

# KAUPUNGINHALLITUKSEN ANTAMAT STRATEGISTEN SOPIMUSTEN NOUDATTAMISTA JA TÄYTÄNTÖÖNPANOJA KOSKEVAT MÄÄRÄYKSET

## 1. Strategia ja sopimusohjaus

Kaupunkistrategiaa täydentävät strategiset ohjelmat ovat Hyvinvointi ja aktiivisuus sekä Kilpailukyky ja kestävä kasvu -ohjelma. Strategisten ohjelmien raportointi perustuu toimialojen strategisten sopimusten tavoitteiden, toimenpiteiden sekä kehittämishankkeiden seurantaan kokonaisuutena. Strategiset ohjelmat raportoidaan osana strategian vuosiraporttia keväällä.

Strategia jalkautuu toimintaan sopimusohjauksen sekä kehittämismallin kautta. Toimialojen strategisissa ja operatiivisissa sopimuksissa strategiset linjaukset tarkentuvat tavoitteiksi ja toimenpiteiksi, joita viedään eteenpäin sekä projektimuotoisesti että osana normaalia operatiivista johtamista.

Sovitut strategiset kehittämishankkeet ja uudet kehittämissideat kanavoidaan jatkossa kaupunkitason kehittämismallin kautta. Kehittämismallin tarkoituksena on varmistaa, että toteutukseen etenevien ideoiden ja aloitteiden hyödyt ovat tunnistettavissa ja todennettavissa ja että kaupungin resursseja käytetään strategisten linjausten mukaisesti kehittämisskohteisiin huomioiden erityisesti taloudelliset reunaehdot sekä yhtenevyys kaupungin toimintamalliuudistukseen.

## 2. Tavoitteiden ja toimenpiteiden sitovuus

Kaupunginvaltuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset siitä, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat kaupungin viranomaisia. Kaupunginhallitus antaa määräykset, siitä miten strategisiin sopimuksiin kirjatut sitovat tavoitteet ja toimenpiteen sitovat kaupungin viranomaisia.

Näillä ohjeilla määrätään siitä, miten strategisissa sopimuksissa asetetut tavoitteet ja toimenpiteen sitovat kaupungin viranomaisia kaupunginhallitukseen nähden.

Kaupunginhallitukseen nähden sitovat tavoitteet

Kaupunginhallitukseen nähden sitovia ovat kaikki strategiseen sopimukseen kirjatut toimielimen tavoitteet (sekä kaupunginvaltuustoon nähden sitovat että kaupunginhallitukseen nähden sitovat tavoitteet) lukuun ottamatta tiedoksi annettavia tietoja, joita ovat toiminnan kuvaus, toimintaympäristön muutostekijät, toimialan tunnusluvut ja muut kaupunkitason ohjausasiakirjat.

Kaupunginhallitukseen nähden sitovat investoinnit

Infrainvestointihankkeet

Kaupunginhallitukseen nähden sitovia ovat investointiohjelman päätasot, koontinimikkeet ja erillisellä päätöksellä nimetyt investointihankkeet ja niiden vuosittainen rahoitus.

Investointiohjelman päätasot ovat strategiset maankäytön hankkeet, tuloa tuottavat, toimintoja tukevat, korjausvelkaa alentavat, liikenteen toimivuus ja turvallisuus sekä asukasviihtyvyyttä parantavat. Päätasojen lisäksi sitovia ovat strategisten maankäytön hankkeiden alla olevat koontinimikkeet ja erikseen sidottavat yksittäisten nimikkeet ja niiden vuosittainen rahoitus.

Mikäli päätason tai koontinimikkeen vuosittainen rahoitus ylittyy, edellyttää se kaupunginhallituksen hyväksynnän. Jos nimettyjen investointihankkeiden vuosittainen rahoitus ylittyy 20 prosenttia, edellyttää muutos aina kaupunginhallituksen hyväksymisen. Mikäli kohdekohtainen kustannusarvio uhkaa ylittyä, saatetaan hankesuunnitelma tai hankekuvaus uudelleen sen hyväksyneen

viranhaltijan tai toimielimen käsiteltäväksi infrahankkeiden tarveselvitys- ja hankesuunnitteluohjeessa määritetyn mukaisesti.

