

Teknisen lautakunnan vuoden 2026 talousarvion käyttötalouden käyttösuunnitelma

Tekninen lautakunta 17.12.2025 § 128
608/02.02.00/2025

Valmistelija

Talouspäällikkö Sirpa Romppainen

Kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 10.11.2025 § 72 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2026. Kaupunginvaltuuston hyväksyttyä talousarvion on toimielinten ensi tilassa vahvistettava tulosalueiden meno- ja tulolajitasoiset käyttösuunnitelmat.

Käyttösuunnitelma on toimielimen hyväksymä asiakirja, joka sisältää tulosalueen tai investointikohteen määrärahojen, tuloarvioiden ja tavoitteiden jaon toimintayksiköittäin, kustannuspaikoittain tai kohteittain.

Talousarvion sitovuustaso valtuustoon nähden on käyttötaloudessa toimielimen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus. Lautakunnat voivat päättää alaistensa tulosalueiden välisistä määrärahasiirroista.

Sitovuustason positiivinen poikkeama ei anna oikeutta päättää uusista toiminnoista.

Käyttötalouden määrärahaa saadaan toimielimen päätöksellä ylittää tulojen ylittymistä tai uusia tuloja vastaavalla määrällä, mikäli samanaikaisesti toteutuvat seuraavat edellytykset:

- tulot ovat valtionosuuksia, EU-rahoitusta tai niihin verrattavaan ulkopuoliseen tilaukseen perustuvia tuloja,
- menon lisäys tulee täysin katetuksi tulojen lisäyksellä ja tulon kertyminen on varmaa
- ylittyvillä tuloilla ja menoilla on suora, perusteltu syy-yhteys
- toimintaan mahdollisesti tarvittava omarahoitusosa voidaan osoittaa toimielimen talousarviosta ja se tulee katettua edellä mainitulla tulolla.

Tähän kohtaan perustuvat talousarviomuutokset on aina toimielimen päätöksenteon yhteydessä perusteltava kaikilla tässä kohdassa mainituilla perusteilla. Toimielin, jonka alaisuudessa on useita talousarvion tulosalueita, voi tulosalueiden vastuuhenkilöiden suostumuksella siirtää määrärahan tai sen osan toiselle tulosalueelle, kun muutokset ovat yhtä suuria ja perusteena on säästyvän määrärahan käyttäminen ylitystarpeen kattamiseen.

Teknisen lautakunnan talousarvio on pääosin hyväksytty toimielimen esityksen mukaisena. Joidenkin sisäisten erien osalta luvut ovat täsmentyneet talousarvion valmistelun yhteydessä.

Liitteenä on ehdotus teknisen lautakunnan vuoden 2026 talousarvion käyttötalouden käyttösuunnitelmaksi. Toimintayksiköiden vastuuhenkilöt on nimetty käyttösuunnitelmassa.

Liite 1, tekninen lautakunta 17.12.2025

Vuoden 2026 talousarvio teknisen lautakunnan osalta on oheismateriaalina.

Oheismateriaali: Teknisen lautakunnan vuoden 2026 talousarvio

Lisäksi liitteenä on vuonna 2026 voimassa olevat maksuluettelot, joihin liittyvät muutokset on hyväksytty talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Liitteet 2 - 3, tekninen lautakunta 17.12.2025

Ratkaisuvalta	Hallintosääntö § 26
Esittelijä	Tekninen johtaja
Päätösehdotus	Tekninen lautakunta vahvistaa liitteiden mukaisesti vuoden 2026 talousarvion käyttösunnitelmat sekä nimeää esityksen mukaisesti toimintayksiköiden vastuuhenkilöt.
Päätös	Teknisen johtajan päätösehdotus hyväksyttiin.