

Taloussuunnittelun ja -seurannan vuosikello 2024

Kaupunginhallitus 22.01.2024 § 20

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, controller Sari Klenberg
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Vuosikello laaditaan vuosittain kalenterivuoden alussa. Tarkoituksena on viestiä ennakkoon lautakunnille, toimialoille ja muille talouden seuranta- ja suunnitteluprosessiin osallistuville aikatauluista, joita kyseinä vuonna noudatetaan.

Vuosikello sisältää keskeiset taloussuunnittelun ja -seurannan tehtävät. Vuosikelloon on aikataulutettu edellisen vuoden tilinpäätöksen käsittely, kuluvan vuoden talousarvion seuranta ja seuraavan vuoden talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelu.

Vuosikelloon 2024 on sisällytetty myös talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelman laatimisen aikataulut. Tuottavuus- ja tasapaino-ohjelman laatimisen sekä siihen kiinteästi kytkeytyvän talousarviovalmistelun aikatauluja voidaan vuosikellossa tarpeen vaatiessa päivittää. Valtuuston päätös tuottavuus- ja tasapaino-ohjelmasta on tarkoitus tehdä 29.5.2024.

Talousarvion 2025 laatimisohje ja varsinainen talousarviokehys tulevat kaupunginhallituksen päätettäväksi kesäkuussa. Lautakuntien talousarvioehdotukset perusteluineen tulevat olla valmiina 27. syyskuuta mennessä.

Kaupunginjohtajan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys julkistetaan lokakuussa, jonka jälkeen kaupunginhallitus käsittelee talousarvioesitystä lokakuun kokouksissaan. Kaupunginvaltuusto vahvistaa talousarvion ja taloussuunnitelman sekä veroprosentit marraskuussa.

Tilinpäätös, tilintarkastuskertomus ja tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2023 käsitellään kaupunginvaltuuston kesäkuun kokouksessa.

Kaupungin osavuosisiraportointi tehdään neljännesvuosittain. Kuluvan vuoden talouden ja toiminnan seurantaraportit esitetään kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle maaliskuun, kesäkuun ja syyskuun lopun tilanteiden perusteella. Tytäryhteisöt raportoivat taloudestaan ja toiminnastaan neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja konsernijaostolle.

Liite
Taloussuunnittelun ja -seurannan vuosikello 2024

vt. Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus hyväksyy vuosikellon vuodeksi 2024.

Päätös
Kaupunginhallitus hyväksyi vuosikellon vuodeksi 2024.

Kaupunginhallituksen 22.1.2024 hyväksymää taloussuunnittelun ja - seurannan vuosikelloa 2024 on tarpeet päivittää, jotta vuoden 2025 talousarviossa voidaan huomioida varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluverkkoon liittyvät päätöksen.

Lainsäädäntö asettaa talousarviokäsittelyllä tiettyjä reunaehtoja. Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Verotusmenettelystä annetun lain 91 a §:n mukaan kunnan tulee ilmoittaa seuraavan vuoden veroprosentit Verohallinnolle viimeistään edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä.

Varhaiskasvatus- ja perusopetuspalveluverkkoon liittyvät suunnitelmat ja skenaariot on valmistuvat syyskuun lopussa ja niitä käsitellään loka-marraskuun aikana lautakunnissa, jaostoissa, kaupunginhallituksessa ja erilaisissa infotilaisuuksissa.

Valtuusto päättää palveluverkkoratkaisusta 11.12.2024, ja samassa kokouksessa on tarkoituksenmukaista päättää talousarvio vuodelle 2024. Tämä tarkoittaa, että kaupunginjohtajan talousarvioesitys julkaistaan 29.10 ja kaupunginhallitus käsittelee talousarviota marraskuun ja joulukuun alun kokouksissa.

Liitteet

Taloussuunnittelun ja -seurannan päivitetty vuosikello 2024

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus hyväksyy päivitetyn vuosikellon vuodeksi 2024.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä päivitetyn vuosikellon vuodeksi 2024.