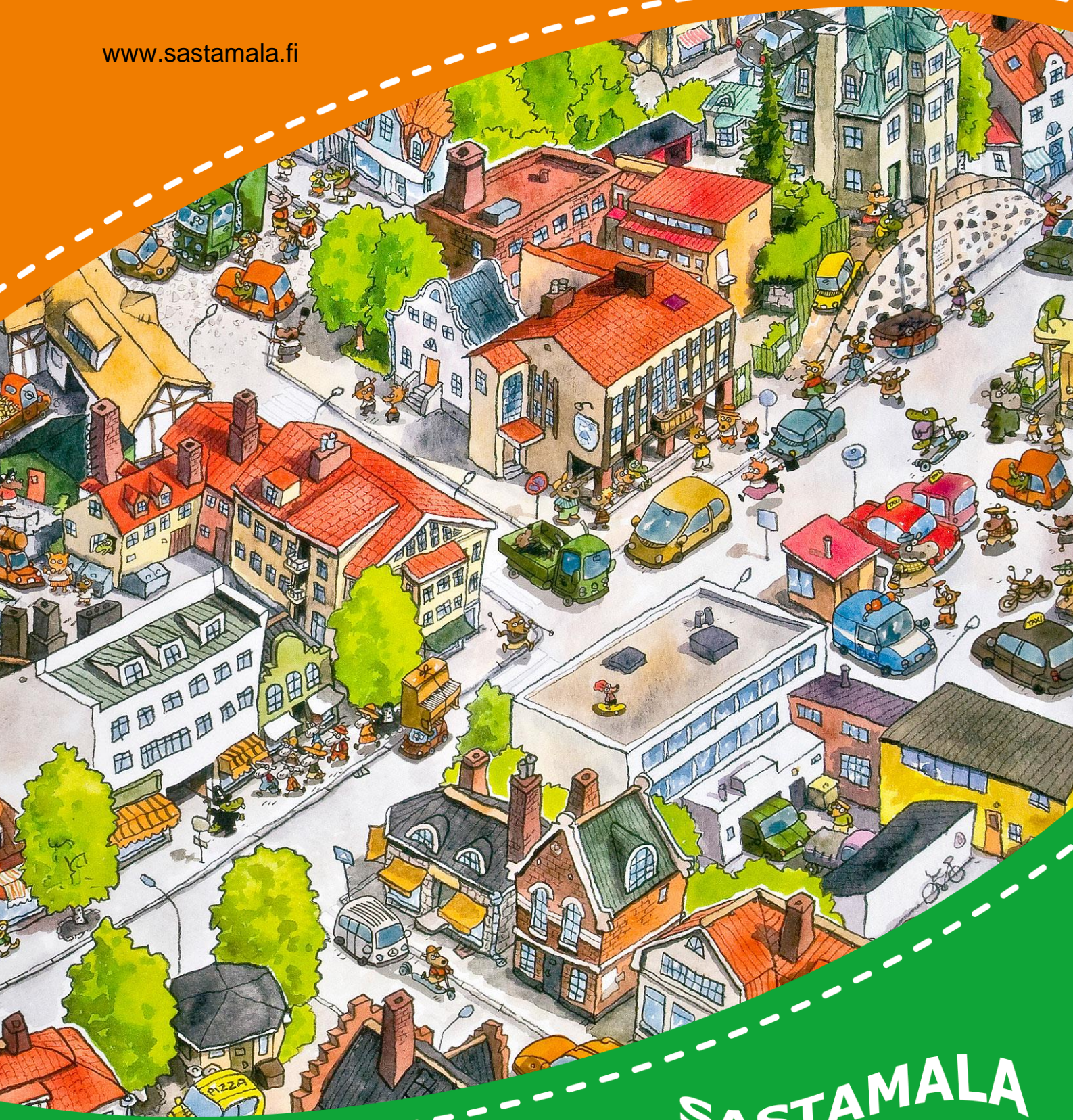


Sastamalan kaupunki

Talouden neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

www.sastamala.fi



SASTAMALA
sopivasti sykettä

Sisällys

Tulos- ja rahoituslaskelma	1
Talousarvion toteutuminen ja ennuste vastualueittain	2
Verotilitykset , kuukausiseuranta	4
Toimialojen, vastualueiden ja liikelaitoksen raportit	5
- Konsernihallinto	5
- Sivistystoimi	11
- Tekninen toimi	17
- Sastamalan Vesi liikelaitos	22
Investointien toteutuminen	23
Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023, aikataulu ja ohje	25

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Tulos- ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA ulkoinen+sisäinen 1000 €	TP2022*	Talousarvio 2023 muutoksineen	Tot 3/2023 Emo	Tot 3/2023 Vesi	Tot 3/2023 Yhteensä	Tot.%
Myyntituotot	29 374	18 858	2 889	1 916	4 805	25,5
Maksutuotot	9 006	2 476	649	0	649	26,2
Tuet ja avustukset****	4 226	2 159	348	0	348	16,1
Vuokratuotot	13 269	13 537	3 393	0	3 393	25,1
Muut toimintatuotot	1 565	722	35	0	35	4,8
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	57 337	37 752	7 313	1 916	9 229	24,4
Valmistus omaan käyttöön	468	450	30	6	36	8,1
Palkat ja palkkiot	-62 681	-34 232	-8 003	-152	-8 155	23,8
Eläkekulut	-14 359	-7 496	-1 741	-50	-1 790	23,9
Muut henkilösivukulut	-2 327	-1 577	-329	-6	-336	21,3
Henkilöstökulut yhteensä	-79 368	-43 305	-10 073	-208	-10 281	23,7
Palvelujen ostot*	-99 845	-26 257	-5 955	-654	-6 609	25,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 530	-7 147	-1 571	-230	-1 800	25,2
Avustukset*	-6 820	-3 157	-670	0	-670	21,2
Vuokrat	-14 473	-9 210	-2 182	-23	-2 206	23,9
Muut toimintakulut	-590	-526	-17	-13	-29	5,6
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-210 941	-89 603	-20 468	-1 128	-21 596	24,1
TOIMINTAKATE	-153 136	-51 401	-13 124	794	-12 330	24,0
Verotulot	96 017	48 965	18 976	0	18 976	38,8
Valtionosuudet	75 845	18 000	4 599	0	4 599	25,6
Rahoitustuotot ja -kulut	241	-704	-132	-16	-148	21,0
VUOSIKATE	18 967	14 860	10 319	778	11 097	74,7
Suunn.mukaiiset poistot	-12 003	-10 000	-1 691	-429	-2 120	21,2
TILIKAUDEN TULOS	6 964	4 860	8 629	348	8 977	184,7

*) TP2022 sisältää hyvinvointialueelle siirtyneiden palveluiden nettokustannuksia 104,9 meur

RAHOITUSLASKELMA ulkoinen+sisäinen 1000 €	TP2022	Talousarvio2023 muutoksineen	Tot 3/2023 Emo	Tot 3/2023 Vesi	Tot 3/2023 Yhteensä	Tot.%
Vuosikate	18 967	14 860	10 319	778	11 097	74,7
Tulorahoituksen korjauserät*	-619	0	-11	0	-11	
Toiminnan rahavirta	18 348	14 860	10 309	778	11 086	74,6
Investointimenot	-12 354	-13 735	-1 056	-402	-1 458	10,6
Rah.osuudet inv.menoihin	58	90	0	0	0	
Pys.vast luovutustulot	1 127	300	13	0	13	4,5
Investointien rahavirta	-11 169	-13 345	-1 042	-402	-1 444	10,8
Toiminnan ja invest. rahavirta	7 179	1 515	9 266	376	9 642	636,5
Antolainojen muutos	91	299	3	0	3	0,8
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	7 000	10 200	0	0	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-10 435	-10 524	-1 317	-29	-1 345	12,8
Muut maksuvalm. muutokset	2 485	0	-5 593	162	-5 431	
Rahoituksen rahavirta	-859	-25	-6 907	134	-6 774	27 535,1
Vaikutus maksuvalmiuteen	6 320	1 490	2 359	509	2 869	

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Talousarvion toteutuminen ja ennuste vastualueittain

1000 EUR	TP2022	Talousarvio2023	Muutok.	Ta2023 +muut yht.	Jaksotettu toteuma Tot 3/2023	Tot%	Toimialojen Ennuste 2023	Muutos Ta23-Ennuste
KONSERNIPALVELUT								
Tulot	2 976	2 607	2	2 609	622	23,8		
Menot	-6 551	-6 589	-2	-6 591	-1 523	23,1		
Toimintakate	-3 575	-3 982	0	-3 982	-901	22,6	-3 982	0
MAANKÄYTTÖ								
Tulot	700	1 040	0	1 040	137	13,2		
Valmistus omaan käyttöön								
Menot	-1 706	-2 151	0	-2 151	-386	17,9		
Toimintakate	-1 006	-1 112	0	-1 112	-248	22,3	-1 112	0
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO								
Tulot	0	980	17	997	261	26,2		
Menot	0	-1 724	0	-1 724	-396	23,0		
Toimintakate	0	-743	17	-727	-135	18,6	-727	0
KAUPUNGIN YHTEISET ERÄT								
Tulot	491	300	0	300	29	9,7		
Menot	-130	-550	22	-528	44	-8,4		
Toimintakate	361	-250	22	-228	74	-32,2	-228	0
KONSERNHALLINTO								
YHTEENSÄ NETTO	-4 219	-6 087	39	-6 048	-1 211	20,0	-6 048	0
VARHAISKASVATUS								
Tulot	1 254	802	0	802	255	31,8		
Menot	-13 707	-13 354	0	-13 354	-3 454	25,9		
Toimintakate	-12 452	-12 551	0	-12 551	-3 199	25,5	-12 891	-340
PERUSOPETUS								
Tulot	1 619	1 554	0	1 554	307	19,7		
Menot	-26 218	-27 259	0	-27 259	-6 673	24,5		
Toimintakate	-24 600	-25 705	0	-25 705	-6 367	24,8	-25 805	-100
LUKIOKOULUTUS								
Tulot	203	208	0	208	6	2,9		
Menot	-2 915	-2 814	0	-2 814	-605	21,5		
Toimintakate	-2 712	-2 606	0	-2 606	-599	23,0	-2 606	0
ELÄMÄNLAATU								
Tulot	908	750	0	750	113	15,1		
Menot	-7 920	-7 784	-22	-7 806	-1 957	25,1		
Toimintakate	-7 013	-7 034	-22	-7 056	-1 844	26,1	-7 056	0
SIVISTYSTOIMI								
YHTEENSÄ NETTO	-46 776	-47 896	-22	-47 918	-12 009	25,1	-48 358	-440
TILAKESKUS								
Tulot	13 092	13 170	0	13 170	3 264	24,8		
Valmistus omaan käyttöön	11	25	0	25	1	5,1		
Menot	-8 916	-8 857	0	-8 857	-2 399	27,1		
Toimintakate	4 187	4 338	0	4 338	867	20,0	3 813	-525
YHDYSKUNTAOTEKNIikka								
Tulot	1 064	904	0	904	188	20,8		
Valmistus omaan käyttöön	229	232	0	232	29	12,5		
Menot	-4 303	-4 460	0	-4 460	-891	20,0		
Toimintakate	-3 010	-3 325	0	-3 325	-674	20,3	-3 325	0
TURVALLISUUS								
Menot	-1 977	0	0	0	0	0,0		
Toimintakate	-1 977	0	0	0	0	0,0	0	0
MAASEUTUPALVELUT								
Tulot	8 952	8 527	0	8 527	2 131	25,0		
Menot	-9 203	-8 784	0	-8 784	-2 228	25,4		
Toimintakate	-251	-257	0	-257	-98	37,9	-257	0
TEKNINEN TOIMI ILMAN TILAKESKUSTA								
YHTEENSÄ NETTO	-5 239	-3 582	0	-3 582	-771	21,5	-3 582	0

