

## Teknisen lautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2024

TEKLTk 06.02.2024 § 3  
33/02.02.01/2024

Valmistelija

Tekninen johtaja, Ilkka Närhi

Kunnanvaltuusto hyväksyi talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025 - 2026 kokouksessaan 14.12.2023.

Talousarviossa valtuusto hyväksyi tulo- ja menomäärärahat tulosalueittain.

Valtuuston hyväksytyä talousarvion saattaa kunnanhallitus sen täytäntöönpano-ohjeineen lautakuntien noudatettavaksi.

Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät sen jälkeen tehtävien käyttö- ja hankesuunnitelmat ja budjetit.

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan koko tulosalueen määrärahan ja tavoitteiden jakamista kustannuspaikoille osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi.

Lautakuntien ja kunnanhallituksen alaisten tulosalueiden tulee laatia valtuuston hyväksymän talousarvion mukaiset käyttösuunnitelmat 29.2.2022 mennessä.

Käyttösuunnitelmassa ei muuteta enää kunnanvaltuuston hyväksymiä kokonaistuloja ja kokonaismenoja eikä toimintakatetta, ja myös tiliryhmien sisällä tuottojen ja kulujen tulee vastata valtuuston hyväksymää talousarviota.

Käyttösuunnitelmassa viranomaisen ottaa kantaa viranhaltijoiden toimivaltaan ja laskujen hyväksymiseen. Laskujen hyväksyjien ja henkilöstöpäätöksiä tekevien tulee olla kunnan viranhaltijoita.

Lautakunnat ja tilivelvolliset ovat ensi sijassa vastuussa määrärahojen riittävydestä. Samoin on huolehdittava siitä, että valtuuston vahvistamat tulotavoitteet toteutuvat.

Talousarvioon hallitus/valtuustokäsittelyssä sisällytetyt sopeuttamistoimenpiteet tulee toteuttaa. Jos vuoden aikana määrärahoihin kohdistuu ylityspaineita, määrärahojen riittävyys turvataan ensisijaisesti toimintaa uudelleen arvioimalla.

Talousarvion noudattaminen edellyttää, ettei talousarviovuoden aikana ryhdytä sellaisiin toimenpiteisiin, jotka merkitsevät toiminnan laajentamista tai uuden toiminnan aloittamista talousarviovuoden aikana, ellei talousarviossa ole siihen määrärahavarausta. Mikäli toimintaan saadaan valtionavustusta, ennen toimenpiteen suorittamista on varmistettava, että valtionavustus saadaan vahvistetun suuruisena.

Hankintamenettelyssä noudatetaan hankintalakia ja Kaustisen kunnan hankintasääntöä. Periaatteena on, että hankinnat kilpailutetaan riittävällä laajuudella. Hankinnoissa on huomioitava myös Kaustisen alueen yrittäjien mahdollisuus osallistua kilpailuun. Hankinnat tulee mahdollisuuksien mukaan jaksottaa talousarviovuonna siten, ettei kassavajetta synny. Kunnan kilpailutuksissa käytetään sähköistä kilpailutusjärjestelmä Cloudiaa.

Käyttösuunnitelmansa hyväksymisen yhteydessä lautakunnat ja kunnanhallitus arvioivat palvelutoimensa vuodelta 2023 ja antavat toimintakertomuksen tilinpäätöstä varten.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot sitovat hallintokuntia kunnanvaltuustoon nähden tulosaluetasolla ja kunnanhallitukseen/lautakuntaan nähden tulosyksikkötasolla bruttomääräisinä (budjetoidut tulot ja menot). Investointimäärärahat sitovat hallintokuntia kunnanvaltuustoon nähden hanketasolla.

Investointiosassa määrärahat tarkistetaan hankkeittain.

Käyttösuunnitelman hyväksyy se toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Hallintokunnat ja kunnan tytäryhtiöt toimittavat ilman eri kehotusta kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle vuoden 2024 aikana talousarvion toteutumisen seurantaraportit seuraavasti:

Raportoitava jakso, viranhaltijaraportti talousarviototeumasta

1.1. – 31.3. raportointi 19.4. mennessä

1.1. – 31.6. raportointi 9.8. mennessä

1.1. – 30.9. raportointi 18.10. mennessä

Seurantaraportit annetaan tulosaluetasolla kustannuspaikoittain ja niistä tulee ilmetä sekä taloudellisen että toiminnallisen tuloksen toteuma, samoin hallintokunnan arvio loppuvuoden meno- ja tulokehityksestä ja määrärahojen riittävydestä tulosalueella. Raportoinneissa on arvioitava myös sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista.

Kunnan kilpailutuksissa käytetään sähköistä kilpailutusjärjestelmä Cloudiaa.

Toimialajohtajalla on oikeus tehdä talousarvion puitteissa toimialallaan hankintoja hankintasäännön mukaisesti. Tulosalueen esihenkilöillä on oikeus tehdä tulosalueelleen korkeintaan 5000 euron arvoisia hankintoja. Hankinnan hintaa määriteltäessä huomioidaan hankinnan kokonaiskustannukset, esim. koko sopimuskausi. Mahdollisista hankintaoikeuksien delegoinnista hallintokunnat pitävät luetteloja, joka annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vahvistaa poistolaskennan pohjaksi pienhankintarajan. Käyttötalousosaan kirjataan pienhankintarajan, 15.000 € alittavat hankinnat.

Liitteenä teknisen toimen 2024 käyttötaloussuunnitelma ja täytäntöönpano-ohje. Käyttösuunnitelmassa ei ole huomioitu ympäristölautakunnan vastualueen toimintoja.

Käyttösuunnitelma on sama, kuin mikä on hyväksytty joulukuun valtuustossa.

Esittelijä

Tekninen johtaja Ilkka Närhi

Esitys

Tekninen lautakunta hyväksyy vuoden 2024 käyttötaloussuunnitelman. Vuoden 2023 toimintakertomus käsitellään erillisessä kokouksessa.

Päätös

Hyväksyttiin.

---