

Savonlinnan kaupunki
Talousarvio 2021

TALOUSARVION TÄYTÄNTÖÖNPANO-OHJE VUODELLE 2021

Savonlinnan kaupunginvaltuusto on 14.12. 2020 § 79 ja jatkokokouksessa 15.12.2019 § 84 hyväksynyt kaupungin talousarvion vuodelle 2021. Talousarviossa vahvistetun lisäksi on sen täytäntöönpanossa noudatettava seuraavia ohjeita.

Talousarvio jakaantuu käyttötalousosaan, tuloslaskelmaosaan, rahoitusosaan ja investointiosaan sekä vastaa kunnan organisaatorakennetta.

Valtuuston 14. ja 15.12.2020 hyväksymä vuoden 2020 talousarvio on n. 1,7 milj. euroa ylijäämäinen. Toimielinten ja viranhaltijoiden on talousarvion käyttösuunnitelmissa ja toiminnan järjestämisessä otettava aikaisemmin hyväksytyt tasapainotustoimenpiteet huomioon siten, että toiminta järjestetään määrärahojen puitteissa.

Talousarvion velvoittavuus

Kuntalaki, kirjanpitolaki ja kaupungin hallintosäännön taloutta koskevat määräykset velvoittavat hoitamaan kaupungin taloutta hyväksytyn talousarvion mukaisesti, joten talousarvio on sitova ohje kaupunginhallitukselle, lautakunnille, viranhaltijoille ja työntekijöille, jotka osallistuvat määrärahojen käyttöön.

Käyttösuunnitelmat, varojenkäyttöoikeudet, hyväksyjät ja avustukset

Toimielinten tulee tarkistaa talousarvion yhteydessä laatimansa käyttösuunnitelmat vastamaan valtuuston hyväksymää talousarviota sekä päättää varojenkäyttöoikeuksista, hyväksyjistä ja avustuksista.

Hallintokuntien tulee huolehtia, että mahdolliset uudet taksat ja maksut otetaan käyttöön kaupunginvaltuuston hyväksymän talousarvion mukaisesti.

Määrärahojen käyttö ja sitovuus

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt talousarvion tulosaluetasolla, jolla tasolla se on hallintokuntia sitova. Talousarviossa olevia määrärahoja saa käyttää vain talousarviovuoden menoihin.

Määrärahojen tarkkailu

Laskujen hyväksymiseen oikeutetun viranhaltijan on huolehdittava siitä, että hänen käytössään olevista tileistä pidetään riittävässä määrin määrärahankäytön tarkkailua, jotta määrärahan ylityksiä ei pääse syntymään.

Laskujen hyväksyminen

Laskujen hyväksymisessä on huomioitava, ettei hyväksy omia tai esimiehensä laskuja.

Määrärahojen muutokset

Määrärahaa ei saa ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa mainittuun tarkoitukseen. Jos määräraha ei riitä, on hyvissä ajoin ennen sen loppumista selvittävät mahdollisuudet toiminnan supistamiseen ja/tai sovittamiseen jäljellä olevan määrärahan puitteissa. Ellei tämä ole mahdollista, on ryhdyttävä toimenpiteisiin lisärahoituksen järjestämiseksi. *Määrärahan ylitykselle tulee hakea lupa ennen ylitystä.*

Määrärahan muutosesitykset kaupunginvaltuustolle on riittävästi perusteltava. Perusteluissa on selvittävä, onko toimialan muilta kustannuspaikoilta odotettavissa säästöjä ja mihin toimenpiteisiin on ryhdytty lisämääräraharakkeen välttämiseksi ja miksi tässä pyrkimyksessä ei ole onnistuttu. Määrärahamuutosten katteen selvittämiseksi on huomioitava tiedossa olevat tuloarvion ylitykset ja käyttösuunnitelman varaukset.

Hankinnat

Tavaroiden ja palvelujen hankinnoissa on noudatettava kh:n 4.2.2019 § 40 hyväksymää yleistä hankintaohjetta. Merkittävien hankintojen osalta tulee tehdä hankintasuunnitelma, josta ilmenee mm. kilpailuttamisaikataulu. Hankintasuunnitelma on toimitettava maksuvalmiuden suunnittelua varten keskushallinnon talouspalveluun ja kilpailuttamista varten hankintojen yhteyshenkilölle. Yli 10 000 euroa (alv 0) ylittävät kalusto ym. hankinnat ovat investointeja.

Ostopalveluja hankittaessa on aina ensin tarkistettava kaupungin oman työn mahdollisuus ja konserniyhteisöjen mahdollisuudet tuottaa palveluja. Ostopalveluja koskeviin päätöksiin on kirjattava selvitys kaupungin oman työn käytön mahdollisuudesta.

Kilpailutettujen hankintapaikkojen tietoihin pääset linkistä <http://asukas.savonlinnaseutu.fi/seu-dulliset-hankinnat>

Voimassa olevan leasingrahoituksen puitesopimuksen piiriin kuuluvien hankintojen rahoitusleasingin käyttämisestä päättää se viranomainen, joka päättää hankinnasta; kv 15.5.2017 § 40/kv 3.9.2018.

