

Talousarvion toteuttaminen vuonna 2018

Talousarvion noudattamista koskevat ohjeet

- 1) Talousarvion sitovuus
 - a. Talousarvion sitovuus on toimielimen eli lautakunnan tasolla. Mikäli lautakunnan talousarviovastuu koostuu useammasta palvelusta, lautakunta voi suorittaa siirtoja palvelujen kesken. Lautakunnittain esitetyt palvelut ja hinnat ovat ohjeellisia siten, että niiden muutoksilla ei saa olla kokonaiskustannuksia lisäävää vaikutusta. Resurssien uudelleen kohdennusten, uusien sopimusten, hankintojen yms. lautakunnan toimintaan liittyvien muutosten tulee aina parantaa tuottavuutta tai palvelun laatua. Sekä ulkoiset että sisäiset määrärahat ovat sitovia, mutta tili- ja vastuuvapauden edellyttämä sitovuus muodostuu ulkoisista menoista.
 - b. Investointien sitovuus on hanketasolla. Lisäksi on monivuotisia hankkeita, joiden kokonaiskustannusarvio ja toteuttamisvuodet ovat sitovia. Nämä hankkeet on merkitty erikseen talousarviossa. Lautakunta hyväksyy hankkeidensa väliset määrärahasiirrot. Siirtoja ei saa tehdä kokonaiskustannusarvioltaan ja toteuttamisvuosiltaan sitovista hankkeista.
- 2) Lautakunnat laativat hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisen käyttösuunnitelman palveluittain. Käyttösuunnitelman sisällöstä ja siihen tehtävistä muutoksista päättää lautakunta.
- 3) Talousarvion toteutumista seurataan toimielimissä kuukausittain. Kaupunginhallitukselle laaditaan talouden toteutuman raportti maaliskuun lopun, kesäkuun lopun sekä syyskuun lopun tilanteesta.
- 4) Hallintosäännön mukaisesti kaupunginhallituksen konsernijaosto päättää virkojen ja työsuhteisten vakanssien perustamisesta talousarviossa varattujen määrärahojen puitteissa sekä niiden lakkauttamisesta ja virkasuhteen muuttamisesta työsuhteeksi. Valtuuston valitsemien viranhaltijoiden osalta päätösvaltaa em. asioissa käyttää valtuusto.
- 5) Strategisia tavoitteita voidaan muuttaa vain valtuuston päätöksellä. Tavoitteiden toteutumista tulee seurata toimielimissä toimintavuoden aikana ja tilinpäätöksessä tulee antaa selostus tavoitteiden toteutumisesta.

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-447 927	-451 506	-445 877	-443 078	-443 078
Maksutuotot	-284 287	-292 066	-262 125	-322 500	-322 500
Tuet ja avustukset	-17 208				
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-749 422	-743 572	-708 002	-765 578	-765 578
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	733 579	749 529	811 702	811 702	811 702
Eläkekulut	182 542	184 515	167 735	166 188	166 188
Muut henkilösivukulut	43 877	52 935	39 043	34 904	34 904
Henkilöstökulut yhteensä	959 998	986 979	1 018 480	1 012 794	1 012 794
Palvelujen ostot	152 967	166 975	235 858	241 595	241 595
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	19 785	15 063	21 951	21 901	21 901
Avustukset	1 600	2 100	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	3 582	4 320	4 639	4 639	4 639
Muut toimintakulut	171	1 184	1		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	1 138 103	1 176 621	1 282 929	1 282 929	1 282 929
TOIMINTAKATE	388 681	433 049	574 927	517 351	517 351

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot					
Maksutuotot					
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ					
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	25 996	34 113	37 162	37 162	37 162
Eläkekulut	3 597	4 301	6 558	6 448	6 448
Muut henkilösivukulut	1 059	1 335	1 789	1 598	1 598
Henkilöstökulut yhteensä	30 652	39 749	45 509	45 208	45 208
Palvelujen ostot	1 283	2 231	1 283	1 283	1 283
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	558	277	558	558	558
Avustukset					
Vuokrat					
Muut toimintakulut		70			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	32 493	42 327	47 350	47 049	47 049
TOIMINTAKATE	32 493	42 327	47 350	47 049	47 049

