

Talousarvion 2021 täytäntöönpano

179/02.02/2020

Khall 25.01.2021 § 7 (Valm. vt. talousjohtaja)

Haapaveden kaupunginvaltuusto on käsitellyt 14.12.2020 § 72 talousarvion vuodelle 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2022-2023. Haapaveden kaupungin hallintosäännön § 60 mukaan kaupunginhallitus hyväksyy erilliset talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja jokainen toimielin talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden tarkoituksena on varmistaa, että kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota noudatetaan ja kaikilla asianosaisilla on tieto määrärahoista, toiminnallisista tavoitteista ja toimivaltuuksista. Kaupunginvaltuusto hyväksyy toimielintasolla sitovat tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetty määrärahat, jotka ovat muutettavissa vain valtuuston päätöksellä. Lautakuntien tulee maaliskuun 2021 loppuun mennessä tarkistaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja. Haapaveden kaupunginvaltuuston 14.12.2020 / § 72 hyväksymä talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2022-2023 on laadittu kuntalain 110 § vastaisesti siten, että kunnan taseeseen muodostuu suunnitelmakauden aikana kattamatonta alijäämää, joka todetaan tilintarkastusyhteisö KPMG Oy puolesta toimivan Jarmo Raatin lausunnosta. Mahdolliset muutokset talousarviossa 2021 ja suunnitelmavuosille 2022-2023 käsitellään talousarviomuutoksina valtuuston päätösten mukaisesti tilikauden 2021 aikana.

Käyttösuunnitelmassa määritellään tarkennetut tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat tehtäväkohtaisesti vastuualueille ja -yksiköille. Lautakunnat ja toimialajohtajat ovat vastuussa siitä, että niiden alaiset toiminnot järjestetään niin, että määrärahat riittävät. Talousarvion muutostarpeista on raportoitava talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarvion toteuttamisessa on noudatettava valtuuston ja lautakunnan käyttötaloussuunnitelmassa vahvistamia perusteita. Mikäli toimintaan saadaan valtionavustusta, ennen toimenpiteen suorittamista on varmistettava, että valtionavustus saadaan arvioidun suuruisena. Lautakunnat eivät saa:

- osoittaa määrärahoja talousarviovuoden aikana talousarvioon sisällyttömän toimintamuodon aloittamiseen.
- osoittaa määrärahoja sisällyttömän palvelutason nostamiseen tai palvelujen laajentamiseen.

Lautakunnan kokonaismäärärahaan sisältyvät myös henkilöstömäärärahat. Virkojen ja toimien perustaminen kuuluu lautakunnalle ja keskushallinnon osalta kaupunginhallitukselle. Kaupunginhallitus myöntää täyttöluvut kaikkiin vakinaisiin toimiin ja virkoihin sekä niihin määräaikaisiin toimiin ja virkoihin, jotka täytetään vähintään 6 kk:ksi.

Vahvistetun talousarvion lisäksi taloudenhoidossa noudatetaan kaupunginvaltuuston 15.5.2017 § 30 hyväksymää hallintosääntöä, kaupunginvaltuuston 30.10.2016 § 57 hyväksymää konserniohjetta ja kaupunginhallituksen 11.11.2019 hyväksymää hankintaohjetta. Talousraportoinnit tehdään per 31.3., per 30.6. ja per 31.9. lautakunnille, kaupunginhallitukselle ja valtuustolle. Raporteissa käsitellään määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumista. Raporttien yhteydessä käsitellään mahdolliset talousarviomuutokset.

Vs. kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy edellä mainitut vuoden 2021 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Käsittely:

Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin vt. talousjohtaja Johanna Hurskaista.

Päätös:

Hyväksyttiin.
