

Talousarvion käyttösuunnitelman hyväksyminen teknisen lautakunnan toimialaan kuuluvien tulosyksiköiden osalta v. 2025

Tekninen lautakunta 06.03.2025 § 6
155/02.02.00/2024

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

Savitaipaleen kunnanvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion 9.12.2024. Kunnanhallitus on 20.1.2025 § 2 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet.

Talousarvion alussa on kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia, johon hyväksytty talousarvio ja –suunnitelma pohjautuu. Talousarvio jakautuu yleisperustelu-, käyttötalous-, investointi-, rahoitus- ja tuloslaskelmaosaan. Yleisperusteluosa sisältää yleisen taloudellisen tilan ja kuntatalouden nykytilan kuvaukset. Talousarvion käyttötalous- ja investointiosa ovat toiminnan ohjauksen välineitä ja tuloslaskelma- ja rahoitusosan avulla seurataan kokonaistalouden kehitystä.

Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto asettaa talousarviorakenteen mukaiselle tasolle tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat.

Valtuustoon nähden sitovia tasoja ovat tulosalueille talousarviokirjassa sitoviksi merkityt toiminnalliset tavoitteet sekä toimintakatteet. Talousarviokirjassa on lisäksi esitetty myös muita tavoitteita ja tunnuslukuja, jotka on tarkoitettu enemmän toimintaa kuvaaviksi.

Käyttötalouden määrärahat ja tuloarviot sisältävät sekä ulkoiset että sisäiset erät.

Toimielimet hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat viimeistään helmikuun 2025 loppuun mennessä. Toimielimet voivat päättää itseään koskevasta tarkemmasta sitovuustasosta.

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 arvonnäkökulman hankintahinta ylittää 5 000 euroa. Pienemmät hankinnat tehdään käyttötalousosan määrärahojen puitteissa.

Valtuuston nähden sitova taso on lautakuntatason meno- ja tuloarvio nettoperiaatteen mukaisesti. Sitovuustasot ovat: kiinteä omaisuus, talonrakennus, julkinen käyttöomaisuus, liikelaitokset ja irtain omaisuus.

Talousarvion toteutumista on seurattava säännöllisesti. Mikäli ilmenee, että talousarvio ylittyisi, tulee ryhtyä välittömästi toimenpiteisiin tarpeellisten määrärahamuutosten suhteen. Mahdolliset tulosalueiden väliset määrärahasiirrot on tuotava valtuuston hyväksyttäväksi. Lisäksi on huomioitava, että muutokset määrärahoissa antavat aiheen tarkastella myös tavoitteiden realistisuutta. Mikäli talousarviovuoden kuluessa ilmenee

merkittäviä määrärahatarpeita, jotka eivät ole olleet tiedossa talousarvioita laadittaessa, tulee toimialojen tehdä siitä esitys valtuustolle.

Savitaipaleen kunnassa talousarvion euromäärien toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti kunnanhallitukselle sekä valtuustolle. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisiraportin muodossa.

Myös muille toimielimille tulee saattaa tiedoksi ko. toimialan talousarvion toteutuminen toimielimen vahvistamalla tasolla kuukausittain. Tässä tulee ottaa huomioon kokousaikataulu siten, että aina viimeksi tiedossa oleva toteutuminen toimitetaan tiedoksi.

Käyttösuunnitelmalla toimielimet jakavat valtuuston hyväksymät määrärahat ja tuloarviot tulosyksiköille sekä asettavat valtuuston määrittelemien tavoitteiden kanssa yhdenmukaiset, tarkennetut tavoitteet tulosyksiköille. Tulosyksikön esimies jakaa tulosyksikön määrärahat edelleen kustannuspaikoille.

Esittelijä	Tekninen johtaja Timo Tammelin
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta hyväksyy liitteiden mukaisesti teknisen toimialan alaisen toiminnan käyttösuunnitelmat vuodelle 2025. Sitovana tasona tekniseen lautakuntaan nähden on toimintakate.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.