
Vuoden 2023 talousarvion käyttösuunnitelmat

KHALL 13.02.2023 § 32
454/02.02.00/2022

Käyttösuunnitelma on lautakunnan hyväksymä tilivuoden määrärahojen käyttöä ja tuloarvioiden toteutumisen seurantaan varten laadittu suunnitelma. Se sisältää tarkennetun toimintasuunnitelman ja valtuuston myöntämien määrärahojen kohdennuksen toimintayksikötasolle ottaen huomioon toiminnan painopisteet ja priorisointi. Tarvittaessa lautakunnat voivat käyttösuunnitelman käsittelyn yhteydessä esittää myös määrärahojen siirtoa vastuualueiden välillä. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 12.12.2022 talousarviota täydentävät ja täytäntöönpanoa linjaavat yleiset ohjeet.

Toimielimen käyttösuunnitelmassa ja sen seurannassa tarkasteltavat asiat:

- Käyttötalousmäärärahojen tarkempi kohdennus ja tavoitteet
- Investointimäärärahojen kohdennus hankkeille
- Lautakunta- tai yksikötason operatiiviset tavoitteet ja ohjeet toiminnan toteuttamiselle. Lautakuntatasolla määriteltyjen osatavoitteiden, valmistelutehtävien ja toimenpiteiden tarkoitus on tukea ja vahvistaa toimielinten ohjaus- ja seurantatehtävää.
- Käyttösuunnitelmia voidaan tarkentaa tarvittaessa talousarviovuoden aikana
- Sopeutusohjelman mukaisten toimenpiteiden toteutusta seurataan talousarvion seurannan yhteydessä.

Käyttösuunnitelmien käsittely toimielimissä:

Kaupunginhallitus 13.2.2023

Ympäristölautakunta 17.1.2023

Ympäristöterveydenhuollon jaosto 7.2.2023

Sivistyslautakunta 25.1.2023

Tekninen lautakunta 14.12.2022 - investoinnit

Tekninen lautakunta 31.1.2023 - käyttötalous

Sastamalan Vesi liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt liikelaitoksen talousarvion ja käyttösuunnitelman 1.12.2022

Käyttötaloutta koskevat käyttösuunnitelmat

Toimielimet ovat laatineet käyttösuunnitelmansa valtuuston hyväksymien määrärahojen asettamissa rajoissa. Toiminnallisiin muutoksiin ja priorisointiin liittyen määrärahojen kohdennukseen on tehty joitakin tarkennuksia. Lisäksi on esitetty siirtoa ja tarkennusta vastuualueen määrärahoihin jäljempänä ilmenevällä tavalla. Valtuuston asettamiin toiminnallisiin tavoitteisiin lautakunnat eivät esitä tässä yhteydessä tarkennuksia.

Konsernipalveluiden vastuualueen nettomääräraha 3 981 500 euroa sisältää varsinaisten hallintopalveluiden lisäksi varauksen elinkeinopalveluihin (994 300 euroa), työllisyyspalveluihin (1 260 400 euroa) ja joukkoliikenteeseen (232 000 euroa).

Yhteisten erien nettomääräraha 228 000 euroa muodostuu maanmyyntien nettomyyntivoitoista sekä määrärahavaroista erityisesti osallistuvaan budjettiin, erillisselvityksiin ja sote-uudistuksen jälkimenoihin (tilinpäätöstyöt ja muut toiminnan päättämiseen liittyvät kulut), joista esitetään siirrettäväksi 22 000 euroa sivistystoimelle sote-järjestöjen paikallisen toiminnan vuosiavustuksiin liittyen. Siirto on huomioitu edellä mainitussa kokonaisuudessa.

Maankäytön vastuualueen nettomääräraha on 1 111 700 euroa. Käyttösuunnitelma on talousarvion mukainen.

Ympäristöterveydenhuolto siirtyi konsernihallintoon vuoden 2023 alussa. Vastuualueen talousarvioon sisältyvä nettomääräraha on 743 400 euroa. Ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen palvelusopimus ja talousarvio on alunperin käsitelty 20.9.2022, jonka jälkeen talousarvioon on lisätty tasausmaksu (eläkemaksu). Muutoksesta johtuen myös palvelusopimusta/suunnitelmaa ja kuntajakolaskelmaa on päivitetty. Ympäristöterveydenhuollon jaosto esittää kaupunginhallitukselle toimintatuottojen lisäystä 16 800 eurolla johtuen tasausmaksun huomioimisesta sopimuskuntatuloissa. Käyttösuunnitelman mukainen nettomääräraha on esitetyn muutoksen jälkeen 726 600 euroa.

Sivistystoimen käyttösuunnitelmassa on huomioitu mm. tiedossa olevien varhaiskasvatuslain muutosten vaikutukset sekä maahanmuuttajien palvelut eri vastuualueilla. Lukiokoulutuksessa on huomioitu opetuksen maksuttomuuden laajeneminen.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä Sastamalan kaupungille jää myönnettäväksi järjestöavustuksia, mitkä aiemmin on käsitelty sosiaali- ja terveystoimessa. Hyvinvointityöhön liittyen Sastamalan kaupungin johtoryhmässä on päätetty siirtää nämä kunnalle jäävät järjestöavustukset sivistyslautakunnan käsiteltäväksi. Ko. avustuksiin tulee varata yhteensä 22 000 euroa, joka huomioidaan määrärahasiirtona käyttösuunnitelmien yhteydessä.

