

# Ympäristö- ja rakennuslautakunnan tammi-syyskuu 2024 talouden toteutumารaportti

Ympäristö- ja rakennuslautakunta 12.11.2024 § 55

303/02.02.02/2024

Valmistelija

Talouspäällikkö Sirpa Romppainen 15.10.2024

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 ennakoinnissa. 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.

Talousarvion yhdeksän kuukauden toteutumien perusteella talousarvio on pääosin toteutunut. Rakennusvalvonnan tuloja toteutuu rakentamisen hiljennyttyä arviolta 25 000 euroa arvioitua vähemmän. Myös ympäristönsuojelun tulojen arvioidaan toteutuvan 11 000 euroa talous-

arviota pienempänä, johtuen lähinnä ympäristönsuojelun hankkeen pienemmistä kuluista ja siten hankkeeseen saatavasta arvioitua pienemmästä hankeavustuksesta.

Liite 1, YMPRA 12.11.2024

Esittelijä

Rakennustarkastaja

Päätösehdotus

Ympäristö- ja rakennuslautakunta merkitsee tiedoksi tulosalueiden talouden toteutumat ajalta tammikuu-syyskuu 2024.

Päätös

Rakennustarkastajan päätösehdotus hyväksyttiin.