

## Vuoden 2023 kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma ja talousohje

Kaupunginhallitus 23.01.2023 § 20  
3071/02.02.00.01/2022

Valmistelija

vs.talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salo.fi, 02 778 4017

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 12.12.2022 § 110 talousarvion vuodelle 2023. Talousarvion mukaan kaupunginhallitus, lautakunnat ja johtokunta laativat hyväksytyin talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja päättävät tulosityksikkötason vastuuhenkilöt tammikuun loppuun mennessä. Käyttösuunnitelmassa toimielimet päättävät omalta osaltaan hyväksytyin talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa.

Vuoden 2023 talousarvion on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raportointien yhteydessä. Toimielimet voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä.

Perusteluista poikkeava toiminta, hanke tai hankinta vaatii kaupunginvaltuuston myöntämän määrärahan. Poikkeuksena lisämäärärahan hakemiselle ovat sellaiset kesken talousarviovuotta aloitettavat projektiluontoiset toiminnot, joille on talousarviossa varattu määrärahaa ja siten hyväksyty jo valtuustossa. Mikäli kyseessä oleville toiminnoille saadaan menojen katteeksi kokonaisuudessaan ulkopuolinen rahoitus tai mikäli toiminnon omavastuuosuudelle on talousarviossa varattu määrärahaa, voidaan tällaiset projektiluontoiset toiminnot hyväksyä ko. toimielimessä.

Talousarviovuoden aikana voi olla perusteltua tehdä toiminnallisia muutoksia, jolloin tulee siirtää määrärahoja sitovuustasolta toiselle. Silloin, kun ei synny lisämäärärahatarvetta, voidaan määräraha siirtää sitovuustasolta toiselle ilman kaupunginvaltuuston päätöstä. Päätöksen tekee se toimielin, jolle kulloinkin kysymyksessä olevan asian päätösvalta kuuluu. Kaikista talousarviomuutoksista on aina tehtävä ilmoitus talouspalveluille ja Sarastia Oy:lle.

Nimetty vastuuhenkilö päättää alueensa käyttösuunnitelmasta alemmalla tasolla. Tulosityksikkötason alemmat vastuuhenkilöt hyväksyy vastuuhenkilö. Mikäli vuoden aikana on tarvetta muutoksiin vastuuhenkilöihin tulosityksikkötasolla, asia tuodaan kaupunginhallituksen päätettäväksi. Alemman tason muutoksista tehdään viranhaltijapäätös.

Vuoden 2023 alussa sosiaali-, terveys- sekä pelastuspalvelut siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Uudistuksen yhteydessä osa tehtävistä, jotka aiemmin olivat sosiaali- ja terveyslautakunnan talousarviossa, jäivät edelleen kunnan tehtäväksi. Näistä tehtävistä edunvalvonta sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyvät toiminnot sisältyvät kaupunginhallituksen talousarvioon. Edunvalvonta sisältyy vastuualueen 1300 Kaupunginhallitus -talousarvioon ja vastuualueen 1420 Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut -talousarvio sisältää hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen liittyvät toiminnot. Työllistämistukipalkat on talousarviossa varattu keskitetysti työllisyyspalveluiden talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.

Esityslistan liitteenä on kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma vuodelle 2023 sekä koko kaupunkia koskeva talousohje vuodelle 2023, joka sisältää talousarvion täytäntöönpanoon liittyviä asioita sekä tarkempia talouteen liittyviä ohjeita. Esityslistan liitteenä on myös kaupunginhallituksen alaisten palveluiden hankintasuunnitelma vuodelle 2023. Hankintasuunnitelma sisältää kaupungin sellaiset hankintasopimukset, jotka ovat tulossa kilpailutukseen vuoden aikana. Lisäksi suunnitelma sisältää sellaisia hankintoja, joiden kilpailutus on suunnitteilla tai joiden osalta on tarkoitus aloittaa selvitys/ tarveharkinta kuluvan vuoden aikana. Hankintasuunnitelma on toiminnan suunnittelun ja valmistelun tueksi laadittu informatiivinen suunnitelma.

Esittelijä	Vs. Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	<p>Kaupunginhallitus vahvistaa koko kaupunkia koskevan talousohjeen vuodelle 2023 ja päättää hyväksyä liitteenä olevan kaupunginhallituksen käyttösuunnitelman vuodelle 2023, vahvistaa vastuualueiden kokonaismenot, -tulot ja sitovan toimintakatteen sekä nimeää seuraavat tulosyksikkötason vastuuhenkilöt:</p> <p>1310 Kaupunginhallitus / Hallintojohtaja 1312 Rakennukset ja tilat / Hallintojohtaja 1313 Toiminnan tukeminen / Hallintojohtaja 1320 Kuntien yhteistoiminta / Hallintojohtaja 1326 Kaupungin yleisjohto / Hallintojohtaja 1350 Tietosuojat / Hallintojohtaja 1330 Sisäinen valvonta / Sisäinen tarkastaja 1410 Keskitetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut / Hallintojohtaja 1420 Kansainvälinen toiminta / Viestintäpäällikkö 1430 Viestintä ja markkinointi / Viestintäpäällikkö 1440 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen / Viestintäpäällikkö 1480 Tietohallintopalvelut / Tietohallintopäällikkö 1510 Talous- ja rahoituspalvelut / Talousjohtaja 1520 Kuntastrategiset palvelut / Talousjohtaja 1550 Hankintapalvelut / Hankintapäällikkö 1620 Henkilöstö- ja työnantajapalvelut / Henkilöstöjohtaja 1630 Työhyvinvointipalvelut / Henkilöstöjohtaja</p> <p>Kaupunginhallitus merkitsee tiedokseen kaupunginhallituksen hankintasuunnitelman vuodelle 2023.</p>
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talouspalvelut Asianosaiset Toimialajohtajat