

Teknisen lautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2021

Tekla § 2

Kunnanvaltuusto on 14.12.2019 § 62 hyväksynyt vuoden 2021 talousarvion ja vuosien 2021 - 2023 taloussuunnitelman, jossa se on antanut toimielimille tulosalueittain määrärahat, tuloarviot ja tavoitteet. Vuoden 2021 osalta talousarvio on sitova ja vuosien 2022 - 2023 osalta talousarviossa on esitetty kunnanvaltuuston suunnitellut tuleville vuosille. Käyttötaloussosassa sitovuustaso on toimintamenot ja toimintatulot toimielimittäin. Investointiosassa sitovuus määräytyy osastoittain määrärahan puitteissa. Osastolla tarkoitetaan tässä yhteydessä esimerkiksi koko kaavateiden rakentaminen kohtaa eikä yksittäisen kaavatien rakentamista.

Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion pohjana olivat lautakuntien alustavat käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmat on tulostettavissa Pro Economica Premiumista. Toimielimet hyväksyvät käyttösuunnitelmansa ja laskujen hyväksyjät ensimmäisessä kokouksessaan ja toimittavat sen tiedoksi kunnanhallitukselle sekä kirjanpitoon. Kunnanhallituksella on asiassa siirto-oikeus, mikäli lautakunta tekee muutoksia käyttösuunnitelmaan valtuuston talousarviokäsittelyn jälkeen. Hyväksytystä käyttösuunnitelmasta tulee tiedottaa henkilökunnalle ja palvelujen tarvitsijoille. Käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä lautakunnan tulee käydä läpi hyvinvoinnin edistämiseen liittyvät toimenpiteet.

Hankinnoissa pyritään mahdollisimman edulliseen tulokseen hyödyntämällä mahdollisuuksien mukaan alueellista yhteistyötä Kokkolan hankintarenkaan sekä laajempaa yhteistyötä Hanselin kautta. Hankintamenettelyssä noudatetaan Suomen Kuntaliiton yleisiä hankintaohjeita sekä kunnan omaa, vuonna 2014 päivitettyä hankintaohjetta. Periaatteena on, että hankinnat kilpailutetaan riittävällä laajuudella. Hankinnoissa on huomioitava myös alueen yrittäjien mahdollisuus osallistua kilpailuun. Suurista hankinnoista ja urakoiden maksuposteista on ilmoitettava riittävän ajoissa maksatukseen, jotta velvoitteet kyetään hoitamaan.

Viranhaltijapäätöksin tehtävien hankintojen yläraja on 15 000 euroa, ellei hallintosäännössä toisin mainita. Hankinnan hintaa määriteltäessä huomioidaan hankinnan kokonaiskustannukset, esim. koko sopimuskausi. Pysyvät vastaavat (käyttöomaisuushankinnat) kirjataan käyttöomaisuuskirjanpitoon. Myös pienhankintarajan 8 400 euroa alitavista kalustohankinnoista pidetään kirjanpitoa. Mikäli investointihankkeen lopulliset kustannukset jäävät alle pienhankintarajan, kustannukset kirjataan käyttötaloussosaan menoiksi.

Poistot ja muut laskennalliset erät eivät sisälly määrärahoihin. Poistot ja muut laskennalliset erät tulee kuitenkin ottaa huomioon kustannuslaskennassa mm. hinnoittelulaskelmissa ja omakustannushintoja laskettaessa. Sen sijaan sisäiset erät esim. rakennusten vuokrat rakennus- ja ympäristölautakunnalle sisältyvät määrärahoihin.

Kaikkien laskujen kierrätysprosessiin osallistuvien on syytä huolehtia työnsä ajallaan. Edelleen aivan liian usein taloustoimistosta joudutaan muistuttamaan laskujen hyväksymisestä, jotta maksut voitaisiin maksaa eräpäivänä. Laskut on myös syytä laittaa kiertoon heti niiden saapuessa, jolloin laskujen asiastarkastajille ja hyväksyjille jää aikaa suorittaa oma työnsä.

Kunnan saatavien perinnästä vastaa Sarastia Kuntaperintä Oy. Ennen vuotta 2018 syntyneiden saatavien perinnästä vastaa edelleen Intrum Justitia Oy. Saatavien perinnän osalta on hyvä muistaa, että kunta ei itse hoida perintää laskun lähettämisen jälkeen, vaan jo ensimmäinen maksumuistutus laskun maksamiseksi lähtee perintätoimistosta. Tämän johdosta laskuttajien on syytä tehdä mahdolliset hyvityslaskut välittömästi laskun reklamoinnin jälkeen, jotta aiheettomia laskua ei välitä eteenpäin

Vakuuksien voimassaolosta huolehtii kunkin vastualueen vastuuhenkilö.

Palkkaohjelma vaihtuu Pegasoksesta Populukseen maaliskuussa. Ohjelman vaihtuminen muuttaa toimintatapoja työsopimusten laatimisen, keskeytysten kirjaamisen, palkan jakamisen eri kustannuspaikoille, matkalaskujen ja monen muun taloushallintoon liittyvän toiminnan osalta.

Kirjanpito perustuu talousarvioon ja käyttösuunnitelmiin. Menot kirjaetaan tileille ja kustannuspaikoille kirjanpitolain mukaisesti suoriteperusteisesti eli silloin kun tavara tai palvelu on vastaanotettu tai tavara tai palvelu luovutettu. Erityisesti vuodenvaihteessa tulee kiinnittää huomiota tähän kirjanpitolain vaatimukseen.

Sisäiset menot ja tulot sisältyvät myönnettyyn määrärahaan ja tuloarvioon. Kirjanpidossa sisäisillä erillä on omat tilit. Virallinen kunnan tuloslaskelma muodostetaan ilman sisäisiä eriä.

Talousarviossa ja käyttösuunnitelmassa asetettuja toiminnallisia tavoitteita ja tunnuslukuja sekä määrärahoja seurataan ja ne raportoidaan lautakunnille, kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle neljännesvuosittain (31.3 tilanne, 30.6 tilanne, 30.9 tilanne ja 31.12 tilinpäätös). Raportointien määrä lisääntyy yhdellä vuodelle 2021 automaattisen talousraportoinnin myötä. Kunnan on jatkossa raportoitava Valtiokonttorille taloustilanteestaan neljännesvuosittain.

Vuoden 2021 talousarvio laadittiin jälleen alijäämäisenä. Lautakuntien on taloustilanteesta johtuen syytä kiinnittää huomiota tiukkaan taloudenpitoon ja talouden seurantaan sekä raportoitava välittömästi kunnanhallitukselle, mikäli jotain talousarviosta poikkeavaa ilmenee. Myös mahdollinen lisätalousarvioesitys on tehtävä heti, kun sellaisen tarve ilmenee.

Esityslistan liitteenä on kunnanvaltuuston päätökseen perustuva teknisen lautakunnan käyttösuunnitelma, laskujen hyväksyjät, investointiosa ja siihen liittyvä työohjelma. Työohjelmana käytetään Office 365 Planneria, jonka avulla suunnitelma esitellään kokouksessa.

Esitys, tekninen johtaja:

Lautakunta hyväksyy teknisen lautakunnan käyttösuunnitelman (liite 1a), laskujen hyväksyjät (liite 1b), käy lävitse investointiosan määrärahavaraukset (liite 1c), ja hyväksyy investointien työohjelman, joiden osalta tarvittavat päätökset tehdään myöhemmin.

Päätös:

Hyväksyttiin.
