

Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2020

157/02.02.00/2019

MH § 9

1. YLEISTÄ

Kainuun liiton maakuntavaltuusto on hyväksynyt 16.12.2019 vuoden 2020 talousarvion. Talousarvion laadinnan lähtökohtatietoina on käytetty Kainuun liiton vuoden 2018 tilinpäätöstietoja ja vuoden 2019 arvioitua toteutumaa.

Vuoden 2020 hyväksytyssä talousarviossa jäsenkuntien maksuosuus on 2 456 194 euroa, joka on saman suuruinen kuin vuoden 2019 maksuosuus.

2. TALOUSARVION SITOVUUS JA KÄYTTÖSUUNNITELMAT

Talousarvio 2020 on maakuntavaltuustoon nähden sitova jäsenkuntien maksuosuuden osalta.

Valtuusto on hyväksynyt talousarvion ja taloussuunnitelman tulosalueille määrärahojen ja tuloarvioiden osalta bruttona. Kuntayhtymän tasolla sitovuustaso on toimintakate. Valtuuston hyväksymään talousarvioon perustuvat käyttösunnitelmat hyväksyy alaisensa toiminnan osalta maakuntahallitus. Vastuualueiden talousarvion pitävyyttä seuraavat vastuualuepäälliköt.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää maakuntavaltuusto, jos määrärahat ylittyvät tai toiminnalliset tavoitteet alittuvat.

Talousarvioon sisältyviä määrärahoja voidaan käyttää vain käyttösunnitelmassa määritellyn tarkoitukseen ja siinä ilmaistujen tavoitteiden mukaisesti.

3. TOIMINNALLISET MUUTOKSET

Talousarvion laadinnassa on peruseriaatteena ollut se, että henkilöstövuodet lisääntyvät vain toiminnan muutoksista johtuen.

4. HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT OHJEET

4.1. Vuosilomien pitäminen 2020

Vuosilomaoikeudesta enintään 8 lomapäivää pidetään seuraavan vuoden 2021 puolella. Tällä edesautetaan henkilöstön jaksamista ja estetään vuosilomavaruksen ylitys tämän vuoden talousarviosta. Ainoastaan poikkeustapauksissa vuosilomaa voi jättää pidettäväksi seuraavana vuonna enemmän kuin 8 päivää ja poikkeamisesta on aina sovittava esimiehen kanssa. Johtoryhmä antaa tarkemman ohjeen vuosilomien pitämisestä. Esimiesten tulee myös huolehtia lomien määräämisestä ajallaan.

Säästövapaiden sopimiseen tulee olla peruste esim. työtehtäväjärjestelyistä johtuva syy. Säästövapaasopimuksessa sovitaan myös milloin ne pidetään.

4.2. Ulkomaille tehtävät virka-, virantoimitus- ja koulutusmatkat

Ulkomaille tehtävät virka-, virantoimitus- ja koulutusmatkat hyväksyy maakuntajohtaja ja hänen osalta maakuntahallituksen puheenjohtaja.

5. LASKUJEN HYVÄKSYMINEN

Laskujen hyväksyjiksi nimetyt viranhaltijat/toimihenkilöt ovat vastuussa talousarvion sitovuuden noudattamisesta sekä toiminnan sopeuttamisesta varattuihin määrärahoihin ja talousarvion toteutumisen seurannasta.

Laskujen yleinen hyväksymisoikeus on maakuntajohtajalla, hänen varahenkilöllään, hallintopäälliköllä ja tarvittaessa maakuntahallituksen päättämällä viranhaltijalla.

Vastuualueilla kunkin vastuualuepäällikkö hyväksyy määrärahojen puitteissa toimintaansa koskevat laskut ja maksumääräykset annettujen ohjeiden mukaisesti. Soten talouspalvelut ylläpitää luettelo laskujen hyväksyjistä ja asiatarkastajista. Luettelo julkaistaan intranetissä osoitteessa: <http://kaima.kainuu.fi/talous>

6. HANKINNAT JA HANKINTARAJAT

Julkisia hankintoja koskevan lain mukaan kuntien viranomaisten sekä muiden hankintayksiköiden on kilpailutettava materiaali- ja palveluhankintansa siten kuin hankintalaissa säädetään.