Neljännesvuosisraportti maaliskuu 2023

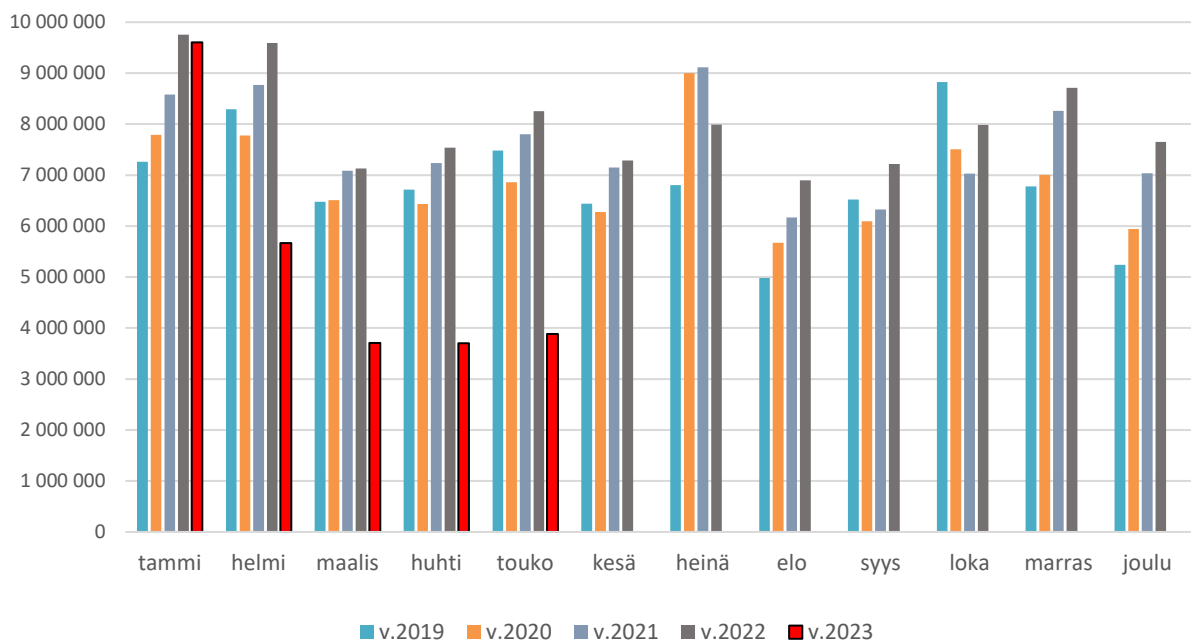
1000 EUR	TP2022	Talousarvio2023	Muutok.	+muut yht.	Tot 3/2023	Tot%	Toimialojen Ennuste 2023	Muutos Ta23-Ennuste
SOTE-HALLINTO								
Tulot	711	0	0	0	0			
Menot	-711	0	0	0	0			
Toimintakate	0	0	0	0	0		0	0
PERHE- JA SOSIAALIPALVELUT								
Tulot	2 622	0	0	0	0			
Menot	-23 233	0	0	0	0			
Toimintakate	-20 611	0	0	0	0		0	0
IKÄIHMISTEN AVOPALVELUT								
Tulot	3 473	0	0	0	0			
Menot	-12 340	0	0	0	0			
Toimintakate	-8 867	0	0	0	0		0	0
IKÄIHMISTEN ASUMISPALVELUT								
Tulot	4 044	0	0	0	0			
Menot	-17 476	0	0	0	0			
Toimintakate	-13 432	0	0	0	0		0	0
TERVEYSPALVELUT								
Tulot	7 441	0	0	0	0			
Menot	-30 890	0	0	0	0			
Toimintakate	-23 449	0	0	0	0		0	0
YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLLON PALV								
Tulot	884	0	0	0	0			
Menot	-1 414	0	0	0	0			
Toimintakate	-530	0	0	0	0		0	0
SOTESI OMA TOIMINTA	-66 888	0	0	0	0		0	0
ERIKOISSAIRAANHOITO								
Tulot	308	0	0	0	0			
Menot	-36 444	0	0	0	0			
Toimintakate	-36 136	0	0	0	0		0	0
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT YHTEENSÄ NETTO								
	-103 024	0	0	0	0		0	0
Tulot	50 744 300	30 841 700,00	18 600,00	30 860 300,00	7 313 298,24	23,70		
Valmistus omaan käyttöön	239 162	256 500,00	0,00	256 500,00	30 208,49	11,80		
Menot	-206 055 580	-84 325 000,00	-1 800,00	-84 326 800,00	-20 467 992,08	24,30		
KAUPUNKI ILMAN LIKELAITOSTA YHTEENSÄ NETTO								
	-155 072	-53 227	17	-53 210	-13 124	24,7	-54 175	-965
SASTAMALAN VESI								
Tulot	6 592	6 892	0	6 892	1 916	27,8		
Valmistus omaan käyttöön	229	193	0	193	6	3,1		
Menot	-4 885	-5 276	0	-5 276	-1 128	21,4		
Toimintakate	1 936	1 809	0	1 809	794	43,9	1 809	0
SASTAMALA YHT (SIS VESI)								
Tulot	57 337	37 734	19	37 752	9 229	24,4		
Valmistus omaan käyttöön	468	450	0	450	36	8,1		
Menot	-210 941	-89 601	-2	-89 603	-21 596	24,1		
Toimintakate	-153 136	-51 418	17	-51 401	-12 330	24,0	-52 366	-965

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Verotilitykset, kuukausiseuranta

Verotulokertymän seuranta	SASTAMALA		SASTAMALA		SASTAMALA		SASTAMALA		kk-tilitys	Kertymän	kk-ero	Kertymä-
	2 020	2 020	2 021	2 021	2 022	2 022	2 023	2 023	Muutos	muutos	€	ero €
	Kk-tilitys	Kertymä	Kk-tilitys	Kertymä	Kk-tilitys	Kertymä	Kk-tilitys	Kertymä	22-23	22-23	22-23	22-23
Kunnallisvero												
tammi	7 276 723	7 276 723	7 708 240	7 708 240	8 524 240	8 524 240	8 707 111	8 707 111	2,1 %	2,1 %	182 871	182 871
helmi	6 906 547	14 183 270	6 978 365	14 686 605	7 445 988	15 970 228	4 316 341	13 023 452	-42,0 %	-18,5 %	-3 129 647	-2 946 776
maalis	6 124 863	20 308 133	6 435 601	21 122 206	6 532 428	22 502 656	3 272 720	16 296 172	-49,9 %	-27,6 %	-3 259 708	-6 206 484
huhti	6 116 854	26 424 987	6 644 070	27 766 276	7 051 811	29 554 467	3 309 040	19 605 212	-53,1 %	-33,7 %	-3 742 771	-9 949 255
touko	6 491 578	32 916 565	7 176 781	34 943 057	7 696 693	37 251 160	3 498 041	23 103 253	-54,6 %	-38,0 %	-4 198 652	-14 147 907
yht	72 374 700		76 835 041		81 489 744		23 103 253	62 %	Alkup TA	37 500 000	muutos	-54,0 %
Kiinteistövero												
tammi	35 391	35 391	156 361	156 361	235 850	235 850	135 876	135 876	-42,4 %	-42,4 %	-99 974	-99 974
helmi	21 079	56 470	413 634	569 995	312 565	548 415	88 652	224 528	-71,6 %	-59,1 %	-223 913	-323 887
maalis	42 064	98 534	44 105	614 100	52 413	600 828	45 564	270 092	-13,1 %	-55,0 %	-6 849	-330 736
huhti	52 231	150 765	54 280	668 380	27 615	628 443	47 443	317 535	71,8 %	-49,5 %	19 828	-310 908
touko	26 454	177 219	27 906	696 286	22 155	650 598	38 999	356 534	76,0 %	-45,2 %	16 844	-294 064
yht	5 393 458		6 021 777		6 244 780		356 534	6 %	Alkup TA	5 965 000	muutos	-4,5 %
Yhteisövero												
tammi	480 215	480 215	715 504	715 504	995 351	995 351	763 562	763 562	-23,3 %	-23,3 %	-231 789	-231 789
helmi	846 858	1 327 073	1 376 846	2 092 350	1 833 548	2 828 899	1 259 972	2 023 534	-31,3 %	-28,5 %	-573 576	-805 365
maalis	339 446	1 666 519	604 741	2 697 091	544 959	3 373 858	386 149	2 409 683	-29,1 %	-28,6 %	-158 810	-964 175
huhti	264 388	1 930 907	536 326	3 233 417	461 400	3 835 258	347 326	2 757 009	-24,7 %	-28,1 %	-114 074	-1 078 249
touko	338 652	2 269 559	598 242	3 831 659	536 144	4 371 402	346 682	3 103 691	-35,3 %	-29,0 %	-189 462	-1 267 711
yht	5 088 199		7 703 348		8 282 529		3 103 691	56 %	Alkup TA	5 500 000	muutos	-33,6 %
Verotulot yhteensä kumulatiivinen												
tammi	7 792 329	7 792 329	8 580 105	8 580 105	9 755 441	9 755 441	9 606 549	9 606 549	-1,5 %	-1,5 %	-148 892	-148 892
helmi	7 774 484	15 566 813	8 768 845	17 348 950	9 592 101	19 347 542	5 664 965	15 271 514	-40,9 %	-21,1 %	-3 927 136	-4 076 028
maalis	6 506 373	22 073 186	7 084 447	24 433 397	7 129 800	26 477 342	3 704 433	18 975 947	-48,0 %	-28,3 %	-3 425 367	-7 501 395
huhti	6 433 473	28 506 659	7 234 676	31 668 073	7 540 826	34 018 168	3 703 809	22 679 756	-50,9 %	-33,3 %	-3 837 017	-11 338 412
touko	6 856 684	35 363 343	7 802 929	39 471 002	8 254 992	42 273 160	3 883 722	26 563 478	-53,0 %	-37,2 %	-4 371 270	-15 709 682
kesä	6 273 776	41 637 119	7 147 933	46 618 935	7 287 699	49 560 859	0	0				
heinä	8 999 504	50 636 623	9 117 138	55 736 073	7 990 925	57 551 784	0	0				
elo	5 675 961	56 312 584	6 170 009	61 906 082	6 894 964	64 446 748	0	0				
syys	6 092 959	62 405 543	6 328 664	68 234 746	7 220 380	71 667 128	0	0				
loka	7 505 475	69 911 018	7 032 014	75 266 760	7 984 889	79 652 017	0	0				
marras	7 003 849	76 914 867	8 259 134	83 525 894	8 710 889	88 362 906	0	0				
joulu	5 941 490	82 856 357	7 034 272	90 560 166	7 654 147	96 017 053	0	0				
yht	82 856 357		90 560 166		96 017 053		26 563 478	54 %	Alkup TA	48 965 000	muutos	-49,0 %

