

Käyttösuunnitelman vahvistaminen vuodelle 2025 / Tekniset palvelut

Tekninen lautakunta 29.01.2025 § 3
403/02.02.00/2024

Valmistelija

tekninen johtaja Ari Kainulainen, puh. 0447401501

Kunnanvaltuusto hyväksyi talousarvion (Kv 16.12.2024 § 47). Kunnanhallitus on hyväksynyt (Kh 20.1.2025 § 6) talousarvion 2025 [täytäntöönpano](#) -ohjeet. Päätöksen mukaan valtuuston hyväksyttyä talousarvion, tulee palvelualuiden toimeenpanna käyttösuunnitelmien lopullinen hyväksyminen asianomaisissa lautakunnissa.

Vuoden 2025 talousarviokirjassa (Talousarvion hyväksyminen ja sitovuus - kohta 1.6.) on määritelty täytäntöönpanossa huomioitavat sitovuustasot.

Toimielimet ovat hyväksyneet tulosaluejaon ja –sisällön talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Toimielimet ovat määritelleet myös omat sitovat tavoitteensa, jotka ovat valtuustoon nähden informatiivisia. Kuntastrategiasta ja sitovuustasojen toiminta-ajatuksista johdetut toiminnalliset tavoitteet ovat tiukasti sidoksissa määrärahoihin ja mm. perustelevat määrärahojen tasoa. Määrärahamuutos vaikuttaa muutoksena tavoitteissa tai toimenpiteissä ja vastaavasti tavoitteita muutettaessa myös määrärahaa tulee tarkastella uudelleen. Tavoitteita toteuttavat toimenpiteet ovat määrärahojen ohella sitovia ja niiden toteutumista seurataan vuositasolla sekä lautakunta- että valtuustotasolla.

Lautakuntien omat tavoitteet viedään vahvistettaviksi käyttösuunnitelmien vahvistamisen yhteydessä, ellei näitä ole käsitelty jo aiemmin. Sitovuustasot jakautuvat talousarvion käyttösuunnitelmissa tulosalueisiin, tulosityksiköihin ja edelleen yksiköihin. Sitovuus lautakuntaan nähden on yleensä tulosalue tai tulosityksikkötasolla tai muulla toimielimen päättämällä tasolla. *Lautakunta päättää siis mahdollisista määräraha- tai tuloarviosirroista sitovuustason sisällä silloin, kun muutokset eivät vaikuta bruttomääräisiin summiin.*

Viranhaltijapäätöksellä voidaan päättää TA-tasojen välisistä määrärahasiirroista (tulosityksikkö lautakunnan sitovuustaso) sekä tilien välisistä siirroista. Mahdollisista toimivaltaan kuuluvista määrärahasiirroista on tehtävä ao. toimielimen tai viranhaltijan päätös. Tämä koskee myös määrärahan keskeisiä siirtoja investointihankkeiden välillä ja määrärahan siirtoja elinkeinoelämän kehittämisestä investointihankkeille. Päätösehdotuksista on käytävä ilmi investointikohteen tarkka hankenumero tai käyttötalouden osalta talousarvioyksikkö ja tilinumero.

Käyttötaloudessa eri tilien välisten määrärahasiirtojen tekeminen ei ole välttämätöntä. Seurannan kannalta muutosten käsittely sitovuustasoilla kannattaa keskittää kevätkaudella esim. toukokuulle (valtuustoseuranta toteutetaan elokuussa) ja syyskaudella esim. syyskuulle (budjettivalmistelu). Muutokset lähetetään talouspalveluihin tallennettavaksi.

Teknisen palvelualueen [käyttösuunnitelmaan](#) vuodelle 2025 ei ole tehty muutoksia. Käyttösuunnitelma perustuu teknisen lautakunnan käsittelemään talousarvioesitykseen. Teknisen lautakunnan alaisten

investointien määrärahamuutoksia käsitellään tarvittaessa ja tapauskohtaisesti myöhemmin.

Päätöksen vaikutusten ennakkoarviointi: -

Päätösehdotus	Tekninen lautakunta vahvistaa Teknisen palvelualueen käyttösuunnitelman (pl. viranomaislautakunnan alaiset tulosalueet) vuodelle 2025.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus.