

Ympäristölautakunnan talousarvio vuodelle 2022**Ympäristölautakunta 29.09.2021 § 40**

Valmistelija: Vastaava rakennustarkastaja Maria Annala

Talousarvion laadintaohje 2022

Kauhavan kaupungin taloussuunnittelukausi on 3 vuotta, 2022 – 2024. Vuodelle 2022 laaditaan talousarvio ja vuosille 2023 – 2024 taloussuunnitelma.

Talousarvio laaditaan valtuustoon nähden sitovana käyttötalousosan osalta toimielintasolla ja investointiosan osalta hankeryhmittäin toimielintasolla. Siten ympäristölautakunnan päätöksellä voidaan määrärahaa tarvittaessa siirtää kustannuspaikasta toiseen.

Talousarvioon otetaan lokakuussa 2017 hyväksytyyn Kauhavan kaupunkistrategiaan perustuvat konserni- ja toimielintasoiset, valtuustoon nähden sitovat strategiset tavoitteet ja niiden toteutumista kuvaavat mittarit. Lautakuntien on tarkistettava talousarviovalmistelun yhteydessä strategiset tavoitteensa sekä niiden mittarit ja tavoitetasot. Valtuustoon nähden sitovia tavoitteita asetetaan 4 – 5 / toimielin. Valtuustoon nähden sitovien tavoitteiden lisäksi talousarviossa voidaan asettaa toimielintasolla sitovia tavoitteita.

Hallintokunnat valmistelevat talousarvioesityksensä annettujen ohjeiden ja käytyjen etukäteiskeskustelujen perusteella. Lautakuntien hyväksymät esitykset palautetaan 30.9.2021 mennessä. Vuoden 2022 talousarvio tehdään 10 euron tarkkuudella ja vuosien 2023 - 2024 taloussuunnitelma tehdään 1000 euron tarkkuudella. Koko suunnitelmakausi 2022 - 2024 esitetään vuoden 2021 rahanarvossa. Määrärahat ja tuloarviot ilmoitetaan arvonlisäverottomina (nettomääräisinä).

Talousarvion valmistelussa on varauduttava karsintakierrokseen sen jälkeen kun kaupungin tulorahoituksen taso on selvillä.

Käyttötalous

Talousarvioehdotukset tulee tehdä todellista tarvetta vastaaviksi tarkkaa taloutta noudattaen. Informatiivisissa tiedoissa annetaan selvitys hallintokunnan talousarviovuoden toiminnasta. Talousarvioon ei saa sisällyttää nykytasoista toimintaa laajentavia uusia määrärahoja.

Luvut syötetään budjettiin tileille kustannuspaikoittain. Valtuuston sitovuustason lisäksi talousarvio on toimielimeen nähden sitova tehtävä- (osasto 4) tai osatehtävätasolla (osasto 5). Käyttötalousmenot budjetoidaan niin, että menot henkilöstömenoja lukuun ottamatta ovat enintään vuoden 2021 talousarvion tasolla.

Henkilöstökulut budjetoidaan kaupungille hyväksytyyn vakanssirakenteen mukaisena. Talousarvioon ei tehdä ylimääräisiä palkkavarauksia.

Talousarvioesitykseen sisältyvien hankkeiden kustannusarviot ja kuntarahaosuudet on eriteltävä informatiivisissa tiedoissa. Uusiin hankkeisiin ei lähdetä talousarviovuoden aikana, mikäli niihin ei talousarviossa ole myönnetty rahoitusta tai ellei ulkopuolinen rahoitus kata kuluja täysimääräisesti.

Talousarvio on laadittu annettujen ohjeiden mukaan.

Vastaavan rakennustarkastajan esitys:

Ympäristölautakunta päättää hyväksyä tehdyn talousarvioesityksen ja toimielimen strategiset tavoitteet vuodelle 2022.

Päätös:

Ympäristölautakunta hyväksyi vastaavan rakennustarkastajan esityksen yksimielisesti.

Lisätietoja: Vastaava rakennustarkastaja Maria Annala, puh. (06) 2412 9555, vastaava.rakennustarkastaja@kauhava.fi.