Verotilitys kuukausittain alk 2019

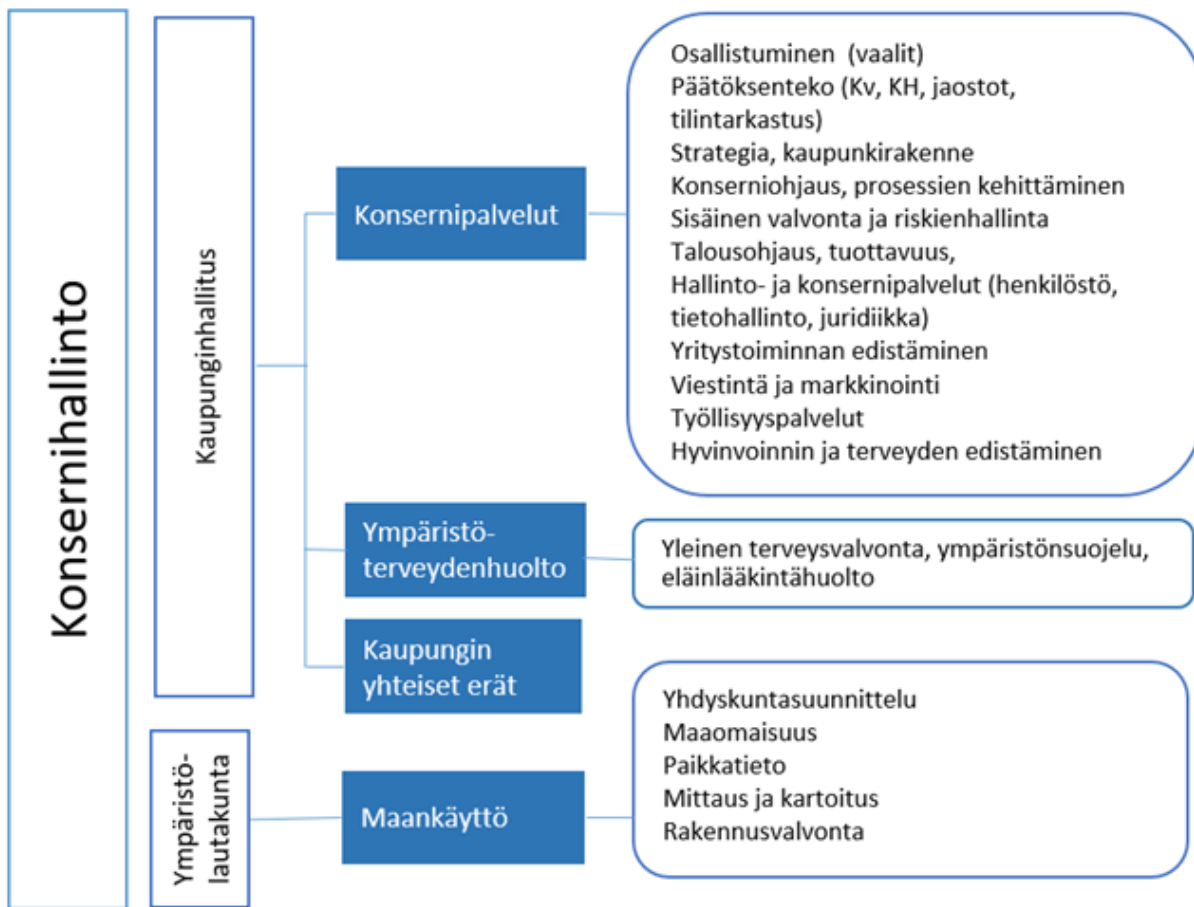


Toimialojen, vastualueiden ja liikelaitoksen raportit

Konsernihallinto

Toimialan vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja Jarkko Malmberg

Toimialan tehtäväkaavio



Toimialan päätehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Sastamalan kaupunkikonsernin toimintaa ohjaa kaupunkikonsernin uusi strategia "Omannäköisen elämän Sastamala". Strategiaa viedään käytäntöön erityisesti myös uuden vielä valmistelussa olevan elinvoimaohjelman, hyvinvointisuunnitelman ja kaupunkirakennesuunnitelman avulla. Konsernihallinto johtaa ja ohjaa strategian toimeenpanoa sekä koko kaupungin konserniorganisaatiota.

Omannäköisen elämän maaseutukaupungissa ensisijaista on asukkaiden hyvinvoinnin ja elinvoiman edistäminen sekä paikallisen identiteetin, demokratian ja elinympäristön kehittäminen.

Konsernihallinto tuottaa päätöksenteon ja johtamisen tueksi tarvittavaa oikeaa, luotettavaa ja ajantasaista tietoa sekä luo edellytykset palvelutoiminnan toteuttamiselle ja asukkaiden asioiden sujuvalle hoidolle.

Toimialan katsaus raportointijaksolle

Sosiaali- ja terveyspalvelut siirtyivät hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta, mikä on vaikuttanut merkittävästi koko kaupunkikonsernin toimintaan ja myös konsernihallinnon toimialaan. Ympäristöterveydenhuollon vastuualue jäi kaupungille sosiaali- ja

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

terveyspalvelujen siirtyessä hyvinvointialueelle, ja vastuualue sijoitettiin konsernihallinnon toimialalle. Ympäristöterveydenhuollon jaosto aloitti toimintansa kaupunginhallituksen alaisuudessa.

Vuoden 2025 alusta toteutuvaa TE-palvelut 2024 -uudistusta on valmisteltu aktiivisesti alkuvuoden aikana. Uudistuksen myötä TE-hallinnon tehtäviä siirtyy kunnille ja samalla työllisyyden edistämisen kuntakokeilu päättyy. Uudistukseen valmistaudutaan Pirkanmaalla mm. palvelustrategian laatimisella. Palvelustrategia valmistuu huhtikuussa. Kotoutumiseen liittyvät palvelut uudistuvat osittain jo vuoden 2023 aikana.

Eduskuntavaalit järjestettiin maaliskuun vaihteessa.

Sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus

Tietohallintopalvelut on siirretty Kuntien Tieran tuotettaviksi vuonna 2021. Sopeutusvaikutus ulottuu kaikille toimialoille ja jatkuu vuonna 2023. Sopeutusta on saatu aikaiseksi erityisesti lisenssihallinnon järjeistämällä. Tietoliikennepalvelut on kilpailutettu alkuvuoden aikana.

Työhyvinvoinnin edistäminen jatkuu, sopeutusvaikutus kaikille toimialoille vuodesta 2022 alkaen.

On valmistauduttu TE-palvelut 2024 -uudistukseen toteuttamalla samalla työllisyyden kuntakokeilua.

Kiinteistörekisteriselvitys jatkuu, vaikuttaa kiinteistöverokertymään vuodesta 2022 alkaen.

Tuulivoimapuistojen rakentamista on edistetty.

Sote-uudistuksen vaikutukset toimialalla

Kuntouttava työtoiminta ja sosiaalinen kuntoutus ovat siirtyneet hyvinvointialueen järjestettäväksi.

Hallinnon sisäisten tukipalvelujen kohdentamista toimialoille ja vastuualueille on tarkistettu alkuvuodesta lukien.

Kaupungin organisaatiota ja henkilöstöä sopeutetaan uudistuksen vaikutuksesta.

Konsernipalvelut

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuualueen vastuuhenkilö: Kaupunginjohtaja Jarkko Malmberg

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Konsernipalvelut johtaa ja ohjaa koko kaupunkikonsernin toimintaa seuraamalla valtakunnan tasolla ja kaupungissa tapahtuvia muutoksia, tuottamalla tietoa, raportteja ja ohjeita johtamisen ja ohjauksen perustaksi, valmistelemalla esityksiä erityisesti kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston päätöksentekoon sekä toimeenpanemalla päätettyjä asioita.

Konsernipalveluissa koordinoidaan koko kaupunkikonsernin yhteisiä asioita: kaupunkimarkkinointi ja viestintä, hyvinvoinnin edistäminen sekä elinkeinojen ja työllisyyden edistäminen. Lisäksi konsernipalvelut talousohjauksen ohella tarjoaa koko kaupunkiorganisaatiolle yleis-, henkilöstö- ja tietohallinnon sekä juridiikan palveluja.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Kaupunkistrategian, elinvoimaohjelman ja hyvinvointisuunnitelman toteuttamista on jatkettu.

TE-palvelut 2024 -uudistuksen valmistelua on toteutettu ja osallistuttu Pirkanmaan palvelustrategian laadintaan.

Uusi viestintä- ja markkinointipäällikkö on aloittanut tehtävässään.

Tietohallintopalveluja on vakiinnutettu Kuntien Tiera Oy:n kanssa ja tehty sopeutusta mm. lisenssien osalta.

Työllisyyden edistämisen kuntakokeilu on jatkunut ja yhteensovitusta on tehty hyvinvointialueuudistuksen seurauksena.

