

## Tilapalvelut liikelaitoksen käyttösuunnitelma vuodelle 2024

LLJ 20.12.2023 § 104  
612/02.02.00/2023

Kaupunginvaltuusto hyväksyy kokouksessaan 18.12.2023 talousarvion vuodelle 2023. Valtuuston hyväksytyä talousarvion saattaa kaupunginhallitus sen täytäntöönpano-ohjeineen lauta- ja johtokuntien noudatettavaksi. Kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunta hyväksyvät budjettirahoitteisten tehtävien käyttö- ja hankesuunnitelmat ja kohderahoitteisten tehtävien tulos-, investointi- ja rahoitusbudjetit. Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan käyttötalouden tehtävien jakamista osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimitusjohtaja, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Kaupungin hallintosäännön mukaan liikelaitoksen johtokunta hyväksyy talousarvioon perustuvan Tilapalvelut liikelaitoksen ja sen alaisen toiminnan (tilapalvelut sekä ruokapalvelut) käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelma on **liitteenä 3**.

Kaupunginhallituksen vuoden 2024 talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaan lautakunnat ja johtokunta käsittelevät alaisensa toiminnan talouden ja toiminnan seurantaraportit hallintosäännön mukaisesti määrävälein. Vuonna 2024 käsittely toteutetaan puolivuosittein.

Toimielimille annetaan selvitys määrärahojen käytöstä ja toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta (käyttösuunnitelman toteutuma) vastuualueittain hallintosäännön määräämin aikarajoin tilanteesta 30.6. ja selvitys toimitetaan lautakuntakäsittelyn jälkeen kaupunginhallitukselle viimeistään 31.8. mennessä. Talousarviossa määrättyjen tilivelvollisten tehtävänä on seurata määrärahojen käyttöä ja analysoida toimielimille toiminnassa tapahtuneita muutoksia. Vastuu määrärahojen käytöstä ja käytön seurannasta on liikelaitoksessa toimitusjohtajalla. Käyttötalouden toteutumaraportointi käsitellään johtokunnassa kuukausittain ja investointien toteutuma 3 kk:n välein. Johtokunta vastaa alaisensa toiminnan ja talouden seurannasta ja tekee tarvittavat määrärahamuutospäätökset sekä tarvittaessa esitykset valtuustolle.

Valmistelija	Liikelaitoksen toimitusjohtaja Esa Pöyliö, puh. 040 610 9738 Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, puh. 040 730 0236
Esittelijä	Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi
<b>Päätösehdotus</b>	Liikelaitoksen johtokunta hyväksyy liitteenä 3 olevan Tilapalvelut liikelaitoksen käyttösuunnitelman vuodelle 2024 ja antaa sen tiedoksi kaupunginhallitukselle ja edelleen -valtuustolle.
<b>Päätös</b>	Päätösehdotus hyväksyttiin.