

Osavuositarkastus 3/2021

Talousjohtaja Valtteri Mikkola ja konsernilaskennanpäällikkö Merja Vuorinen
21.9.2021:

Kaupunginvaltuustolle, kaupunginhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle annetaan osavuositarkastukset toiminnan ja talouden kehittymisestä kolme kertaa vuodessa tilikauden aikana. Neljäs toiminnan ja talouden toteutumisesta annettava raportti on tilinpäätös.

Kaupunginvaltuusto on vuoden 2021 talousarvion noudattamista koskevien määräysten yhteydessä päättänyt toiminnan ja talouden kehittymisen raportoinnista. Kolmas osavuositarkastus laaditaan raportointijaksolta 1.1.-30.9.2021. Osavuositarkastus sisältää talouden tarkastuksen sekä ennusteen taloudellisten ja henkilöstötavoitteiden toteutumisesta.

Osavuositarkastuksen yhteydessä raportoidaan taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tiliryhmäkohtaisesti.

Strategisten sopimusten (toiminnallisten tavoitteiden) noudattamista ja täytäntöönpanoa koskevien määräysten (Kh 17.12.2020 § 577) mukaan kaupunginhallitukselle annettava ensimmäinen ja kolmas osavuositarkastus sisältää talouden tarkastuksen sekä talous- ja henkilöstötavoitteiden toteutumisen.

Vuonna 2021 astui voimaan kunnan tilinpäätöksestä esitettävistä tiedoista valtioneuvoston asetus 525/2020, jonka 12-13 §:t säätävät neljännes- ja puolivuositarkastusten laatimisesta. Valtioneuvoston asetus 524/2020 säätää puolestaan kunnan taloutta koskevien tietojen toimittamisen aikataulusta Valtiokonttorin ylläpitämään taloustietovarantoon

- Neljännesvuositiedot ajalta tammikuun alusta maaliskuun loppuun annetaan viimeistään saman vuoden huhtikuun 30 päivänä ja ajalta tammikuun alusta syyskuun loppuun viimeistään saman vuoden lokakuun 31 päivänä. Neljännesvuosiraportoinnin Valtiokonttorille toteuttaa konsernihallinto yhteistyössä Sarastian kanssa.
- Puolivuosiraportointi ajalta tammikuun alusta kesäkuun loppuun annetaan Valtiokonttorille viimeistään saman vuoden elokuun 15. päivänä. Samassa yhteydessä on raportoitava tiedot vuoden lopun tilinpäätösennusteesta.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut 10.11.2020 uuden yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuositarkastusten laadinnasta. Yleisohjeella annetaan tarkemmat ohjeet laadinnassa noudatettavista yleis-

tä tilinpäätösperiaatteista, kuten jaksotus- ja arvostusperiaatteiden soveltamisesta. Sisäiset taloustapahtumat eliminoidaan tilinpäätöksessä ja ne myös täytyy ilmoittaa erikseen valtiokonttorin taloustietovarantoon raportoitaessa. Tämän takia sekä kirjanpidossa että ennusteen syötöissä on kiinnitettävä huomiota sisäisten erien täsmäyttämiseen vastapuolittain tilikauden aikana.

1. Toimintatulojen ja – menojen toteutumisennuste

Talouden toteutumisennusteet raportoidaan kaupunginvaltuuston päättämällä sitovuustasolla. Sitovia ovat toimielinten määrärahat ja tuloarviot poikkeuksena aluepelastuslautakunta. Taseyksikkönä toimivan aluepelastuslaitoksen sitova tavoite on liikeylijäämä + poistot, joka vastaa kaupungin tuloslaskelman toimintakatetta, sekä investointien bruttomenot vähennettynä rahoitusosuuksilla ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuloilla (investointien rahavirta).

Koronapandemian vaikutukset

Toimielinten on seurattava ja raportoitava kaupungin johdolle koronaepidemian vaikutuksia talouteen ja toimintaan osavuosikatsausten yhteydessä. Valtionrahoitusta koronasta aiheutuviin kustannuksiin myönnetään pääasiassa vuonna 2021 kirjanpidossa toteutuneiden kulujen mukaisesti.

