

Talousarvion 2022 täytäntöönpano

10/02.02/2022

Khall 31.01.2022 § 26 Haapaveden kaupunginvaltuusto on käsitellyt 13.12.2021 § 88 talousarvion vuodelle 2022 ja taloussuunnitelman vuosille 2023-2024. 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 2022 loppuun mennessä tarkistaa talousarvioehdotuksen pohjana olleet käyttösuunnitelmansa vastaamaan valtuuston myöntämiä määrärahoja. Mahdolliset muutokset talousarviossa 2022 ja suunnitelmavuosille 2023-2024 käsitellään talousarviomuutoksina valtuuston päätösten mukaisesti tilikauden 2022 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.

Vahvistetun talousarvion lisäksi taloudenhoidossa noudatetaan kaupunginvaltuuston 24.5.2021 § 27 hyväksymää hallintosääntöä,

kaupunginvaltuuston 16.8.2021§ 58 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.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus hyväksyy edellä mainitut vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Käsittely:

Merkittiin, että asiantuntijana kuultiin vt. talousjohtaja Johanna Hurskaista klo 15.18-15.23. Hurskainen poistui kokouksesta ennen keskustelua ja päätöksentekoa.

Päätös:

Hyväksyttiin.