Kotouttamisasioiden koordinoimista on tehty työllisyyspalvelujen toimesta.

Digitiekartan laatiminen on ollut käynnissä digitaalisuuden edistämiseksi.

Tuloarviot ja määrärahat

Konsernipalvelut							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	2 976	2 607	2	2 609	622	23,8 %	2 609
Toimintakulut (-)	-6 551	-6 589	-2	-6 591	-1 523	23,1 %	-6 591
Toimintakate, netto* (+/-)	-3 575	-3 982		-3 982	-901	22,6 %	-3 982
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-19	-19		-19	-5	25,0 %	-19
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-3 594	-4 001		-4 001	-906	22,6 %	-4 001

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Yhteistoimintaosuudet (Pirkanmaan liitto ja Kuntaliitto) 147 000 euroa (menon vähennys). Leader-maksuosuus -23 750 euroa (menon lisäys). Joukkoliikenteen valtionavustukset 20 000 euroa ja Etsivän nuorisotyön valtionavustus 15 000 euroa (tulon lisäykset).

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Tilintarkastuksesta ei vielä ollenkaan laskutusta.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Ei raportoitavaa.

Maankäyttö

Toimielin: Ympäristölautakunta

Vastuualueen vastuhenkilö: Maankäyttöjohtaja Ilmari Mattila

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Maankäytön tehtävä on kaupungin yleis- ja yksityiskohtaisesta kaavoituksesta huolehtiminen sekä maankäyttö- ja rakennuslain mukainen rakentamisen valvonta, lupien myöntäminen ja rakentamiseen liittyvä neuvonta. Maankäyttö vastaa kaupungin maapolitiikan toteutuksesta eli maanhankinnasta, luovutuksesta ja tonttien muodostamisesta, mittauspalveluista ja kartoituksesta. Maankäyttö tuottaa ja ylläpitää tarpeellisia paikkatietoaineistoja kaupungin palvelutuotantoa ja kuntalaisten tarpeita varten. Sastamalan rakennusvalvonta vastaa yhteistyösopimuksen kautta myös Punkalaitumen kunnan rakennusvalvontatehtävistä.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Kaavoitushankkeet ovat edenneet kaavoitusohjelman mukaisesti. Rakennusvalvonnan osalla toimintatuotot ovat jääneet oletettua pienemmiksi johtuen koko valtakunnan tasolla vähentyneestä rakentamisesta. Uusiutuvan energian esiselvityshanke on valmistunut. 3D kaupunkimallihanke etenee suunnitellusti. Tuulivoimaan ja aurinkovoimaan liittyviä hankkeita on vireillä myös Sastamalan alueella.

Tuloarviot ja määrärahat

Maankäyttö							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	700	1 040		1 040	137	13,2 %	1 040
Toimintakulut (-)	-1 706	-2 151		-2 151	-386	17,9 %	-2 151
Toimintakate, netto* (+/-)	-1 006	-1 112		-1 112	-248	22,3 %	-1 112
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-8	-28		-28	-3	10,8 %	-28
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-1 014	-1 139		-1 139	-251	22,1 %	-1 139

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei jaksotuksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Ei olennaisia kertaluonteisia eriä.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Rakentaminen on ollut alkuvuonna akaisempia vuosi hiljaisempaa, joka näkyy toimintatuotoissa

Ympäristöterveydenhuolto

Toimielin: Kaupunginhallitus / Ympäristöterveydenhuollon jaosto

Vastuualueen vastuuhenkilö: Ympäristöterveydenhuollon johtaja Hanna Anttila

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Ympäristöterveydenhuolto turvaa asukkaille terveellisen elinympäristön sekä hyvän ympäristön tilan ja ekologisesti kestävä kehityksen.

Toiminnan tarkoituksena on varmistaa, että asukkaat voivat hengittää, juoda ja syödä luottaen siihen, ettei heidän terveytensä ole uhattuna sekä liikkua terveellisessä, viihtyisässä ja virikkeitä antavassa ja ekologisesti kestävässä elinympäristössä.

Eläinten hyvinvoinnista ja eläinsuojelusta huolehditaan kokoaikaisesti eläinlääkäreiden päivystysrenkaan sekä valvontaeläinlääkärien toimesta.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Ei olennaisia tapahtumia raportointijaksolla.

Tuloarviot ja määrärahat

Ympäristöterveydenhuolto Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023 muutokset	Muutettu TA2023	Toteuma 3/2023	Tot. % 3/2023	Toteuma- ennuste 2023
Sitovuustaso: toimintakate, netto*							
Toimintatuotot (+)		980	17	997	261	26,2 %	997
Toimintakulut (-)		-1 724		-1 724	-396	23,0 %	-1 724
Toimintakate, netto* (+/-)		-743	17	-727	-135	18,6 %	-727
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)		-743	17	-727	-135	18,6 %	-727

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei raportoitavaa.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Tupakkalain- ja lääkelain sekä maa-ainelain mukaiset valvontamaksut erääntyivät heti vuoden alussa. Tupakka- ja lääkelain mukaiset vuosittaiset valvontamaksut 36 660 €. Maa-ainelupamaksut 9 937,40 €.

Myöhemmin seuraavalla vuosineljänneksellä erääntyy terveydensuojelu- ja elintarvikelain valvonnan perusmaksut. Terveydensuojelulain mukaiset valvonnan perusmaksut 22 500 € ja elintarvikelain mukaiset valvonnan perusmaksut 41 700 €.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Ei raportoitavaa.

Kaupungin yhteiset erät

Toimielin: Kaupunginhallitus

Vastuualueen vastuhenkilö: Jarkko Malmberg

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Vastuualueelle on koottu sellaiset tulo- ja menoerät, jotka eivät ole suoraan konsernipalvelujen tai maankäytön oman toiminnan tuottoja ja kuluja. Tällaisia eräiä vuoden 2023 talousarviossa ovat;

- Maanmyynnistä aiheutuvat myyntivoitot ja –tappiot, nettotulo 300 000 euroa.
- Vastuualueella on 50 000 euron määrärahavaraus osallistuvaan budjetointiin ja 250 000 euron varaus erillisselvityksiä tai yhteishankintoja varten. Määrärahan käytöstä ja kohdennuksesta päätetään tarkemmin talousarviovuoden aikana
- sote-uudistuksen yhteydessä kaupungille jääviin sote-menoihin (tilinpäätöstyöt ja muut toiminnan päättämiseen liittyvät kulut) on varattu 250 000 euroa.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Käyttöomaisuuden nettomyyntivoittoa on kertynyt vasta noin 11 000 euroa. Osallistuva budjetointi toteutuu vasta myöhemmin. Erillisselvityksiä ja yhteishankintoja toteutuu myöhemmin tarpeen mukaan. Sote-uudistuksesta aiheutuvien erien osalta tilanne on vielä hyvin kesken. Nettototeuma näyttää tuloja noin 63 000 euroa.

Tuloarviot ja määrärahat

Kaupungin yhteiset erät	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Nettositova (1000 €)			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
Sitovuustaso: toimintakate, netto*							2023
Toimintatuotot (+)	491	300		300	29	9,7 %	300
Toimintakulut (-)	-130	-550	22	-528	44	-8,4 %	-528
Toimintakate, netto* (+/-)	361	-250	22	-228	74	-32,2 %	-228
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-17	-17		-17	-4	25,0 %	-17
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	344	-267	22	-245	69	-28,3 %	-245

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei jaksotuksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Ks. edellä raportointijakson tapahtumat.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Ei raportoitavaa.

Sivistystoimi

Toimialan vastuhenkilö: Kasvatusjohtaja Pekka Kares

Toimialan tehtäväkaavio



Toimialan päätehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Sivistystoimeen kuuluvat varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen ja elämänlaadun vastualueet. Toimialan tehtävänä on tuottaa kasvatus-, opetus- ja koulutus- ja vapaa-ajan palveluita elinikäisen oppimisen ja kehittymisen tukemiseksi. Päätahteenä on toimivan ja taloudellisen peruspalveluverkoston avulla edistää ja vahvistaa kuntalaisten elämähallintaa. Tavoitteen toteuttamisessa huomioidaan uudet tuottavuutta parantavat innovaatiot ja hyödynnetään laajan kolmannen sektorin mahdollisuudet. Keskeisintä on kuntalaisten omaehtoisen toiminnan aktivointi osallisuutta ja yhteisöllisyyttä hyödyntäen.

Toimialan katsaus raportointijaksolle

Katsaus vastualueittain

Sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus

Varhaiskasvatuksen osalta sopeutusohjelman toimenpiteitä ei ole voitu toteuttaa. Perusopetuksessa sopeuttaminen tuntikehitysohjelmien osalta ei ole toteutunut suunnitellusti (valmistava opetus). Kirjastopalveluissa rakennetaan uutta toimintamallia Kiikan ja Karkun kyläyhdistysten kanssa. Lukiokoulutuksessa on otettu käyttöön markkinointi nuorten suosimassa TikTok-sovelluksessa.

Sote-uudistuksen vaikutukset toimialalla

Varhaiskasvatus, perusopetus ja lukiokoulutus ovat olleet aktiivisesti rakentamassa yhteistyötä hyvinvointialueen toimijoiden kanssa. Muun muassa opiskeluhoillon johtamisen ja monialaisen työn rakenteita on käsitelty yhteistyössä. Työ jatkuu edelleen hyvinvointialueen organisoitumisen myötä.

Varhaiskasvatus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja Jarmo Korhonen

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on tarjota laadukasta opetusta, hoitoa ja kasvatusta varhaiskasvatuskäisille lapsille. Varhaiskasvatus tarjoaa myös perusopetuslain (628/1998) mukaista esiopetusta esiopetusikäisille lapsille. Varhaiskasvatus- ja esiopetuspaikka järjestetään kaikille halukkaille varhaiskasvatus- ja perusopetuslain mukaan. Varhaiskasvatus ja esiopetus perustuvat yhteistoimintaan lasten vanhempien kanssa ja osallisuutta vahvistetaan uuden Varhaiskasvatuslain (540/2018) ja esiopetussuunnitelman perusteiden mukaisesti. Varhaiskasvatus vastaa lasten kotihoidon- ja yksityisen hoidon tuesta, yksityisen palvelutuotannon palvelusetelipäätöksistä sekä toiminnan valvonnasta sääntökirjan mukaan sekä muille kunnille myytävistä ja muilta kunnilta ostettavista varhaiskasvatuspalveluista.

Varhaiskasvatus toteuttaa vuosina 2021-2024 valtakunnallista kaksivuotista esiopetuskokeilua kahdessa esiopetusyksikössä.

