

Tarkastuslautakunta

Aika 28.09.2022 klo 16:04 - 18:58

Paikka Kaupungintalo, kokoustila Tammi, Tehdaskatu 2, 24100 Salo

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 45	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenelle	3
§ 46	Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen	4
§ 47	Aikuissosiaalityön palvelujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	5
§ 48	Vammaisten palvelujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.	6
§ 49	Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehys vuodelle 2023, talousarvio 2023 tarkastuslautakunta	7
§ 50	Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen työnjako ja seurantavastuut	16
§ 51	Kaupungin strategian päivittäminen, tarkastuslautakunta	18

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Väistö Janne Salomaa Pekka Tammi Timo Hägerth Jarmo Kirves-Järvinen Taina Lindstedt Marja-Liisa Pesonen Sari Pohjola Timo Ruokonen Marja Tuominen Marita Lautiala Arja	puheenjohtaja 1. varapuheenjohtaja 2. varapuheenjohtaja jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen varajäsen	Pöytäkirjantarkastaja Pöytäkirjantarkastaja
Poissa	Sohlman Jutta		
Muu	Laakso Sari Maria Metsäpalo Mika Tuominen Laura Smolander Teija	asiantuntija asiantuntija asiantuntija pöytäkirjanpitäjä	Läsnä §:t 45-47 Läsnä § 48

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä yleisessä tietoverkossa alkaen 07.10.2022

Tämä pöytäkirja on allekirjoitettu sähköisesti. Allekirjoitettu asiakirja on tallennettu sähköisenä Salon kaupungin asianhallintajärjestelmään. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Tarkastuslautakunta

§ 45 28.09.2022

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus, pöytäkirjan tarkastaminen sekä tiedoksi antaminen kunnan jäsenelle

Tarkastuslautakunta 28.09.2022 § 45

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

Esityslista on lähetetty toimielimen päättämällä tavalla neljä päivää ennen kokousta.

Pöytäkirja tarkastetaan 5.10.2022 ja tarkastettu pöytäkirja julkaistaan 7.10.2022 kuntalain 140 § mukaisesti kaupungin yleisessä tietoverkossa.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Tämän kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valitaan Sari Pesonen ja Marja-Liisa Lindstedt.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 46 28.09.2022

Asioiden käsittelyjärjestyksen hyväksyminen

Tarkastuslautakunta 28.09.2022 § 46

Toimielimelle on toimitettu kokouksen esityslista. Hallintosäännön 159 §:n mukaan asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä, ellei toimitella muuta päätä.

Hallintosäännön 160 §:n mukaan toimitella voi esittelijän ehdotuksesta tai jäsenen ehdotuksesta, jota on kannatettu, ottaa enemmistöpäätöksellä käsiteltäväksi asian, jota ei ole mainittu kokouskutsussa.

Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Päätetään käsitellä asiat ennalta jaetun esityslistan mukaisesti.
Päätös	Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tarkastuslautakunta

§ 47 28.09.2022

Aikuissosiaalityön palvelujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Tarkastuslautakunta 28.09.2022 § 47
40/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija	Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 02 778 2012 Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueena vuonna 2022 on Sosiaali- ja terveystieteiden toimialalta Sosiaalityön palvelut ja Sivistyspalveluiden toimialalta Opetuslautakunnan alaiset palvelut. Aikuissosiaalityön päällikkö Mika Metsäpalo on kutsuttu antamaan esittely Aikuisten palvelujen toiminnasta ja tavoitteista.
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Päätösehdotus	Tarkastuslautakunta merkitsee esittelyn tiedoksi.
Päätös	Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen. Pöytäkirjaan merkitään, että Jarmo Hägerth saapui kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16.07. Pöytäkirjaan merkitään, että Pekka Salomaa saapui kokoukseen tämän pykälän aikana klo 16.34. Pöytäkirjaan merkitään, että Mika Metsäpalo poistui kokouksesta esittelyn jälkeen klo 16.57. Pöytäkirjaan merkitään, että tarkastuslautakunta piti tauon tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 16.59 - 17.05.
Tiedoksianto	-

Tarkastuslautakunta

§ 48 28.09.2022

Vammaisten palvelujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.