Koronapandemiasta aiheutuvien henkilöstökustannusten kirjanpidollinen seuranta voidaan toteuttaa kohdentamalla palkkakustannukset suoraan Personecissa poikkeusolojen varautumisen tilausnumerolle. Tilausnumerolle voidaan kohdentaa henkilön palkkakustannukset täysin tai koronaan kohdentuvan työn suhteessa.

Uuteen Sap taloustietojärjestelmään on 1.6.alkaen koronapandemian vaikutusten seuranta varten perustettu seuraavat tilaukselliset tilausnumerot

- 1000017 ST/ Varautuminen poikkeustilanteisiin
- 1000018 ST/Air & Sea koronatestaus (vain hyvinvointitoimialan käytössä)

Vanhan Sapiin mukaiset tilausnumerot 31.5. asti olivat

- 408993 ST/ Varautuminen poikkeustilanteisiin
- 409117 ST/Air & Sea koronatestaus (vain hyvinvointitoimialan käytössä)

Toimintamenojen ja – tulojen ennustetta laadittaessa otetaan huomioon:

a. Palkat ja palkkiot

Kunta-alan palkankorotusten sopimuskauden 1.4.2020 - 28.2.2022 kustannusvaikutus vuodelle 2021 on keskimäärin 2,11 % palkoista eli noin 9,2 miljoonaa euroa. Palkkakustannusten nousu verrattuna edelliseen vuoteen on vastaava, jos henkilötyövoimassa ei tapahdu muutoksia. Mikäli henkilötyö-

voiman käyttöön ennustetaan muutosta (lisäys/vähennys) edelliseen vuoteen, on se huomioitava palkkaennusteissa.

Kaupunginhallitus päätti toisen osavuosisikatsauksen yhteydessä 13.9.2021 § 423 palkankorotuksiin varatun keskitetyn palkkavarausmäärärahan siirrosta toimielimille. **Määrärahasiirrot on tallennettava SAP/BPC:hen 6.10.2021 mennessä.**

Toimialat huomioivat lomapalkkajaksotukset omissa ennusteissaan.

Kaupunginjohtaja on antanut päätöspöytäkirjallaan 3.2.2021 § 17 henkilöstön palkkaamiseen liittyviä määräyksiä vuodelle 2021.

b. Henkilösivukulut

Palkkaperusteinen eläkemaksu koostuu työansiopohjaisesta eläkemaksusta ja työkyvyttömyyseläkemaksusta. Ennusteessa käytettävä palkkaperusteinen JuEL eläkemaksuprosentti (16,82 %) on laskettu keskimääräisenä (huomioitu työntekijän iän mukaan porrastettu eläkeprosentti).

	Vuonna 2020 käytetyt	Vuoden 2021 laadinnassa käytetyt	Vuoden 2021 talousennusteessa käytettävät	Pääkirjatil
Sosiaalivakuutusmaksu, joka koostuu				
lakisääteisistä vakuutusmaksuista:	2,44 %	2,44 %	2,64 %	
tapaturmavakuutusmaksu	0,70 %	0,70 %	0,70 %	417000
taloudellinen tuki	0,04 %	0,04 %	0,04 %	418000
työttömyysvakuutusmaksu	1,70 %	1,70 %	1,90 %	416000
ja sosiaalivakuutus / (sairausvakuutus)maksu	1,34 %	1,53 %	1,53 %	415000
Yhteensä	3,78 %	3,97 %	4,17 %	
Työnantajan palkkaperusteinen JuEL eläkemaksu:	17,04 %	16,85 %	16,82 %	410000
- työansiopohjainen eläkemaksu				410000
- työkyvyttömyyseläkemaksu				410000
Yhteensä	20,82 %	20,82 %	20,99 %	

Vuoden 2021 eläkemenoperusteisten eläkemaksujen ennakoista on laadittu yhteenveto toimielimittain. Yhteenveto löytyy Dotkusta:

[Eläkemenoperusteiset eläkemaksut 2020 ja 2021 \(ennakkomaksut\)](#)

c. Sisäiset taloustapahtumat

Toteutumisennusteeseen sisällytetään toimielinten väliset sisäiset menot ja tulot. Toimielimen eri tulosityksiköiden väliset sisäiset menot ja tulot eivät ole toimielimen talousarvioissa, jolloin niitä ei myöskään sisällytetä toteutumisenusteisiin.