Kainuun liiton jokainen toimielin ja viranhaltija/työntekijä ovat vastuussa siitä, että sen/hänen vastuulleen kuuluvat hankinnat on kilpailutettu hankintalain mukaisesti.

Hankintojen kilpailutus valmistellaan tarpeen mukaan yhteistyössä hankinnan tilaajan ja Kainuun soten hankintayksikön kesken sen jäl-

keen, kun tilaaja on ilmoittanut hankintayksikölle tarjouskilpailun tarpeellisuudesta. Hankintayksikön tehtävä on valmistelun jälkeen suorittaa tarjouskilpailu loppuun saakka, ja se myös itse valvoo kuntayhtymän hankintojen kilpailutusten tarpeellisuutta sekä kehottaa tilaajaa käynnistämään tarjouskilpailun.

Hankintarajat

Jokainen Kainuun liiton toimielin ja viranhaltija/työntekijä vastaavat siitä, ettei se/hän ylitä toimivaltaansa päättäessään liiton puolesta hankinnasta tai hankintakriteereistä.

Alle 15 000 euron hankinnoista päättää kukin vastuualue budjettimäärärahojen puitteissa.

Hankintakriteereiden hyväksymisrajat on määritelty hankintasäännössä, jonka on maakuntahallitus hyväksynyt 11.06.2018 § 107.

Yli 15 000 euron hankinnoissa ja sopimuksissa on ennen tarjouspyynnön julkaisemista päätettävä tarjouspyynnön sisällöstä ja hankintakriteereistä.

Materiaalipalveluja koskevat tarkemmat ohjeet ja tiedotteet löytyvät Kaimasta: <http://kaima.kainuu.fi/tukipalvelut/> (materiaalipalvelut).

7. TALOUSARVION TOTEUTUMISEN SEURANTA

Talousarvion toteutumista seurataan säännöllisesti maakuntahallitukselle ja maakuntavaltuutetuille tehtävän kuukausiraportin avulla. Perussopimuksen mukaisesti jäsenkunnille raportoidaan kolme kertaa vuodessa neljän kuukauden välein. Seurannassa painotetaan erityisesti henkilöstömenojen ja palvelujen ostojen seuranta. Jo kaista vastuualuetta seurataan erikseen kuukausittain toteutuneiden ja suunniteltujen menojen ja henkilötyövuosien osalta. Poikkeamista tulee raportoida erikseen.

8. TALOUSARVION MUUTOKSET

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää maakuntavaltuusto kuntalain 13 luvun 110 §:n mukaan, jos määrärahat ylittyvät tai toiminnalliset tavoitteet alittuvat. Muista käyttösuunnitelmien muutoksista päättää maakuntajohtaja vastuualueiden välillä.

Talousarvion muutokset tulee esittää valtuuston hyväksyttäväksi viipymättä ennen määrärahan ylittymistä tai käyttötarkoituksen muuttamista talousarviovuoden aikana.

9. MUUT OHJEET JA TIEDOTTAMINEN

Lisätietoja asiasta antaa hallintopäällikkö Paula Halonen, p. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Maakuntajohtajan ehdotus:

Maakuntahallitus hyväksyy vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

Maakuntahallitus:

Käydyn keskustelun jälkeen maakuntahallitus hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen. Lisäksi maakuntahallitus päätti tekstilisäyksessä kohtaan 3. 'Toiminnalliset muutokset'.

Tekstilisäyksen jälkeen kohta 3. Toiminnalliset muutokset kuuluu seuraavasti: "Talousarvion laadinnassa on peruseriaatteena ollut se, että henkilötyövuodet lisääntyvät vain toiminnan muutoksista johtuen, kuten esimerkiksi projekteista johtuen."

Otteet

Kainuun liiton henkilökunta
Talouspalvelut