

Kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma ja talousohje vuodelle 2024

Kaupunginhallitus 22.01.2024 § 8
1509/02.02.00.01/2023

Valmistelija

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

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 4.12.2023 § 97 talousarvion vuodelle 2024. Talousohjeen mukaan kaupunginhallitus, elinvoimajaosto, lautakunnat ja johtokunta laativat hyväksytyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja päättävät tulosityksikkötason vastuuhenkilöt helmikuun loppuun mennessä. Käyttösuunnitelmassa toimielimet päättävät omalta osaltaan hyväksytyn talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa.

Vuoden 2024 talousarvio 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 tarve 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.

Kaupunginvaltuusto on kaupungin organisaatiouudistusta koskevassa päätöksessään 12.6.2023 § 43 päättänyt, että kaupungin organisaatiossa toimii neljä toimialaa: konsernipalveluiden toimiala, sivistyspalveluiden toimiala, elinvoimajapalveluiden toimiala ja teknisten palveluiden toimiala. Konsernipalveluiden toimiala aloitti toimintansa 1.8.2023 ja muut toimialat aloittivat toimintansa vuoden 2024 alusta. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 4.12.2023 § 92 hallintosäännön, joka on astunut voimaan 1.1.2024.

Hyväksytty hallintosääntö perustuu kaupunginvaltuuston kesäkuiseen päätökseen organisaatiouudistuksesta. Yhtenä uutena toimielimenä muutoksen yhteydessä perustetiin kaupunginhallituksen elinvoimajaosto.

Osa tehtävistä, jotka aiemmin ovat olleet kaupunginhallituksen alaisten palveluiden talousarviossa, ovat siirtyneet organisaatiossa kaupunginhallituksen elinvoimajaostolle. Kotouttamis- ja maahanmuuttopalveluiden sekä kansainvälisen toiminnan toiminnot ovat siirtyneet yhteisöpalveluista (entinen Viestintä- ja suhdetoiminnan palvelut) elinvoimajaoston kaupungin kehittäminen -tehtäväalueelle. Kaupungin kehittämisen tehtäväalueelle on siirtynyt lisäksi henkilöstöä yhteisöpalveluista sekä talouspalveluista. Käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä em. toimintojen määrärahat siirretään elinvoimajaoston talousarvioon.

Työllistämistukipalkat sekä työterveyshuollon määrärahat on keskitetysti varattu talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana. Työllistämistukipalkat on varattu työllisyyspalveluiden talousarvioon ja työterveyshuollon määrärahat on varattu henkilöstöpalveluiden talousarvioon.

Esityslistan liitteenä on kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma vuodelle 2024 sekä koko kaupunkia koskeva talousohje vuodelle 2024, joka sisältää talousarvion täytäntöönpanoon liittyviä asioita sekä tarkempia talouteen liittyviä ohjeita. Esityslistan liitteenä on myös konsernipalveluiden hankintasuunnitelma vuodelle 2024. Hankintasuunnitelma sisältää 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

Kaupunginjohtaja

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus vahvistaa koko kaupunkia koskevan talousohjeen vuodelle 2024 ja päättää hyväksyä liitteenä olevan kaupunginhallituksen käyttösuunnitelman vuodelle 2024, vahvistaa vastuualueiden kokonaisuudet, -tulot ja sitovan toimintakatteen sekä nimeää seuraavat tulosyksikötason vastuuhenkilöt:

1310 Kaupunginhallitus / Hallintojohtaja
1312 Rakennukset ja tilat / Hallintojohtaja
1313 Toiminnan tukeminen / Hallintojohtaja
1320 Kuntien yhteistoiminta / Hallintojohtaja
1326 Kaupungin yleisjohto / Hallintojohtaja
1350 Tietosuoja / Hallintojohtaja
1330 Sisäinen valvonta / Sisäinen tarkastaja
1400 Keskitetyt laki- ja asiantuntijapalvelut / kaupunginlakimies
1411 Hallinto- ja toimistopalvelut / hallintopäällikkö
1430 Viestintä ja markkinointi / Viestintäpäällikkö
1440 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen / Viestintäpäällikkö
1450 Edunvalvonta / edunvalvoja, esimies
1480 Tietohallintopalvelut / Tietohallintopäällikkö
1510 Talous- ja rahoituspalvelut / Talousjohtaja
1550 Hankintapalvelut / Hankintapäällikkö
1620 Henkilöstö- ja työnantajapalvelut / Henkilöstöjohtaja
1630 Työhyvinvointipalvelut / Henkilöstöjohtaja

Kaupunginhallitus merkitsee tiedokseen konsernipalveluiden hankintasuunnitelman vuodelle 2024.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto

Talouspalvelut
Asianosaiset
Toimialajohtajat

Palvelujohtajat