyttösuunnitelmat helmikuun 2025 loppuun mennessä sekä esittää ne tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.