Sastamalan varhaiskasvatussuunnitelma on johdettu valtakunnallisista varhaiskasvatussuunnitelman perusteista. Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on juridisesti velvoittava asiakirja ja se toimii henkilöstön yhteisenä työvälineenä ja linjaa varhaiskasvatuksen pedagogisen toiminnan. Asiakirja varmistaa toiminnan yhtenäisyyden ja lasten ja heidän perheidensä tasavertaisuuden.

Vuoden 2023 alkaessa varhaiskasvatuksen palveluverkko muodostuu 11 kunnallisesta päiväkodista, 10 koulujen yhteydessä toimivasta esiopetusryhmästä, kahdesta ryhmäperhepäiväkodista ja 23 ohjatussa perhepäivähoidossa työskentelevästä perhepäivähoitajasta. Lisäksi Sastamalassa on kolme yksityistä päiväkotia ja yksittäisiä yksityisiä perhepäivähoitajia. Yksityinen palvelu on kunnallista palvelua täydentävää palvelua ja se lisää asiakkaille valinnan vaihtoehtoja. Yksityisten päiväkotien palveluissa käytetään palveluseteliä.

Varhaiskasvatuksen palveluiden ja varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen toiminnan laatu varmistetaan panostamalla henkilöstön koulutautumiseen, osallistumalla valtakunnalliseen kehittämistyöhön sekä työtä tukeviin verkostoihin. Tukea tarvitsevien lasten mahdollisuutta osallistua ja oppia toisten kanssa tuetaan yksiköissä neljän varhaiskasvatuksen erityisopettajan avulla kolmiportaisen tuen käytänteillä. Lisäksi esiopetusikäisten tuen tarpeeseen vastataan yhteistyössä Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa. Varhaiskasvatus on osa perhepalveluverkosta. Henkilöstön työhyvinvointiin ja työkyvyn ylläpitämiseen kiinnitetään huomiota.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Ei raportoitu.

Tuloarviot ja määrärahat

Varhaiskasvatus							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	1 254	802		802	255	31,8 %	902
Toimintakulut (-)	-13 707	-13 354		-13 354	-3 454	25,9 %	-13 794
Toimintakate, netto* (+/-)	-12 452	-12 551		-12 551	-3 199	25,5 %	-12 892
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-13	-10		-10	-4	45,7 %	-10
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-12 465	-12 561		-12 561	-3 204	25,5 %	-12 902

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei olennaisia jaksotuksia

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Ei tiedossa

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Varhaiskasvatuksen palveluverkko on laajentunut ja sitä ei talousarviovaiheessa ole huomioitu. Henkilöstökustannukset ovat suuremmat tehtyyn talousarvioon verrattuna. Koiramäen päiväkodissa järjestetään avointa varhaiskasvatusta, jonka toiminta on kohdennettu ukrainalaisille lapsille. Häijään päiväkodilla toimii ylimääräinen ryhmä. Palkkaohjelman perälaudan vaikutuksia ei ole huomioitu talousarviossa.

Perusopetus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualueen vastuhenkilö: Opetuspäällikkö Kati Heikkilä

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Perusopetuksen vastuualueen tehtävä on perusopetuslain mukaisen opetuksen järjestäminen oppivelvollisuusikäisille Sastamalassa asuville lapsille ja nuorille. Perusopetuksella on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetus tuottaa oppilaille jatko-opintokelpoisuuden. Opetus järjestetään valtakunnallisten opetussuunnitelmien perusteiden sekä paikallisen opetussuunnitelman mukaisesti.

Opiskeluhuollon palveluista koulukuraattoripalvelut, koulupsykologipalvelut sekä kouluterveydenhuolto siirtyvät tammikuussa 2023 hyvinvointialueen toiminnoksi. Monialainen yhteistyö toteutuu osana perhepalveluverkoston toimintaa.

Perusopetusta annetaan Sastamalassa vuoden 2023 alkaessa 14 koulussa, joista 11 on alakouluja, kaksi yläkouluja ja yksi yhtenäiskoulu (vl 1–9). Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään 12 koululla. Varhaiskasvatus vastaa esiopetuksesta. Esiopetuksen ja esiopetusta täydentävän päivähoiton järjestämisessä sekä esi- ja alkuopetuksen nivelvaiheessa tehdään tiivistä yhteistyötä. Erityisopetusta järjestetään osa-aikaisena erityisopetuksena ja pienryhmäopetuksena. Sastamalan perusopetuksessa järjestetään joustavaa perusopetusta (JOPO) 7.–9. luokan oppilaille, joiden oppivelvollisuuden suorittaminen on vaarassa esimerkiksi heikon opiskelumotivaation tai runsaiden poissaolojen vuoksi. Vaativan erityisen tuen tukiluokat (alakoulun ja yläkoulun luokat) vastaavat tuen tarpeeseen niiden oppilaiden kohdalla, jotka eivät edes vahvojen tukitoimenpiteiden muuten selviydy koulussa ja jotka tarvitsevat monipuolista tukea.

Laadukkaat ja ajantasaiset perusopetuksen palvelut turvataan huolehtimalla henkilöstön täydennyskoulutuksesta, olemalla mukana valtakunnallisessa kehittämistyössä ja turvaamalla hyvät oppimisympäristöt. Tuen järjestämisellä ja oppilashuollolla vahvistetaan kaikkien oppilaiden mahdollisuutta oppia.

Vuoden 2023 opetuksen kehittämisen painopisteitä ovat mm. lukutaidon vahvistaminen, tv:n opetusväytön kehittäminen, si-
toutuva kouluyhteistyö ja systeeminen työote. Monipuolisella kerhotoiminnalla tuetaan oppilaiden harrastusmahdollisuuksia.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Henkilöstön sairauspoissaolot kokonaisuudessaan ovat hieman laskeneet viime vuoden vastaavasta. Henkilöstökulut ovat talousarvioon verrattuna suuremmat.

Tuloarviot ja määrärahat

Perusopetus							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	1 619	1 554		1 554	307	19,7 %	1 554
Toimintakulut (-)	-26 218	-27 259		-27 259	-6 673	24,5 %	-27 359
Toimintakate, netto* (+/-)	-24 600	-25 705		-25 705	-6 367	24,8 %	-25 805
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-27	-19		-19	-6	30,5 %	-19
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-24 626	-25 724		-25 724	-6 373	24,8 %	-25 824

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei olennaisia muutoksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Ei tiedossa.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Virka- ja työehtosopimuksen palkkaohjelman perälaudan vaikutusta henkilöstökuluihin ei ole suunniteltu talousarvioon. Tämän hetkisen arvion mukaan henkilöstökulut tulevat ylittämään talousarvioon varatun määrärahan, johtuen palkkaohjelmasta, sijaiskuluista ja välttämättömistä tuntikehysmuutoksista. Lisäksi palvelujenostot näyttävät tämän hetkisen tilanteen mukaan ylittävän määrärahan.

Lukiokoulutus

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Rehtori Leeni Kirvesmäki

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Lukiokoulutus jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustehtävää. Lukiokoulutuksen tehtävänä on laaja-alaisen yleissivistyksen vahvistaminen ja riittävien valmiuksien antaminen jatko-opintoihin ja työelämään. Sastamalan lukiokoulutus tarjoaa monimuotoisia lukio-opintoja nuorille. Lisäksi Vammalan lukio tarjoaa lukio-opintoja ammatillisessa koulutuksessa oleville kahden tai kolmen tutkinnon suorittajille. Myös Vammalan lukion perusvaltionosuudella rahoitettava lentopallon valmennuslinja on osa opiskelumahdollisuuksien laaja-alaisuutta. Lukiokoulutuksessa edistetään kaikkien urheilijoiden tavoitteellisen urheilu-uran ja lukio-opintojen yhdistämistä erityisellä opintosuunnitelmalla.

Vammalan lukio on laadukas yleislukio, jonka tavoitteena on taata opiskelijoilleen hyvät lähtökohdat jatko-opintoihin ja työelämään. Laadukkaan opetuksen lisäksi toiminnassa kiinnitetään huomiota tulevaisuuden työelämässä vaadittuihin itsenäisen ja ryhmässä työskentelyn taitoihin. Kansainvälinen toiminta on suunnitelmallista, aktiivista ja jatkuvaa. Lukiokoulutuksessa tehdään aktiivista yhteistyötä korkeakoulujen ja elinkeinoelämän kanssa.

Vammalan lukio tarjoaa niin laajat opiskelumahdollisuudet, ettei opiskelijan tarvitse hakeutua suurempien kaupunkien lukioihin. Kaikki valtakunnalliset pakolliset ja syventävät lukiokurssit tai valtakunnalliset pakolliset ja valinnaiset opintojaksot tarjotaan lähiopetuksena opiskelijoille vuosittain tai ainakin kerran lukio-opintojen aikana. Vammalan lukion toiminnassa korostuu kansainvälisyys.

Laadukkaat ja ajantasaiset lukiokoulutuksen palvelut turvataan huolehtimalla henkilöstön täydennyskoulutuksesta, seuraamalla valtakunnallista kehittämistyötä ja turvaamalla hyvät oppimisympäristöt sekä riittävän laaja opetustarjonta.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Ei olennaisia muutoksia suunniteltuun.

Tuloarviot ja määrärahat

Lukiokoulutus	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Nettositova (1000 €)			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
Sitovuustaso: toimintakate, netto*							2023
Toimintatuotot (+)	203	208		208	6	2,9 %	208
Toimintakulut (-)	-2 915	-2 814		-2 814	-605	21,5 %	-2 814
Toimintakate, netto* (+/-)	-2 712	-2 606		-2 606	-599	23,0 %	-2 606
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-16	-22		-22	-5	23,6 %	-22
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-2 727	-2 628		-2 628	-604	23,0 %	-2 628

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei olennaisia muutoksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Kesäkuussa 2023 lukioresurssin maksuun tulo.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Palkkaohjelman perälaudan vaikutusta henkilöstökuluihin ei ole suunniteltu talousarvioon. Syksyllä 2023 aloittavien opiskelijoiden määrä varmistuu vasta kesäkuussa 2023 ja saattaa vaikuttaa henkilöstökuluihin.

Elämänlaatu

Toimielin: Sivistyslautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Kasvatusjohtaja Pekka Kares

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Elämänlaadun vastuualueen tehtävänä on järjestää ja mahdollistaa kuntalaisille vapaa-aikapalveluita, jotka luovat pohjaa henkiseen, fyysiseen ja sosiaaliseen hyvinvointiin sekä tukevat kasvua, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Toiminta ulottuu kaikkiin ikä- ja väestöryhmiin. Lasten ja nuorten palveluiden osalta vastuualueen toiminta on keskeinen osa perhepalveluverkostoa.

