

TALOUSARVION 2019 RAPORTOINTI

Kuukausittainen kirjanpidon toteutumaraporttien tuottaminen

Talousarvion numeraaliset toteutumisasiiraportit tuotetaan kuukausittain ja julkaistaan tammi-helmikuun raporteista alkaen kaupungin avoimilla www-sivuilla. Tehtäväaluetasoisien numeroraporttien sisältöä on muokattu siten, että henkilöstömenojen toteutuma on eritelty tilitasolla ja suoritettu vertailu edelliseen vuoteen.

Samassa paikassa julkaistaan kuukausittain kertyneet verotulotiedot sekä rahatoimen ennuste koko kaupungin henkilöstömenoiksi.

Toiminnan ja talouden raportit ja ennusteet

Kahden kuukauden toteutuman perusteella tuotetaan talouskatsaus, jossa esitellään tiedossa olevat muutokset ja arvio tulevasta kehityksestä (aikaisintaan maaliskuun lopulla).

Toimialajohtajat laativat 4, 6 ja 8 kuukauden raportteihin arvionsa koko vuoden toiminnasta, määrärahoista ja tulokertymistä. Nämä arviot liitetään numeraalisiin toteutumaraportteihin ja ennusteisiin.

Em. raportteihin liitetään koko kaupungin tuloslaskelman tilinpäätösennuste ja arvio investointimenoiksi.

Raportointi keskittyy POIKKEAMIIN – mikäli toiminta ja talousarvio toteutuvat suunnitellusti, ei sitä raportoida erikseen.

Edellisten lisäksi tammi - lokakuun ja tammi - joulukuun aineiston perusteella tuotetaan tilivuoden tulosennuste.

Raportointi toimielimille

Kaupunginhallitus ja lautakunnat

- kahden kuukauden talouskatsaus toimitetaan kaupunginhallitukselle.

- 4, 6 ja 8 kuukauden toiminta- ja talousarvion toteutumisasiiraportit ja ennusteet toimitetaan kaupunginhallitukselle ja lautakunnille. Raportointia nopeutetaan siten, että toimialajohtajien raportit toimitetaan suoraan toimielimille tiedoksi.

- edellisten lisäksi tammi - lokakuun ja tammi - joulukuun aineiston perusteella tuotetaan kaupunginhallitukselle tilivuoden tulosennuste.

Kaupunginvaltuusto

- kuuden kuukauden raportti toimitetaan kaupunginhallituksen toimesta kaupunginvaltuustolle tiedoksi. Tähän raporttiin liitetään Naantalin Matkailun, Naantalin Energian, Naantalin Vuokratalojen ja Naantalin Sataman kuuden kuukauden välitilinpäätös.