

Teknisten palveluiden toiminta- ja talousraportti tammikuu-kesäkuu 2024

Tekninen lautakunta 21.08.2024 § 103
303/02.02.02/2024

Valmistelija

Taluspäällikkö Sirpa Romppainen 12.8.2024

Sitovuustason osalta noudatetaan samaa käytäntöä kuin vuonna 2023. Sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa toimielimen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Lautakunnat sekä hallintopalvelujen osalta kaupunginhallitus voivat päättää alaistensa tulosalueiden välisistä määrärahasiirroista.

Toimielin-tasoinen toimintakatesitovuus valtuustoon nähden on muuttanut talouden ajattelua ja antaa lautakuntatasolle vallan sekä vastuun oman toimialansa talouden seurannassa ja ennakkoinnissa. Mikäli ylitykset uhkaavat, on lautakunnan ryhdyttävä tarvittaviin toimenpiteisiin talouden vakauttamiseksi. Toimialaa katsotaan kokonaisuutena, ja vain aidot ylitystarpeet, joita ei voida omin toimenpitein välttää, viedään valtuuston hyväksyttäväksi. Näin kokonaisnäkemys talousarvion aidosta pitävyydestä tulee paremmin näkyville.

Sitovuustason positiivinen poikkeama ei anna oikeutta päättää uusista toiminnoista. Käyttötalouden määrärahaa saadaan toimielimen päätöksellä ylittää tulojen ylittymistä 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. Sitovuustaso on sama kuin aiempina vuosina. Toimielin, jolla on investointimäärärahoja talousarviossa, voi käyttää valmistuneiden investointikohteiden säästöjä varsinaisessa talousarviossa nimettyjen ja talousarviovuonna valmistuvien vuosikohteiden mahdollisen ylityksen kattamiseen. Talousarvion muuttamista koskevat toimielimen

päätökset on lähetettävä tiedoksi rahatoimelle, joka ylläpitää voimassa olevaa talousarviota.

Tilivelvollisten tulee hyvissä ajoin tilivuoden aikana ryhtyä toimenpiteisiin talousarvion muuttamiseksi, mikäli on ilmeistä, että määrärahat tulevat ylittymään perustellusta syystä, ja muista toimenpiteistä huolimatta. Mikäli tilivuoden lopputulemana on ennakoimattomia ylityksiä, ne käsitellään tilinpäätöksen yhteydessä.

Raportoinnissa noudatetaan valtakunnallista sykliä neljännesvuosittain. Valtuustolle raportoidaan neljännesvuosikatsaukset 31.3. ja 30.9. tilanteesta sekä puolivuotiskatsaus. Muusta raportoinnista päättää kaupunginhallitus. Puolivuosisraportissa arvioidaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Teknisen lautakunnan tulosalueiden ja taseyksikön toiminta etenee kokonaisuutena suunnitellusti ja hyväksytyt strategiset ja operatiiviset tavoitteet ovat pääosin toteutumassa. Käyttötalouden arvioitu nettomuutos on noin -182 000 euroa.

Valtuustolta on vuonna 2024 haettu investointihankkeille lisämäärärahaa yhteensä 503 000 euroa. Joidenkin tilalaitoksen investointihankkeiden osalta kuluvalle vuodelle varatuissa määrärahoissa on muutostarpeita. Muutosten nettovaikutus (ml. myönnetyt lisämäärärahat) kasvattaa investointimenoja noin 1 043 000 euroa.

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

Liite 1, TEKLA 21.8.2024

Esittelijä

Tekninen johtaja

Päätösehdotus

Tekninen lautakunta merkitsee tiedoksi teknisten palveluiden toiminta- ja talousraportin ajalta tammikuu - kesäkuu 2024.

Päätös

Teknisen johtajan päätösehdotus hyväksyttiin.