

Talousarvio 2019, tarkastuslautakunta

1627/02.02.00.01/2018

Tarkastuslautakunta 13.09.2018 § 70

Valmistelija: sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, puh. 02 778 2012

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 7.5.2018 § 200 hyväksynyt Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehityksen vuosille 2019-2022 ja talousarvion laadintaohjeet.

Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja-suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020-2022 strategiset linjaukset perustuvat valtuuston 16.4.2018 hyväksymiin valtuuston tuloskortteihin. Raami vuodelle 2019 on laadittu kestävän talouden periaatteella. Vuosikate on yhtä suuri kuin poistot eli talous on tasapainossa. Investointien omarahoitus on mahdollisemman korkea. Uutta velkaa otetaan vain, jos maksuvalmius sitä edellyttää.

Talouden pitäminen tasapainossa tulevana vuosina edellyttää palvelutuotantoon rakenteellisia uudistuksia jatkuvan parantamisen hengessä ja toiminnan tehostamista joka päivä paremmaksi.

Talouden tervehdyttämistoimenpiteitä tulee jatkaa määrätietoisesti, jotta talous pysyy tasapainossa myös tulevana vuosina ja taseen tilikauden yli-/alijäämä säilyy positiivisena.

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon mm. asukasluvun muutos, työllisyystilanne, hallitusohjelman linjaukset ja tuleva maakuntaudistus.

Valtuustoa sitovien määrärahojen tarkempi käyttötarkoitus hyväksytään käyttösuunnitelmissa. Tavoitteena on parantaa valtuuston edellytyksiä ohjata yksilöidymmin kaupungin toimintaa ja taloutta sekä valvoa talousarvion määrärahojen toteutumista.

Vuoden 2019 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate on valtuuston nähden sitova. Talousarvioraami vuodelle 2019 on annettu lautakuntatasolle, joka on sama kuin valtuustoa sitova määräraha.

Henkilöstömenojen raamissa on otettu huomioon sopimusten mukaiset

palkakorotukset. Raamiin pääseminen edellyttää vapaaehtoisten säästötoimien jatkamista ja vastuullista rekrytointia. Vakituisten henkilöstön henkilöstömenot budjetoidaan keskitetysti ottaen huomioon lakkautetut vakanssit. Yksiköt budjetoivat määräaikaisten ja sijaisten palkkamäärärahat. Määräaikaiset vakanssit tulee luetteloida henkilöstösuunnitelmassa ja budjetoidun palkkasumman on vastattava tätä luetteloa.

Palvelualueiden sitovat tavoitteet on johdettava valtuustotason strategisista tavoitteista. Jokaisesta tavoitteesta on muodostettava toiminnan sisältöön pureutuvia mittareita, jotka kuvaavat konkreettisia asioita tulokortin eri näkökulmista. Mahdolliset riskit ja riskienhallintatoimenpiteet on myös raportoitava sekä riskien vaikutus ja todennäköisyys.

Tarkastuslautakunta ohjeisti vuoden 2019 talousarviovalmistelua kokouksessaan 30.8.2018 § 60, hyväksymällä kokousmäärät samoin kuin vuonna 2018. Lisäksi talousarvioon päätettiin ottaa varaus palveluiden ostoon samalla tavoin kuin vuonna 2018.

Tarkastuslautakunnan raami vuodelle 2019 on 100 000 euroa. Tarkastuslautakunta on päättänyt 10 000 euron määrärahan varaamisesta mahdollisiin palveluiden ostoihin. Lisäksi tilintarkastuksen toteuttamiseen ja tarkastuslautakunnan kokous- ja koulutustoiminnan mahdollistamiseksi vuoden 2019 määrärahaksi on esitetty kaikkiaan 113 370 euroa.

Liittinä ovat tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus, toimintatietokortti ja talousarvion perustelut sekä talousarvion laadintaohjeet.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteen mukaisen talousarvioesityksen vuodelle 2019 ja esittää sen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.