

Kunnanvaltuusto hyväksyi talousarvion kokouksessaan 25.11.2023 § 65. Edelleen kunnanhallitus antoi talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025 § 190.

#### Toimialojen ja kustannuspaikkojen vastuuhenkilöiden nimeäminen

Talouden seurannasta vastaavat talousarvion mukaisesti toimialajohtajat, toimintayksiköiden esimiehet sekä hallintosäännössä määrätty toimielinten esittelijät. Toimielin nimeää toimialallaan tehtävien ja tarvittaessa kustannuspaikkojen vastuuhenkilöt ja heidän sijaisensa.

#### Käyttösuunnitelmat ja tavoitteiden tarkentaminen

Toimielimet laativat toimialakohtaiset käyttösuunnitelmat valtuuston toimialoille hyväksymien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti. Toimialojen käyttösuunnitelmat vastaavat yhteensä valtuuston hyväksymiä kokonaistoimintamenoja ja -tuloja. Käyttösuunnitelmassa toimielimellä on talousarvion sitovuussääntöjen puitteissa mahdollisuus järjestellä toiminnan resursseja uudelleen. Suositus on, että tuloarviot ja määrärahat päätetään toimintayksikkötasolla.

#### Talouden tasapainotusohjelma 2025-28

Talousarvioon on täytäntöönpano-ohjeen jälkeen on kunnanvaltuusto kokouksessaan (27.1.2025 § 5) päättänyt talouden tasapainotusohjelmasta vuosille 2025-28. Käyttösuunnitelmassa ei ole huomioitu talouden tasapainoituksen asioita, ne huomioidaan vuoden 2025 toiminnassa.

Oleellisia asioita talouden tasapainotuksessa ovat alla erikseen otsikoituina:

#### **Kiinteistösalkutuksen vaikutukset ja toimenpiteet vuodelle 2025**

- Harhalan koulun myynti
  - Rautajärven koulun ja rivitalon myynti
  - Regohallin myynti
- Varsinaisen myynnin vastuu on kunnanhallituksella. Teknisen toimen tehtävänä asioissa on valmistella korjaustarpeiden selvitykset ja myyntiarviot.

#### **Käyttötalouteen vaikuttavat meno- ja tulovaikutukset**

- Vesilaitoksen taksojen korottaminen vuonna 2026, valmistelu ja päätöksenteko 2025 syksyllä
- Yksityistieavustusten supistaminen vuonna 2026, valmistelu 2025
- Katujen talvihoidon luokitukset vuonna 2026, kilpailutus 2025 keväällä
- Lopun katuvalaistuksen vaihto led-valoihin
- Käyttötalouden tarvikehankinnat
- Ilmanpuhdistimien tarvetarkastelu
- Ohjelmistopalveluiden tarkistaminen, ylimääräiset pois
- Hankintojen kilpailutuksen tehostaminen
- Ei lakisääteisten palvelutehtävien veloittaminen
- Etelä-Pätkäneen vesiosuuskunnan taksan tarkistus

## Henkilöstöselvitys

- KV päätös kohta 4: teknisten palveluiden henkilöstöresurssien käyttö ja tehostamismahdollisuudet sekä oman toiminnan ja ostopalveluiden suhde toisiinsa tulee tarkastella ja tuoda tarvittavilta osin päätöksentekoon 31.5.2025 mennessä.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 28 §

Valmistelija

Harri Apell, tekninen johtaja  
p. 050 4420131, harri.apell@palkane.fi

Esitys

Tekninen johtaja Harri Apell

Tekninen lautakunta hyväksyy vuoden 2025 talousarvion käyttösunnitelmat sekä kustannuspaikkojen vastuuhenkilöt liitteen mukaisesti.

Päätös

Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

TEKLA 24.06.2025 § 69

Lautakunta käsitteli vuoden ensimmäisessä kokouksessa vuoden 2025 talousarvion käyttösunnitelman talousarvion mukaisilla summilla. Käyttötalouteen vaikuttavat meno- ja tulovaikutukset kirjattiin aiheina ja että vaikutukset huomioidaan vuoden 2025 toiminnassa.

Kunnanvaltuuston 27.1.2025 §5 hyväksymää talouden tasapainotudohjelmaa seurataan säännöllisesti osavuosikatsausten sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Talouden seurantaan varten on tarpeen kirjata muutokset talousarvioon.

Valtuuston päätöksen mukaan talouden tasapainotusohjelman mukaisia muutoksia teknisten palveluiden vuoden 2025 talousarvioon tulee tehdä seuraavasti: toimintatuottojen lisäys 6 000 euroa, vuokratuottojen vähennys 14 000 euroa sekä toimintakulujen vähennys 105 000 euroa. Yhteensä vaikutukset 98.000 euroa. Teknisen lautakunnan sekä rakennus- ja ympäristöjaoston tulee kohdentaa muutokset käyttötaloussuunnitelmiin.

Myytävien kiinteistöjen osalta kiinteistön myyntihinta-arvion, kuntokartoitusten ja ajantasapiirustusten laatiminen on aiheuttanut ylimääräistä kuluja ja tavoitteisiin ei päästä käyttötalouden osalta.

Laskelma käyttötalouden vaikutusten osalta on päivitetty vastaamaan tämän hetken tilannetta. Teknisen puolen käyttötalouteen saadaan tälle vuodelle arviolta 33 500 euron säästöt.

