

Talousarvion täytäntöönpano-ohje 2023

Mhall 23.01.2023 § 5
290/02.02.00/2022

1. YLEISTÄ

Kainuun maakuntavaltuusto on hyväksynyt 13.12.2022 vuoden 2023 talousarvion. Talousarvion laadinnan lähtökohtatietoina on käytetty Kainuun liiton vuoden 2021 tilinpäätöstietoja ja vuoden 2022 arvioitua toteutumaa.

Vuoden 2023 hyväksytyssä talousarviossa jäsenkuntien maksuosuus on 2 617 121 euroa, joka on saman suuruinen kuin vuoden 2022 maksuosuus.

Tämän lisäksi talousarvioon sisältyy 80 000 euron määrärahavaraus Kainuun kuntien (pois lukien Kajaani) ja Kainuun liiton yhteistä ICT-henkilöresurssointia varten. Tähän liittyen on neuvoteltu kuntien kanssa erillisrahoituksesta ja on laadittu sopimus kustannusten jakamiseksi kuntien kesken.

2. TALOUSARVION SITOVUUS JA KÄYTTÖSUUNNITELMAT

Talousarvio 2023 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 käyttösuunnitelmat hyväksyy alaisensa toiminnan osalta maakuntahallitus. Vastuualueiden talousarvion pitävyyttä seuraavat vastuualuejohtajat.

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

Talousarvioon sisältyviä määrärahoja voidaan käyttää vain käyttösuunnitelmassa määritellyyn tarkoitukseen ja siinä ilmaistujen tavoitteiden mukaisesti.

3. TOIMINNALLISET MUUTOKSET

Talousarvion laadinnassa on peruseriaatteena ollut se, että henkilötyövuodet lisääntyvät vain toiminnan muutoksista johtuen, kuten esimerkiksi projekteista johtuen.

4. HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT OHJEET

4.1 Vuosilomien pitäminen 2023

Vuosilomaoikeudesta enintään 8 lomapäivää pidetään seuraavan vuoden 2024 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 esihenkilön kanssa. Johtoryhmä antaa tarkemman ohjeen vuosilomien pitämisestä. Esihenkilöiden 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, hallintojohtajalla ja tarvittaessa maakuntahallituksen päättämällä viranhaltijalla.

Vastuualueilla kunkin vastualuejohtaja hyväksyy määrärahojen puitteissa toimintaansa koskevat laskut ja maksumääräykset annettujen ohjeiden mukaisesti. Monetra Oulu Oy ylläpitää luetteloja laskujen hyväksyjistä ja asiatarkastajista.

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.

Hankintarajat

Jokainen Kainuun liiton toimielin ja viranhaltija/työntekijä vastaavat siitä, ettei se/hän ylitä toimivaltaansa päättyessään Kainuun 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.

Hankinnoista löytyy lisätietoa Kainuun liiton verkkosivuilla osoitteesta: <https://kainuunliitto.fi/paatoksenteko-ja-hallinto/hallinto/hankinnat/>

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. Jokaista 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 hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Maakuntajohtajan ehdotus

Maakuntahallitus hyväksyy vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen.

Maakuntahallituksen päätös

Hallintojohtaja Paula Halonen esitteli asiaa.

Käydyn keskustelun jälkeen maakuntahallitus hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen.
