

Tarkastuslautakunta 03.09.2025

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 2/2025

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

Päätösehdotus

Esittelijä
Kaupunginreviisori Ala-Aho Virpi

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2025 toisen osavuosikatsauksen ajalta tammi-heinäkuu sekä arvion talousarvion toteutumisesta vuonna 2025.

Käsittely

Päätös

Selostus

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Heinäkuun osavuosikatsaus (OVK2) käsitellään kaupunginhallituksessa 1.9.2025 ja valtuustossa 15.9.2025.

Vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 4.12.2024. Tarkastuslautakunta hyväksyi vuoden 2025 talousarvion käyttösuunnitelmansa kokouksessaan 26.2.2025.

Tarkastuslautakunnan talousarvion sitovuustasona on kustannuspaikka 1020000. Tehtäväalueella ei ole toimintatuloja eikä asetettuja tulostavoitteita.

Toimintamenot 31.7.2025

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2024 toimintamenoihin 975 000 euroa, josta on toteutunut 446 000 euroa eli noin 46 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 649 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 351 000 euroa eli 54 %.

Ulkoisen tarkastuksen yksikössä on viisi vakanssia, joista neljä on vakinaisesti ja yksi määräaikaisesti täytettyinä.

Talousarvion toteutuminen 31.7. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin on heinäkuun 2025 loppuun mennessä käytetty 351 000 euroa, toteuma 54 %, joka on noin 6 % enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on heinäkuun 2025 loppuun mennessä käytetty 41 000 euroa, toteuma 19 %. Vuonna 2024 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 72 000 euroa. Vuonna 2024 järjestettiin tarkastuslautakunnan opintovierailu EU-toimielimiin Brysselissä ja Luxemburgissa.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2025 heinäkuun lopulla olivat 51 000 euroa. Vuonna 2024 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 54 000 euroa.

Arvio talousarvion poikkeamista

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2025 talousarvion arvioidaan toteutuvan käyttösuunnitelman mukaisesti.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen OVK2

Oheismateriaali

Tiedoksi