

Vuoden 2013 talousarvioon ja vuosien 2013 - 2016 taloussuunnitelmaan sisältyvien käyttösuunnitelmien/liiketoimintasuunnitelmien ja määrärahajakojen tarkistaminen vastaamaan kaupunginvaltuuston päätöksiä

Talousjohtaja Jukka Laiho ja talousarviopäällikkö Heikki Silpola 5.12.2012:

1. Kaupunginvaltuuston päätös

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt vuoden 2013 talousarvion ja vuosien 2013 - 2016 taloussuunnitelman kokouksessaan 3.12.2012. Kaupunginvaltuuston käsittelyn pohjana olleeseen kaupunginhallituksen ehdotukseen tehtiin lisäyksiä vain pääosin sitoviin lausekkeisiin (liite 1). Määrärahat ja tulorviot pysyivät kaupunginhallituksen ehdotuksen mukaisina lukuun ottamatta kasvatus- ja opetuslautakuntaa, jolle osoitettiin määrärahaa lisää 2 milj. euroa. Kaupunginhallituksen hyväksymä talousarvio ja taloussuunnitelma sekä valtuuston siihen hyväksymät muutokset löytyvät myös internet osoitteesta: www.turku.fi \ Päätöksenteko ja talous \ Talousarviot ja -suunnitelmat.

2. Lauta- ja johtokunnilta edellytettävät toimenpiteet valtuuston päätöksen jälkeen

Lauta- ja johtokuntia pyydetään tarkistamaan hallintokunnan talousarvio ja -suunnitelmaehdotus kaupunginvaltuuston päätöksiä vastaavaksi sekä päättämään omalta osaltaan tehtävien toteuttamisesta ja määrärahojen tai liiketoiminnan tulojen käytöstä. Lauta- ja johtokuntien tulee ryhtyä välittömästi valtuuston päättämien sitovien toiminnallisten tavoitteiden sekä menojen ja tulojen kohdentamiseen siten, että kaupunginvaltuuston asettamat toiminnalliset tavoitteet toteutuvat, toiminta ylläpidetään talousarvioon merkittyjen määrärahojen puitteissa ja että talousarvion mukaisten tulot toteutuvat.

Lautakuntien tulee määritellä sitovuustaso toimielimen sisällä. Lautakuntien tulee määritellä millaiset muutokset sen käyttöön osoitetun määrärahan sisällä edellyttävät lautakunnan hyväksymisen etukäteen sekä valvottava tämän päätöksen noudattamista.

Tarkemmat määräykset talousarvion noudattamisesta hyväksyttäneen kaupunginvaltuustossa 17.12.2012.

3. Käyttösuunnitelma/liiketoimintasuunnitelma ja sopimusohjaus

Käyttösuunnitelman/liiketoimintasuunnitelman perustana on kaupunginvaltuuston vahvistama vuoden 2013 talousarvio ja vuosien 2013 - 2016 taloussuunnitelma, johon sisältyvät tavoitteet mittareineen ja tavoitetasoineen vuodelle 2013 sekä muut kaupunginvaltuuston sitoviksi hyväksymät tekstit ja/tai tekstilisäykset, joilla kaupunginvaltuusto haluaa ohjata lautakuntien määrärahojen käyttöä ja lautakunnan palvelutoimintaan liittyvää valmistelua. Liikelaitosten johtokuntien tulee varmistaa, että liiketoimintasuunnitelmat toteuttavat kaupunginvaltuuston tahtoa. Johtokuntien tulee varmistaa talousarvion hyväksymismenettelyn yhteydessä liiketoimintasuunnitelman toteuttamisen edellytykset.

Käyttösuunnitelmalla toimielimet asettavat seuraavan tason yksiköille valtuuston hyväksymiä tavoitteita tarkentavat tavoitteet sekä jakavat määrära-

hat ja tuloarviot seuraavan tason yksiköille (käyttötalousosa) ja kohteille (investointiosa).

Tämän mukaisesti tulee tulosityksiköille osoittaa määrärahat ja -tuloarviot, joiden puitteissa niiden tulee toimia ja joiden kertymisestä ne vastaavat sekä tehtävät, joista niiden tulee suoriutua käytössään olevilla resursseilla mahdollisimman tuloksellisesti ja taloudellisesti kaupungin kokonaistaloudellinen tilanne huomioon ottaen.

Käyttösuunnitelman laadinnan ja liiketoimintasuunnitelman päivittämisen pohjana tulee olla valtuuston hyväksymät päätökset toimielimelle ja ryhmien välisestä sopimuksesta ja laadituista ohjelmista johdetut lauta- ja johtokunnan omat tavoitteet.

4. Sopimusohjaus

Ns. sopimusohjausmallia käyttävien hallintokuntien tulee tarkistaa tarvittavat hallintokunnan ja kaupunginhallituksen väliset strategiset palvelusopimukset vastaamaan kaupunginvaltuuston päättämiä määrärahoja.

5. Liikelaitosten talousarviot ja tuloskortit

Liikelaitosten talousarvio ja -suunnitelma tulee vielä hyväksyä johtokunnissa ottaen huomioon valtuuston päättämät sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet (liikeyli-/alijäämä + poistot ja korvaus peruspääomasta) sekä investointiosan rasteroidut menot ja tulot tai muut erät. Johtokunta tekee tarvittavat muutokset tuloskortteihin.