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-9 914	-12 868	-13 100	-4 300	-4 300
Maksutuotot	-206 978	-224 128	-200 000	-230 000	-230 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-216 892	-236 996	-213 100	-234 300	-234 300
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	193 594	195 338	207 347	207 347	207 347
Eläkekulut	54 575	52 527	50 593	49 428	49 428
Muut henkilösivukulut	10 584	12 515	9 973	8 916	8 916
Henkilöstökulut yhteensä	258 753	260 380	267 913	265 691	265 691
Palvelujen ostot	39 294	53 052	72 635	72 530	72 530
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	8 077	3 311	3 950	3 900	3 900
Avustukset					
Vuokrat	3 253	4 208	4 300	4 300	4 300
Muut toimintakulut	1	734	1		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	309 378	321 685	348 799	346 421	346 421
TOIMINTAKATE	92 486	84 689	135 699	112 121	112 121

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-109 486	-112 770	-112 769	-118 770	-118 770
Maksutuotot	-1 030	-1 855	-1 500	-1 500	-1 500
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-110 516	-114 625	-114 269	-120 270	-120 270
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	133 793	142 882	161 228	161 228	161 228
Eläkekulut	31 588	33 921	33 744	34 421	34 421
Muut henkilösivukulut	7 563	9 475	7 754	6 933	6 933
Henkilöstökulut yhteensä	172 944	186 278	202 726	202 582	202 582
Palvelujen ostot	54 754	59 542	81 020	87 160	87 160
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	2 701	6 426	7 100	7 100	7 100
Avustukset	1 600	2 100	2 000	2 000	2 000
Vuokrat	190	56	200	200	200
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	232 189	254 402	293 046	299 042	299 042
TOIMINTAKATE	121 673	139 777	178 777	178 772	178 772

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-144 538	-146 011	-149 004	-149 004	-149 004
Maksutuotot	-71 245	-65 958	-55 200	-91 000	-91 000
Tuet ja avustukset					
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-215 783	-211 969	-204 204	-240 004	-240 004
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	219 842	210 350	234 126	234 126	234 126
Eläkekulut	45 598	45 577	45 834	45 137	45 137
Muut henkilösivukulut	12 427	14 570	11 262	10 068	10 068
Henkilöstökulut yhteensä	277 867	270 497	291 222	289 331	289 331
Palvelujen ostot	20 570	22 044	31 700	31 402	31 402
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	6 665	4 637	6 743	6 743	6 743
Avustukset					
Vuokrat	139	56	139	139	139
Muut toimintakulut	170	380			
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	305 411	297 614	329 804	327 615	327 615
TOIMINTAKATE	89 628	85 645	125 600	87 611	87 611

Selite	TP2015	TP2016	TA2017	TA2018 LTK	TA2018
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	-183 989	-179 857	-171 004	-171 004	-171 004
Maksutuotot	-5 034	-125	-5 425		
Tuet ja avustukset	-17 208				
Vuokratuotot					
Muut toimintatuotot					
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	-206 231	-179 982	-176 429	-171 004	-171 004
TOIMINTAKULUT					
Palkat ja palkkiot	160 354	166 846	171 839	171 839	171 839
Eläkekulut	47 184	48 189	31 006	30 754	30 754
Muut henkilösivukulut	12 244	15 040	8 265	7 389	7 389
Henkilöstökulut yhteensä	219 782	230 075	211 110	209 982	209 982
Palvelujen ostot	37 066	30 106	49 220	49 220	49 220
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 784	412	3 600	3 600	3 600
Avustukset					
Vuokrat					
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	258 632	260 593	263 930	262 802	262 802
TOIMINTAKATE	52 401	80 611	87 501	91 798	91 798