Sisäisten tulojen ja menojen tulee toteutuessaan olla yhtä suuret. Samaa periaatetta noudatetaan myös riittäväällä tarkkuudella ennusteen laadinnassa täsmäyttämällä sisäiset erät vastapuolittain. Keskeisimmät sisäiset erät ovat

- IT- ja puhelinpalvelumenot (IT-palvelut)
- Tilavuokrat, sisältävät myös siivouskulut ja kulunvalvonnan kuluja (Tilapalvelukeskus)
- HR-palvelujen kustannukset (Henkilöstöasiain palvelukeskus)
- Talouspalvelut

Yllä mainittujen erien kohdalla on syytä varmistaa täsmäyttämällä, että menoennuste vastaa tulonsaajan ennustetta etenkin silloin, jos menoennuste arvioidaan isommaksi kuin vuoden alussa on sisäisissä sopimuksissa, talousarviossa tai muutoin sovittu. **Muutostilanteissa tulee olla yhteydessä vastapuoleen ja sopia yhteisesti ennusteeseen otettava euromäärä. Ennusteita BPC:lle syöttävien henkilöiden vastuulla on tarkistaa sisäisten erien täsmäytykset vastapuolen tietoihin.**

Sisäisten tilavuokrien osalta toimitaan siten, että Tilapalvelut laativat vuokratuloennusteestaan taulukon palvelukokonaisuuksittain, joka sisältää kaupungin sisäiset ja ulkoiset vuokrat eroteltuina. **Konsernihallinto ja palvelukokonaisuudet ennustavat omat vuokramenonsa ko. taulukon mukaisesti.** Vuokratuloennusteen taulukko on tallennettu dotkun osavuosikatsauksen ohjeisiin https://dotku.turku.fi/vuosijohtaminen/ohjeet/prosessikohtaisetohjeet/Toiminnan_seuranta/Sis%C3%A4iset%20tilavuokrat%20ennuste%20ovk2%202021.xlsx

d. Suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalennukset

Toimialat syöttävät suunnitelman mukaiset poistot toimielimen ennusteeseen (syöttöpohjan rivi Suunnitelman mukaiset poistot).

Toimielinten suunnitelman mukaisten poistojen määrä vaikuttaa kaupungin tulokseen. Se ei sisälly käyttötaloulosan määrärahaan eikä suunnittelulukuun eikä niiden toteutuminen vaikuta määrärahan käyttöön. Suunnitelmapoistoilla jaksotetaan taseeseen aktivoitun käyttöomaisuuden hankintameno kuluksi tilikausille vahvistetun poistoajan mukaisesti.

Tiedossa olevat pysyvien vastaavien arvonalentumiset tulee arvioida ennusteisiin.

e. Omaisuuden luovutuksesta kertyvät myyntivoitot

Käyttöomaisuuden myyntivoitot sisällytetään toteutumisennusteen toimintatuloihin ja myyntitappiot toimintakuluihin silloin, jos omistus- ja hallintaoikeus luovutettuun omaisuuteen siirtyy vuoden 2021 aikana. Mikäli kauppakirjassa on maininta, että kauppa tulee voimaan ja omistus- ja hallintaoikeus siirtyy päätöksen tultua lainvoimaiseksi, kirjataan luovutus lainvoimaisuuden jälkeen. Joulukuussa päätettyjen kauppojen tulee siis tulla lainvoimaiseksi 31.12.2021 mennessä, jotta luovutustulo voidaan huomioida vuoden 2021 tulona. Edellytyksenä on lisäksi hallintaoikeuden siirtyminen 31.12.2021 tai sitä ennen.

Tavanomaisesta poikkeavat myyntivoitot sisällytetään satunnaisiin tuloihin ja myyntitappiot satunnaisiin kuluihin (toiminnan lopettamisen yhteydessä luovutetun omaisuuden suurehkoja myyntivoitot ja –tappiot).

f. Projektit ja hankkeet

Projektien budjetointia ja seurantaan varten perustetaan jokaiselle toimielimelle Projektit ja hankkeet -kustannuspaikka. Kustannuspaikkaseurannalla pidetään projektien ja hankkeiden kustannukset erillään toimielimen perustoiminnan kustannuksista. Jokaiselle projektille/hankkeelle annetaan tilastollinen tilausnumero, jonka avulla seurataan kunkin projektin/hankkeen taloutta ja talousarvion toteutumista.