6. Uudelleenjako taloussuunnitteluovelluksessa

Uudelleenjako tehdään hallintokunnissa ja liikelaitoksissa SAP BPC –sovellukseen. Tekniset ohjeet BPC:n käyttäjille on lähetetty sähköpostilla ammattikäyttäjille.

Uudelleenjako tehdään nykyisen organisaatiohierarkian mukaisesti versioon LAU_V1. Nykyinen organisaatiohierarkia on käytettävissä 21.12.2012 asti. Uusi organisaatiohierarkia on käytettävissä 3.1.2013 alkaen (huom! niiltä osin kuin toimeksiannot organisaatiomuutoksista on annettu toteutettaviksi 30.11. mennessä). Tällöin joudutaan muuttamaan uusjakoa sovellukseen organisaation muuttuneilta kohdilta. SAP BPC –sovellus on suljettu 21.12.2012 - 2.1.2013 välisenä aikana.

SAP BPC -ohjeet löytyvät NeTkusta kohdasta Ohjeet, säännöt ja sopimukset, IT-käyttöohjeet, [SAP-käyttöohjeet taloussuunnittelu](#)

Investointiosassa jaottelu on suoritettava työ- tai hankintakohteittain tai kohderyhmittäin. Investointikohteiden ilmoittamisesta SAP BPC –sovellukseen on annettu hallintokunnille erilliset ohjeet.

Sisäiset erät otetaan huomioon velkovan hallintokunnan ilmoituksen mukaisina. Tila- ja kiinteistöliikelaitos on toimittanut kaupungin sisäisiä vuokria koskevat päivitetty listat hallintokunnittain (liitteet 2 ja 3). Liitteenä on myös uuden organisaation mukainen jaottelu (liite 4). Hallintokuntien tulee päivittää sisäiset tilavuokrat listan mukaisiksi valtuuston päättämien määrärahojen rajoissa.

Vuoden 2013 talousarviossa käyttöomaisuuden hankintaan tarvittavat mää-

rärahat ja niihin saatavat tulot sisältyvät osittain investointiosaan, osittain käyttötalousosaan leasingvuokrina. Kaupunginvaltuusto on vahvistanut investointiosaan varatut määrärahat ja tuloerät toimitelmittain. Lauta- ja johtokunnat päättävät hankintaluetteloihin tulevista muutoksista.

7. Henkilöstömenot ja henkilöstösuunnitelma

Hallintokunnat varasivat keväisen ohjeen mukaan kuntasektorin sopimusten mukaisten palkkojen korotuksen vuosivaikutuksen muutoksena keskimäärin 2,1 %:a henkilöstön palkkoihin. Työmarkkinoiden keskusjärjestöt allekirjoittivat raamisopimuksen 28.11.2011.

Sosiaaliturvamaksut ja lakisääteiset vakuutusmaksut sekä palkkaperusteinen KuEL-maksu lasketaan uudelleenjaossa palkkojen perusteella.

Eläkemenoperusteiset ja varhaiseläkemenoperusteiset (Varhe-maksut) KuEL-maksut eivät perustu palkkasummaan. Ohjeet näiden erien varaamiseen annettiin jo keväällä vuoden 2013 talousarvioehdotuksen valmistelua koskevissa teknisissä ohjeissa.

Hallintokunnat vastaavat omalta osaltaan riittävien henkilösivukulujen varaamisesta.

Hallintokunnat tarkistavat **oman henkilöstösuunnitelmansa** oheisia lomakkeita (liitteet 5 ja 6) käyttäen, vastaamaan valtuuston hallintokunnalle osoittamaa määrärahaa.

8. Poistot

Vuoden 2013 talousarvioehdotuksen yhteydessä olevat poistot on syytä tarkistaa yhdessä talouspalvelukeskuksen kanssa. Poistot merkitään SAP BPC -järjestelmään halutulle kustannuspaikalle tai kohdistetaan useammille kustannuspaikoille.

9. Aikataulu

Lauta- ja johtokuntien tulee päättää uudelleenjaosta ja tallentaa tiedot SAP BPC -ohjelmaan 21.1.2013 mennessä.

Henkilöstösuunnittelulomakkeet (liitteet 5 ja 6) tulee palauttaa 21.1.2013 mennessä osoitteeseen: henkilostoasiat.keskushallinto@turku.fi.

10. Kaupunginhallituksen käsittely

Uudelleenjako käsitellään kaupunginhallituksessa helmikuun loppuun mennessä.

Liite 1	Kaupunginvaltuuston 3.12.2012 hyväksymät muutokset talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotukseen 2013 - 2016
Liite 2	Kiinteistöliikelaitos sisäiset vuokrat
Liite 3	Tilaliikelaitos sisäiset vuokrat
Liite 4	Uuden organisaation mukaiset sisäiset vuokrat
Liite 5	Hallintokunnan henkilöstösuunnittelulomake
Liite 6	Työvoiman käyttöä koskeva suunnitelma vuosille 2013 – 2016