Sivistystoimen käyttösuunnitelman mukainen nettomääräraha on esitetyn muutoksen jälkeen 47 918 300 euroa. Määräraha jakautuu varhaiskasvatukseen (12 551 300 euroa), perusopetukseen (25 705 000) euroa, lukiokoulutukseen (2 605 900) euroa ja elämänlaatuun (7 056 100) euroa.

Teknisen toimen käyttösuunnitelma 1 270 100 euroa sisältää varauksen yhdyskuntatekniikalle (3 325 000 euroa) ja Tilakeskukselle (tuloarvio 4 338 100 euroa) sekä maaseutupalveluille (257 000 euroa). Maaseutupalveluihin sisältyvän lomituksen nettotoimintakate on 0 euroa.

Mouhijärven yhteiskoulun investoinnin vaatimat väistötilakulut liittymiseen ja lupamaksuineen eivät sisälly Tilakeskuksen talousarviolukuihin. Siirtotilojen vuokratilakustannus ja muut siirtotilojen vaatimat kustannukset vuodelle 2023 ovat tarkentuneet ja

Tilakeskuksen lisämäärärahatarve siirtotiloille on 600 000 euroa vuoden 2023 osalta. Määrärahamuutos tullaan esittämään vuoden 2023 ensimmäisessä osavuosikatsauksessa. Käyttösuunnitelma ei myöskään sisällä varausta yksityisteiden perusparannusavustuksiin, joita teknisen lautakunnan päätöksen mukaisesti ei myönnetä.

Investointien käyttösuunnitelmat

Toimielimet vahvistavat perusinvestointeja koskevat käyttösuunnitelmansa. Isompien investointien hankesuunnitelmat hyväksytään ja käyttösuunnitelmat vahvistetaan hallintosäännön määrittelemän päätöksentekotason mukaisesti.

Konsernihallinnon investoinnit käsittävät 300 000 euron varauksen maanostoon ja 200 000 euron varauksen maanmyyntiin (tasearvo). ja 60 000 euron varauksen maankäytön kalustoon (maastotietokone ja laserkelain).

Sivistyslautakunta on päättänyt sivistystoimen 80 000 euron määrärahavarauksen kohdennuksesta oppimisympäristöihin (TVT) ja liikuntapalveluiden latukoneeseen. Sivistyslautakunta on vahvistanut myös sivistystoimen ja teknisen toimen yhdessä valmisteleman ulkoliikuntapaikkojen 100 000 euron määrärahaa koskevan käyttösuunnitelman. Ulkoliikuntapaikkojen investointien toteutuksesta vastaa yhdyskuntatekniikka ja varaus sisältyy yhdyskuntatekniikan investointimäärärahaan.

Teknisen toimen investointivaraus on yhteensä 10 955 000 euroa. Tekninen lautakunta on hyväksynyt yhdyskuntatekniikan ja Tilakeskuksen perusinvestointien käyttösuunnitelmat ja kohteiden alustavan toteutusaikataulun. Yhdyskuntatekniikan kohteiden toteutuksen pääpaino on kesäkaudessa. Loppuvuoden osalta käyttösuunnitelmaa tarkistetaan tarvittaessa.

Sastamalan Vesi liikelaitoksen investointien käyttösuunnitelma on vahvistettu talousarviossa määritellyn investointien kokonaismäärärahan mukaisesti. Investointien kokonaismäärä on 2 150 000 euroa.

Käyttösuunnitelmien seuranta ja tarkennukset

Toimialat ja niiden luottamustoimielimet suorittavat käyttösuunnitelmiansa säännöllistä seuranta. Talousarvion täytäntöönpanomääräysten mukaisesti toteutumistilanne sekä koko vuoden ennuste saatetaan luottamustoimielimille tiedoksi säännöllisesti kuukausittain tai muun kokousrytmin mukaisesti.

Tarkastelun kohteena ovat määrärahaseurannan lisäksi talousarvion edellyttämät toimenpiteet ja niiden toteutus (sopeutusohjelma, priorisoinnit) sekä lautakuntatason operatiiviset tavoitteiden toteutuminen ja tarkennukset. Toimialat ja vastualueet voivat tehdä talousarviovuoden aikana muutoksia käyttösuunnitelmaansa talousarvion sitovuusmääräykset huomioon ottaen.

Kattavampi osavuosisiraportointi toteutetaan neljännesvuosittain.

Oheismateriaalina on toimialojen käyttösuunnitelmia koskeva kooste. Hallitukselle ja valtuustolle toimitetaan lisäksi tiedoksi toimialojen käyttösuunnitelmia koskevat päätökset liiteaineistoiheen sekä ympäristöterveydenhuollon päivitetty palvelusopimus/suunnitelma.

Valmistelija talousjohtaja Elina Alajoki

Esittelijä Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus Kaupunginhallitus merkitsee toimielinten hyväksymät käyttösuunnitelmat tiedoksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle hyväksyttäväksi seuraavat talousarviomuutokset:

- Yhteisten erien vastuualueelta siirretään 22 000 euron määräraha elämänlaadun vastuualueelle
- Ympäristöterveydenhuollon tuloarviota korotetaan 16 800 eurolla, jonka jälkeen vastuualueen nettomääräraha on 726 600 euroa.

Päätös Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja talousjohtaja Elina Alajoki, puh. 0400 788 820