
Vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelmat

KHALL 16.03.2026 § 54
530/02.02.00/2025

Käyttösuunnitelma on lautakunnan hyväksymä tilivuoden määrärahojen käyttöä ja tuloarvioiden toteutumisen seurantaan varten laadittu suunnitelma. Se sisältää toimialan tarkennetun toimintasuunnitelman ja valtuuston toimialalle myöntämien määrärahojen kohdennuksen vastuualue- ja toimintayksikötasolle ottaen huomioon toiminnan painopisteet ja priorisointi. Kaupunginhallitus on hyväksynyt 22.12.2025 § 289 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 määriteltävien osatavoitteiden, valmistelutehtävien ja toimenpiteiden tarkoitus on tukea ja vahvistaa toimielinten ohjaus- ja seurantatehtävää.
- Käyttösuunnitelmia voidaan tarkentaa tarvittaessa talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2026 aikana laadittavan sopeutusohjelman toteutusta seurataan talousarvion seurannan yhteydessä.

Käyttösuunnitelmien käsittely toimielimissä:

työllisyyslautakunta	2.2.2026
ympäristölautakunta	17.2.2026
kaupunginhallitus	2.3.2026
ympäristöterveydenhuollon jaosto	3.3.2026
tekninen lautakunta, investoinnit	28.1.2026, 4.3.2026
tekninen lautakunta, käyttötalous	4.3.2026
sivistyslautakunta	11.3.2026

Sastamalan Vesi liikelaitoksen johtokunta on hyväksynyt liikelaitoksen talousarvion ja käyttösuunnitelman 18.12.2025.

Käyttötaloutta koskevat käyttösuunnitelmat

Toimielimet ovat laatineet käyttösuunnitelmansa valtuuston toimialoille hyväksymien määrärahojen asettamisessa rajoissa eikä valtuuston asettamiin toimialan toiminnallisiin tavoitteisiin lautakunnat/jaostot esitä tässä yhteydessä tarkennuksia. Sivistystoimialalla vastuualueiden määrärahojen kohdennukseen on tehty joitakin tarkennuksia kuten myös teknisen toimen toimialalla.

Investointien käyttösuunnitelmat

Toimielimet vahvistavat perusinvestointeja koskevat käyttösuunnitelmansa (konsernihallinnon ja sivistystoimen investoinnit, Tilakeskuksen pieninvestoinnit, yhdyskuntarakentamisen perusinvestoinnit ja kalusto/hankinnat sekä Sastamalan Veden investoinnit). Isompien investointien hankesuunnitelmat hyväksytään ja käyttösuunnitelmat vahvistetaan hallintosäännön määrittelemän päätöksentekotason mukaisesti.

Konsernihallinnon investoinnit käsittävät 200 000 euron varauksen maanhankintaan ja 200 000 euron varauksen maanmyyntiin (tasearvo).

Sivistyslautakunta on päättänyt sivistystoimen 465 000 euron määrärahavarauksen kohdennuksesta TVT-investointeihin 165 000 euroa, Muistolan koulun tilojen ensikertaiseen kalustamiseen ja varustamiseen 150 000 euroa, Sylvään A-talon tilojen ensikertaiseen kalustamiseen ja varustamiseen 100 000 euroa, siirtokatsomoiden hankintaan (3 kpl) 35 000 euroa ja varhaiskasvatuksen leikkiympäristöjen kehittämiseen 15 000 euroa.

Teknisen toimen valtuuston 15.12.2025 hyväksymä nettoinvestointivaraus on yhteensä 4 910 000 euroa (Tilakeskus 2 550 000 euroa ja yhdyskuntatekniikka 2 360 000 euroa). Tekninen lautakunta on hyväksynyt yhdyskuntatekniikan perusinvestointien käyttösuunnitelmat ja kohteiden alustavan toteutusaikataulun lukuun ottamatta liikuntapaikkainvestointeja, jotka käsitellään myöhemmin. Tilakeskuksen peruspalveluiden isojen investointien talousarviossa esitettyihin kustannusarvioihin tai toteutusaikatauluihin ei ole esitetty muutosta. Pieninvestointeihin osoitettu määräraha on käyttösuunnitelmassa kohdennettu hankkeille osittain siten, että osa määrärahasta kohdennetaan myöhemmin suunnitelmien tarkennuttua.

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

Käyttösuunnitelmien seuranta ja tarkennukset

Toimialat ja toimielimet suorittavat käyttösuunnitelmiansa säännöllistä seuranta. Talousarvion toteutumistilanne sekä koko vuoden ennuste saatetaan toimielimille tiedoksi säännöllisesti kuukausittain tai muun kokousrytmin mukaisesti.

Hallitukselle ja valtuustolle raportoidaan tilanteesta 31.3. ja 30.9. kevennetyllä neljännesvuosiraportilla, tilanteesta 30.6. kattavammalla osavuosisiraportilla sekä tilinpäätösraportilla 31.12.

Kesäkuun osavuosisiraportti sisältää kaikkia toimialoja koskevana valtuustoon nähden sitovien toimialakohtaisten toiminnallisten tavoitteiden sekä lautakuntatason toiminnallisten vastuualuetavoitteiden toteutumisen.

Myös kaupungin tytäryhteisöt raportoivat omien tavoitteidensa ja taloutensa toteutumista kesäkuun tilanteessa.

Oheismateriaalina on toimialojen käyttösuunnitelmia koskeva kooste. Hallitukselle ja valtuustolle toimitetaan lisäksi tiedoksi toimialojen käyttösuunnitelmia koskevat päätökset.

Toimivallan peruste

Hallintosääntö 74 §

Valmistelija

vs. talousjohtaja Päivi Koskinen

Esittelijä

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

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

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.

Lisätietoja

vs. talousjohtaja Päivi Koskinen, puh. 040 712 8199