Tarkastuslautakunta 28.09.2022 § 48
40/00.03.00.00.01/2022

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, 02 778 2012

Tarkastuslautakunnan arviointityön painopistealueena vuonna 2022 on Sosiaali- ja terveystalouden toimialalta Sosiaalityön palvelut ja Sivistyspalveluiden toimialalta Opetuslautakunnan alaiset palvelut.

Vammaissosiaalityön päällikkö Laura Tuominen on kutsuttu antamaan esittely vammaisten palvelujen toiminnasta ja tavoitteista.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee esittelyn tiedoksi.

Päätös

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Pöytäkirjaan merkitään, että Laura Tuominen poistui kokouksesta esittelyn jälkeen klo 17.57.

Tiedoksianto

-

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehys vuodelle 2023, talousarvio 2023 tarkastuslautakunta

Kaupunginhallitus 20.06.2022 § 229

Valmistelija vs. talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salon.fi, 02 778 4017

Talousarviokehyksessä määritellään tulevan vuoden talousarvion reunaehdot ja annetaan talousarvion laadintaohjeet toimielimille. Talousarviokehys perustuu verottajan ja kuntaliiton arvioon verotulojen ja valtionosuuksien kehityksestä sekä arvioon kaupungin toimintatulojen ja toimintamenojen kehityksestä vuodelle 2023.

Kuntalain 110 § mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

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. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen.

Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Tässä määräjassa tulee kattaa myös talousarvion laadintavuonna tai sen jälkeen kertynyt alijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Salon kaupungin nykyinen strategia hyväksyttiin huhtikuussa 2018. Kuntastrategiaa tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Edellinen kaupunginvaltuusto aloitti strategian arvioinnin ja kesäkuussa 2021 valittu uusi kaupunginvaltuusto sekä kaupungin viranhaltijat jatkoivat työtä niin, että kaupungin strategiset tavoitteet mittareineen päivitettiin vuoden 2022 talousarvioon. Työtä jatketaan kuluvan vuoden aikana ja tavoitteena on, että kaupunginvaltuusto hyväksyy strategian viimeistään talousarviokäsittelyn yhteydessä tämän vuoden joulukuussa.

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Valtiovarainministeriön kansantalousosaston ennusteen mukaan Suomen bruttokansantuotteen kasvu jää noin 1,5 prosenttiin kuluvana vuonna. Vuonna 2023 kasvuksi arvioidaan 1,7 % ja vuonna 2024 1,5 %.

Keväällä 2020 alkanut koronaepidemia vaikuttaa edelleen kuntien talouteen ja toimintaan monin tavoin. Lisäksi Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja globaalien jännitteiden lisääntyminen luovat kustannuspaineita ja heikentävät talousnäkymiä sekä kasvattavat niihin liittyvää epävarmuutta. Kuntakentällä varaudutaan myös muihin sodan vaikutuksiin, kuten pakolaisvirtojen aiheuttamiin muutoksiin palvelutarpeessa. Äkillisten muutosten lisäksi kuntien toimintaympäristöön vaikuttavat vähitellen etenevät muutokset, kuten väestön ikääntyminen sekä työikäisen väestön määrän väheneminen ja sen vuoksi heikkenevä veropohja ja pahenevat työvoiman saatavuuteen liittyvät ongelmat.

Vuosi 2023 on hyvin poikkeuksellinen kuntataloudessa niin menojen kuin tulojenkin kehityksen osalta, sillä sote-uudistuksen seurauksena kuntien toiminnan kustannukset vähenevät ja käyttötalousmenoista siirtyy pois noin puolet. Valtiovarainministeriön mukaan vuonna 2023 kuntatalouden toimintamenojen arvioidaan alenevan 54 prosenttia. Toisaalta Ukrainasta sotaa paenneiden ihmisten auttamiseen tarvittavien panostusten arvioidaan kasvavan mm. varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valmistavan opetuksen tarpeen kasvun vuoksi. Vuosina 2024-2026 kuntatalouden toimintamenot kasvavat keskimäärin 2,3 prosenttia vuodessa, mikä johtuu pääasiassa hintojen noususta. Kuntatalouden toimintatulojen arvioidaan laskevan noin 30 prosenttia vuonna 2023. Toimintatulojen laskua hidastaa kuntien sote-kiinteistöistä saamat vuokratulot. Lisäksi julkisen talouden suunnitelmassa on varauduttu maksamaan kunnille Ukrainan sotaa pakenevien maahanmuutosta aiheutuvia kustannuksia.

