

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mäntyharjun asianhallintajärjestelmässä

§ 3

Talousarvion 2020 täytäntöönpano

MjuDno-2020-49

Valmistelija / lisätiedot:
Tuomo Penttinen
tuomo.penttinen@mantyharju.fi
hallinto- ja talousjohtaja

Kuntalain mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Samassa yhteydessä on valtuuston hyväksyttävä kolmea tai useampaa vuotta koskeva taloussuunnitelma, josta talousarviovuosi on ensimmäinen vuosi.

Vuoden 2020 talousarvioon tullaan tekemään kevään 2020 aikana muutoksia, joilla talousarvio tullaan saattamaan kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti ylijäämäiseksi.

Kunnanvaltuuston hyväksyttyä talousarvion vuodelle 2020 antaa kunnanhallitus seuraavan täytäntöönpano-ohjeen:

Yleistä

Kuntalain 110 §:n mukaan toiminnassa ja taloudenpidossa on noudatettava talousarviota. Siihen tehtävistä lautakuntatasoa koskevista muutoksista päättää kunnanvaltuusto.

Talousarvion täytäntöönpanossa vastuussa olevat viranhaltijat ja työntekijät velvoitetaan toimimaan seuraavien ohjeiden mukaisesti:

1. Talousarvion rakenne on esitetty tarkemmin talousarviokirjassa. Talousarvion sitovuustaso on lautakuntataso. Nettobudjetoiduille yksiköille asetettu nettotulos on sitova. Asetettujen tavoitteiden seuranta tulee toteuttaa kolmannesvuosiraporteissa.

Investointien osalta sitovuustaso on hanketaso.

Mikäli hyväksytyssä talousarviossa investointivaraukseen on edellytetty tuloja on ko. tulojen saanti edellytys investointien toteuttamiselle.

Investointiosaan kirjattavan poistonalaisen irtaimen omaisuuden hankintana pidetään vähintään 20.000 €:n arvoista hankintaa. Sitä pienemmät käsitellään käyttötalouden hankintoina.

Talousarvion lautakuntatason menovarausta ei saa ylittää.

Mikäli lautakuntatason talousarvio ei pidä tulee lautakunnan hakea lisämäärärahaa viimeistään kolmannesvuosiraportin yhteydessä. Lisämääräraha tulee ilmoittaa menokohdittain ja tileittäin.

Talousarviosta vastuullisten henkilöiden on ryhdyttävä välittömästi toimenpiteisiin havaitessaan määrärahan riittämättömyyden.

2. Laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjä sekä heidän tehtävät

Hallintosäännön mukaan toimialajohtajan tulee päättää toimialansa laskujen asiatarkastajat ja hyväksyjät sekä näille sijaiset. Poissaolotilanteissa laskujen hyväksyjät ja asiatarkastajat vastaavat siitä, että Rondon on asetettu sijainen.

Laskujen hyväksyjä vastaa siitä, että talousarvioon on varattu menon suorittamiseen

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mäntyharjun asianhallintajärjestelmässä

tarvittava määräraha ja että lasku toimitetaan maksuun hyvissä ajoin ennen eräpäivää. Kunnanjohtajalla sekä hallinto- ja talousjohtajalla on yleinen koko kuntaa koskeva laskujen hyväksymisoikeus. Em. viranhaltijoilla on oikeus delegoida kyseinen laskujen hyväksymisoikeus loma-aikoina edelleen kunnan johtoryhmän sisällä.

3. Hankinnoista

Hankinnoissa noudatetaan hyväksytyt hankintaohjeen määräyksiä.

4. Talousarvion toteutumisen seuranta ja raportointi

Toimialajohtajien tulee antaa kunnanhallituksen ja lautakuntien käyttöön kuun 15. päivään mennessä ajantasainen tieto toimialansa talouden toteutumisesta edellisen kuukauden osalta. Taloushallinto toimittaa toimialoille seurantaan varten tarvittavat raporttipohjat.

Kuukausiraportissa on toimitettava kunnanhallituksen käyttöön lautakuntatason ulkoisten toimintakulujen ja ulkoisten tulojen tiedot. Seuranta tehdään myös talousarvioon vartattujen sosiaali- ja terveystalouden erillismäärärahojen osalta. Investointien toteutumista seurataan kolmannesvuosiraporttien yhteydessä. Talousarvion poikkeamisesta tulee raportoida välittömästi.

5. Virkojen ja toimien täyttäminen

Virka- ja työsuhteet tulee perustua talousarvion määrärahavaraukseen ja henkilöstösuunnitelmaan. Mikäli vuoden aikana tulee tarve poiketa henkilöstösuunnitelman varauksista tulee asia tuoda henkilöstöjohtajan käsittelyyn. Toimialajohtajan tulee esisijaisesti selvittää kuinka henkilöstösuunnitelmaan sisältyvät vakanssi rahoitetaan tai toissijaisesti pyytää sille lisämääräraha kunnanvaltuustolta mikäli lautakuntatason varaus ylittyy ko. rekrytoinnin johdosta.

6. Konsernin sisäiset tukipalvelut

Talousarvion mukaan kuukausittain kirjataan sisäiset vuokrat, sisäinen siivous ja ruokahuolto.

Palkat, kirjanpito, tietohallinto ja muu yleishallinto vyörytetään kunnan yleiskuluna. Laskutettaviin kustannuksiin lisätään talousarvion mukainen yleiskuluprosentti.

Ehdotus

Esittelijä: Jukka Ollikainen

Kunnanhallitus hyväksyy edellä olevat vuoden 2020 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Päätös

Hyväksyttiin.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mäntyharjun asianhallintajärjestelmässä

Allekirjoitetusta ja tarkastetusta sekä 23.1.2020 yleisessä tietoverkossa julkaistusta pöytäkirjasta

Otteen oikeaksi todistaa:

Mäntyharjussa
24.01.2020

Arja Leppäkumpu
hallintosihteeri

Tiedoksianto asianosaiselle

Lähetetty tiedoksi sähköisenä tiedoksiantona 24.1.2020

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty Mäntyharjun asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§3

Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukielto

Oikaisuvaatimus / kunnallisvalitus

Tästä päätöksestä ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (Kuntal 136 §)