Sastamalan musiikkiopisto tuottaa laadukkaita musiikinopetuspalveluja fokuksen ollessa taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaisessa opetuksessa. Sastamalan Opisto tuottaa laadukkaita vapaan sivistystyön palveluita tarjoten kuntalaisille monipuolisia mahdollisuuksia vapaa-ajanviettoon ja elinikäiseen oppimiseen.

Kirjasto- ja tietopalveluja tarjotaan kirjastolain (1492/2016) 6 §:n mukaan: tarjotaan pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin, ylläpidetään monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa, edistetään lukemista, kirjallisuutta ja yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua, tarjotaan tietopalvelua ja ohjausta tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon sekä tarjotaan tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan.

Liikunta- ja nuorisopalveluiden tehtävänä on liikuntalaisissa (390/2015) määriteltyjen tehtävien toteuttaminen paikallisella tasolla (liikuntalaki 1.6.2015/390) ja tuottaa monipuolista ennaltaehkäisevää toimintaa ja kasvatuksellisia palveluita lapsille ja nuorille huomioiden heidän kehitysasteensa. Painopistealueena ovat liikuntapaikkojen hoito- ja kunnossapito sekä rakentaminen, terveysliikuntaohjelman ja liikuntaneuvolatoiminnan toteuttaminen, ohjatun liikuntatoiminnan järjestäminen (lapset, nuoret, aikuiset, ikäihmiset), soveltavan liikuntatoiminnan järjestäminen (lapset ja ikäihmiset), järjestöyhteistyön toteuttaminen (seuraparlamenttitoiminta) ja urheiluseurojen tukeminen (toiminta- ja kohdeavustukset), liikuntatilavarauksista vastaaminen sekä monialaisen hyvinvoinnin toteuttaminen Sastamalassa. Nuorisotyössä toiminnan painopiste on 9-19-vuotiaiden palveluissa. Nuorisopalveluiden toiminta-alueita ovat nuorisotoiminnan järjestäminen, nuorisotilojen tarjoaminen nuorten toimintaan, nuorten osallisuuden ja vaikutusmahdollisuuksien edistäminen, nuorten elämänhallinnan tukeminen yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa sekä nuorisojärjestöjen toiminnan tukeminen. Toimintamuotoja ovat nuorisotoiminta, nuorten osallisuus (mm. nuorisovaltuusto, nuorisohallitus, talotoimikunnat, lasten ja nuorten huippukokoukset ja foorumit), erityisnuorisotyö, liikkuva nuorisotyö, jalkautuva nuorisotyö, nettinuorisotyö, tiedotus ja neuvonta, järjestöyhteistyö ja verkostoyhteistyö.

Kulttuuripalveluiden tehtävät määritellään kuntien kulttuuritoimintalaissa (166/2019). Kunnan tehtävänä on edistää kulttuurin ja taiteen yhdenvertaista saatavuutta ja monipuolista käyttöä, luoda edellytyksiä taiteelliselle työlle ja toiminnalle, edistää kulttuurin ja taiteen harrastamista sekä niihin liittyvää kansalaistoimintaa, tarjota mahdollisuuksia kulttuurin ja taiteen eri muotojen ja alojen tavoitteelliseen taide- ja kulttuurikasvatukseen, edistää kulttuuriperinnön ylläpitämistä ja käyttöä sekä paikallista identiteettiä tukevaa ja kehittävää toimintaa, edistää kulttuuria ja taidetta osana asukkaiden hyvinvointia ja terveyttä, osallisuutta ja yhteisöllisyyttä sekä paikallista ja alueellista elinvoimaa, edistää kulttuurista vuorovaikutusta ja kansainvälistä toimintaa ja toteuttaa muita kulttuuriin ja taiteeseen liittyviä toimia.

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Uusi kirjastotila otettiin käyttöön Suodenniemellä tammikuussa 2023. Liikunta- ja nuorisopalveluiden perustoiminta on toteutunut suunnitellusti. Kokonaisuudessaan pitkä ja säilyttään vaihteleva talvi kuormitti liikuntapaikkahoitoa.

Tuloarviot ja määrärahat

Elämänlaatu							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	908	750		750	113	15,1 %	750
Toimintakulut (-)	-7 920	-7 784	-22	-7 806	-1 957	25,1 %	-7 806
Toimintakate, netto* (+/-)	-7 013	-7 034	-22	-7 056	-1 844	26,1 %	-7 056
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-189	-235		-235	-54	23,1 %	-235
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-7 201	-7 269	-22	-7 291	-1 898	26,0 %	-7 291

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei olennaisia jaksotuksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Liikuntapaikkahoidon talvikunnossapitokustannukset.

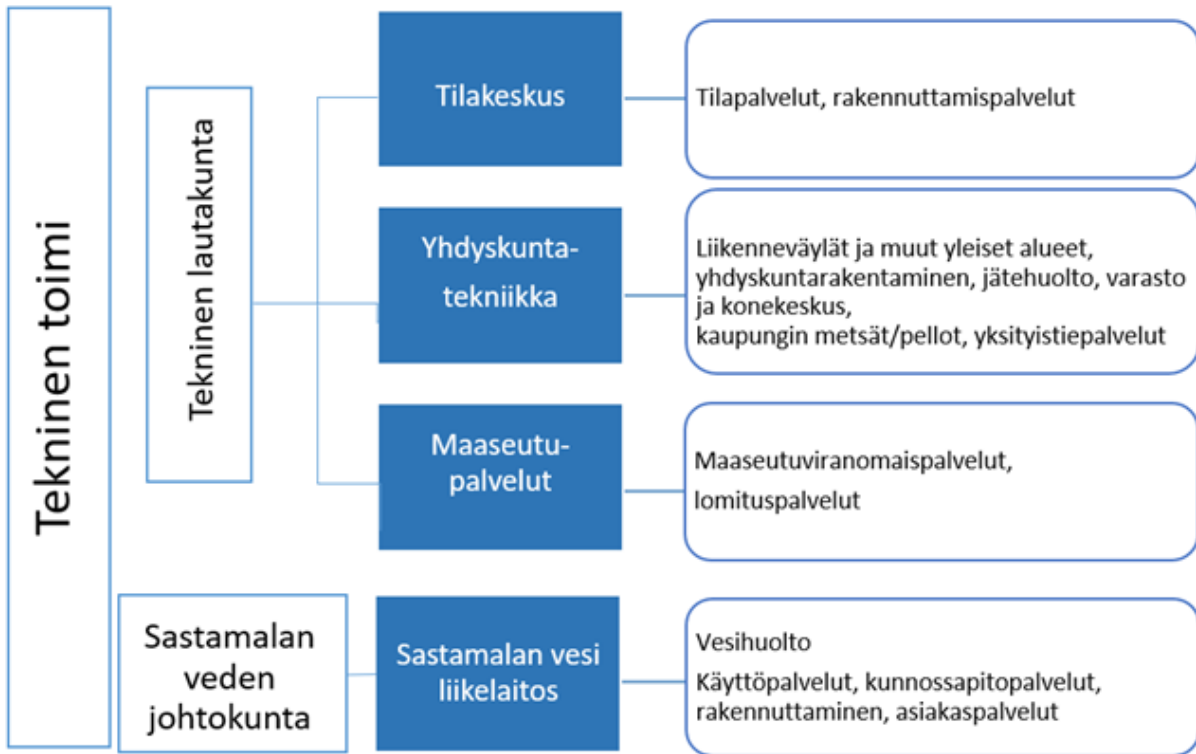
Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Ei ennakoitua poikkeamaa.

Tekninen toimi

Toimialan vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Kimmo Toukoniemi

Toimialan tehtäväkaavio



Toimialan päätehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Tekninen toimiala tuottaa ja ylläpitää toimivaa ja viihtyisää elinympäristöä suunnittelemalla infrastruktuuria, rakentamalla, rakennuttamalla ja ylläpitämällä yhdyskuntatekniikkaa ja vesihuoltoa. Tekniseen toimialaan kuuluva tilakeskus tuottaa ja ylläpitää laadukkaat ja kilpailukykyiset vuokratilat kaupungin organisaatioille, ulkoisille vuokralaisille sekä vuokra-asukkaille. Toimialaan kuuluu myös lähes koko Pirkanmaan kattavat lomituspalvelut sekä Hämeenkyrön, Ikaalisten ja Sastamalan kattavat maaseutuviranomaispalvelut.

Toimialan katsaus raportointijaksolle

Tilakeskuksessa Mouhijärven yhteiskoulun suunnittelu ja väistötilojen pohjatöiden valmistelu.

Sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus

Vesihuoltoavustusten pienentäminen: Mahdolliset suuret avustuskohteet toteutetaan valtuuston erillispäätöksellä. Sopeutus n. 80 000 euroa vuositasolla.

Teiden kunnossapitoluokituksen määrittely: Teiden kunnossapitoluokituksen määrittelytyö on tarkentunut katujen ylläpitoa ohjaavaksi määrittelyksi. Mikäli katujen hoidosta halutaan säästää, vaatii se erillisiä päätöksiä ja katujen hoidon tason oleellista muuttamista.

Katuvalaistuksen muuttaminen LED-valotekniikaksi: Sähkön hinnan nousu vaikuttaa merkittävästi vuonna 2020 ennakoituun katuvalaistuksen säästöön, kuitenkin LED-valotekniikka ehkäisee käyttötalousmenojen kasvua.

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Henkilöstö-/tehtäväjärjestelyt: Maaseutujohtajan virka jätettiin täyttämättä ja vuoden 2022 alusta elävän maaseudun tehtäviä jaettiin kaupungin eri toimialoille. Lisäksi vuoden 2021 lopussa vapautunutta varastonhoitajan tointa ei täytetty.

Yksityisteiden kunnossapitoavustusten sopeutustavoite 50 000 euroa toteutui.

Hulevesiverkoston siirto kaupungin taseeseen ja taksan uudelleen määrittäminen: Hulevesiverkoston siirtoa vesilaitokselta kaupungin taseeseen on selvitetty. Verkoston siirtoa ei voida pitää kannattavana ilman merkittävää kiinteistökohtaista hulevesimaksua, jota ei kuitenkaan pidetä tarkoituksenmukaisena maksuna. Kaupungin ja vesilaitoksen välinen sopimus, yleisten alueiden ja kiinteistöjen hulevesien johtamiseksi tehtävät verkostojen rakentamistyöt ja ylläpito, mahdollistaa hulevesiverkosta syntyneiden kustannusten kohdentamisen kaupungille. Vuoden 2023 talousarviossa on yhdyskuntatekniikan osalta varattu määrärahaa, jolla katetaan vesilaitokselle syntyneet yleisten alueiden hulevesiverkoston syntyneet kulut. Tämä hillitsee osaltaan tulevaisuudessa vesi- ja viemäritaksojen korotuspainetta yleisten alueiden hulevesikustannusten kohdistuessa kaupungille.

