

Tarkastuslautakunta 05.06.2024 § 61

§ 61

Vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman 2026-2027 valmistelun lähtökohdat

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

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi käydyn keskustelun tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2025 talousarvion sekä -suunnitelman 2026–2027 valmistelun lähtökohdista.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Taloussuunnitelman laadinta perustuu valtuuston 13.6.2022 hyväksymään Espoo-tarinaa sekä Taloudellisesti kestävä Espoo – tuottavuus- ja sopeutusohjelmaan (TakE) ja siitä johdettuihin tavoitteisiin. Kaupungin talousarvion kehyksen valmistelun pohjana on vuoden 2023 tilinpäätöstiedot sekä vuoden 2024 talousarvio ja ennuste.

Talousarvion ja suunnitelman kehyksen laadinta edeltää taloussuunnitelman laadintaa. Kaupungin ja toimialojen väliset talousarvion 2025 ja -suunnitelman 2026–2027 alustavat kehysneuvottelut on käyty keväällä. Kaupunginjohtaja antaa kehyksen valmisteluohjeen 14.6.2024 ja tarkennukset 2.9.2024 taloussuunnitelman valmistelua varten. Lautakuntien talousarvioesitysten tulee olla suunnittelujärjestelmässä 30.9.2024 mennessä. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys julkaistaan valtuuston talousarvioseminaarissa 30.10.2024. Valtuusto päättää talousarviosta ja -suunnitelmasta 4.12.2024. Talousarvion käyttösuunnitelmat tulee hyväksyä vuoden 2025 helmikuun aikana.

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen talousarvion 2025 ja -suunnitelman 2026–2027 kehyksen keskeisiä perusteita

Ulkoisen tarkastuksen yksikön ja Rahoitus ja talous -tulosyksikön taloussuunnittelun edustajat ovat käyneet alustavan kehyskeskustelun tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2025 talousarvion ja -suunnitelman 2026–2027 kehykseen vaikuttavista muutoksista.

Tarkastuslautakunnan henkilöstökulujen kehysesityksessä on varauduttu tarkastuslautakunnan arviointivuoden 2024 ohjelman mukaisiin kokous- ja

vuosipalkkioihin. Kehykseen sisältyy myös ulkoisen tarkastuksen yksikön viiden vakanssin sekä määräaikaisen tarkastusassistentin palkkauskustannukset. Lisäksi kehyksessä on varauduttu KVTES-sopimuksen mukaisiin palkantarkistuksiin sekä palkkojen ja palkkioiden sivukuluihin.

Ulkoisten palvelujen ostoissa on varauduttu lautakunnan ja ulkoisen tarkastuksen yksikön matkakustannuksiin ja koulutuksiin. Palvelujen sisäisissä ostoissa on varauduttu ICT-ylläpitopalveluihin ja toimistopalveluihin.

Päätöshistoria

Liitteet

Oheismateriaali

Tiedoksi