

Hallintosäännön ja palkkiosäännön muutosten vaikutus talousarviorakenteeseen, talousarvion määrärahoihin ja talousarviossa annettaviin toimintavaltuuksiin

KH 19.05.2025 § 193
923/02.02.00.00/2024

Kaupunginvaltuusto hyväksyi muutoksia hallintosääntöön 24.3.2025 § 24 sekä 28.4.2025 § 37. Lisäksi kaupunginvaltuusto hyväksyi 24.3.2025 § 25 luottamushenkilöiden palkkio- ja matkustussäännön tulevalle valtuustokaudelle.

1.6.2025 voimaan tulevilla hallintosäännön muutoksilla on vaikutusta talousarviorakenteeseen, talousarvion määrärahoihin ja talousarviossa annettaviin toimintavaltuuksiin.

Hallintosäännön muutosten myötä hyvinvoinnin toimialalle lisätään talousarviorakenteeseen uusi toimielin 48 Hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen lautakunta ja sen alle uusi tulosalue 480 Hyvinvoinnin ja osallisuuden palvelut. Vastaavasti talousarviorakenteesta poistuu 31 Osallisuus- ja vetovoimalautakunta, jonka määrärahat siirretään markkinointia, viestintää ja tapahtumapalveluita lukuun ottamatta hyvinvoinnin ja osallisuuden palveluiden tulosalueelle. Markkinoinnin, viestinnän ja tapahtumapalveluiden määrärahat siirtyvät tulosalueelle 120 Yleishallinto, jonne avataan uusi vastuualue 1240 Markkinointi, viestintä ja tapahtumapalvelut. Selvyyden vuoksi todetaan, että pientapahtumatukien määrärahat siirtyvät kuitenkin hyvinvoinnin ja osallisuuden palveluiden tulosalueelle. Vastaavasti muut avustuksia (nuoriso, kulttuuri, liikunta) sekä kumppanuussopimuksia koskevat kustannuspaikat hyvinvoinnin toimialalta siirretään uuden tulosalueen 480 alaisuuteen. Aukasosallisuuden avustusten määrärahat siirtyvät osallisuuden ja vetovoimalautakunnan määrärahasiirron myötä. Em. muutosten lisäksi vanhus- ja vammaisneuvoston määrärahat siirtyvät yleishallinnon tulosalueelta omiksi kustannuspaikoikseen tulosalueen 480 alaisuuteen.

Hallintosääntömuutoksista sekä luottamushenkilöiden palkkio- ja matkustussäännön muutoksista seuraa myös eräitä muutostarpeita talousarvion määrärahoihin. Muutokset huomioivat myös talouden sopeutusohjelmassa asetettua tavoitetta ja on siten tarpeen kohdentaa vuoden 2025 talousarvion määrärahoihin. Muutokset liittyvät henkilöstö- ja työllisyysjaoston sekä sisäisen tarkastuksen toimikunnan lakkautumiseen, vuosipalkkioihin (rakennus- ja ympäristölautakunnan puheenjohtaja sekä tarkastuslautakunnan jäsenet) sekä rakennus- ja ympäristölautakunnan jäsenmäärään. Näiden vaikutukseksi on arvioitu vuositasolla vajaan 40 000 euroa, josta puolet esitetään kohdennettavaksi vuoden 2025 talousarvioon. Muutosten myötä käyttötalouden toiminakate pienenesi siten 20 000 euroa ja vastaavasti vuoden 2025 talousarvion mukainen alijäämä 2,505 milj. euroa 2,485 milj. euroon.

Uusi talousarvion toimielin ja tulosaluerakenne on esitetty pykälän liitteenä. Liitteessä on esitetty myös hallintosääntö- ja palkkiosäännön muutoksesta aiheutuvat tulosaluekohtaiset määrärahamuutokset.

Hallintosääntömuutosten myötä on tarpeen päivittää myös talousarviossa annettavia toimintavaltuuksia. Muutoksissa on huomioitu omistajaohjausjaoston muutos konsernijaostoksi, osallisuus- ja vetovoimalautakunnan muutos hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen lautakunnaksi, hallintojohtajan hallintosääntöön perustuvat toimivaltuudet sekä hallintosäännön pykälänumerointien muutokset.

Talousarvion määrärahojen toteutuminen sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen raportoidaan 1.6.2025 alkaen uuden organisaatorakenteen mukaisesti. Myös vuoden 2025 tilinpäätös laaditaan uuden rakenteen mukaisesti. Osallisuus- ja vetovoimalautakunnan osalta toiminnalliset tavoitteet kohdennetaan talousarviossa

esityksen vastuutahon mukaisesti joko kaupunginhallituksen alle (vastuutaho viestintä- ja tapahtumapalvelut) tai hyvinvoinnin ja osallisuuden edistämisen lautakunnan alle (Osallisuus- ja vetovoimapalvelut).

Päivitetty talousarvion 2025 luku 6 Talousarvion sitovuus, toimintavaltuudet ja määräykset on esitetty pykälän liitteenä.

Valmistelija: talousjohtaja

Kaupunginjohtajan päätösehdotus:

Kaupunginhallitus ehdottaa, että kaupunginvaltuusto päättää

hyväksyä hallintosääntö- ja palkkiosäännön muutoksilla päivitetyn vuoden 2025 talousarviorakenteen ja talousarvion käyttötalousosan määrärahat sekä talousarvion 2025 luvun 6 Talousarvion sitovuus, toimintavaltuudet ja määräykset liitteiden mukaisesti,

ja edellyttää, että toimielimet hyväksyvät talousarvioon sisältyvät taloudellisten ja määrällisten tavoitteiden taulukot em. talousarviorakenteen ja käyttötalousosan määrärahamuutokset huomioiden.

Päätös:

Hyväksyttiin yksimielisesti.