Investoinnit

Investointihankkeita aloitettaessa on kiinnitettävä huomiota hankesuunnitteluun ja kustannusarvioiden laatimiseen. Ensin on selvitettävä kaupungin oman työn mahdollisuus ja konserniyhteisöjen mahdollisuudet tuottaa palveluja. Uusiin investointihankkeisiin tehdään kannattavuus-tarkastelu ja toteutuksen edellytyksenä on, että hanke todetaan kannattavaksi. Kaupunginhallitus hyväksyy rakennusten ja liikuntapaikkojen hankesuunnitelmat 1 000 000 euroa ylittäviltä osin. Hankkeen hyväksymisen yhteydessä hyväksytään rakennushankkeen toteuttamisprosessi.

Kiinteistöinvestointihankintojen rahoitusleasingin käyttämisestä päättää talousjohtaja talousarviossa määrätyn rahoitusleasingrajan puitteissa, kv 15.5.2017 § 40.

Tilojen käyttö

Kaupungin omat tilat tulee hyödyntää täydellisesti ennen kuin tiloja vuokrataan ulkopuolisilta.

Edustukset ja kannatusilmoitukset

Kaupungin edustamisesta vastaa kaupunginjohtaja tai hänen määräämänsä viranhaltija. Asista tulee sopia hyvissä ajoin etukäteen. Tilaisuuksiin liittyvissä tositteissa selvitetään tilaisuuden tarkoitus ja keitä tilaisuuteen on osallistunut. Vallitsevasta koronatilanteesta johtuen tilaisuuksien järjestämisessä tulee ottaa huomioon eri viranomaisten antamat suositukset, ohjeistukset ja mahdolliset määräykset. Laskut hyväksyy kaupunginjohtajan osalta kaupunginhallituksen puheenjohtaja ja muiden osalta kaupunginjohtaja. Alkoholin käyttö kaupungin lukuun on hyväksyttävä etukäteen kaupunginjohtajalla.

Kaupunginjohtaja voi antaa kaupungin yleismarkkinointia koskevia ohjeita. Konserniyhteisöt eivät anna kannatusilmoituksia.

Koulutus

Vuodelle 2021 laaditaan henkilöstön koulutussuunnitelmat määrärahojen puitteissa noudattaen kh:n päätöstä 5.5.2014 § 263 henkilöstö- ja koulutussuunnitelma ohjeesta (Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja edistämiseksi). Luottamushenkilöiden koulutussuunnitelmat hyväksyy ao. hallintokunta.

Toimikuntien ja työryhmien asettaminen

Lautakunnilla ja vastaavilla toimielimillä ei ole oikeutta asettaa sellaisia työryhmiä, joiden jäsenille maksetaan kokouspalkkioita. Jos tarvetta sellaiseen ilmenee, päättää toimikunnan tai työryhmän asettamisesta kaupunginhallitus. Ylipäänsä työmenetelmien tulee olla sellaisia, ettei työryhmiä pääsääntöisesti perusteta.

Henkilöstön hallinta

Henkilöstösuunnittelussa noudatettavat ohjeet ovat talousarvion 2021 erillisissä henkilöstösuunnitelmissa. Palvelussuhteiden täyttölupamenettelystä on määräykset hallintosäännössä.

Sairauslomien myöntämisessä noudatetaan virka- ja työehtosopimuksen määräysten lisäksi henkilöstöhallinnon antamaan ohjetta sekä yhteistyötoimikunnan hyväksymää Varhaisen tuen

toimintamallia, jotka löytyvät kaupungin intranet:sta, Savnet:sta (<http://savnet.savonlinna.local>).

Henkilöstön eläköitymissuunnitelmat päivitetään toimialoilla henkilöstösuunnitelmien laatimisen yhteydessä.

Talousarviossa valtuuston päättämät henkilöstömenoleikkaukset

Valtuuston päättämä pysyvä henkilöstömenoleikkaus vuosina 2020 – 2022 on 1,5 milj. euroa/v. Henkilöstömenoleikkausten täytäntöönpano on valmisteltu yhteistoimintamenettelylain mukaisesti ja kaupunginhallitus on hyväksynyt neuvottelutuloksen 15.4.2019 § 168. Leikkaukset on huomioitu talousarviossa.

Laskutukset ja avustushakemukset

Toiminnasta vastuussa olevan viranhaltijan on huolehdittava toimintaan ja investointeihin saatavien valtionosuuksien ym. avustusten hakemisesta ja niiden oikeellisuudesta sekä toimitettava kopio avustushakemuksesta keskushallinnon talouspalveluun. Samoin on huolehdittava myös muiden tulojen laskuttamisesta ja kertymisestä rahasaatavien laskutus- ja perimisohjeen mukaisesti.

Talousarvion seuranta ja raportointi

Talousarvion sisällön toteutumisesta laaditaan tilinpäätöksen lisäksi puolivuosisiraportit kesäkuun lopun tilanteessa, jolloin raportoidaan myös henkilöstötilanteesta.

Talousarvion toteutumista raportoidaan vähintäänkin neljännesvuosittain kaupunginhallitukselle ja lautakunnille.

Kaupunginhallituksen hyväksymät ohjeet:

Intranet:ssa Savnet-Yhteiset

- hankintaohje
- riskienhallintapolitiikka
- asiakirjahallinnon ja arkistotoimen toimintaohje
- avustusohjeet
- konserniohje
- sijoitustoiminnan ja varallisuuden hoidon perusteet
- laskutus- ja perintäohje

Lisätietoja ja ohjeita täytäntöönpanoon liittyvissä asioissa antavat keskushallinnon talous- ja henkilöstöpalvelut.
