

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus

§ 226
§ 300

14.09.2020
16.11.2020

Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2022 - 2023 laadintaohjeet ja aikataulu

171/02.02.00/2020

Kaupunginhallitus 14.09.2020 § 226

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Valmistelijat: talousjohtaja Jaana Niemelä, talouspäällikkö Juha Halen

Kuntalain 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 (suunnitelmakausi).

Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa- ja suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvion valmistelusta vastaa ja sitä johtaa kaupunginhallitus. Hallintosäännön 21 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy talousarvion suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet sekä valmistelun aikataulut.

Talousarvion valmistelua varten on tehty laadintaohjeet koko organisaatiolle ohjaamaan talousarvioprosessin kulkua sekä selkeyttämään käytäntöjä. Laadintaohjeet sisältävät aikataulutuksen talousarvioprosessille.

Talousarvion ja -suunnitelman rakenteen tulee noudattaa vuonna 2016 hyväksytyssä uudessa talousarviosuosituksessa (JHS199) annettuja sitovia ohjeita koskien mm. yhteisen rakenteen määrittelyä. Sillä edistetään

uuden kuntalain kunnille luomaa velvoitetta (KuntaL 109§) julkaista talousarvio ja -suunnitelmatiedot yleisessä tietoverkossa sekä varmistaa tiedon julkaisu yhdenmukaisessa muodossa tiedon jatkoohjodyntämistä varten.

Liitteet

- Talousarvion laadintaohjeet

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

hyväksyä liitteen mukaiset vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja -aikataulun.

Kaupunginjohtajan muutettu ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

1) hyväksyä liitteen mukaiset vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja -aikataulun,

2) käsitellä talousarviota kokouksessa 16.11.2020 ja 23.11.2020 sekä

3) pitää erillisen kaupunginhallituksen talousarvioseminaarin 6.11.2020.

Päätös:

Kaupunginhallitus päätti hyväksyä kaupunginjohtajan muutetun ehdotuksen yksimielisesti.

Täytäntöönpano:

Taloustuki, toimialajohtajat, henkilöstöhallinto

Kaupunginhallitus 16.11.2020 § 300

Esittelijä: kaupunginjohtaja Tuija Telén

Valmistelija: talousjohtaja Jaana Niemelä

Kaupunginhallituksen aiemmin päättämän (14.9) mukaisesti kaupunginhallitus käsittelee vuoden 2021 talousarviota kokouksessaan 16.11.2020 ja 30.11.2020.

Kaupunginhallitukselle esitetään kokouksessa 16.11. talousarvion kokonaistilanne, vuodelle 2021 esitettävät valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset tavoitteet, vuoden 2021 investointikohteet sekä toimialojen talousarviovuoden 2021 keskeiset painopisteet.

Kaupunginhallitus käy keskustelua talousarvion valmistelun ohjaamiseksi.

Kaupunginhallitus saa talousarvioesityksen käsittelyynsä 30.11.2020.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus käy keskustelun talousarvion valmistelusta ja linjauksista kaupunginjohtajan ja toimialajohtajien esittelystä ja ohjaa asian jatkovalmistelua.

Päätös:

Kaupunginhallitus kävi keskustelun talousarvion valmistelusta ja linjauksista kaupunginjohtajan ja toimialajohtajien esittelystä ja ohjaa asian jatkovalmistelua.