Projektien ja hankkeiden bruttotulojen ja -menojen tulee sisältyä toimielimen talousarvion toteutumisennusteeseen. Toimielimet vastaavat hankkeiden omarahoitusosuudesta (nettomenoista).

Talousarvion noudattamista koskevat määräykset (KV 16.11.2020 § 188, liite 1):

”Toimialajohtajan päätöksellä ulkopuolisella rahoituksella rahoitettavien hankkeiden tai uuden toiminnan aloittaminen ja käynnistäminen edellyttää suunnitelmaa, joka käsitellään kaupungin kehittämismallin sekä salkunhallinnan periaatteiden mukaisesti (kaupunginhallitus 29.9.2014 § 368). Suunnitelmasta on selvittävä:

- Ulkopuolisen rahoituksen määrä
- Hankkeen kaikki resurssit sekä niiden vaatimat määrärahat sekä näiden erotus eli kaupungin vastuulle jäävä omarahoitusosuus ja miten se on tarkoitus kattaa toimialan talousarviossa
- Välillinen ja välitön HTV-tarve ja vaikutukset henkilöstösuunnitelmaan

Projektit ja hankkeet, jotka aiheuttavat toimintakatteeseen poikkeaman raportoidaan osavuosikatsausten yhteydessä. Samalla esitetään talousarviomuutokset toimielimen talousarvioon.”

Talousarviomuutoksina esitetään projektien/hankkeiden bruttomenot, bruttotulot ja toimintakate sekä henkilötyövuosien muutos, jos talousarvion HTV-tavoite ylittyy projektin johdosta. Talousarviomuutoksen aiheuttavista projekteista ja hankkeista raportoidaan

- Päätös, jolla hanke on käynnistetty
- Projektin ulkopuolisen rahoituksen määrä
- Projektin/hankkeen toimintamenot ja toimintatulot (sisältäen myös ulkopuolisen tuen/avustuksen)
- Välillinen ja välitön henkilötyövoimatarve ja vaikutukset henkilöstösuunnitelman toteutumiseen

Selvitykset annetaan erillisenä Excel-tiedostona ja tallennetaan Dotkun Osa-
vuosikatsaukset – kansioon ao. toimialan kohdalle.

2. Henkilötyövoiman toteutumisennusteen syöttö

Uuteen BPC- järjestelmään on kehitetty henkilöstömalli, joka tulee muuttamaan sekä henkilötyövoiman suunnittelua että ennustamista. Malli ei ole vielä valmis. Toimialat ilmoittavat **henkilötyövoiman koko vuoden toteutumaennusteen henkilöstöasioiden ohjausyksikköön Suvi Tähkäpäälle pe 8.10.2021 mennessä.**

Henkilöstömallista ei tule palkkakuluja BPC:n käyttötalouden ennusteen syöttöpohjalle, vaan ne tulee palvelukokonaisuuksien/toimialojen syöttää itse manuaalisesti käyttötalouden ennustepohjaan.

Henkilöstöressurssien suunnittelua koskevat ohjeet ja toimialojen henkilöstösuunnitelmat löytyvät Dotkusta

- Vuosijohtaminen: [Henkilöstöressurssien suunnittelu \(S\)](#)

3. Käyttötalouden ja tuloslaskelman muiden erien toteutumisennuste

Talouden seuranta ja ennusteet toteutetaan uudella SAP/BPC-taloussuunnittelujärjestelmällä 1.6. alkaen. Ennuste laaditaan tilitasoisesti. Uuden BPC:n ohjeita löytyy dotkun prosessikohtaisista ohjeista. Uusien ohjeiden päivitys on vielä valitettavasti kesken.

- Dotku [Prosessikohtainen ohje](#)
- BPC:n kirjautumissivun kohdasta Asiakirjat

Käyttötalouden ennusteiden laadinnassa käytettävät syöttöpohjat ovat

- Peruskaupunki: Käyttötalousosa ennuste (T1-3S)
- Taseyksikkö: Käyttötalousosa ennuste (T1-3S)

Toteutumisennusteet vuoden 2021 menojen ja tulojen toteutumisesta on tallennettava BPC-järjestelmään **ti 19.10.2021 klo 12** mennessä. Tähän mennessä kaikki ennustiedot on oltava järjestelmässä tarkistettuna ja sisäiset erät täsmäyttynä (kts. kohta c. sisäiset taloustapahtumat). Ennustetietoja ei tämän jälkeen enää saa muuttaa. **Ennusteita tallennettaessa on oltava huolellinen kumppanitietojen syötössä.**

- ulkoiset erät syötetään KUMPPANI: Ulkoinen ja
- kaikki sisäiset erät syötetään KUMPPANI: Sisäinen.

