

## Talousarvio 2024, lupa- ja ympäristöjaosto

LuYmjaos 11.10.2023 § 47  
199/02.02.00/2023

Valmistelija

rakennus- ja ympäristötarkastaja Jari Vuopio, p. 040 660 5388 ja palvelusuunnittelija Minna Siltala, p. 040 683 4600

Kunnanhallitus on käsitellyt 14.8.2023 § 175 Talousarvion 2024 laadintaohjeen, mikä on toimitettu lupa- ja ympäristöjaostolle.

...

### **Strategiaan perustuvien operatiivisten tavoitteiden ja seurantamittareiden asettaminen**

*Vuoden 2024 talousarvion rakenne on sama kuin vuonna 2023. Talousarvion operatiiviset tavoitteet tulee asettaa voimassa olevan strategian pohjalta. Tavoitteita ja mittareita määriteltäessä on kiinnitettävä huomioita siihen, että toteutumisen mittaaminen on mahdollisimman yksiselitteistä ja luotettavaa. Jokaista strategista tavoitetta kohden tulisi olla 1-2 tavoitetta/toimenpidettä.*

*Tavoitteet ovat väline, jolla kaupunginvaltuusto ohjaa toimintaa. Ehdotuksen laatijat vastaavat siitä, että euromääräinen ehdotus ja tavoitteet vastaavat toisiaan.*

*Toimialat voivat täydentää strategisten tavoitteiden lisäksi tavoitteita toiminnallisilla tavoitteilla, jotka eivät kaikilta osin ole valtuustoon nähden sitovia. Näillä tavoitteilla täydennetään strategisia tavoitteita siten, että tavoitteet kattavat palvelualueen perustehtävät. Täydentävät tavoitteet ovat sitovia lautakuntatasolla. Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan edellyttämät määrärahat ja tuloarviot ja siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat ovat sitovia ja niiden toteutumisesta on vastattava valtuustolle, ellei niiden sitovuudesta ole muuta päätetty.*

*Hallintokuntien tulee asettaa laatu-, taloudellisuus- ym. tavoitteita sen mukaan kuin eri tehtävissä katsotaan tarkoituksenmukaiseksi. Tavoitteet ja niihin liittyvät mittarit voidaan esittää esimerkiksi numeroina tai yksinomaan sanallisesti.*

### **Lautakunnan esitys vuoden 2024 talousarvioksi**

*Lautakuntien tulee huolehtia siitä, että vuoden 2024 talousarvioehdotus lautakunnan alaisen toiminnan osalta on annetussa raamissa. Lautakunnan ehdotus sisältää sekä käyttötalouden että investoinnit.*

*Lautakunnan esityksen tulee sisältää taloudellisten tavoitteiden lisäksi operatiiviset tavoitteet sekä sanalliset perustelut talousarvion sisällöstä. Talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen tulee pystyä arvioimaan ja esittämään tilinpäätöksessä.*

...

### **Valmisteluajakaulu**

*Hallintokunnat laskevat ja esittävät talousarvion vuodelle 2024 sekä toimintatuotto- ja toimintamenoarviot sekä investointitarpeet taloussuunnitelmavuosille 2025 ja 2026 alla olevan aikataulun mukaisesti:*

- 14.8.2023 kunnanhallitus antaa raamin 2024 lautakunnille
- 22.9.2023 talousarvion 2024 luvut kirjanpitoon
- 9.10.2023 valtuuston iltakoulu (TE2025, TA2024-luonnos)
- 10-11/2023 lautakuntakäsittelyt
- 27.11.2023 kunnanhallitus
- 11.12.2023 kunnanvaltuusto

Lupa- ja ympäristöjaoston toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodella 2024 oheismateriaalina. Taloudelliset tavoitteet esitellään kokouksessa.

Esittelijä	Rakennus- ja ympäristötarkastaja Jari Vuopio
Päätösehdotus	Lupa- ja ympäristöjaosto päättää esittää kuntaympäristölautakunnalle lupa- ja ympäristöjaoston talousarvion hyväksymistä vuodelle 2024.
Päätös	Rakennus- ja ympäristötarkastaja teki muutetun päätösehdotuksen.  Merkitään tiedoksi talousarvion 2024 valmistelu ja käsittelyä jatketaan 29.11.2023 yhdessä kuntaympäristölautakunnan kanssa.  Rakennus- ja ympäristötarkastajan kokouksessa tekemä päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.