

**Vuoden 2021 talousarvion käyttösuunnitelma, kaupunginhallitus ja talousohje vuodelle 2021**

1489/02.02.00.01/2020

Kaupunginhallitus 25.01.2021 § 31

Valmistelija: hankintapäällikkö Päivi Kohvakka, p. 044 778 5011, paivi.kohvakka@salo.fi.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 14.12.2020 §106 talousarvion vuodelle 2021. 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 2021 talousarvion on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova kuitenkin niin, että henkilöstömenoja ei saa käyttää muiden menojen katteena ja muita menoja ei voi käyttää henkilöstömenojen katteena. Talousarvion sitovuus valtuustoon nähden vuonna 2021 koskee vain ulkoisia menoja ja tuloja edellä kuvatun mukaisesti. Lautakuntien tulee kuitenkin seurata myös sisäisten menojen ja tulojen kehitystä raportointien yhteydessä. Toimielimet voivat tehdä määrärahasiirtoja sitovuustason sisällä huomioiden edellä mainittu henkilöstömenojen sitovuus.

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 hyväksytty 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 taloushallinnolle 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.

Vastuualueelle 1300 kaupunginhallitus on talousarviossa 2021 kohdistettu 1 miljoonan euron henkilöstökulujen säästövaikutus, jonka kohdentamisesta toimialoille ja palvelualueille päätetään tarvittaessa erikseen. Työllistämismäärärahat on budjetoitu keskitetysti työllisyyspalveluihin. Määräraha ja työllistämistuki siirretään palvelualueille kattamaan palvelualueiden käytön mukaista nettokustannusta.

Esityslistan liitteenä on kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma vuodelle 2021 sekä koko kaupunkia koskeva talousohje vuodelle 2021, joka sisältää talousarvion täytäntöönpanoon liittyviä asioita sekä tarkempia talouteen liittyviä ohjeita. Esityslistan oheismateriaalina on kaupunginhallituksen alaisten palveluiden hankintasuunnitelma vuodelle 2021.

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.

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus vahvistaa koko kaupunkia koskevan talousohjeen vuodelle 2021 ja päättää hyväksyä liitteenä olevan käyttösuunnitelman vuodelle 2021, vahvistaa vastuualueiden kokonaisuudet, -tulot ja sitovan toimintakatteen sekä nimeää seuraavat tulosityksikkötason 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  
1810 Strateginen kehittäminen / Kehityspäällikkö  
1816 Elinkeinkehittäminen / Kehityspäällikkö  
1840 Työllisyyspalvelut / Kehityspäällikkö  
1410 Keskitetyt hallinto-, laki- ja toimistopalvelut / Hallintojohtaja  
1420 Kansainvälinen toiminta / Eritysasiantuntija  
1430 Viestintä ja markkinointi / Viestintäpäällikkö  
1480 Tietohallintopalvelut / Tietohallintopäällikkö  
1510 Talous- ja rahoituspalvelut / Talousjohtaja  
1550 Hankintapalvelut / Talousjohtaja  
1620 Henkilöstö- ja työnantajapalvelut / Henkilöstöjohtaja  
1630 Työhyvinvointipalvelut / Henkilöstöjohtaja

Kaupunginhallitus merkitsee tiedokseen kaupunginhallituksen hankintasuunnitelman vuodelle 2021.

Päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.