

Talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeet

Kh 16.01.2023 § 6
283/02.00/2022

Valmistelija hallintojohtaja Päivi Huhtala

Kunnanvaltuusto hyväksyi vuoden 2023 talousarvion 689.873 euroa ylijäämäisenä. Vuoden 2022 tilinpäätös on vielä avoin ja suurelta osin tulos riippuu sosiaali- ja terveystoimen lopullisista kustannuksista. Mikäli ne toteutuvat perusturvan laskelmien mukaan, kunnan tulos tulee olemaan alijäämäinen.

Jatkossa talouden pitäminen tasapainossa edellyttää aikaisempina vuosina noudatetun tiukan talouskurin jatkamista sekä uusien säästötoimenpiteiden etsimistä tänäkin vuonna.

Talousarviomäärärahoja käytettäessä on noudatettava äärimmäistä säästäväisyyttä ja menokuria. Jokaisen määrärahoja käyttävän tulee omalta osaltaan huolehtia siitä, että talousarvio saadaan pidettyä tasapainossa vuoden aikana. Jotta mahdolliset lisäsäästöt olisivat toteutettavissa pakkotilanteessa vielä vuoden loppupuolella, määrärahojen käyttö on menojen osalta painotettava mahdollisuuksien mukaan loppuvuoteen.

Kunnan talousarviosta vuodelle 2023 annetaan seuraavat täytäntöönpano-ohjeet:

1. Palkatonta virkavapaata tai työlomaa voi ottaa siten, että viikon vapaasta vähennetään neljän päivän palkkaa vastaava määrä. Lomarahojen vaihtamisesta vapaaksi sovitaan erikseen paikallisesti. Vapaaksi vaihdettava määrä palkansaajaa kohti on enintään kaksi viikkoa, jos tehtäviä hoitamaan ei tarvitse palkata sijaista, mikä säästöjen saavuttamiseksi on ensisijainen tavoite. Muussa tapauksessa vaihto-oikeus rajoittuu yhteen viikkoon/henkilö.
2. Sijaisten palkkaamista tulee välttää, ja sijaisten palkkaaminen on kiellettyä niillä aloilla, joilla palkkaamatta jättäminen ei aiheuta kohtuutonta haittaa tai esimerkiksi vaaraa ihmisten terveydelle tai turvallisuudelle. Sijaisten palkkaamisesta on sovittava etukäteen toimialan johtajan kanssa.
3. Työvoimapolitiittisia työn puolittamisia ja vuorotteluvapaiden pitämistä suositaan.
4. Uusia toimintoja ei saa aloittaa ilman kunnanhallituksen lupaa.
5. Avoimeksi jäänyttä virkaa tai työsuhdetta ei saa julistaa auki ilman kunnanhallituksen lupaa. Työsuhteita / virkoja täytettäessä tulee aina selvittää mahdollisuus yhteistyöhön, tehtävien yhdistämiseen tai työsuhteiden / virkojen lakkauttamiseen.
6. Kunnanhallitus ja valiokunnat nimeävät vuosittain laskujen, tositteiden ja maksatuslistojen hyväksyjät sekä asiatarkastajat. Maksatukseen menevässä laskussa tulee olla sekä asiatarkastajan että hyväksyjän merkintä. Laskun asiatarkastajan ja hyväksyjän tulee olla eri henkilö. Hallintokuntien tulee huolehtia siitä, että laskuissa on oikea tilimerkintä ja menon suorittamiseen on varattu riittävä määräraha.

7. Hallintokuntien on ehdottomasti pitäydyttävä kunnanvaltuuston päättämässä määrärahoissa ja pyrittävä pidättymään määrärahojen täysimääräisestä käytöstä, mikäli se tästä huolimatta voi toimia tarkoituksenmukaisella palveluhenkisellä ja taloudelliset tekijät huomioon ottavalla tavalla niin, että valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan. Myös uusia edullisempia toimintamalleja ja -tapoja tulee aktiivisesti etsiä. Määrärahojen käytöstä on laadittava käyttösuunnitelma tai käyttösuunnitelma tulee hyväksyä hyväksytyn talousarvion mukaisena.

8. Jokaisen toimialajohtajan tehtävänä on huolehtia omalta osaltaan sisäisestä valvonnasta.

9. Hankintoja suoritettaessa on tehtävä hankintatilanteen huomioon ottava riittävän laaja hinta- ja laatuvertailu edullisimman vaihtoehdon löytämiseksi.

Tavanomaisten atk-laitteiden, -ohjelmistojen, toimistotarvikkeiden ja -kalusteiden hankinnasta päättää talousarviomäärärahojen puitteissa asianomaisen toimialan johtaja.

Koulutarvike- ja kalustohankinnoista huolehtii sivistysjohtaja.

Polttoaineiden ja energian hankinnan suorittaa keskitetysti tekninen valiokunta tai sen valtuuttama.

10. Saatavat on laskutettava välittömästi ja perittävä mahdollisimman tehokkaasti.

11. Erilaiset kunnanhallituksen ja valiokuntien myöntämät avustukset maksetaan joko syntyneitä kustannuksia vastaan tai asianomaisen toimielimen harkinnan perusteella. Ennen avustuksen maksamista on toimitettava selvitys mahdollisen edellisen avustuksen käytöstä.

12. Valiokunnille ja kunnanhallitukselle tulee toimittaa talouden ja toiminnan seurantaraportit kolmannesvuosittain.

Esittelijä	Kunnanjohtaja Sami Alasara
Päätösehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy talousarvion 2023 täytäntöönpano-ohjeet.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja antaa	Kj Sami Alasara puh. 044-3699 611, s-posti sami.alasara(at)lappajarvi.fi