Hallintosäännön 52a §:n mukaan kaupunkiympäristötoimialajohtajan erityisessä toimivallassa on hyväksyä kustannusarvioltaan alle miljoonan euron arvoisen infrainvestointiin investointisuunnitelma.

Kaupunkiympäristötoimialajohtajan päätöksellä voidaan lisätä tai poistaa alle miljoonan euron infrainvestointihankkeita tai tarkistaa niiden kustannusarvioita, jos kaupunginhallitukseen nähden sitovat päätasojen ja koontinimikkeiden kokonaissumma ei ylitä.

#### Infrainvestointien raportointi

Tarvittavat hankkeiden kustannusarvio- ja aikataulumuutokset sekä vaikutukset vuositason rahoitukseen raportoidaan ja tuodaan kaupunginhallitukselle osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Osavuosikatsausten yhteydessä tuodaan tiedoksi investointiohjelmaan lisätyt tai poistetut alle miljoonan euron investointihankkeet.

#### Tilainvestointihankkeet

Kaupunginhallitukseen nähden sitovia ovat nimetyt investointihankkeet ja niiden vuositason rahoitus. Lisäksi sitova on koontinimikkeen ”Pienet hankkeet” kokonaissumma.

Jos nimettyjen investointihankkeiden vuositason rahoitus ylittää 20 prosenttia, edellyttää muutos aina kaupunginhallituksen hyväksymisen. Mikäli kohdekohtainen kustannusarvio uhkaa ylittää tilahankkeiden tarveselvitys- ja hankesuunnitteluohjeessa (kv 26.2.2018 § 37) määritetyn mukaisesti indeksikorjaukset huomioon ottamisen jälkeen 5 %, saatetaan hankesuunnitelma tai hankekuvaus uudelleen sen hyväksyneen viranhaltijan tai toimielimen käsiteltäväksi.

Mikäli koontinimikkeen ”Pienet hankkeet” vuositason rahoitus ylittää, edellyttää se kaupunginhallituksen hyväksynnän.

Hallintosäännön 44a §:n mukaan tilapalvelujohtajan erityisessä toimivallassa on hyväksyä kustannusarvioltaan alle miljoonan euron arvoisen tilainvestointien investointisuunnitelman.

Tilapalvelujohtajan päätöksellä voidaan lisätä tai poistaa alle miljoonan euron tilainvestointiohjelman hankkeita tai tarkistaa niiden kustannusarvioita, jos kaupunginhallitukseen nähden sitova koontinimikkeen ”Pienet investoinnit” kokonaissumma ei ylitä.

#### Tilainvestointien raportointi

Tarvittavat hankkeiden kustannusarvio- ja aikataulumuutokset sekä vaikutukset vuositason rahoitukseen raportoidaan ja tuodaan kaupunginhallitukselle osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä.

Osavuosikatsausten yhteydessä tuodaan kaupunginhallitukselle tiedoksi tilapalvelujohtajan toimivallassa olevan alle miljoonan euron arvoisten tilainvestointien investointisuunnitelman tilanne.

### 3. Toiminnan ja talouden seuranta

#### 3.1 Osavuosikatsaukset toiminnan ja talouden kehittymisestä

Kaupunginvaltuustolle, kaupunginhallitukselle ja tarkastuslautakunnalle annetaan osavuosikatsaukset toiminnan ja talouden kehittymisestä kolme kertaa vuodessa. Neljäs toiminnan ja talouden toteutumisesta annettava raportti on tilinpäätös

Osavuosikatsauksissa raportoidaan arviot kaupunginvaltuuston sitoviksi vahvistamien tavoitteiden ja talousarviolausekkeiden toteutumisesta tilikaudella.

Ensimmäinen osavuosikatsaus laaditaan raportointijaksolta 1.1. - 31.3.