Käyttötalouden muutokset tiliryhmittäin esitellään kokouksessa.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 26 §

Valmistelija

Harri Apell, tekninen johtaja  
p. 050 4420131, harri.apell@palkane.fi

Esitys

Tekninen johtaja Harri Apell

Lautakunta toteaa, että talouden tasapainotusohjelmaa ei saada taulukoitujen tavoitteiden osalta toteutettua. Lautakunta edellyttää teknisiä

palveluita laatimaan esityksen, jolla valtuuston esittämä kokonaisvaikutus 98.000 euroa vuodelle 2025 saadaan toteutumaan. Esitys pyydetään valmistelevaan syyskuun loppuun mennessä. Lautakunta esittää talousarvionmuutoksen kunnanhallitukselle syksyllä tehdyn esityksen jälkeen.

Päätös Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

TEKLA 21.10.2025  
412/02.00/2024

Tilanne

Kiinteistösalkutuksen vaikutukset ja toimenpiteet vuodelle 2025

- Harhalan koulun myynti ajoittuu vuoden 2026 alkupuolelle
  - Rautajärven koulun ja rivitalon myynti on toteutunut
  - Regohallin myynti on toteutunut
- Varsinaisen myynnin vastuu on kunnanhallituksella. Teknisen toimen tehtävänä asioissa on valmistella korjaustarpeiden selvitykset ja myyntiarviot.

Käyttötalouteen vaikuttavat meno- ja tulovaikutukset

- Vesilaitoksen taksojen korottaminen vuonna 2026, valmistelu ja päätöksenteko 2025 syksyllä, päätös tässä kokouksessa, toteutuu
- Yksityistieavustusten supistaminen vuonna 2026, valmistelu 2025
- Katujen talvihoidon luokitukset vuonna 2026, kilpailutus 2025 keväällä. Kilpailutus kesken, luokitukset tehty
- Lopun katuvalaistuksen vaihto led-valoihin. Vuonna 2025 vaihdettiin 164 kappaletta ja vuodelle 2026 jää n. 150 kappaletta.
- Käyttötalouden tarvikehankinnat yksiköille on ohjeistettu ja toteutuu
- Ilmanpuhdistimien tarvetarkastelu, toteutunut osittain
- Ohjelmistopalveluiden tarkistaminen, ylimääräiset pois, toteutunut
- Hankintojen kilpailutuksen tehostaminen, ei toteutunut
- Ei lakisääteisten palvelutehtävien veloittaminen, tavoitetta ei saavuteta, kuin osittain.
- Etelä-Pätkäneen vesiosuuskunnan taksan tarkistus, toteutuu 2026.

Henkilöstöselvitys

- KV päätös kohta 4: teknisten palveluiden henkilöstöresurssien käyttö ja tehostamismahdollisuudet sekä oman toiminnan ja ostopalveluiden suhde toisiinsa tulee tarkastella ja tuoda tarvittavilta osin päätöksentekoon 31.5.2025 mennessä. Selvitys on tehty ja käsitelty kunnanhallituksessa 12.5.2025 § 75

Talousarvion vaikutukset on usean tavoitteen osalta vaikea todeta euromäärillä. Yleisesti voidaan todeta, että teknisten palveluiden osalta tuottojen ennuste on suurempi ja kulujen pienempi, kuin talousarvio 2025. Vesilaitoksen osalta tuotot jäävät pienemmiksi samoin kulut. Toimintakatteen osalta ennuste on, että tavoitteet saavutetaan.

| Tekniset palvelut | TA 2025    | TA2025korj | TOT 9/2025 | TAE 2025   |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot    | 1 708 090  | 1 718 090  | 1 657 071  | 2 000 000  |
| Toimintakulut     | -3 646 897 | -3 583 897 | -2 397 368 | -3 400 000 |

|              |            |                   |          |            |
|--------------|------------|-------------------|----------|------------|
| Toimintakate | -1 938 807 | <b>-1 865 807</b> | -740 297 | -1 400 000 |
|--------------|------------|-------------------|----------|------------|

| Vesilaitos     | TA 2025   | TA2025kor        | TOT 9/2025 | TAE 2025  |
|----------------|-----------|------------------|------------|-----------|
|                |           | j                |            |           |
| Toimintatuotot | 1 421 000 | <b>1 446 000</b> | 922 686    | 1 384 029 |
| Toimintakulut  | -981 595  | <b>-981 595</b>  | -654 382   | -872 509  |
| Toimintakate   | 439 405   | <b>464 405</b>   | 268 304    | 511 520   |

Oheisessa taulukossa käyttötalouden tasapainotushjelman edellyttämät muutokset vuoden 2025 talousarvioon ja loppuvuoden ennusteet syyskuun 2025 toteutumien mukaisesti. Muutokset kohdistetaan ohjelman mukaisille tilikohdille talousarvioon.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 28 §

Valmistelija

Harri Apell, tekninen johtaja  
p. 050 4420131, harri.apell@palkane.fi

Esitys

Tekninen johtaja Harri Apell

Lautakunta hyväksyy muutokset osaltaan vuoden 2025 talousarvioon ja esittää muutosten kirjaamista ja tarvittaessa edelleen päätettäväksi talousjohtajalle.

Päätös