

Teknisen lautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2025

TEKLTk 18.02.2025 § 12
95/00.01.01/2025

Valmistelija

Tekninen johtaja Ilkka Närhi. Puh. 040 769 8668

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Kuntastrategia perustuu siihen, että kuntatalous pidetään vakaana. Taloudesta huolehtiminen yksi myös tulevien vuosien tärkeimmistä tehtävistä.

Talouden tunnusluvut ja esim. kriisikuntakriteerit lasketaan konsernitasolla, joten taloudenpidossa on huomioitava kuntakonserni kokonaisuudessaan.

Käyttösuunnitelma on operatiivisen toiminnan työkalu, suunnitelma hyväksytyssä talousarviossa osoitettujen määrärahojen tarkemmasta käytöstä. Kuntalaki ei määrää käyttösuunnitelman laadinnasta. Hallintosäännön 59 §:n mukaan kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Lautakuntien ja kunnanhallituksen alaisten tulosalueiden tulee laatia valtuuston hyväksymän talousarvion mukaiset käyttösuunnitelmat 28.2.2025 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.

Hankintakielto on voimassa vuoden 2025 loppuun muille kuin ehdottoman välttämättömille ja aikaisempiin sopimuksiin perustuville hankinnoille ja ostopalveluille. Hankintakielto koskee myös ostopalveluja, koulutuksia ja matkoja. Jos vuoden aikana määrärahoihin kohdistuu ylityspaineita, määrärahojen riittävyys turvataan ensisijaisesti toimintaa uudelleen arvioimalla.

Lautakuntien vastuulla on huolehtia, että kunnan päätettävissä olevat maksut tarkistetaan kustannusten nousua vastaavasti ja kunnalle kuuluvat tulot peritään tehtyjen sopimusten, kunnanhallituksen pysyvää määrärahaa ja annettujen ohjeiden mukaisesti.

Hallintosäännön 62 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana. Muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin.

Talousarvion noudattaminen edellyttää, ettei talousarviovuoden aikana ryhdytä sellaisiin toimenpiteisiin, jotka merkitsevät toiminnan laajentamista tai uuden toiminnan aloittamista talousarviovuoden aikana, ellei talousarviossa ole siihen määrärahavarausta. Toimialajohtajien ja

tulosalueista vastaavien viranhaltijoiden tulee seurata talousarvion toteutumista kuukausittain ja ryhtyä välittömästi toimenpiteisiin havaitessaan poikkeamia asetetuista tavoitteista ja määrärahojen käyttösuunnitelmista.

Toimittajia tulee ohjeistaa, että ostolaskut toimitetaan suoraan sähköiseen palveluun, josta toimialat käyvät poimimassa ne käsittelyyn. Laskut käsitellään välittömästi niiden saavuttua, jotta se voidaan suorittaa eräpäivään mennessä.

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

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 kilpailutusjärjestelmää.

Toimialajohtajalla on oikeus tehdä talousarvion puitteissa toimialallaan hankintoja hankintasäännön mukaisesti. Tulosalueen esihenkilöillä on oikeus tehdä tulosalueelleen korkeintaan 5.000 euron arvoisia hankintoja. Hankinnan hintaa määriteltäessä huomioidaan hankinnan kokonaiskustannukset, esim. koko sopimuskausi. Mahdollisista hankintaoikeuksien delegoinnista hallintokunnat pitävät luetteloita, joka annetaan tiedoksi kunnanhallitukselle käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Käyttösuunnitelmansa hyväksymisen yhteydessä lautakunnat ja kunnanhallitus arvioivat palvelutoimensa vuodelta 2024 ja antavat toimintakertomuksen tilinpäätöstä varten.

Jokaisen toimialajohtajan on huolehdittava, että vireillä olevista hallintoasioista pidetään ajantasaista diaaria.

Lautakunnat ja toimialajohtajat vastaavat henkilöstömäärärahojen riittävydestä. Talousarviovuonna avoimeksi tulevia virkoja ja toimia ei saa täyttää ennen kuin on perusteellisesti selvitetty, voidaanko tehtävä hoitaa sisäisin siirroin, tehtävien uudelleenjärjestelyin tai muulla tavalla täyttämättä virkaa tai tointa. Mikäli avointa, jo olemassa olevaa tehtävää ei voida sisäisesti täyttää, palvelussuhde julistetaan haettavaksi (ks menettely hallintosääntö 40 §). Kun kyse on ylimääräisestä henkilöstömäärästä ja henkilöstökustannuksia kasvattavasta rekrytoinnista, tulee sille hakea täyttölupa kunnanhallitukselta.

Kehityskeskusteluja käydään vähintään kerran vuodessa.

Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vahvistaa poistolaskennan pohjaksi pienhankintarajan. Käyttötalousosaan kirjataan pienhankintarajan, 5.000 € alittavat hankinnat.

Hallintosäännön 60 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain. Toimielimet raportoivat valtuuston

hyväksymien tavoitteiden toteutumisesta ja poikkeamisista ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta neljännesvuosittain tämän ohjeen mukaisesti. Kuntastrategiassa on hyväksytty mittarit ja tunnusluvut, joita tulee edelleen kehittää ja käyttää.

Hallintokunnat ja kunnan tytäryhtiöt toimittavat ilman eri kehotusta kunnanhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle vuoden 2025 aikana talousarvion toteutumisen seurantaraportit seuraavasti:

Raportoitava jakso, neljännesvuosiraportti talousarviototeumasta

1.1. – 31.3. raportointi 5.5.2025 mennessä

1.1. – 31.6. raportointi 18.8.2025 mennessä

1.1. – 30.9. raportointi 3.11.2025 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.

Liitteenä teknisen toimen 2025 käyttötalousuunnitelma ja täytäntöönpanoohje. Käyttösuunnitelmassa ei ole huomioitu ympäristölautakunnan vastuualueen toimintoja.

Käyttösuunnitelma on sama, kuin mikä on hyväksytty joulukuun valtuustossa.

Esittelijä

Tekninen johtaja Ilkka Närhi

Esitys

Tekninen lautakunta hyväksyy vuoden 2025 käyttötalousuunnitelman.

Päätös

Hyväksyttiin.