- Osavuosikatsaus, joka annetaan huhti-toukokuussa sisältää talouden katsauksen sekä talous ja henkilöstötavoitteiden toteutumisennusteen

Toinen osavuosikatsaus laaditaan raportointijaksolta 1.1. - 30.6.

- Osavuosikatsaus, joka annetaan elo-syyskuussa sisältää toiminnan ja talouden katsauksen sekä ennusteen strategisten (toiminnallisten), taloudellisten ja henkilöstötavoitteiden toteutumisesta.

Kolmas osavuosikatsaus laaditaan raportointiajalta 1.1. - 30.9.

- Osavuosikatsaus, joka annetaan loka-marraskuussa sisältää talouden katsauksen sekä talous- ja henkilöstötavoitteiden toteutumisennusteen

Tilinpäätös laaditaan tilikaudelta, joka on kalenterivuosi.

- Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen sekä kaupungin ja konsernin tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot sekä talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisvertailut. Kaupunginhallitus laatii tilinpäätöksen tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä

#### 3.2 Strategisiin sopimuksiin sisältyvien tavoitteiden ja toimenpiteiden seuranta

Osavuosikatsausten yhteydessä kerätään myös toimielimien strategisista sopimuksista kaupunginhallitukseen nähden sitovien strategisten, taloudellisten ja henkilöstötavoitteiden toteutumistiedot ja toteutumisennusteet. Ensimmäisen ja kolmannen osavuosikatsauksen yhteydessä kaupunginhallitukselle raportoidaan taloudellisten tavoitteiden toteutumisennusteet tiliryhmätasoisesti. Lisäksi raportoidaan investointiohjelmien toteutuminen kohdekohtaisesti. Kolmannen osavuosikatsauksen yhteydessä raportoidaan käynnistetyt hankkeet, joiden arvioidaan siirtyvän seuraavan vuoden puolelle. Toisen osavuosikatsauksen yhteydessä kaupunginhallitukselle raportoidaan strategisissa sopimuksissa vahvistettujen strategisten tavoitteiden toteutuminen ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tiliryhmäkohtaisesti. Strategisiin sopimuksiin sisältyvät tiedoksi annettavat tunnusluvut raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Kaupungin yhteiset henkilöstön hyvinvointi ja työelämän laatuun liittyvät tavoitteet raportoidaan Henkilöstö voimavarana -ohjelman seurannan yhteydessä.

#### 3.3 Kuukausiraportointi toiminnan ja talouden kehittymisestä

Toimielinten tulee jatkuvasti arvioida oman toimialansa talouden ja toiminnan toteutumista ja esittää kaupunginhallitukselle niiden pohjalta välittömästi tai osavuosikatsausten yhteydessä toimenpiteet talousarviossa pysymiseksi.

Toimialajohtajat raportoivat toiminnan ja talouden kehittymisestä kuukausiraportoin omalle lautakunnalleen. Raportoivat tavoitteet sisältyvät toimialan operatiivisiin sopimuksiin.

Toimialajohtajan tulee huolehtia siitä, että kaupunginjohtajalla on valvontaa varten riittävät tiedot toimialan toiminnasta.

#### **4. Henkilöstön palkkaamiseen liittyvät määräykset**

Henkilökuntaa voidaan palkata vain talousarvion määrärahan ja työvoiman käytölle asetetun henkilötyövoimamäärän puitteissa.

Kaupunginjohtajan luvalla työvoiman käytölle asetettu henkilötyövoimamäärä (htv) voidaan ylittää, jos ylitystarve johtuu kokonaan (100 %) ulkopuolisella rahoituksella palkattavan työvoiman määrän lisääntymisestä tai henkilökuntaa palkkaamalla saatavat ulkoiset tulot ovat vähintäänkin yhtä suuret kuin mitä palkkauksesta (palkka, sivukulut ja muut henkilöstöstä aiheutuvat kustannukset, esim. työvälineet, työtilat jne.) aiheutuvat kustannukset ovat.

Kaupunginjohtaja antaa erilliset ohjeet henkilöstön rekrytoinnista.