

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2022

114/02.02/2021

KH 21.12.2021 § 318

Kuntalain 13 luvun 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Valtuusto on hyväksynyt kunnan talousarvion vuodelle 2022 kokouksessaan 7.12.2021 § 90. Kaikessa toiminnassa on noudatettava valtuuston hyväksymää talousarviota.

Pälkäneen kunnan hallintosäännön 75 §:n mukaan kunnanhallitus hyväksyy valtuuston talousarvion hyväksymisen jälkeen erilliset talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Talousarvion täytäntöönpano-ohjeella annetaan organisaatiolle konkreettisia linjauksia ja tarkempia ohjeita sen lisäksi, mitä itse talousarviossa esitetään.

Talousarviossa toimialoille on annettu määrärahat ja tuloarviot (netto) sekä asetettu toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2022. Esimiehet ja johto seuraavat taloutta kuukausittain. Lisäksi lautakunnissa/jaostossa esitetään talousraportit kuukausittain tai viimeisin valmistunut raportti, mikäli toimielin koontuu harvemmin kuin kerran kuukaudessa.

Kunnanhallitukselle sekä valtuustolle taloudesta ja toiminnasta raportoidaan neljännesvuosittain. Aikaväliltä tammi-maaliskuu talouden toteutuminen raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle kunnan kokonaistasolla käyttötalouden ja investointien näkökulmasta. Aikaväliltä tammi-kesäkuu sekä tammi-syyskuu raportoidaan toimielimen hyväksymän toimialan käyttösunnitelman euromääräinen ja toiminnallinen toteutuminen. Seurantaraporteissa on arvioitava toiminnallisten tavoitteiden ja määrärahojen toteutuminen raportointiajankohtaan mennessä sekä esitettävä arvio loppuvuoden osalta tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen toteutumisesta sekä mihin toimenpiteisiin on ryhdytty mahdollisten määrärahaylitysten ja tulovajauksien estämiseksi. Osavuosiraportoinnissa esitetään myös investointien toteuma.

Seurantaraportit tulee käsitellä myös lautakunnissa. Koko vuoden seuranta (tammi-joulukuu) tapahtuu tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 75 §

Valmistelu ja lisätiedot:

Markus Jaakkola, vt. talousjohtaja

p. 050 469 8477, markus.jaakkola@palkane.fi

Esitys

Kunnanjohtaja:

Kunnanhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen ja antaa sen toimialoille tiedoksi ja noudatettavaksi.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.