



Käyttösuunnitelma

Talousarvio 2023

Rovaniemen kaupunki

Tarkastuslautakunta

KÄSITTELY

10.1.2022

Tarkastuslautakunta

SISÄLLYSLUETTELO

1. Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma.....	3
1.1 Talousarvion käyttösuunnitelman tarkoitus	3
1.2 Talousarvion käyttösuunnitelman sitovuus.....	3
1.3 Tarkastuslautakunnan määrärahat	3

1. Tarkastuslautakunnan käyttösuunnitelma

1.1 Talousarvion käyttösuunnitelman tarkoitus

Talousarvion käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan valtuuston hyväksymää toiminta- ja taloussuunnitelmaa yksityiskohtaisempaa toiminnallista ja taloudellista selvitystä tehtävistä ja määrärahoista. Käyttösuunnitelmilla toimitukset jakavat määrärahat ja tuloarviot osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi sekä asettavat tarkennetut tavoitteet tuotettaville palveluille ja seurantatunnisteille. Investointiosa jaetaan eri hankkeille ja kohteille hankesuunnitelmalla.

1.2 Talousarvion käyttösuunnitelman sitovuus

Toimielinkohtaiset sitovuustasot on vahvistettu talousarvion käyttötalousosassa hallinnon ja palvelujen järjestämistä ja tuottamista varten. Investointien osalta sitovia määrärahoja ovat toimielimelle myönnetty investointien nettomäärärahat. Mikäli määrärahojen tai investointien suunniteltu käyttö muuttuu merkittävästi talousarviovuoden aikana, on toimielimen tehtävä käyttösuunnitelman muutos (toimielimen palvelualueiden väliset muutokset saatettava toimielimen päätettäväksi).

1.3 Tarkastuslautakunnan määrärahat

Määrärahat = toimintakate. Kaupunginvaltuuston 12.12.2022 § 136 mukaisesti on toimielimelle päätetty vuodelle 2023 sitova nettomääräraha (toimintakate) **-260 000 €**.

	Tilinpäätös	Talousarvio	Talousarvio
	2021	2022	2023
TOIMINTATUOTOT			
TOIMINTATUOTOT/TULOT	335,49	827,00	0,00
TOIMINTAKULUT			
HENKILÖSTÖKULUT	-182 771,81	-188 608,35	-183 914,82
PALVELUJEN OSTOT	-54 685,17	-55 918,65	-59 085,18
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-209,33	-300,00	-300,00
MUUT TOIMINTAKULUT	-12 024,98	-20 000,00	-16 700
TOIMINTAKULUT/MENOT	-249 691,29	-264 827,00	-260 000,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-249 355,80	-264 000,00	-260 000,00
Muut rahoituskulut			
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	0	0	0
VUOSIKATE	-249 355,80	-264 000,00	-260 000,00
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	-249 355,80	-264 000,00	-260 000,00

Taulukko 1. Toimielimen määrärahat

TOIMINTATUOTOT/TULOT (Sisältävät toimielimen myyntituotot, maksutuotot, tuet ja avustukset, vuokratuotot ja muut toimintatuotot).

TOIMINTAKULUT/MENOT (Sisältävät toimielimen henkilöstökustannukset, palvelujen ostot, aineet, tavarat ja tarvikkeet sekä vuokrat ja muut toimintakulut).

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ (Toimintakate kuvaa toimintatuottojen ja toimintamenojen erotusta. Toimintakate kuvaa, kuinka paljon toiminnan kustannuksista jää katettavaksi verorahoituksella ja muilla rahoitustuotoilla.)