

VUODEN 2022 TALOUSARVION TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJEET

368/1.05/2021

KHALL § 3

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden tarkoituksena on varmistaa, että kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota noudatetaan ja kaikilla asianosaisilla on tieto määrärahoista, toiminnallisista tavoitteista sekä toimivaltuuksista.

Talousarvion seurannassa määrärahojen osalta ovat käytössä ohjelmat Tane ja Raindance -seuranta (UDP raportointi). Toiminnallisten tavoitteiden osalta seuranta tulee myös järjestää siten, että tavoitteiden saavuttamisesta huolehditaan.

Talousarvion tasot (käsitemerkit) käyttötaloudessa ovat seuraavat:

Palvelualue
Toimielin
Vastuualue
Kustannuspaikka
Toiminto
sekä osassa lisäksi
Projekti
Kohde

Talousarvion täytäntöönpanossa ja käyttösuunnitelmissa lautakuntien tehtävänä on paitsi noudattaa kaupunginhallituksen antamaa ohjeistusta, lisäksi ohjeistaa määrärahojen käyttö omalta osaltaan sen tasoisena kuin se tehtävien hoidon kannalta on perusteltua. Käyttösuunnitelmassa on huomioitava ja esitettävä muutokset, jotka eroavat talousarvion euromäärästä. (mm. virat ja toimet).

Hyväksytyt käyttösuunnitelmat lähetetään kaupunginhallitukselle tiedoksi helmikuun 2022 loppuun mennessä.

Talousarvion noudattamisen erillisohjeissa on lisäksi ohjeita henkilöstön palkkaamiseen, myynti- ja ostolaskujen käsittelyyn, leasingrahoitukseen sekä hankintoihin. First Cardin käyttöohjeet on lisätty erillisohjeisiin.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa on myös ohjeet talousarviovuoden 2023 sekä suunnitelmavuosien 2024-2027 investointien valmistelusta sekä investointiesitysten aikataulu. Investointiesitysten tulee olla valmiina 15.8.2022 mennessä.

Vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ovat oheismateriaalina.

Kaupunginjohtaja: Kaupunginhallitus hyväksyy vuoden 2022 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet ja päättää, että sisäisen valvonnan yleisohje päivitetään ja tuodaan päätettäväksi vuoden 2022 aikana.

Kaupunginhallitus: Hyväksyttiin yksimielisesti.