Sastamalan Veden talouden tasapainottaminen: Sastamalan Veden taloussuunnitelma on laadittu sopeutusohjelman edellyttämällä tavalla.

Sote-uudistuksen vaikutukset toimialalla

Tilakeskuksen ja Pirkanmaan hyvinvointialueen kanssa on solmittu vuokrasopimukset, jotka ovat voimassa siirtymäajan 1.1.2023 - 31.12.2025.

Tilakeskus

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Kimmo Toukoniemi

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Vastuualueen perustehtävänä on kaupungin rakennusten ylläpito-, korjaus- ja uudisrakentaminen, sekä rakennusomaisuuden säilyttäminen, kehittäminen ja jalostaminen.

Tilakeskus tuottaa sisäisille ja ulkoisille vuokralaisille laadukkaat ja kilpailukykyiset tilat. Tilakeskus omistaa ja hallinnoi kaupungin rakennusomaisuutta ja tarjoaa kaupungin toimialoille tarvittavat tilat sekä hallinnoi n. 150 vuokra-asuntoa, joista pääosa on vanhusten vuokra-asuntoja. Tilakeskus huolehtii myös uudis- ja perusparannushankkeiden suunnittelusta ja rakennuttamisesta.

Tilakeskus käsitellään kirjanpidossa laskennallisena taseyksikkönä.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Mouhijärven yhteiskoulun suunnittelu ja väistötilojen pohjatöiden valmistelu.

Tuloarviot ja määrärahat

Tilakeskus							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Sitovuustaso: toimintakate, netto*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	13 092	13 170		13 170	3 264	24,8 %	13 170
Valmistus omaan käyttöön (+)	11	25		25	1	5,1 %	25
Toimintakulut (-)	-8 916	-8 857		-8 857	-2 399	27,1 %	-9 382
Toimintakate, netto* (+/-)	4 187	4 338		4 338	867	20,0 %	3 813
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-4 379	-4 934		-4 934	-974	19,7 %	-4 934
Vyörytykset ja muut laskennalliset erät (+/-)					0		
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-193	-596		-596	-106	17,9 %	-1 121

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

-

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

-

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Mouhijärven yhteiskoulun väistötilakulu 550 000 euroa.

Yhdyskuntatekniikka

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Yhdyskuntatekniikan päällikkö Pasi Lähteenmäki

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Yhdyskuntatekniikan tehtävänä on vastata yhdyskuntarakentamisesta, liikenneväylien ja yleisten alueiden kunnossapidosta, varastosta, konekeskuksesta, jätehuollosta, kaupungin metsistä sekä yksityistieavustuksista.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Talvikunnossapito saatiin hoidettua haasteellisista olosuhteista huolimatta hyvin. Talousarvion varattujen määrärahojen arvioidaan kuitenkin riittävän.

Investointikohteista Vammalan torialueen parantaminen on ollut käynnissä koko talven ja urakka valmistuu kesäkuussa. Yrityspuisto Sykkeen katujen rakentaminen on myös jatkunut. Särkijärventien perusparannusurakka on kilpailutettu ja urakoitsija valittu.

Tuloarviot ja määrärahat

Yhdyskuntatekniikka Nettositova (1000 €) Sitovuustaso: toimintakate, netto*	TP2022	TA2023	TA2023 muutokset	Muutettu TA2023	Toteuma 3/2023	Tot. % 3/2023	Toteuma- ennuste 2023
Toimintatuotot (+)	1 064	904		904	188	20,8 %	904
Valmistus omaan käyttöön (+)	229	232		232	29	12,5 %	232
Toimintakulut (-)	-4 303	-4 460		-4 460	-891	20,0 %	-4 460
Toimintakate, netto* (+/-)	-3 010	-3 325		-3 325	-674	20,3 %	-3 325
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-5 652	-2 990		-2 990	-635	21,2 %	-2 990
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-8 662	-6 315		-6 315	-1 309	20,7 %	-6 315

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

-

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Yhdyskuntatekniikan osalta puuttuu n. 50 000 euron edestä tuloja (investointipalkat, Sastamalan Vedeltä laskutettavat), joita vastaava meno on kirjattu. Viljelysmaiden vuokrat on laskutettu tammikuussa, joka on valtaosa näistä vuokratuloista.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Talousarvion varattujen määrärahojen arvioidaan riittävän.

Maaseutupalvelut

Toimielin: Tekninen lautakunta

Vastuualueen vastuuhenkilö: Tekninen johtaja Kimmo Toukoniemi

Vastuualueen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Maaseutupalveluiden vastuualue

- hallinnoi kansallisten ja EU-rahoitteisten viljelijätukien kuntatason tehtäviä (laki maaseutuhallinnon järjestämisestä kunnissa 210/2010). Maaseutuviraston ja Sastamalan kaupungin välinen sopimus eräiden maksajavirastotehtävien siirtämisestä yhteistoiminta-alueelle, jonka muodostavat Sastamalan ja Ikaalisten kaupungit sekä Hämeenkyrön kunta.

-toimii maatalousyrittäjien lomituspalvelulaissa (1231/1996) tarkoitettuna paikallisyksikkönä ja huolehtii edellä mainitun lain ja maatalousyrittäjien lomituspalveluasetuksen (1333/1996) mukaan paikallisyksikölle kuuluvista tehtävistä Hämeenkyrön, Juupajoen, Lempäälän, Pirkkalan, Pälkäneen, Ruoveden, Urjalan ja Vesilahden kunnat sekä Akaan, Ikaalisten, Kangasalan, Nokian, Oriveden, Sastamalan, Tampereen, Valkeakosken, Virtain ja Ylöjärven kaupungit käsittävällä alueella.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Talouden toteuma on talousarvion mukainen. Ei muutoksia toiminnassa.

Tuloarviot ja määrärahat

Maaseutupalvelut Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023 muutokset	Muutettu TA2023	Toteuma 3/2023	Tot. % 3/2023	Toteuma- ennuste 2023
Sitovuustaso: toimintakate, netto*							
Toimintatuotot (+)	8 952	8 527		8 527	2 131	25,0 %	8 527
Toimintakulut (-)	-9 203	-8 784		-8 784	-2 228	25,4 %	-8 784
Toimintakate, netto* (+/-)	-251	-257		-257	-98	37,9 %	-257
Poistot ja arvonalentumiset (-)	0						
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	-252	-257		-257	-98	37,9 %	-257

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Ei tiedossa olevia olennaisia jaksotuksia.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

Ei raportoitavaa.

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Lomituspalveluissa on ollut alkuvuoden aikana menoja enemmän kuin tuloja, jonka johdosta ennakkoa tullaan nostamaan loppuvuodeksi.

Sastamalan Vesi -liikelaitos

Vastualueen vastuhenkilö: Tekninen johtaja Kimmo Toukoniemi

Liikelaitoksen tehtävä / palvelusuunnitelman kuvaus

Vesihuollon perustehtävänä on vesi- ja viemäriulaitoksen suunnittelu ja rakentaminen sekä järjestelmien käyttö ja ylläpito toiminta-alueella. Liikelaitos tuottaa laadukasta talousvettä ja huolehtii jäteveden vastaanotosta ja käsittelystä.

Vesilaitoksella on asiakkaita noin 20 600 ja jätevesiasiakkaita 17 800 henkilöä. Liikelaitos toteuttaa vesihuoltolaitosten ja –verkoston rakentamista ja kunnossapitoa.

Liikelaitoksen toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella

Suunnitelmakaudella pyritään saamaan talous tasapainoon ja tulos pysymään positiivisena. Vuotovesien määrä pyritään saamaan kuriin. Erityisesti puututaan vesivuotoihin. Verkoston saneerausta jatketaan saneerausohjelman mukaisesti.

Kaupunki on päättänyt olla perimättä Sastamalan Vedeltä peruspääoman korkoa vuosina 2021-2023 (vuonna 2020 korko oli 1 %, 132 000 euroa). Menettelyn tavoitteena on vahvistaa kaupungin strategian 'Elinvoimaa työllä ja yrittäjyydellä' näkökulman mukaisia toimenpiteitä.

Sastamalan Vesi ja yhdyskuntateknikka laativat keskinäisen sopimuksen hulevesien hallinnan järjestämisestä ja rahoittamisesta vuoden 2023 talousarvioon.

Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat raportointijaksolla

Ei raportoitavaa.

Tuloarviot ja määrärahat

Sastamalan Vesi -liikelaitos							
Nettositova (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2023	Muutettu	Toteuma	Tot. %	Toteuma-
Ei sitova, sitovuusmäärittely tulostasolla*			muutokset	TA2023	3/2023	3/2023	ennuste
							2023
Toimintatuotot (+)	6 592	6 892		6 892	1 916	27,8 %	6 892
Valmistus omaan käyttöön (+)	229	193		193	6	3,1 %	193
Toimintakulut (-)	-4 885	-5 276		-5 276	-1 128	21,4 %	-5 276
Toimintakate, netto* (+/-)	1 936	1 809		1 809	794	43,9 %	1 809
Poistot ja arvonalentumiset (-)	-1 683	-1 726		-1 726	-429	24,9 %	-1 726
Vyörytykset ja muut laskennalliset erät (+/-)					0	0,0 %	
Tehtävän kokonaiskustannukset (+/-)	253	83		83	365	439,1 %	83

Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset

Tulojen jaksotus n. 1,6 miljoonaa euroa.

Olennaiset kertaluonteiset /epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu

-

Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarviopoikkeamat

Huittisten puhdistamolta on tulossa loppuvuodesta tasauskasutus pääomakustannusten nousun johdosta.

Investointien toteutuminen

	Talousarvio	Muutok.	Ta+muut.yht	Vuoden alusta	Tot-%
Yhteensä kaupunki ja vesi					
Hankinnat yht.	-13 735 000	0	-13 735 000	-1 457 640	11 %
Rahoitusosuudet yht.	90 000	0	90 000	0	0 %
Myyntit yht.	300 000	0	300 000	2 610	1 %
Investointien netto	-13 345 000	0	-13 345 000	-1 455 031	11 %
Kons.hall. Investoinnit					
Hankinnat yht.	-360 000	0	-360 000	-250 474	70 %
Myyntit yht.	200 000	0	200 000	2 610	1 %
Investointien netto	-160 000	0	-160 000	-247 864	155 %
<u>Oleelliset huomiot investoinneista/mahdollinen poikkeamaennuste</u>					
Maan osto ja myynti (netto), toteutunut n. 205 000 €.					
Maankäytön mittalaitteisiin 38 000 €.					

