

**Tarkastusvirasto**

Päivämäärä: 21.10.2020

**Ennustekaudella esiin nousseiden toimintaympäristön keskeisimpien muutosten vaikutukset talousarvion toteutumiseen**

Koronavirusepidemian ei tällä hetkellä ennakoida vaikuttavan talousarviotavoitteiden toteutumiseen, vaikka sillä viraston toimintaan vaikutuksia muutoin onkin. Muita ulkoisessa toimintaympäristössä tapahtuvia merkittäviä muutoksia ei ennusteen laatimishetkellä ole tiedossa.

**Johtamistoimenpiteet toiminnan ohjaamiseksi talousarvion toteutumiseen sitovassa tasossa**

Viraston kaikki vakanssit ovat täytettyinä vuoden 2020 loppuun mennessä ja tukipalvelujen uudelleenjärjestelyä jatketaan. 1.9. aloitti uusi kaupunkitarkastaja, joka arviointi- ja tarkastustehtävien lisäksi hoitaa määrättyjä tukipalvelu- ja varahenkilötehtäviä.

Käyttötalouden talousarvion ennustetaan alittuvan noin 135 000 eurolla. Talousarvion toiminnan tavoitteiden toteutumista on varmistettu siirtymällä laajamittaisesti etätyöskentelyyn ja sähköisten sovellusten käyttöön koronavirusepidemian aikana.

**Keskeisimmät ennustekaudella tapahtuneet edistysaskeleet ja poikkeamat kaupunkistrategian, kaupunkiyhteisten hankkeiden ja yhteissuunnittelun teemoissa**

Tarkastusvirasto on edistänyt toimintansa avoimuutta ja kuntalaisten osallisuutta keräämällä Kerro kantasi -palvelussa kuntalaisten ehdotuksia arviointiaiheiksi tarkastuslautakunnan vuoden 2020 arviointisuunnitelmaan.

Kaupunkistrategia ohjaa kaupunkikonsernille asetettavien vuotuisten talousarviotavoitteiden lisäksi tarkastuslautakunnan arviointitoiminnan kohdentumista ja painotuksia myös vuonna 2020.

**Sitovien toiminnan tavoitteiden ja muiden toiminnan tavoitteiden toteutuminen**

Tarkastustoimelle talousarviossa asetettu sitova toiminnan tavoite on, että tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisältyvistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearvioinnit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 67 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.

Vuoden 2020 arviointisuunnitelman aiheista vähintään 67 prosentilla ennustetaan olevan yhteys kaupunkistrategiaan eli tavoite toteutuu.

**Arvio tavoitteisiin, palvelutuotantoon, muuhun toimintaan ja toimintaympäristön muutoksiin liittyvistä merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä**

Tietojärjestelmiin liittyvillä häiriöillä ja kaupungin yhteisten tietotekniikkapalvelujen toimivuudella on merkittävä vaikutus viraston tehtävien suorittamiseen.

Koronavirusepidemian johdosta on jo muutettu viraston toimintakäytäntöjä. Epidemian laajentuessa sillä arvioidaan voivan olla vaikutusta myös viraston käytettävissä olevaan henkilöstöresurssiin. Arvio kuitenkin on, että vuoden 2020 tavoitteet saavutetaan.

## Tarkastuslautakunnan ja -viraston toteutumisennuste 3-2020

21.10.2020

1 000 euroa	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tulosbudjetti 2020	Ennuste 1-2020	Ennuste 2-2020	Ennuste 2020 sisäiset	Ennuste 3-2020 yhteensä	Erotus ennuste- tubu
Tuet ja avustukset	5	3	3	3	3		3	0
Vuokratuotot				0	0		0	0
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>		<b>3</b>	<b>0</b>
Henkilöstökulut	-1 310	-1 418	-1 418	-1 429	-1 356		-1 362	56
Palvelujen ostot	-247	-348	-348	-340	-318	-31	-281	67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19	-34	-34	-31	-28	-1	-27	7
Avustukset	-3	-3	-3	-3	-3		-3	0
Vuokrakulut	-221	-230	-230	-230	-230	-207	-227	3
Muut toimintakulut	-1	-3	-3	-3	-3		-2	1
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 802</b>	<b>-2 036</b>	<b>-2 036</b>	<b>-2 036</b>	<b>-1 938</b>	<b>-238</b>	<b>-1 902</b>	<b>134</b>
TOIMINTAKATE	-1 797	-2 033	-2 033	-2 033	-1 935	-238	-1 899	134
Poistot	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 797</b>	<b>-2 033</b>	<b>-2 033</b>	<b>-2 033</b>	<b>-1 935</b>	<b>-238</b>	<b>-1 899</b>	<b>134</b>

tulosbudjetin ja ennusteen erotus prosentteina

-7 %

Kaupunkistrategian teema	Sitova toiminnan tavoite	Sitovan toiminnan tavoitteen mittarit	Ennuste 1/2020	Ennuste 2/2020	Ennuste 3/2020
Maailman toimivin kaupunki	Tarkastuslautakunnan arviointitoiminta kohdistuu kaupunkistrategian toteutumisen arviointiin.	Tarkastuslautakunnan arviointisuunnitelmaan sisällyttyistä vuosittain vaihtuvista aiheista (pois lukien tavoitearviointit, vaikuttavuuden seuranta ja talouden arviointi) vähintään 67 prosenttia liittyy kaupunkistrategiassa asetettujen linjausten tai tavoitteiden arviointiin.	Tavoitetaso otetaan huomioon arviointisuunnitelman valmistelussa. Tarkastuslautakunta hyväksyy arviointisuunnitelman toukokuussa 2020. Tavoitteen ennustetaan toteutuvan.	Tavoite tulee toteutumaan. Tavoitteen tarkka toteutuminen varmistuu elokuun lopussa, jolloin tarkastuslautakunnalla on vielä neljä arvioinnin toteutus suunnitelmaa hyväksyttävänä.	Tavoite tulee toteutumaan. Arvioinnin toteutus suunnitelmien perusteella toteuma on 86 %. Tarkka toteuma varmistuu tammikuussa 2021.

## Määrä- ja taloustavoitteet

	TA 2020	Ennuste 1/2020	Ennuste 2/2020	Ennuste 3/2020
<b>Suoritetavoitteet</b>				
Henkilötyöpäivät	3 400	3 300	3 200	3 200
<b>Tehokkuus/taloudellisuus</b>				
Arviointi- ja tarkastustyöhön käytettyjen työpäivien osuus henkilötyöpäivistä	75,0 %	76,0 %	77,0 %	77,0 %
Arviointikertomus valmistuu 30.4. mennessä	30.4.	toteutuu	14.4.2020	14.4.2020
Tilintarkastuskertomus annetaan 30.4. mennessä	30.4.	toteutuu	29.4.2020	29.4.2020
<b>Toiminnan laajuustiedot</b>				
Tilintarkastuspäivät per tilivuos, ulkoisen tilintarkastajan toteutuneet tarkastuspäivät	390	390	390	412
<b>Resurssit</b>				
Henkilöstön määrä	18	17	16	16
Tarkastusta ja arviointia tekevän henkilöstön määrä	16	15	15	15
<b>Tuottavuus</b>				
Tuottavuuden kehittyminen (2018=100)	89,9	89,9	93,3	95,1
<b>Tilankäytön tehokkuus</b>				
Tilojen kokonaispinta-ala	602	602	602	602
<b>Yksikkökustannusten kehitys</b>				
Tarkastuspäivän hinta, euroa/pv	538	541	535	510
<i>muutos edellisestä vuodesta, prosenttia</i>		11,2 %	9,9 %	5,2 %