Vuonna 2023 kuntien verotulojen arvioidaan laskevan 48 prosenttia. Jotta kokonaisveroaste ei kasvaisi, kunnallisveroprosentteja alennetaan kaikissa kunnissa yhtä suurella prosenttiyksiköllä 12,64% sote-uudistuksen voimaantulovuonna. Kuntien verotulokertymä jää vuonna 2023 poikkeuksellisesti normaalia korkeammalle tasolle, koska osa aiempien vuosien kunnallis- ja yhteisöverotuloista tilittyy vuodelle 2023 vanhojen kunnallisveroprosenttien ja yhteisöverotulojen jako-osuuksien mukaisesti. Valtionosuuksien arvioidaan laskevan 65 prosenttia vuonna 2023. Kuntien valtionosuudet kasvavat 2024-2026 keskimäärin 1,7 prosenttia vuodessa, mikä selittyy suurimmaksi osaksi indeksitarkistuksilla.

Salon kaupungin vuoden 2021 tilinpäätös

Kaupunki teki vuonna 2021 8,1 miljoonaa euroa ylijäämäisen tuloksen. Vuonna 2020 ylijäämä oli 14,7 miljoonaa euroa ja vuosi 2019 oli alijäämäinen 17,5 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Vuoden 2021 positiivisen tuloksen jälkeen taseessa olevat kertyneet ylijäämät nousivat 19,4 miljoonaa euroon eli 378 euroa per asukas (asukasmäärä 51 407).

Positiivisen tuloksen taustalla on erityisesti sosiaali- ja terveystalouden saama korona-avustus, verotulojen ennakoitua suurempi kertymä sekä toimintakulujen toteutuminen talousarviota pienempinä.

Kuluva vuosi 2022

Valtuuston hyväksymä muutettu talousarvio on vuodelle 2022 noin 9,4 miljoonaa euroa alijäämäinen (toukokuu 2022). Valtuuston hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2022 suunnitelmavuonna 2024 on mukana liikelaitos Salon veden yhtiöittäminen ja siitä saatava satunnainen tuotto. Ottaen huomioon vuodelle 2022 laaditun talousarvion sekä vuosien 2020 ja 2021 positiiviset tulokset, talous on tasapainossa suunnitelmakausilla 2022-2024.

Kaupungin väkiluku oli viime vuodenvaihteessa 51 407. Asukasluku laski vuoden takaiseen 155 asukkaalla. Ennakkotietojen perusteella asukasluku on huhtikuun 2022 lopussa 51 369, joten laskua on neljän ensimmäisen kuukauden aikana 38 henkilöä.

Työ- ja elinkeinoministeriön työllisyyskatsauksen mukaan kaupungin työttömyysaste oli huhtikuun lopussa 8,9 %, kun se vuodenvaihteessa oli 10,4%.

Seuraavina vuosina suurimmat muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa liittyvät tulevaan sote-uudistukseen, jonka yhteydessä sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen tehtävät siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen vastuulle. Lisäksi valmisteilla oleva TE-palveluiden siirto kuntiin jatkaa toteutuessaan kuntien tehtäväkentän muutosta. Tämän hetken arvion mukaan TE-palvelujen järjestämisvastuu siirtyisi kunnille vuoden 2024 aikana.

Huhtikuun talouden toteuman perusteella toimintakulut ovat pysyneet talousarvion mukaisina, mutta toimintatuotot ovat toteutuneet arvioitua heikommin.

Uutta pitkäaikaista lainaa ei ole nostettu alkuvuoden aikana. Lyhytaikaista kuntatodistuslainaa oli huhtikuun lopussa 40,0 miljoonaa euroa. Kokonaislainamäärä huhtikuun lopussa oli noin 94,0 miljoonaa euroa eli noin 1.830 euroa/asukas, kun vuoden vaihteessa lainamäärä oli noin 101,2 miljoonaa euroa eli 1.969 euroa/asukas. Muutetun talousarvion mukaan lainamäärä olisi vuoden 2022 lopussa noin 113,0 miljoonaa euroa.