Suunnitelman mukaiset poistot syötetään toimielimen ennusteeseen syöttöpohjan riville Suunnitelman mukaiset poistot (syöttöpohjalla vuosikatteen jälkeen).

Käyttäjän ei tarvitse enää valita tallennusversiota uudessa BPC:ssä.

Ennustetietojen tallennus voidaan aloittaa välittömästi.

Talousarviomuutokset ja määrärahan keskeiset siirrot, joista on tehty päätös syyskuun loppuun mennessä, tallennetaan järjestelmään viimeistään **6.10.2021.**

Määrärahamuutos ja –siirtokirjauksia ei saa tehdä ajalla 7.10. - 4.11.2021.

Syyskuun 2021 kirjanpito suljetaan 8.9.2021 klo 16.00. Tammi-syyskuun tiedot ovat tietovarastossa to 9.9.2021. Toteutumistiedot tietovarastosta siirretään SAP/BPC:hen kerran kuussa. Toteutumistietoihin sisältyvät lomapalkkajaksotukset ao. raportointikaudelta sekä toimialojen ja laitosten tekemät olennaisten tuottojen ja kulujen jaksotukset raportointikaudelle.

SAP S/4 Hanassa syntyvät tapahtumatiedot siirretään tietovarastoon tapahtumaa seuraavan päivän aamulla. Tietovaraston tiedot ovat laskuperusteisesti lähes ajan tasalla päivittäin ja suoriteperusteisesti olennaisuuden periaatteella, kun kauden vaihdeajot on tehty.

3. Verotulojen, valtionosuuksien, rahoitustuottojen ja –kulujen ennusteet

Verotulot ja valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut syötetään 19.10.2021 klo 12 mennessä.

Käytettävä syöttöpohja:

- Käyttötalousosa ennuste (T1-3S)

4. Investointitulojen ja -menojen toteutumisennuste

Talouden seuranta ja ennusteet toteutetaan kaikkien investointikohteiden osalta uudella SAP/BPC –taloussuunnittelujärjestelmällä. Investointiennuste tehdään tuetusti osavuosisiksaus 2/2021 yhteydessä.

Investointien syötössä käytettävät syöttöpohjat ovat

- Investointien rullaava suunnittelu (T2-1S)
- Pysyvien vastaavien luovutustuotot (T3-1S)

Kaikkien **investointikohteiden = investointiprojektien** talousarviomuutokset ja määrärahan keskeiset siirrot, joista on päätös tehty syyskuun loppuun mennessä, palvelualue syöttää SAP **pe 1.10.2021 klo 16** mennessä. Palvelualue toimittaa tiedot investointiprojektien määrärahasiirroista service-desk.investointiprojektit@turku.fi ja lomakkeet tallennetaan [Investointien määrärahasiirrot - Kaikki asiakirjat](#).

Investointiprojektien määrärahamuutos- ja siirtokirjauksia ei saa tehdä ajalla 7.10. - 4.11.2021.

Investointiprojektien ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulosten toteutumisennusteet tallennetaan SAP BPC -järjestelmään

- aika EPM konteksti valinnalla **202109 - 2021.syys**
- **Ma 4.10. 2021 klo 16 mennessä**, jonka jälkeen ennustetietoja ei enää saa muuttaa. Ennustetietojen tallennus voidaan aloittaa välittömästi.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulosten ennuste laaditaan palvelualueella. Luovutustulosten ennusteeseen otetaan mukaan arvioidut luovutustulot (myyntihintaisena), jos omaisuuden luovutuksesta tehty päätös on saanut tai saa lainvoiman ja omaisuuden hallintaoikeus siirtyy ostajalle vuoden 2021 loppuun mennessä. Myyntivoiton osuus arvioidaan ja merkitään erikseen ennusteeseen.

