

# Teknisten palveluiden toiminta- ja talousraportti tammikuu-kesäkuu 2023

Tekninen lautakunta 16.08.2023 § 90  
262/02.02.02/2023

Valmistelija

Taluspäällikkö Sirpa Romppainen 7.8.2023

Talousarvion 2023 täytäntöönpanomääräysten 6. kohdassa ohjeistetaan seuraavaa: Kuntien raportointiin on tullut valtakunnallista sääntelyä, jonka vaikutus alkoi vuoden 2021 alusta. Valtuustolle raportoidaan neljännesvuosikatsaukset 31.3. ja 30.9. tilanteesta sekä puolivuotiskatsaus. Puolivuotiskatsaukseen liitetään edellisten vuosien tapaan konserniohjeen saaneiden tytäryhtiöiden välitilinpäätökset ja katsaukset tilivuoden toimintaan. Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus.

Muutoksena aiempaan, talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa toimielimen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Lautakunnat voivat päättää alaistensa tulosalueiden välisistä määrärahasiirroista. Aiemmin sitovuustaso käyttötaloudessa on ollut tulosaluekohtainen toimintakate, jolloin jokainen tulosaluekohtainen ylitys on tullut viedä valtuuston käsiteltäväksi. Sitovuustason positiivinen poikkeama ei anna oikeutta päättää uusista toiminnoista.

Käyttötalouden määrärahaa saadaan toimielimen päätöksellä ylittää tulojen liittymistä tai uusia tuloja vastaavalla määrällä, mikäli samanaikaisesti toteutuvat seuraavat edellytykset:

- tulot ovat valtionosuuksia, EU-rahoitusta tai niihin verrattavaan ulkopuoliseen tilaukseen perustuvia tuloja,
- menon lisäys tulee täysin katetuksi tulojen lisäyksellä ja tulon kertyminen on varmaa
- ylittyvillä tuloilla ja menoilla on suora, perusteltu syy-yhteys toimintaan mahdollisesti tarvittava omarahoitusosa voidaan osoittaa toimielimen talousarviosta ja se tulee katettua edellä mainitulla tulolla.

Tähän kohtaan perustuvat talousarviomuutokset on aina toimielimen päätöksenteon yhteydessä perusteltava kaikilla tässä kohdassa mainituilla perusteilla. Toimielin, jonka alaisuudessa on useita talousarvion tulosalueita, voi tulosalueiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toiselle tulosalueelle, kun muutokset ovat yhtä suuria ja perusteena on säästyvän määrärahan käyttäminen ylitystarpeen kattamiseen. Mikäli tulosalueen määrärahoista ja / tai tuloarvioista osa käytöstä on sidottu esim. kaupunginhallituksen päätöksentekoon, tarkastellaan sitovuus ilman näitä määrärahan ja / tai tuloarvion osia.

Investointiosassa sitovuustaso valtuustoon nähden on kohteelle osoitettu vuosi- tai hankemääräraha. Tämä sitovuus säilyy ennallaan. Toimielin, jolla on investointimäärärahoja talousarviossa, voi käyttää valmistuneiden investointikohteiden säästöjä varsinaisessa talousarviossa nimettyjen ja talousarviovuonna valmistuvien vuosikohteiden mahdollisen ylityksen kattamiseen.

Puolivuosisiraportissa arvioidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Teknisen lautakunnan tulosalueiden ja taseyksiköiden toiminta etenee kokonaisuutena suunnitellusti ja hyväksytyt strategiset ja operatiiviset tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Käyttötalouden arvioitu nettomuutos on yhteensä noin -496 000 euroa.

Joidenkin investointihankkeiden osalta kuluvalle vuodelle varatuissa määrärahoissa on muutostarpeita ja osa vuoden 2023 hankkeista jää toteutumatta. Muutosten nettovaikutus on noin 2 876 000 euroa. Suurimpana tähän vaikuttaa monivuotinen Luonnonmaan perhetalon rakennushanke, jonka vuoden 2023 määrärahasta jää käyttämättä 3.400.000 euron osuus, koska hanke painottui merkittävästi ennakoitua enemmän loppuvuoteen 2022. Hankkeen kokonaismäärärahasta jää käyttämättä arviolta 200 000 euroa.

Tarkemmat tiedot toimialajohtajan raportista ja tulosalueiden ja taseyksikön toiminnan ja talouden toteutumasta on liitteenä.

Liite 1, TEKLA 16.8.2023

Esittelijä

Tekninen johtaja

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi teknisten palveluiden toiminta- ja talousraportin ajalta tammikuu - kesäkuu 2023

Päätös

Teknisen johtajan päätösehdotus hyväksyttiin.