Kuntaliitto on päivittänyt huhtikuussa verotuloennustetta. Tämän hetken verotuloennuste on vielä epävarma ja ennusteeseen on syytä suhtautua varovaisuuden periaatetta noudattaen. Huhtikuun kuntaliiton

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

verotuloennuste ja valtionosuuslaskelmat huomioiden tilikauden alijäämä huhtikuun arvion mukaan saattaa olla parempi kuin kuluvan vuoden talousarvio ja alijäämä olisi noin 3,2 miljoonaa euroa. Näin aikaisessa vaiheessa vuotta tehtyyn ennusteeseen on kuitenkin syytä suhtautua varauksella. Ennustetta päivitetään, kun saadaan uusia päivitettyjä tietoja verotuloennusteista ja valtionosuuksista.

Vuoden 2023 talousarviokehityksen taustaoletukset

Talousarvion 2023 kehys on laadittu ulkoisille toimintatuotoille ja toimintakuluille. Vuosi 2023 on poikkeuksellinen kuntataloudessa menojen ja tulojen osalta, koska sote-uudistuksen seurauksena kuntien toiminnan kustannukset vähenevät. Kehyksessä on toimintakulujen ja -tuottojen osalta arvioitu tällä hetkellä tiedossa olevien hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen vaikutukset. Kehyksessä oletuksena on, että kaupungille jäävien toimintojen tuotot pysyvät muutoin vuoden 2022 talousarvion tasolla, mutta toimintatuottoihin on tehty karkea arvio sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueen käyttöön siirtyvien kiinteistöjen vuokrien määrästä tämän hetken tietojen perusteella.

Toimintakulujen osalta kaupunkitasoinen talousarviokehys on laadittu siten, että muut toimintakulut kuin henkilöstökulut nousevat 2 %. Henkilöstökulujen korotukseksi on arvioitu 4,1 %. Kunta-alalle solmittiin 8.6.2022 kolmivuotinen sopimusratkaisu, joka on voimassa ajalla 1.5.2022-30.4.2025. Sopimus sisältää seuraavat palkankorotukset: 2 % yleiskorotus 1.6.2022 alkaen ja seuraavina vuosina 1,5% 1.6.2023 ja 1.6.2024. Lisäksi 0,5% keskitetty järjestelyerä 1.10.2022 alkaen sekä paikalliset järjestelyerät 0,4% 1.6.2023 ja 1.6.2024. Lisäksi korotusten suuruuteen liittyy ehto, jonka mukaan mikäli verrokkialojen (teknologiateollisuus, kemian perusteollisuus sekä auto- ja kuljetusala) työehtosopimusten kustannusvaikutus ylittää korotusten yhteismäärän 1,9 prosenttia, ylimenevästä osuudesta lisätään 70 prosenttia yleiskorotukseen ja 30 prosenttia paikalliseen erään. Sopimus sisältää myös viisivuotisen palkkaohjelman, joka ajoittuu vuosille 2023-2027. Palkkaohjelman suuruus on yhteensä 5 prosenttia.

Vuonna 2023 toimintakulujen kasvua lisäävät mm. kuntien lisääntyneet tehtävät, kuten oppivelvollisuuden laajentaminen. Toimintamenojen kasvuun vaikuttavat myös Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja siihen liittyvät pakotteet ja hintapaineet, kunta-alan palkkaratkaisut sekä koronaepidemian kehitykseen edelleen liittyvä epävarmuus. Kunta-alan palkkaratkaisulla on suuri merkitys kuntatalouden tulevalle kustannuskehitykselle, sillä henkilöstökulut muodostavat kuntasektorin suurimman kuluerän. Vuodelle 2023 palkkojen korotusprosenttina käytetään 4,1 prosenttia ja korotusta tarkistetaan tarpeen vaatiessa myöhemmin. Muiden toimintakulujen arvioidaan kasvavan 2,0 prosenttia.

Verotulot on arvioitu varovaisuuden periaatteella Kuntaliiton viimeisen ennusteeseen pohjautuen (tilanne huhtikuu 2022) nykyisillä veroprosenteilla huomioiden tuloveroprosenttiin valtakunnallisesti

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

samansuuruisena tehtävä tuloveroprosentin leikkaus (12,64%). Verotuloennusteet ovat tässä vaiheessa vielä epävarmoja. Sote-uudistuksessa kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan kolmanneksella, eli yhteensä 11,25 prosenttiyksiköllä. Kuntaliiton verotuloennusteita tullaan päivittämään myöhemmin. Valtionosuudet arvioidaan Kuntaliiton ennakkollisten valtionosuuslaskelmien mukaisina. Verotuloennuste ja valtionosuuslaskelma tarkistetaan, kun kaupunginhallitus päättää tarkennetusta kehyksestä syyskuussa 2022.

