

Kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma ja talousohje 2025

Kaupunginhallitus 27.01.2025
3238/02.02.00.01/2024

Valmistelija

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

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 2.12.2024 § 103 talousarvion vuodelle 2025. Talousohjeen mukaan kaupunginhallitus, elinvoimajaosto, lautakunnat ja johtokunta laativat hyväksytyyn talousarvion perusteella yksityiskohtaisemman käyttösuunnitelman ja päättävät tulosityksikkötason vastuuhenkilöt helmikuun loppuun mennessä. Käyttösuunnitelmassa toimielimet päättävät omalta osaltaan hyväksytyyn talousarvion tehtävien toteuttamisesta ja määrärahoista tulojen ja menojen osalta. Käyttösuunnitelman muutoksista päättää kyseisen käyttösuunnitelman hyväksynyt toimielin. Käyttösuunnitelma sitoo lautakuntaa ja viranhaltijaa.

Vuoden 2025 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 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.

Työterveyshuollon määrärahat on keskitetysti varattu talousarvioon, josta ne käytön mukaan siirretään kunkin yksikön talousarvioon vuoden aikana.

Esityslistan liitteenä on kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma vuodelle 2025 sekä koko kaupunkia koskeva talousohje vuodelle 2025, joka sisältää talousarvion täytäntöönpanoon liittyviä asioita sekä tarkempia talouteen liittyviä ohjeita. Esityslistan liitteenä on myös konsernipalveluiden hankintasuunnitelma vuodelle 2025. 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	<p>Kaupunginhallitus vahvistaa koko kaupunkia koskevan talousohjeen vuodelle 2025 ja päättää hyväksyä liitteenä olevan kaupunginhallituksen käyttösunnitelman vuodelle 2025, 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 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</p> <p>Kaupunginhallitus merkitsee tiedokseen konsernipalveluiden hankintasuunnitelman vuodelle 2025.</p>
Päätös	
Tiedoksianto	Talouspalvelut Asianosaiset Toimialajohtajat Palvelujohtajat