

Tarkastuslautakunta 03.12.2025 § 81

§ 81

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen osavuosikatsaus 3/2025

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 kolmannen osavuosikatsauksen ajalta tammikuu-lokakuu sekä arvion talousarvion toteutumisesta vuonna 2025.

Käsittely

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi esittelijän päätösehdotuksen yksimielisesti.

Selostus

Talousarvion sitovuus ja seuranta

Tarkastuslautakunta raportoi valtuustolle tehtäväalueensa huhti-, heinä- ja lokakuun lopun toteumatilanteesta laadittavissa osavuosikatsauksissa. Lokakuun osavuosikatsaus (OVK3) käsitellään kaupunginhallituksessa 1.12.2025 ja valtuustossa 8.12.2025.

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 31.10.2025

Valtuusto on myöntänyt tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen vuoden 2025 toimintamenoihin 975 000 euroa, josta on toteutunut 581 000 euroa eli noin 60 %.

Henkilöstökuluihin sisältäen kuukausipalkat ja luottamushenkilöiden sekä viranhaltijoiden kokouspalkkiot on varattu yhteensä 649 000 euroa, josta seurantajaksolla on käytetty 449 000 euroa eli noin 69 %.

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

Talousarvion toteutuminen 31.10. ja vertailu edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan

Henkilöstökuluihin on lokakuun 2025 loppuun mennessä käytetty 449 000 euroa, toteuma 69 %, joka on noin 4 % enemmän edellisvuoteen verrattuna.

Ulkoisten palveluiden ostoihin on lokakuun 2025 loppuun mennessä käytetty 53 000 euroa, toteuma 25 %. Vuonna 2024 ulkoisten palveluiden ostot vastaavana ajankohtana olivat 104 000 euroa. Tarkastuslautakunta järjesti syyskuussa 2024 opintomatkan Brysseliin ja Luxemburgiin. Lisäksi vuosien välillä on vaihtelua muun muassa laskutusrytmissä.

Sisäiset toimintakulut vuoden 2025 lokakuun lopulla olivat 75 000 euroa. Vuonna 2024 sisäiset toimintakulut vastaavana ajankohtana olivat 80 000 euroa.

Arvio talousarvion poikkeamista

Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen tehtäväalueen vuoden 2025 sitovan tason määräraha alittuneen 30 000 euroa ja toteumaksi arvioidaan 946 000 euroa.

Päätöshistoria

Liitteet

- 1 Tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen OVK3

Oheismateriaali

Tiedoksi