	Talousarvio	Muutok.	Ta+muut.yht	Vuoden alusta	Tot-%
Sivistystoimen investoinnit					
Hankinnat yht.	-80 000	0	-80 000	-22 848	29 %
Investointien netto	-80 000	0	-80 000	-22 848	29 %
<u>Oleelliset huomiot investoinneista/mahdollinen poikkeamaennuste</u>					
Sivistystoimen TVT-hankinnat painottuvat loppuvuoteen.					

	Talousarvio	Muutok.	Ta+muut.yht	Vuoden alusta	Tot-%
Tilakeskuksen investoinnit					
Hankinnat yht.	-6 460 000	0	-6 460 000	-289 525	4 %
Myyntit yht.	100 000	0	100 000	0	0 %
Investointien netto	-6 360 000	0	-6 360 000	-289 525	5 %
<u>Oleelliset huomiot investoinneista/mahdollinen poikkeamaennuste</u>					
Mouhijärven yhteiskoulun suunnittelu ja väistöilojen pohjatöiden valmistelu on ollut käynnissä.					

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

	Talousarvio	Muutok.	Ta+muut.yht	Vuoden alusta	Tot-%
Yhdyskuntatekniikan investoinnit					
Hankinnat yht.	-4 685 000	0	-4 685 000	-492 680	11 %
Rahoitusosuudet yht.	90 000	0	90 000	0	0 %
Investointien netto	-4 595 000	0	-4 595 000	-492 680	11 %
<u>Oleelliset huomiot investoinneista/mahdollinen poikkeamaennuste</u>					
Investointikohteista Vammalan torialueen parantaminen on ollut käynnissä koko talven ja urakka valmistuu kesäkuussa. Yrityspuisto Sykkeen katujen rakentaminen on myös jatkunut. Särkijärventien perusparannusurakka on kilpailutettu ja urakoitsija valittu.					

	Talousarvio	Muutok.	Ta+muut.yht	Vuoden alusta	Tot-%
Sastamalan Vesi liikelaitos					
Hankinnat yht.	-2 150 000	0	-2 150 000	-402 114	19 %
Investointien netto	-2 150 000	0	-2 150 000	-402 114	19 %
<u>Oleelliset huomiot investoinneista/mahdollinen poikkeamaennuste</u>					
Ei raportoitavaa					

NELJÄNNESVUOSIKATSAUS MAALISKUU 2023, AIKATAULU JA OHJE**Maaliskuun 2023 kirjanpito- ja raportointiaikataulu on seuraava**

Kuukausi	Ostolaskut hyväksyttynä järjestelmässä klo 14	Myyntilaskutus tehty, ulkoiset ja sisäiset web-tositteet klo 14	Osto ja myyntireskontran salkku	Viimeinen kirjauspäivä (Myös investoinnit, muistiotositteet) Hyväksyttynä web-tositteet ja sis.laskut klo 14)	Kauden salkku	Raportit valmiit
Maaliskuu	17.4.2023	17.4.2023	20.4.2023	21.4.2023	27.4.2023	28.4.2023
Kuukausi	Ennuste toimialoilta	Viranomaisraportti	Viranomaisraportti Valtiokonttorille	Osavuosisraportti (toimielin)	Hallitus	Valtuusto
Maaliskuu	24.4.2023	KKNR Q1	28.4.2023	31.5.2023	12.6.2023	19.6.2023

Toimenpiteet toimialoilla em. aikataulun mukaisesti

- ostolaskujen käsittely, laskutukset ja oikaisut
- tasetilien selvittely!
- investointien aktivointi (HUOM! kaikki käyttöön otetut/valmistuneet hankkeet)
- jaksotukset (kts alla)
- kirjausten tarkistukset, tiliöintitiedot (kpaikka, tili, laskentatunnisteet, alv) -> oikaisut tarvittaessa

Jaksotukset 21.4.2023 klo 14 mennessä Monetralle (excel-muistio / web-muistio)

- maaliskuuta koskevat **olennaiset ostolaskut** (jaksotusraja 10 000 €), joita ei ole käsitelty P2P:ssä 17.4.2023 klo 14 mennessä (Monetra kerää laskut ja toimialat ilmoittavat tiliöintitiedot jaksotusta varten)
- muut **alkuvuodelle kuuluvat menoerät**, joita ei ole kirjattu kirjanpitoon
- **myynti- ja maksutuottoarviot**, jos kaikkia laskutuksia alkuvuodelta ei ole tehty
- jaksotetaan muut **toteutuneet tai tiedossa olevat oleelliset** kertaluonteiset tuotot ja kulut
- muut **olennaiset** erät, esim. hankerahoitus
- jaksotuskirjauksissa huomioitava **myös sektoriluokat**
- Jaksotukset kirjataan kirjanpitopäivälle 31.3.2023 ja tarvittaessa puretaan 1.4.2023. **Toimialat toimittavat Monetralle jaksotusten ja niiden purkujen kirjaustiedot.**

Huom! **Ei jaksoteta** kirjanpitoon mm:

- lomapalkat, lomarahat
- satunnaiset erät
- myyntivoitot

Ennuste koko vuodelle 24.4.2023 mennessä

- Maaliskuun ennusteen tarkkuus on vastuualue ja tiliryhmä/tulot/menot/netto (erillinen excel-pohja)
- Ennuste annetaan excel-lomakkeella, jossa pohjatietona on Intimeen tallennettu käyttösuunnitelma. Tiedot tulee päivittää, jos ennuste poikkeaa käyttösuunnitelmasta.
- Sisäiset erät käsitellään ennusteessa talousarvion mukaisena.

Muut selvitykset 24.4.2023 mennessä viranomaisraportointia varten:

- Selvitykset kirjataan vastuualueen Targetor-lomakkeille, joista tiedot poimitaan viranomaisraportointia varten:
 - o Selvitys talouden ja toiminnan olennaisista tapahtumista, joilla on merkitystä talouden ja/tai palveluiden laadun kannalta. Ilmoitetaan ainakin palvelutoiminnan muutokset (mahdolliset rakenne- ja palveluverkkomuutokset ja oma toiminta/ostopalvelumuutokset) sekä muut olennaiset tapahtumat ja erät, jotka vaikuttavat kaupungin talouden analysointiin ja vertailtavuuteen edelliseen vuoteen verrattuna.
 - o Selvitys kertyneistä tai loppuvuonna kertyvistä jaksottamattomista eristä, jotka eivät kerry tasisaisesti, mutta vaikuttavat olennaisesti toteutumatietoihin ja ennusteeseen (mm. olennaiset jaksottamattomat kertatulot/menot)
 - o Muut keskeiset tekijät, joiden ennakoidaan vaikuttavat tilikauden tuottojen/kulujen määrään.

Neljännesvuosiraportti maaliskuu 2023

Viranomaisraportointi lähetetään valtiokonttorille 28.4.2023 mennessä

- viranomaisraportointi Valtiokonttorille tehdään jaksotettujen kirjanpitolietojen perusteella
- viranomaisraportoinnissa hyödynnetään toimialojen selvityksiä.

Neljännesvuosiraportointi 31.5.2023 mennessä (käsittely: toimielin/hallitus/valtuusto)

- Raportointilomakkeet täytetään Targetoriin/tavoitteet ja tunnusluvut (kts **täyttömalli intrassa**)
- Toimialatasolla lomakkeelle täydennettävät tiedot:
 - o Toimialan katsaus raportointijaksolle (1.1.-31.3.)
 - o Sopeutusohjelman 2020-2023 tilannekatsaus: lyhyt selvitys toimenpiteistä (toteutunut/käynnistynyt/päätetty/valmistelussa/aloittamatta)
 - o Sote-uudistuksen vaikutukset toimialalla
- Vastuualuetasolla täydennettävät tiedot (vastaavat sisällöt viranomaisraportointiin tarvittavia tietoja)
 - o Toiminnan ja talouden **olennaiset** tapahtumat raportointijaksolla (1.1.-31.3.)
 - o Talouden jaksotetut toteutumatiiedot 31.3. ja koko vuoden ennuste (ennuste excelillä). Luvut tuodaan lomakkeille keskitetysti järjestelmistä.
 - o Toteutumaan sisältyvät olennaiset jaksotukset
 - o Olennaiset kertaluonteiset / epätasaisesti kertyvät erät, joita ei ole jaksotettu
 - o Keskeiset tekijät, jotka vaikuttavat tilivuoden kulujen ja tuottojen määrään /ennakoidut talousarvio-
poikkeamat
 - o Tietoja tarvitaan myös viranomaisraportoinnissa, **joten täytä kaikki kohdat** (jos ei ole raportoitavaa -> kirjaa 'ei raportoitavaa')
- Investoinneista laaditaan koostetaulukot (excel). Toimialat laativat **ennusteen investointimäärärahojen koko vuoden toteutumasta** talousarvion sitovuustarkkuudella.

Neljännesvuosiraportoinnin toimielinkäsittely viimeistään 31.5.2023, hallitus 12.6.2023 ja valtuusto 19.6.2023. Targetor-lomakkeet ovat käytettävissä. Targetorin toteutumaluvut päivittyvät, kun maaliskuun kirjanpito on suljettu.

TALOUSRAPORTOINTI VUONNA 2023

Raportointi 2023	Tiedot valtiokonttorille	Toimielinkäsittely	Hallitus	Valtuusto
Neljännesvuosikatsaus Q1	28.4.2023	31.5.2023	12.6.2023	19.6.2023
Puolivuotiskatsaus Q2	15.8.2023	31.8.2023	11.9.2023	18.9.2023
Neljännesvuosikatsaus Q3	31.10.2023	31.10.2023	7.11.2023	13.11.2023
Tilinpäätös Q4	M1-M5/2024	helmikuu 2024	maaliskuu 2024	kesäkuu 2024

HUOM: strategiamittareiden ja keskeisten teemojen toteutuminen, tuloskortti/toiminnalliset tavoitteet ja tunnusluvut sekä riskienhallinta raportoidaan puolivuotisraportoinnin ja tilinpäätöksen yhteydessä. Riskienhallinnan arviointi on kuitenkin syytä pitää säännöllisesti ajan tasalla.