



11.02.2015

Talk/3

§ 38

Revisionsnämndens separata rapport om sambandet mellan de bindande verksamhetsmålen i budgeten och strategiprogrammet

HEL 2014-014571 T 00 03 00

Beslut

Stadsfullmäktige beslutade i enlighet med revisionsnämndens förslag anteckna revisionsnämndens separata rapport och stadsstyrelsens utlåtande om rapporten.

Föredragande

Revisionsnämnden

Upplysningar

Pirjo Hakanpää, revisionsdirektör, telefon: 310 36480
pirjo.hakanpaa(a)hel.fi
Timo Terävä, utvärderingschef, telefon: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Tarkastuslautakunnan erillisraportti 2014
- 2 Kaupunginhallituksen lausunto 12.1.2015 § 42

Sökande av ändring

Muutoksenhakukielto, valmistelu

Beslutsförslag

Beslutet stämmer överens med förslaget.

Föredragandens motiveringar

Revisionsnämnden ska enligt 71 § i kommunallagen bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen. Målet för nämndens bedömningsverksamhet är att för stadsfullmäktiges strategiska styrningsbehov producera väsentlig och nyttig information om i vilken grad de av fullmäktige uppställda målen har nåtts.

Stadsfullmäktige godkände 19.6.2013 en ändring av revisionsstadgan för Helsingfors stad. Enligt 8 § 3 mom. i revisionsstadgan kan nämnden utöver utvärderingsberättelsen efter prövning utarbeta för stadsfullmäktige avsedda separata rapporter om sådant som är betydande för stadens verksamhet och ekonomi.



Revisionsnämnden godkände 7.5.2014 revisionsplanen för 2014. På förslag av revisionsnämndens första sektion har en separat rapport utarbetats om bedömningstemat i planen. Nämnden godkände rapporten enhälligt 10.12.2014. Den separata rapporten finns som bilaga till detta ärende. Rapportens tema, dvs. sambandet mellan de bindande verksamhetsmålen i budgeten och strategiprogrammet, är en betydande fråga som avses i revisionsstadgan eftersom fullmäktige beslutar om huvudriktlinjerna för stadens verksamhet i stadens strategiprogram och om hur riktlinjerna ska verkställas i den årliga budgeten. Den separata rapporten ger fullmäktige väsentlig och nyttig information för beredning av budgeten för 2016.

Enligt revisionsstadgan ska revisionsnämnden inhämta behövliga utlåtanden om den separata rapporten från stadsstyrelsen och behöriga organ före fullmäktigebehandlingen, och utlåtandena föreläggs fullmäktige samtidigt med rapporten. Revisionsnämnden har inhämtat det bifogade utlåtandet från stadsstyrelsen.

Revisionsnämnden kommer att i sitt förslag till utvärderingsberättelse för 2014 för fullmäktige framställa att fullmäktige ska uppmana stadsstyrelsen att före utgången av december 2015 förelägga fullmäktige en utredning om vilka åtgärder som har vidtagits med anledning av också den separata rapporten.

Föredragande

Revisionsnämnden

Upplysningar

Pirjo Hakanpää, revisionsdirektör, telefon: 310 36480
pirjo.hakanpaa(a)hel.fi
Timo Terävä, utvärderingschef, telefon: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Bilagor

- 1 Tarkastuslautakunnan erillisraportti 2014
- 2 Kaupunginhallituksen lausunto 12.1.2015 § 42

Beslutshistoria

Tarkastuslautakunta 28.01.2015 § 4

HEL 2014-014571 T 00 03 00

Päätös



Tarkastuslautakunta päätti ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että tämä päättäisi merkitä tiedoksi tarkastuslautakunnan erillisraportin ja siitä saadun kaupunginhallituksen lausunnon

10.12.2014 Ehdotuksen mukaan

Esittelijä

tarkastusjohtaja
Pirjo Hakanpää

Lisätiedot

Timo Terävä, arviointipäällikkö, puhelin: 310 43126
timo.terava(a)hel.fi

Kaupunginhallitus 12.01.2015 § 42

HEL 2014-014571 T 00 03 00

Lausunto

Kaupunginhallitus päätti antaa tarkastuslautakunnalle erillisraportista vuodelta 2014 seuraavan lausunnon:

Erillisraportissa todetaan, että

- Virastojen ja liikelaitosten tulee talousarvioehdotusta laatiessaan ottaa huomioon kaupungin strategiaohjelman linjaukset ja toimenpiteet siten, että sitovat toiminnalliset tavoitteet ohjaavat toimintaa strategiaohjelman osoittamaan suuntaan. Lauta- ja johtokuntien tulee talousarvioehdotuksen hyväksyessään varmistaa, että näin on toimittu.
- Kaupunginkanslian tulee talousarvioprosessin yhteydessä varmistaa, että hallintokunta on sitovia toiminnallisia tavoitteita asettaessaan ottanut huomioon kaupungin strategiaohjelman linjaukset ja toimenpiteet.
- Hallintokuntien tulee hyödyntää sitovien toiminnallisten tavoitteiden asettamisessa strategiaohjelman ja sitä toteuttavien toimenpideohjelmien toimenpiteitä.
- Kaupunginkanslian talousarvioehdotuksesta tulee jatkossa tehdä virastopäällikön päätös.

Kaupunginhallitus yhtyy tarkastuslautakunnan näkemykseen siitä, että hallintokuntien tulee asettaa sitovat toiminnalliset tavoitteensa niin, että ne talousarvion laatimisohjelmien mukaisesti ohjaavat toimintaa strategiaohjelman osoittamaan suuntaan.



Kaupunginhallitus toteaa, että hallintokunnille sisällytetään vuoden 2016 talousarvion laatimisohejeisiin velvoite kuvata millä tavalla talousarvioesityksen sitovaa toiminnallista tavoitetta asetettaessa on otettu huomioon kaupungin strategiaohjelman linjaukset ja toimenpiteet.

Kaupunginhallitus toteaa, että strategiaohjelman ja sitä toteuttavien toimenpideohjelmien toimenpiteitä voi hyödyntää sitovien toiminnallisten tavoitteiden asettamisessa. Ensisijaisesti sitovan toiminnallisen tavoitteen tulee kuitenkin olla relevantti talousarvion mukaisen toiminnan kannalta, eikä kaikilta tavoitteilta aina välttämättä edellytetä suoranaista yhteyttä strategiaohjelmaan. Erillisraportissa mainituissa Kuntaliiton talousarviosuosituksissa todetaan myös, että tavoitteet on pyrittävä asettamaan siten, että ne kattavat tehtäväalueen perustehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Kaupungin tavoitekokonaisuudessa ja talousohjauksessa on siis löydettävä tasapaino strategisen muutoksen ja vakaina pysyvien perustehtävien välillä.

Kaupunginhallitus toteaa, että kaupunginkanslian talousarvioehdotuksesta ei tarvita erillistä virastopäällikön päätöstä, koska viraston talousarvioehdotus ja sen käytettäväksi määriteltyjen kaupunkiyhteisten määrärahojen talousarvioehdotukset sisältyvät kaupunginjohtajan talousarvioehdotukseen ja hyväksytään kaupunginhallituksessa talousarvioesityksen käsittelyn yhteydessä.

Esittelijä

kaupunginjohtaja
Jussi Pajunen

Lisätiedot

Mauno Rönkkö, erityissuunnittelija, puhelin: 310 46768
mauno.ronkko(a)hel.fi