

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 92

§ 92

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvioehdotus vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2026

Valmistelijat / lisätiedot:
Ala-Aho Virpi
Väyrynen Heidi
etunimi.sukunimi@espoo.fi
Puhelinnumero 09 816 21

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

1) hyväksyy liitteenä olevan tarkastuslautakunnan vuoden 2024 käyttötalouden talousarvioesityksen ja taloussuunnitelman vuosille 2024–2026 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

Talousarvion ja suunnitelman kehysten laadinta edeltää taloussuunnitelman laadintaa. Kaupungin ja toimialojen väliset talousarvion 2024 ja -suunnitelman 2024–2026 alustavat kehysneuvottelut on käyty keväällä. Kaupunginjohtaja on antanut kehysten valmisteluohjeen kesäkuussa 2023 ja antaa tarkennukset elokuussa 2023 taloussuunnitelman valmistelua varten. Kaupunginvaltuusto tekee kehyspäätöksen 23.10.2023. Lautakuntien talousarvioesitysten tulee olla suunnittelujärjestelmässä 30.9.2023 mennessä. Kaupunginjohtajan

talousarvioesitys julkaistaan valtuuston talousarvioseminaarissa 2.11.2023. Valtuusto päättää talousarviosta ja -suunnitelmasta 7.12.2023. Talousarvion käyttösuunnitelmat tulee hyväksyä vuoden 2024 helmikuun aikana.

Tarkastuslautakunnan talousarvioesityksen lähtökohdat

Konsernihallinnon taloussuunnitteluyksikkö on toimittanut tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen laskennallisen kehyspohjan vuoden 2024 talousarvioesitystä varten.

Tarkastuslautakunnan henkilöstökulujen kehysesityksessä on varauduttu tarkastuslautakunnan vuoden 2023 arviointiohjelmaa vastaaviin kokous- ja vuosipalkkioihin vuosina 2024–2026. Kehykseen sisältyy myös ulkoisen tarkastuksen yksikön viiden vakanssin palkkauskustannukset sekä vastavalmistuneen tai opintojensa loppuvaiheessa olevan korkeakouluopiskelijan palkkaaminen juniorimallilla määräajaksi tarkastusassistentin tehtäviin. Lisäksi kehyksessä on varauduttu KVTES-sopimuksen mukaisiin palkantarkistuksiin sekä palkkojen ja palkkioiden sivukuluihin. Vuoden 2024 talousarvioehdotukseen on sisällytetty lautakunnan opintomatka Brysseliin.

Ulkoisten palvelujen ostoissa on varauduttu laskennallisesti JHT-sopimuksen kustannusnousuun, lautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen yksikön matkakustannuksiin ja koulutuksiin. Palvelujen sisäisissä ostoissa on varauduttu ICT-ylläpitopalveluihin ja toimistopalveluihin.

Tarkastuslautakunnalla ei ole tuloja eikä sille ole asetettu tulostavoitteita. Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2024 talousarvion toimintamenojen esitys on 989 997 euroa. Taloussuunnitelman vuoden 2025 määrärahaesitys on 979 045 euroa ja vuoden 2026 määrärahaesitys on 979 045 euroa. Taloussuunnitelmavuosien 2025 ja 2026 arviot on valmisteltu konsernihallinnon taloussuunnitteluosastossa perustuen vuoden 2024 talousarvioesitykseen.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvioehdotus vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026

Oheismateriaali

Tiedoksi