

**Talousarvion täytäntöönpano vuonna 2021**

2601/02.02.02/2021

KHALL 18.01.2021 § 7

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Pyhäjärven kaupungin talousarvion vuodelle 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2022 – 2023 kokouksessaan 7.12.2020 § 81.

Kuntalain (410/2015) 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarviossa ja -suunnitelmassa valtuusto hyväksyy kunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Kaupunginvaltuustoon nähdessä sitovaksi eräksi talousarviossa määritellään toimintakate. Kaupunginhallitus ja lautakunta hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat. Toimielin voi siirtää käyttösuunnitelmaan liittyvää päätösvaltaa edelleen alaisilleen viranhaltijoille.

Kaupunginvaltuuston 7.12.2020 § 84 hyväksymän hallintosäännön § 57 mukaan kaupunginhallitus ja lautakunta

1. hyväksyy talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat sekä
2. siirtää käyttösuunnitelman hyväksymiseen liittyvää päätösvaltaa edelleen alaisilleen viranhaltijoille.

Toimialueiden tulee noudattaa kaupungin voimassa olevia sääntöjä ja ohjeita mukaan lukien sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohje, jonka kaupunginhallitus hyväksyi 16.12.2019. Toimialueiden tulee noudattaa myös Pyhäjärven kaupungin valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2021 ja taloussuunnitelmassa vuosille 2022 – 2023 säädettyjä määräyksiä. Talousarviossa kaupunginvaltuusto on hyväksynyt toimielinten toimintatavoitteet ja talousarvion. Talousarvion sivulla 44 on esitetty toimielinten toimintakatteet sekä sivuilla 102 (ulkoiset) ja 103 (ulkoiset ja sisäiset) tuloslaskelmaosat vuodelle 2021, jotka ovat kaupunginvaltuuston hyväksymiä.

Talousarvion toteutumisen seurannassa painotetaan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mitattavuutta. Myös arviointia on suoritettava koko talousarviovuoden aikana. Toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain.

Hallintosäännön 58 §:n mukaan kaupungin tehtävät on hoidettava tehokkaasti ja taloudellisesti ja järjestettävä siten, että vastuu tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnallisesta ja taloudellisesta tuloksesta on selkeä. Toimialajohtajat vastaavat kunkin toimialueen taloudesta. Taloudesta raportoidaan kaupunginvaltuustolle huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista sekä tilinpäätösraportointi kolmantena raportointi ajankohtana.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää valtuusto. Talousarviomuutokset tulee esittää talousarviovuoden aikana siinä vaiheessa, kun ilmenee, että valtuuston hyväksymä sitova toimintakate ylittyy.

### **Kaupunginjohtajan päätösehdotus:**

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarvion mukaisen käyttösuunnitelman vuodelle 2021. Kaupunginhallitus edellyttää, että toimialueet painottavat toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mitattavuutta raportoinnissaan koko talousarviovuoden aikana. Kaupunginhallitus edellyttää myös, että toimialueet hoitavat tehtäviä tehokkaasti ja taloudellisesti. Kaupunginhallitus edellyttää myös, että kaupungin henkilöstön lomautukset laitetaan täytäntöön vuoden 2021 aikana tehtyjen päätösten mukaisesti. Erityistä huomiota tulee kiinnittää talousarviossa vahvistettujen kaupunkistrategian tavoitteita edistävien toimenpiteiden toteutumiseen.

Kaupunginhallitus päättää, että toimialueiden tulee käsitellä talousarvion käyttösuunnitelmat helmikuun 2021 loppuun mennessä sekä esittää ne tiedoksi kaupunginhallitukselle.

### **Päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi kaupunginjohtajan päätösehdotuksen.