

## Talousarvion käyttösuunnitelman hyväksyminen teknisen lautakunnan toimialaan kuuluvien tulosyksiköiden osalta v. 2024

Tekninen lautakunta 18.04.2024 § 28  
136/02.02.00/2023

Valmistelija Tekninen johtaja Timo Tammelin  
Puh. 040 503 8088  
etunimi.sukunimi@savitaipale.fi

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 11.12.2023 § 64 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2024. Kunnanhallitus on 15.1.2024 § 9 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Niiden mukaan lautakunnat jakavat määrärahat ja tuloarviot yksiköille. Hallintosäännön 76 §:n mukaan kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmansa.

Investointiosa sisältää hankekohtaiset tulo- ja menoarviot talousarvio- ja suunnitelmavuosille sekä tulo- ja menoarviot lautakuntatasolle yhdistettynä. Tuloarviona esitetään valtion (ja muiden yhteisöjen) rahoitusosuudet investointimenoihin. Käyttöomaisuuden myynnissä tuloarviona merkitään myydyn omaisuuden tasearvo. Investointiosaan varataan määrärahat sellaisille investoinneille, joiden arvonlisäveroton hankintahinta ylittää 5 000 euroa. Pienemmät hankinnat tehdään käyttötalousosan määrärahojen puitteissa. Valtuuston nähden sitova taso on lautakuntatason meno- ja tuloarvio nettoperiaatteen mukaisesti. Sitovuustasot ovat: talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus, liikelaitokset, maa-alueet ja irtain omaisuus.

Kunnanhallitus on kokouksessaan 15.1.2024 hyväksynyt vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet. Niiden mukaan käyttösuunnitelmalla toimielimet jakavat valtuuston hyväksymät määrärahat ja tuloarviot tulosyksiköille sekä asettavat valtuuston määrittelemien tavoitteiden kanssa yhdenmukaiset, tarkennetut tavoitteet tulosyksiköille. Tulosyksikön esihenkilö jakaa tulosyksikön määrärahat edelleen kustannuspaikoille. Toimialoilla tulee valvoa, että kaikkien varojen käyttö on perusteltua ja säästäväistä eikä määrärahoja ylitetä sitovuustasolla. Mikäli välttämättömiä ylitystarpeita tulee, vastaava säästö tulee löytyä muualta samalta lautakuntatasolta. Mahdolliset tulosalueiden väliset määrärahasiirrot on tuotava valtuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi on huomioitava, että muutokset määrärahoissa antavat aiheen tarkastella myös tavoitteiden realistisuutta. Mikäli talousarviovuoden kuluessa ilmenee määrärahatarpeita, jotka eivät ole olleet tiedossa talousarvioita laadittaessa, tulee toimialojen tehdä siitä esitys valtuustolle.

Esittelijä Tekninen johtaja Timo Tammelin

Päätösehdotus Tekninen lautakunta hyväksyy liitteiden mukaisesti teknisen toimialan alaisen toiminnan käyttösuunnitelmat vuodelle 2024. Sitovana tasona tekniseen lautakuntaan nähden on toimintakate.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.