

KAUPUNGINHALLITUKSEN ANTAMAT TOIMINTASUUNNITELMIEN NOUDATTAMISTA JA TÄYTÄNTÖÖNPANOJA KOSKEVAT MÄÄRÄYKSET

1. Strategia ja toimintasuunnitelma

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

Strategia jalkautuu toimintaan toimintasuunnitelman ja kehittämismallin kautta. Palvelukokonaisuuksien toiminta- ja palvelusuunnitelmissa strategiset linjaukset tarkentuvat tavoitteiksi ja toimenpiteiksi, joita viedään eteenpäin sekä projektimuotoisesti että osana normaalia operatiivista johtamista.

Sovitut strategiset kehittämishankkeet ja uudet kehittämissideat kanavoidaan 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 kehittämiskohteisiin 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 toimintasuunnitelmaan kirjatut sitovat tavoitteet ja toimenpiteet sitovat kaupungin viranomaisia.

Näillä ohjeilla määrätään siitä, miten toimintasuunnitelmassa asetetut tavoitteet ja toimenpiteet sitovat kaupungin viranomaisia kaupunginhallitukseen nähden.

Kaupunginhallitukseen nähden sitovat tavoitteet

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

Kaupunginhallitukseen nähden sitovat investoinnit

Kaupunginhallitukseen nähden sitovia ovat investointiohjelman päätasot ja niiden vuositason rahoitus.

Infrainvestointihankkeet

Infrainvestointiohjelman päätasot ovat strategiset kärkihankkeet, kiinteistökehitys, toimintoja tukevat, korjausvelkaa alentavat, liikenteen toimivuutta ja turvallisuutta sekä asukasviihtyvyyttä parantavat hankkeet ja aikaistettu toteutus suunnittelu.

Jos yllä mainittujen investointikokonaisuuksien vuositason rahoitus ylittyy tai tarveselvitys- ja hankesuunnitteluohjeen mukaisesti laadittujen kaupunginhallituksen päätäntävaltaan kuuluvien kohteiden kustannusarviot ylittävät, edellyttää muutos aina kaupunginhallituksen hyväksymisen. Mikäli tarveselvitys- ja hankesuunnitteluohjeen mukaisesti laaditun hankkeen hyväksytyt kustan-

nusarviot hankevarauksineen nousevat indeksikorjaukset huomioon ottamisen jälkeen 10 % tai vähintään 100 000 euroa, tai mikäli hankkeessa tapahtuu jokin muu merkittävä kustannuksia nostava muutos, saatetaan päivitetty kustannusarvio tms. hankkeen alkuperäisen päätöksen tehneen sekä muutoksen jälkeen toimivaltaisen tahon käsiteltäväksi (kv 13.2.2023 §). Mikäli hankelistan kokonaiskustannus nousee indeksikorjaukset huomioon ottamisen jälkeen 10 % tai mikäli hankelistan sisällössä tapahtuu jokin muu merkittävä muutos, saatetaan päivitetty kustannusarvio tms. muutoksen jälkeen toimivaltaisen tahon käsiteltäväksi.

Hallintosäännön 54 §:n kohdan 23 mukaan kaupunkiympäristön palvelukokonaisuudesta vastaavan johtajan erityisessä toimivallassa on hyväksyä infra-hankkeiden hankekortit, joiden kustannusarvio tai kustannusarvion vaihteluvälin keskiarvo on alle 3 miljoonaa ja infrahankkeiden hankelistat, joissa yksittäisen hankkeen kustannusarvio on alle 3 miljoonaa euroa.

Kaupunkiympäristön palvelukokonaisuudesta vastaavan johtajan päätöksellä voidaan lisätä tai poistaa alle 3 miljoonan euron infrainvestointihankkeita tai tarkistaa niiden kustannusarvioita, jos kaupunginhallitukseen nähden sitovat päätasojen kokonaissummat eivät ylitä.

Infrainvestointiohjelman raportointi

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

Tilainvestointihankkeet

Tilainvestointiohjelman päätasot ovat nimetyt investointihankkeet, joiden kustannusarvio yli 3 miljoonaa euroa, pienet hankkeet 0,2 - 3 miljoonaa euroa ja energiatehokkuusinvestoinnit.

Jos yllä mainittujen investointikokonaisuuksien vuositason rahoitus ylittyy tai hankesuunnitteluohjeen mukaisesti laadittujen kaupunginhallituksen päättäntävaltaan kuuluvien kohteiden kustannusarviot tai kustannusarvion vaihteluväli ylittävät, edellyttää muutos aina kaupunginhallituksen hyväksymisen.

Mikäli Tilahankkeiden hankesuunnitteluohjeen mukaisesti laaditun hankkeen hyväksytyt kustannukset nousevat indeksikorjaukset huomioon ottamisen jälkeen 10 % tai mikäli hankkeessa tapahtuu jokin muu merkittävä muutos, saatetaan hankesuunnitelma toimivaltaisen hallintoelimen käsiteltäväksi. Nimetyt investoinnit -listan hankkeisiin liittyvistä mahdollisista indeksikorjauksista ei päätetä erikseen, vaan ne tuodaan tiedoksi osavuosikatsauksien yhteydessä ja investointilistan kustannusarvioita päivitetään vastaavasti. (kv 13.2.2023 § 31).

Hallintosäännön 45 §:n kohdan 3 mukaan kansliapäällikön erityisessä toimivallassa on hyväksyä kustannusarvioltaan pienten, kustannusarvioltaan 0,2 - 3 miljoonan euron arvoisen tilainvestointien investointisuunnitelmat.

Tilainvestointiohjelman raportointi

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

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, talousarviolausekkeiden ja sopeuttamisohjelman tavoitteiden 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 Toimintasuunnitelmaan sisältyvien tavoitteiden ja toimenpiteiden seuranta

Osavuosikatsausten yhteydessä kerätään myös toimielimien toimintasuunnitelmista kaupunginhallitukseen nähden sitovien strategisten, taloudellisten ja henkilöstötavoitteiden toteutustiedot 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 toimintasuunnitelmassa vahvistettujen strategisten tavoitteiden toteutuminen ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen tiliryhmäkohtaisesti. Toimintasuunnitelmiin 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 palvelukokonaisuuden talouden ja toiminnan toteutumista ja esittää kaupunginhallitukselle niiden pohjalta välittömästi tai osavuosikatsausten yhteydessä toimenpiteet talousarviossa pysymiseksi.

Palvelukokonaisuuksista vastaavat johtajat raportoivat toiminnan ja talouden kehitymisestä kuukausiraportein omalle lautakunnalleen.

Palvelukokonaisuudesta vastaavan johtajan tulee huolehtia siitä, että pormestarilla ja kansliapäälliköllä on valvontaa varten riittävät tiedot palvelukokonaisuuden toiminnasta.

4. Henkilöstön palkkaamiseen liittyvät määräykset

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

Kansliapäällikön 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. työvälitteet, työtilat jne.) aiheutuvat kustannukset ovat.

Kansliapäällikkö antaa erilliset ohjeet henkilöstön rekrytoinnista.