Investointikohteiden poistosimulointi

Poistosimulointi on tehtävä **pe 8.10.2021 klo 16.00** mennessä SAP S4/HANA:ssa. Poistosimuloinnin tulokset tallennetaan SAP BPC-taloussuunnittelujärjestelmään. Poistosimulointi tehdään tuetusti osavuosisiksaus 3/2021 yhteydessä. Tukiklinikoiden yhteydessä annetaan ohjeistus.

5. Antolainojen ja lainakannan muutosten toteutumisennuste

Antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, pitkäaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset sekä lyhytaikaisten lainojen muutos syötettävä 19.10.2021 klo 12 mennessä.

Antolainojen ja korollisen velan muutoksissa käytettävä syöttöpohja:

- rahoituslaskelmaosa ennuste peruskaupunki (T4-3S)

6. Palvelukokonaisuuksien nostot -esitysdiat

Toimielinten palvelukokonaisuuksien esitysdiat tallennetaan Dotkuun Osa-vuosikatsaukset -sivuston Toimialat, [Toimiala: Yhteinen –kirjastossa](#) olevaan yhteiseen diapohjaan. Edellä mainittuun kirjastoon on tallennettu osavuosi-katsaus 3/2021 esitysdioihin sisällytetyt toimialojen nostot. Diat päivitetään kolmannen ennusteen tietojen perusteella. Dioissa esitetään

- kuvaus keskeisistä tapahtumista sekä toimintaympäristössä tapahtuneista muutoksista sekä arvio niiden euromääräisistä vaikutuksista toimintakateeseen verrattuna edellisen vuoden tilinpäätökseen. **Mikäli tilikaudet eivät ole toisiinsa nähden vertailukelpoisia, tulee vertailukelvottomuuteen antaa riittävä selitys tai vertailukelpoinen muutos edelliseen vuoteen tulee esittää diassa selityksineen, esim. * -merkittynä.**
- selvitys olennaisista talousarvio-poikkeamista ja niiden syistä
- selvitys mahdollisista toimenpiteistä, mihin on ryhdytty tai ryhdytään talousarviossa pysymiseksi
- toimintakate (ennuste, netto ja ta-poikkeama sekä muutos ed. vuoteen)
- **koronapandemian vaikutukset tuotto- ja kulueriin**
- työvoiman käytön ennuste 31.12.

Palvelukokonaisuuksien esitysdiat sisällytetään diaesitykseen, joka annetaan tiedoksi kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle Osavuosi-katsausraporttina. Tämän vuoksi selvitykset tulee olla kirjoitettuna dioihin siten, että ne ovat **julkaisukelpoisessa muodossa**. Lisäksi laki digitaalisten palvelujen saavutettavuudesta koskee muun muassa julkishallinnon verkkosivustoja. Osavuosi-katsauksen raportit (diat ja tekstiosuudet) sekä esityslistat ja pöytäkirjat julkaistaan kaupungin verkkosivuilla, minkä takia valmistelijoiden tulee omalta osaltaan huolehtia siitä, että **tuotettu materiaali on saavutettavassa muodossa**.

7. Talousarviotavoitteiden, määrärahojen ja tuloerien muutokset

Toimielinten ehdotukset talousarvion muutoksista tulee lähettää kaupunginhallitukselle **25.10.2021 mennessä**. Toimielinten tulee käsitellä esitykset talousarvioon tulevista muutoksista siten, että ne ehtivät ajoissa kaupunginhallituksen osavuosi-katsauksen käsittelyyn ja edelleen kaupunginvaltuustolle. Jos lautakunnan kokouspäivä on tämän jälkeen, tulee toimialan erikseen huolehtia siitä, että asia ehtii kaupunginhallituksen osavuosi-katsauksen esityslistalle.

Mikäli talousarvion määrärahamuutosesitys kirjataan päätettäväksi ”oheisen liitteen mukaan”, tarvitaan asiakirja word- tai excel-muotoisena kaupunginvaltuuston pöytäkirjan ruotsin kielen käännöstä varten. Liiteasiakirja toimitetaan pyydettyssä muodossa kielenkääntäjille osoitteella kaantajat@turku.fi sekä merkinnällä: Liite osavuosi-katsauksen päätösesitykseen kaupunginvaltuustolle.

