

Tarkastuslautakunta 07.09.2022 § 93

§ 93

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvioehdotus vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023–2025

Valmistelijat / lisätiedot:
Björklund Riitta
Ala-aho Virpi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Vaihde 09 816 21

Päätösehdotus

Kaupunginreviisori Ala-aho Virpi

Tarkastuslautakunta

1) hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan vuoden 2023 käyttötalouden talousarvioesityksen ja taloussuunnitelman vuosille 2023–2025 ja esittää sen valtuustolle hyväksyttäväksi

2) hyväksyy talousarviotekstiksi:

Tarkastuslautakunnan lakisääteisenä tehtävänä on kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestäminen. Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tehtäviin kuuluu arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista kaupungissa ja kaupunkikonsernissa sekä sitä, että onko toiminta järjestetty tarkoituksenmukaisella ja tuloksellisella tavalla. Tarkastuslautakunta valvoo sidonnaisuuksien ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja toimii lakisääteisen sidonnaisuusrekisterin ylläpitäjänä sekä huolehtii sidonnaisuusilmoitusten toimittamisesta valtuustolle vuosittain tiedoksi.

Tilintarkastajan on tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

3) oikeuttaa ulkoisen tarkastuksen yksikön tekemään teknisiä korjauksia esitykseen.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Esityslistan liitteenä on tarkastuslautakunnan esitys vuoden 2023 käyttötalouden talousarvioesitykseksi ja taloussuunnitelmaksi vuosille 2023–2025.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen kehys on valmisteltu yhteistyössä konsernihallinnon rahoitus- ja talousyksikön taloussuunnitteluyksikön kanssa. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuosien 2023–2025 talousarvioesitys ja -suunnitelma ovat kehysuunnitelman mukaiset. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen sitovuustaso on tehtäväalue 112.

Kaupungin kehysesityksen valmistelun pohjana ovat olleet vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätökset sekä vuoden 2022 talousarvio ja toteumaennuste sekä sisäisten palvelujen tuottajilta saadut kustannustiedot. Kaupunginjohtaja antoi toimialoille talousarvion tekniset laadintaohjeet kesäkuussa 2022 ja sen tarkennukset sekä kehysohjeen elokuussa 2022. Valtuusto päättää kehuksesta ja veroprosentista lokakuussa 2022. Talousarvioesityksen ensimmäinen käsittely on kaupunginhallituksessa 7.11.2022 ja toinen 28.11.2022. Valtuustolle vuoden 2023 talousarvioesitys ja vuosien 2023–2025 taloussuunnitelma viedään päätettäväksi kokoukseen 7.12.2022.

Tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen lähtökohdat

Konsernihallinnon rahoitus- ja talousyksikön taloussuunnitteluyksikkö on toimittanut tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen laskennallisen kehyspohjan vuoden 2023 talousarvioesitystä varten. Laskennallinen kehyspohja sisältää tilapalvelujen toimittamat tiedot vuoden 2023 sisäisistä toimitilavuokrista ja siivouspalveluista sekä tietohallinnon tiedot tulevista ICT-kustannuksista. Muut laskutettavat sisäiset erät ovat aula- ja turvallisuuspalvelut, palkanlaskentapalvelut, hankintapalvelut sekä henkilöstö- ja työterveyspalvelut, jotka palvelujen tuottajat ovat toimittaneet suoraan vuoden 2023 talousarvioesitykseen.

Henkilöstökuluihin sisältyy ulkoisen tarkastuksen yksikön vakinaisten vakanssien edellyttämä palkkavarauus sekä määräaikaisen juniorimallin mukaisen tarkastusassistentin vakanssin palkkauskustannukset. Kokouspalkkioiden esitys perustuu tarkastuslautakunnan arviointiohjelmaan sekä palkkiosäntöön.

Tarkastuslautakunnalla ei ole tuloja eikä sille ole asetettu tulostavoitteita.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2023 talousarvion toimintamenojen esitys on 921 457 euroa. Taloussuunnitelman vuoden 2024 määrärahaesitys on 942 372 euroa ja vuoden 2025 määrärahaesitys on 965 756 euroa. Taloussuunnitelmavuosien 2024 ja 2025 arviot on valmisteltu konsernihallinnon taloussuunnitteluyksikössä perustuen vuoden 2023 talousarvioesitykseen. Taloussuunnitelmavuosien esityksissä on otettu huomioon peruspalvelujen hintaindeksin nousu. Sen vaikutuksesta taloussuunnitelmavuosien 2024 ja 2025 esitys on noussut yhteensä 65 000 euroa verrattuna vuoden 2023 talousarvioesitykseen.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvioehdotus vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025

Oheismateriaali

Tiedoksi