

Tarkastuslautakunta

12.09.2019

Aika 12.09.2019 klo 16:00

Paikka Salon kaupungintalo, kokoustila Kataja, Tehdaskatu 2, 24100 Salo

Käsiteltävät asiat

| Asia | Otsikko | Sivu |
|-------------|--|-------------|
| 71 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 3 |
| 72 | Pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenille | 4 |
| 73 | Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen | 5 |
| 74 | Yleisesittely opetuslautakunnan toiminnasta ja tavoitteista | 6 |
| 75 | Toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus | 7 |
| 76 | Talousarvio 2020, tarkastuslautakunta | 8 |

Osallistujat

| | Nimi | Klo | Tehtävä | Lisätiedot |
|--------------|-----------------------|-----|----------------------|------------|
| Läsnä | Friberg Osmo | - | puheenjohtaja | |
| | Kymäläinen Pekka | - | 1. varapuheenjohtaja | |
| | Kanerva Tauno | - | 2. varapuheenjohtaja | |
| | Halme Heljä | - | jäsen | |
| | Halme Martti | - | jäsen | |
| | Hägerth Jarmo | - | jäsen | |
| | Kirves-Järvinen Taina | - | jäsen | |
| | Lannermaa Kirsti | - | jäsen | |
| | Tuominen Marita | - | jäsen | |
| Muu läsnäolo | Laurila Hannu | - | tilintarkastaja | |
| | Laakso Sari M | - | asiantuntija | |
| | Laine-Laurila Merja | - | pöytäkirjanpitäjä | |

71

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Tarkastuslautakunta

Kuntalain 103 §:n mukaan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Esityslista on lähetetty toimitelimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta toteaa kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

72**Pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenille**

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan 29.6.2017 § 7 päätöksen mukaan pöytäkirja tarkastetaan tarkastuslautakunnan seuraavassa kokouksessa ja sen tarkastaa kaksi kokouksessa tehtävään nimettyä jäsentä.

Tarkastettu pöytäkirja julkaistaan kaupungin yleisessä tietoverkossa kuntalain 140 §:n mukaisesti.

Pöytäkirja tarkastetaan 26.9.2019 ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan kaupungin tietoverkossa 27.9.2019.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta valitsee tämän kokouksen pöytäkirjan tarkastajiksi jäsenet Martti Halme ja Jarmo Hägerth.

Päätös:

73**Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen**

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnalle on toimitettu kokouksen esityslista.

Hallintosäännön 148 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, ellei toimitella muuta päätä.

Hallintosäännön 149 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistö päätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päätää käsitellä asiat ennalta jaetun esityslistan mukaisesti.

Päätös:

74**Yleisesittely opetuslautakunnan toiminnasta ja tavoitteista**

2421/00.03.00.00.01/2019

Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueina vuonna 2019 ovat hyvinvointipalvelujen toimialalta opetuslautakunnan ja vapaa-aikalautakunnan alaiset palvelut sekä kaupunkikehityksen toimialalta rakennus- ja ympäristölautakunnan alaiset palvelut.

Apulaiskaupunginjohtaja Jari Niemelä ja lasten ja nuorten palveluiden johtaja Pia Setälä on kutsuttu tarkastuslautakunnan kokoukseen antamaan yleisesittely opetuslautakunnan alaisesta toiminnasta. Lisäksi saadaan esittely perusopetuksen ja lukiokoulutuksen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Arviointilomake ja mahdollinen muu aineisto tallennetaan luottamushenkilöintraan ja tieto siitä toimitetaan tarkastuslautakunnan jäsenille sähköpostitse.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun esittelyn tiedoksi.

Päätös:

75

Toiminnan ja talouden ajankohtaiskatsaus

2744/02.02.02.01/2019

Tarkastuslautakunta

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

Tarkastuslautakunta on kutsunut kaupunginjohtajan ja talousjohtajan antamaan ajankohtaiskatsauksen toiminnan ja talouden keskeisistä asioista.

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee saadun selvityksen tiedoksi.

Päätös:

76**Talousarvio 2020, tarkastuslautakunta**

1794/02.02.00.01/2019

Tarkastuslautakunta

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

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 27.5.2019 § 226 hyväksynyt Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehityksen vuosille 2020-2022 ja talousarvion laadintaohjeet.

Vuoden 2020 talousarvio ja vuosien 2020–2022 taloussuunnitelma vuosien strategiset linjaukset perustuvat valtuuston 16.4.2018 § 48 hyväksymiin valtuuston tulokortteihin. Palvelualuekohtaiset tulokortit hyväksytään talousarvioprosessiin yhteydessä samoin kuin palvelualueiden keskeiset tavoitteet ja toimintariskit.

