

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Tarkastuslautakunta 05.09.2024 § 81
583/02.02.00/2024

Valmistelija sisäinen tarkastaja Mia Försti

Talousarvioraamit vuodelle 2025 ja suunnitelmavuosille 2026 - 2027 hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 20.5.2024 § 242.

Talousarvion ja taloussuunnitelman laadintaohjeen mukaan tulee toimialojen valmistella esityksensä talousarvioksi ja taloussuunnitel-
maksi lautakuntakäsittelyyn viimeistään syyskuun alussa. Lautakun-
nan hyväksymä talousarvioehdotus ja tavoitesuunnitelma tulee toi-
mittaa taloushallintopalveluihin talousjohtajalle 20.9.2024 mennessä.

Kaupunginhallituksen vahvistamien käyttömenojen ja toimintatuotto-
jen raamien mukaisesti budjetoidaan henkilöstömenoihin 3,4 %:n ko-
rotukset, kuukausipalkkana käytetään maaliskuun 2024 palkkoja.

Tarkastuslautakunnan talousarvioon esitetään seuraavaa:

	TA 2024	TA 2025	Muutos%
Toimintatuotot	0	0	
Toimintakulut	172 829	173 194	+0,21 %
Toimintakate	172 829	173 194	+0,21 %

Toimintakulut

Tarkastuslautakunnan lakisääteiset tehtävät määrittelevät pitkälle kulujen määrän. On varattava riittävät resurssit tarkastuslautakunnan ja tarkastustoimen henkilökunnan kouluttamiseen sekä tilintarkastuksen järjestämiseen, joka on henkilöstökulujen ohella suurin kuluerä. Kokouspalkkioiden korotusten myötä on varattu hieman enemmän kokouspalkkioita varten. Ansionmenetyskorvausten määrää on myös nostettu hieman. Muista pienemmistä kuluista on leikattu.

Tavoitteet

Tarkastuslautakunnan tehtävät määritellään Kuntalain 14 luvun py-
kälässä 121 sekä hallintosäännössä.

Lautakunnan tehtävien lakisääteisyyden ja erityisluonteen vuoksi se ei aseta toiminnalleen valtuustoon nähden sitovia strategiaan perustuvia tavoitteita. Lautakunnan tavoitteet ovat toiminnallisia tavoitteita, jotka ohjaavat lautakunnan lakisääteistä toimintaa. Lautakunta huolehtii hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämi-

sestä riittävin resurssein. Arviointityön perustaksi kuulee lautakunta riittävässä määrin toimialojen keskeisten tehtäväalueiden virka- ja luottamushenkilöjohtoa ja asiantuntijoita sekä seuraa toimielinten ja lautakuntien tavoiteasettelua, päätöksentekoa ja raportointia tavoitteiden toteutumisesta. Tavoitteena on myös lautakunnan jäsenten osaamisen turvaaminen riittävällä koulutuksella. Lautakunta huolehtii sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuudesta ja saattaa sidonnaisuudet valtuuston tietoon kaksi kertaa vuodessa.

Liitteenä tarkastuslautakunnan toiminnan yleisperustelut, tavoitteet ja esitys talousarvioksi vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelmaksi vuosille 2026-2027.

Puheenjohtaja

Tarkastuslautakunta hyväksyy oheisten liitteiden mukaisesti

1. tarkastuslautakunnan toiminnan yleisperustelut ja tavoitteet
2. talousarvion vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 ja toimittaa ne edelleen taloushallintopalveluihin.

Päätös

Päätösesitys hyväksyttiin.