

Ympäristölautakunnan vuoden 2024 talousarvion käyttösuunnitelman hyväksyminen ja tilivelvollisten viranhaltijoiden nimeäminen

Ympäristölautakunta 31.01.2024 § 4
420/02.02.00/2023

Valmistelija

Tekninen johtaja Antti Hakola

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 11.12.2023 talousarvion vuodelle 2024 ja kaupunginhallitus antoi talousarvion täytäntöönpano-ohjeet kokouksessaan 15.1.2024.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan:

- *Valtuusto on hyväksynyt käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot toimielintasolle.*
- *Hallintokuntien tulee noudattaa valtuuston hyväksymää talousarviota ja kaupungin hallintosääntöä ja tiukkaa budjettikuria sekä huomioida kaupunkistrategia*

Talousarvion käyttösuunnitelman laatimisesta ja tilivelvollisten nimeämisestä todetaan mm. seuraavaa:

Hallintokuntien tulee laatia määrärahojen käyttösuunnitelmat ja kohdistaa tuloarviot sekä määrätä tilivelvolliset viranhaltijat tammikuun 2024 aikana. Nämä on annettava kaupunginhallitukselle tiedoksi. (Kohta 1.1.)

Käyttötalous (kohta 1.2.):

- *Käyttösuunnitelmassa valtuuston myöntämä käyttötalousmääräraha ja -tuloarvio jaetaan tehtävä- tai osatehtävätasolle sekä edelleen menotileille ja tulotileille kustannuspaikoittain. Toimielimet vahvistavat oman määrärahasa ja tuloarvionsa kohdistamisen tehtävä- tai osatehtävätasolle.*

Tilivelvolliset viranhaltijat (Kohta 1.5.):

- *Toimielinten on vuoden 2024 käyttösuunnitelmassa nimettävä ao. **toimielimeen nähden tilivelvolliset viranhaltijat**. He vastaavat annettujen käyttötalous- ja investointimäärärahojen riittävydestä, tuloarvioiden täyttymisestä ja asetettujen tavoitteiden toteutumisesta sekä laskujen hyväksymisestä.*
- *Toimielin määrää lautakuntaan nähden tilivelvollisen käyttötalouden osalta tehtävä- tai osatehtävätasolle sekä jokaiselle kustannuspaikalle*
- *Kustannuspaikan tilivelvollinen vastaa määrärahan käytöstä ja vastaa siitä, että määräraha riittää ja tuloarvio täyttyy.*
- *Kustannuspaikan vastuuhenkilö on tilivelvollinen tehtävän, osatehtävän, tai hankeryhmän vastuuhenkilölle, joka on tilivelvollinen toimialajohtajalle ja lautakunnalle / kaupunginhallitukselle.*
- *Valtuustoon nähden tilivelvolliset viranhaltijat on määritelty talousarviokirjassa.*

Talousarvion sitovuudesta todetaan mm. seuraavaa:

Kohta 2.1.:

- *Hyväksytty talousarvio on käyttötalouden osalta valtuustoon nähden sitova toimielintasolla ja lautakuntaan / kaupunginhallitukseen nähden sitova tehtävä- tai osatehtävätasolla.*

Talouden hoitoa ja seurantaa ohjeistetaan mm. seuraavasti:

Kohdat 3.1.-3.5.:

- *Jokaisen kustannuspaikasta tilivelvollisen on noudattava harkittua ja tarkkaa taloutta.*
- *Kukin hallintokunta huolehtii oman toimialansa tulojen laskuttamisesta*
- *Kukin hallintokunta huolehtii valtionavustusten hakemisesta ja näihin liittyvien suunnitelmien tekemisestä toimialallaan sekä laatii esitykset maksujen ja taksojen korotuksista.*
- *Hallintokuntien tulee hyödyntää kaikki ulkopuoliset rahoituslähteet (EU-rahoitus, Aisapari-rahoitus, kansallinen ministeriöiden rahoitus ym.) mahdollisuuksien mukaan sekä toiminnassa että investoinneissa.*

Kohdat 3.6.-3.10.:

- *Kaupunginhallitus ja lautakunnat seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Tilivelvolliset viranhaltijat seuraavat toteutumista jatkuvasti.*
- *Mikäli tilivelvollinen huomaa, että käyttötalous- tai investointikustannuspaikan tai osahankkeen määräraha uhkaa ylittyä tai tuloarvio alittua, on ao. kustannuspaikan /osahankkeen tilivelvollinen viranhaltija velvollinen raportoimaan kirjallisesti siitä välittömästi ao. tehtävästä, osatehtävästä tai investointihankkeesta vastaavalle viranhaltijalle ja toimialajohtajalle. Toimialajohtaja raportoi asiasta toimielimelle toimielimen seuraavassa kokouksessa ja ylitys ja sen syy merkitään pöytäkirjaan.*
- *Mikäli toteumatilanne antaa aiheutta, päättää lautakunta toimenpiteistä, joilla määrärahan riittävyys taataan.*

Lisäksi täytäntöönpano-ohjeessa ohjeistetaan hankinnoista ja myynnistä, laskujen hyväksymisestä ja maksatuksesta, palkkaus ja henkilöstöasioista, tietotekniikasta ja koulutuksesta.

Esittelijä

Tekninen johtaja Antti Hakola

Päätösehdotus

Ympäristölautakunta

1. hyväksyy ympäristölautakunnan vastuualueiden käyttötalousmäärärahojen ja -tuloarvioiden käyttösuunnitelman.

2. hyväksyy ympäristölautakunnan investointihankkeiden määrärahojen ja tuloarvioiden käyttösuunnitelman.
3. nimeää ympäristölautakuntaan nähden tilivelvolliset viranhaltijat liitteen mukaisesti.
4. vastuuttaa eri kustannuspaikat liitteen mukaisesti.

Teknisen johtajan muutettu päätösehdotus

Ympäristölautakunta

1. hyväksyy ympäristölautakunnan vastualueiden käyttötalousmäärärahojen ja -tuloarvioiden käyttösuunnitelman.
2. nimeää ympäristölautakuntaan nähden tilivelvolliset viranhaltijat liitteen mukaisesti.
3. vastuuttaa eri kustannuspaikat liitteen mukaisesti.

Päätös

Ympäristölautakunta hyväksyi yksimielisesti teknisen johtajan muutetun ehdotuksen.

Lisätietoja

Tekninen johtaja Antti Hakola, puh. 050 514 1576,
etunimi.sukunimi@kauhava.fi