8. Aikataulut

Pe 1.10. klo 16.00 mennessä tallennettu Investointiprojektien talousarviomuutokset ja määrärahan keskeiset siirrot, joista on tehty päätös syyskuun loppuun mennessä

Ma 4.10.2021 klo 16.00 mennessä Investointiprojektien ja pysyvien vastavien luovutustulojen ennusteluvut syötetty

Pe 8.10.2021 klo 16.00 mennessä Poistosimulointi on tehtävä SAP S/4HANA:ssa

Ke 6.10.2021

Työvoimaraaportti tallennettu Dotkuun. Työvoimaraaportit löytyvät Dotkusta [Vuositjohtaminen/Tietopankki/Henkilöstö/ Henkilöstön määrä ja rakenne](#).

Ti 19.10.2021 klo 12.00

Käyttötalouden ja tuloslaskelman muiden erien ennustetiedot tallennettu SAP/BPC taloussuunnittelujärjestelmään.

To 21.10.2021

Palvelukokonaisuuksien diaesitykset tarkistettuna ja tallennettuna Dotkuun. Dia-esitykset tallennetaan Dotkuun Toimialat –dokumenttikirjaston yhteiseen diapohjaan Toimialojen nostot.

Toimintakatteen poikkeaman aiheuttamista projekteista ja hankkeista tallennetaan Excel-muotoinen selvitys Dotkuun Toimialat –dokumenttikirjaston toimialakohtaiseen tiedostoon. (ks. kohta f. Projektit ja hankkeet).

SAP BPC:ssä olevien ja Dotkuun tallennettavan raportin ja dia -esityksen numeristen tietojen on vastattava toisiaan.

Ma 25.10.2021

Toimielinten ehdotukset talousarviomuutoksista lähetetty Kh:lle

To 28.10.2021

Osavuositarkastuksen esityslista listatiimin 29.10. kokoukseen

Ma 1.11.2021

Osavuositarkastus diaesitys valmis johtoryhmän 2.11. kokoukseen

Ke 3.11.2021

Kh:n esityslista valmis

Ma 8.11.2021

Osavuositarkastus kaupunginhallituksessa

Konsernihallinto, talousohjaus

21.9.2021

Dnro 3758-2021
(02 02 02)**Ma 15.11.2021**

Osavuositarkastus kaupunginvaltuustossa

Lisätietoja ja yhteyshenkilöt

Kaija Ahola	kaupungin keskitettyjen erien syöttö, henkilösivukulut	puh. 040 180 1513
Ismo Faler	SAP BPC, pääkäyttäjä, BI/PSIM sijainen	puh. 040 350 6496
Timo Collanus	controller, käyttötalous, strategisten sopimusten seuranta (tuki, ohjaus, koordinointi ja analysointi)	puh. 050 559 0193
Ville Heikkilä	sisäiset tilavuokrat	puh. 050 558 9187
Kaisa Klingstedt	SAP BI, pääkäyttäjä, raportointi	puh. 040 843 9554
Virve Kulmala	SAP BI/IK, pääkäyttäjä, katsauksen koordinointi, investointiraportit	puh. 040 358 1059
Johanna Korpikoski	controller, investointiprosessi ja käyttöomaisuus (seurannan tuki, ohjaus, koordinointi ja analysointi)	puh. 040 588 6010
Sanna Lounaja	controller, omistajaohjaus, konserni	puh. 044 907 5727
Jutta Nieminen	kirjanpito, taloushallinto, kuntatalous-tilastointi	puh. 040 652 7374
Riikka Rannikko	Dotku, katsauksen koordinointi, verorahoitus	puh. 044 907 2452
Suvi Tähtikäpää	työvoimatavoitteet, eläkemenoperusteiset ennakkomaksut	puh. 040 736 8719
Kari Valtonen	palkat, palkka- ja lomapalkkakajaksotukset, matkalaskut	puh. 044 907 5925
Merja Vuorinen	toiminnan ja talouden seuranta	puh. 044 907 2450

LIITE Tilapalveluiden sisäisten vuokratulojen ennustetaulukko (Dotkussa)

JAKELU Lautakunnat ja palvelukokonaisuudet

Valtteri Mikkola
talousjohtajaValtteri Mikkola
talousjohtaja