Talouden raami vuodelle 2020 on laadittu kestävän talouden periaatteella ja tavoitteen mukaisesti talous on tasapainossa suunnitelmakaudella. Talouden tasapaino tarkoittaa, että vuosikate on yhtä suuri kuin poistot. Investointien omarahoitus on mahdollisimman korkea. Uutta velkaa otetaan vain, jos maksuvalmius sitä edellyttää.

Tavoitteena on pitää kaupungin talous tasapainossa koko suunnitelmakauden. Talouden pitäminen tasapainossa tulevina vuosina edellyttää palvelutuotantoon rakenteellisia uudistuksia jatkuvan parantamisen hengessä ja toiminnan tehostamista joka päivä paremmaksi. Talouden tervehdyttämistoimenpiteitä tulee jatkaa määrätietoisesti, jotta talous pysyy vuositasolla tasapainossa tulevina vuosina ja taseen tilikauden yli-/alijäämä säilyy positiivisena. Talousarviota ja taloussuunnitelmaa laadittaessa on otettava huomioon mm. asukasluvun muutos ja työllisyystilanne.

Raami vuodelle 2020 laadittu siten, että vuosikate on yhtä suuri kuin poistot (ml. poistoero) eli talous on tasapainossa. Huomioon tulee ottaa, että vuosi 2018 päättyi poikkeuksellisen alijäämäiseksi 14,8 miljoonaa euroa ja muutettu talousarvio vuodelle 2019 on 4,9 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Kaupungin valtuusto on päättänyt 3,0 miljoonan euron säästötavoitteen vuodelle 2019, jonka perusteella on tehty muutettu talousarvio. Muutettu talousarvio on otettu huomioon talousarviotaamin laadinnassa.

Maksut ja taksat pitää käydä huolella läpi ja tehdä niihin mahdolliset tarkistukset. On kuitenkin huomioitava asukasluvun laskun vaikutus palvelujen kysyntään. Kuluraami on rakennettu niin, että nykyiset toiminnot päätettyine muutoksineen rahoitetaan vuoden 2019 muutetun talousarvion mukaisena.

Palkkaratkaisut vuodelle 2020 ei ole vielä tiedossa ja sopimuskausi päättyy 31.3.2020. Tässä vaiheessa raamissa on otettu huomioon palkan

korotukset noin 1,0 % suuruisena vuodelle 2020. Henkilöstökulujen kasvuun vaikuttavat myös vuonna 2020 kilpailukyky sopimukseen liittyvä lomarahojen 30 % leikkauksen päätyminen. Raamiin pääseminen edellyttää vapaehtoisten säästötoimien jatkamista ja vastuullista rekrytointia.

Vuoden 2020 talousarvio on nettositova lautakuntatasolla eli lautakuntien toimintakate ja henkilöstökulut ovat valtuuston nähden sitovia. Palvelualueiden sitovat tavoitteet on johdettava valtuustotason strategisista tavoitteista. Jokaisesta tavoitteesta on muodostettava toiminnan sisältöön pureutuvia mittareita, joka kuvaavat konkreettisia asioita tuloskortin eri näkökulmista. Mahdolliset tavoitteeseen kohdentuvat riskit ja riskienhallintatoimenpiteet on raportoitava sekä arvioitava numeerisesti riskien vaikutusta ja todennäköisyyttä. Palvelualueiden tulee arvioida kokonaisvaltaisesti toimintaansa kohdentuvia riskejä, niiden hallintaa, mahdollisia vaikutuksia riskin toteutuessa sekä riskien torjuntakeinoja. Tavoitteena on jatkossa laatia palvelualuekohtainen riskienhallintasuunnitelma, joka päivitetään vuosittain talousarvion yhteydessä. Tuloskorttien lisäksi valtuustolle esitetään palvelualueiden keskeiset tavoitteet, joissa tulee keskittyä toimialojen ydintoimintoihin.

Talousarvioesitykset tulee jättää kaupunginhallitukselle 10.10.2019.

Tarkastuslautakunnan talousarviota vuodelle 2020 on käsitelty tarkastuslautakunnan kokouksessa 29.8.2019 talouden toteutumatietojen yhteydessä. Tarkastuslautakunnan antama ohjeistus on huomioitu valmistelussa.

Tarkastuslautakunnan raami vuodelle 2020 on 113 782 euroa.

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

Päätösehdotus:

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteen mukaisen talousarvioesityksen vuodelle 2020 ja esittää sen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös:

Liitteet

- Liite 1 Talousarvioehdotus 2020, tarkastuslautakunta
 - Liite 2 Talousarvion laadintaohje 2020
 - Liite 3 Talousarvion perustelut 2020, tarkastuslautakunta
 - Liite 4 Toimintatietokortti 2020, tarkastuslautakunta
-