Edellä mainituilla taustaoletuksilla laaditun kaupunkitasoisen kehyksen vuosikate on lähes poistojen ja arvonalentumisten suuruinen, mutta ei täysin kata niitä. Talousarviokehelyssä tilikauden ylijäämäksi muodostuu 0,2 miljoonaa euroa. Laaditun kehyksen mukaan lainan määrä vuoden 2023 lopussa olisi noin 116,3 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaan laskettuna. On myös huomioitava kuluvan vuoden kunta-alan palkkaneuvottelut, Ukrainan sota ja siihen liittyvät pakotteet ja hintapaineet sekä koronaepidemian kehitykseen liittyvä epävarmuus ja niiden vaikutukset kustannusten kehitykseen.

Investoinnit

Valtuusto on hyväksynyt talousarvio 2022 yhteydessä investointisuunnitelman vuosille 2023-2026. Sen mukaisesti investointitaso vuodelle 2023 on 19,9 miljoonaa euroa.

Esityslistan liitteenä on kaupunkitasoinen kehys laskettuna edellä mainituilla taustaoletuksilla ja sen mukainen kaupungin tuloslaskelma ja rahoituslaskelma vuodelle 2023 sekä valtuuston hyväksymä (TA2022) investointisuunnitelma vuosille 2023-2026.

Lautakuntakohtaista kehystä ei laadita tässä vaiheessa, vaan lautakuntakohtainen raami päätetään syyskuussa kaupunginhallituksessa kehyksen tarkistamisen yhteydessä, kun tarkemmat tiedot mm. verotuloennusteista saadaan elokuussa.

Talousarvion valmistelu ja laadinta voidaan kuitenkin aloittaa toimialueilla kesäkuussa oheisena olevan talousarviolaadintaohjeen mukaisesti.

Vuoden 2023 talousarvioprosessin alustava aikataulu

Talousarvio-ohjeet ja talousarviokehys KH	20.6.2022
Talousarviokehyn tarkastaminen	syyskuu (vko 36)
Lautakuntien talousarviokäsittely	lokakuu (vko 40)
Lautakuntien talousarvioneuvottelut	lokakuu (vko 41-42)
Henkilöstösuunnitelma henkilöstöjaostossa	lokakuu (vko 43)
Kaupunginjohtajan esitys TA	marraskuu (vko 45)
Talousarvion käsittely yhteistoimintaelimessä	marraskuu (vko 45)
Veroprosenttipäätös KV (ei tulovero%)	marraskuu (vko 46)
Talousarvio KH	marraskuu (vko 47)
Talousarvio KV	joulukuu (vko 50)

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Esittelijä	Vt. Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus hyväksyy liitteenä olevan talousarvion 2023 laadintaohjeen sekä lähettää sen toimielimille tiedoksi ja noudatettavaksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousoalvelut Lautakunnat Liikelaitos Salon Vesi

Kaupunginhallitus 05.09.2022 § 293

Valmistelija vs. talousjohtaja Maria Kulmala, maria.kulmala@salon.fi, 02 778 4017

Kaupunginhallitus on käsitellyt kokouksessaan 20.6.2022 § 229 Salon kaupungin toiminnan ja talouden kehystä vuodelle 2023 ja talousarvion laadintaohjeita. Kaupunginhallitus päätti, että talousarviokehystä tarkennetaan syyskuussa.

Talousarvioraamin tarkistamisen ohjearvoiksi otettiin vuoden 2022 valtuuston hyväksymä talousarvio, jonka se hyväksyi kokouksessaan 13.12.2021 § 64. Tämän lisäksi on laskettu nettokasvu nykyisellä palvelurakenteella sekä huomioitu tällä hetkellä tiedossa olevien hyvinvointialueelle siirtyvien sekä kaupungille sosiaali- ja terveyslautakunnan alaisuudesta jäävien toimintojen vaikutukset. Näiden lisäksi on huomioitu Ukrainan kriisin aiheuttamat vaikutukset hintoihin kaupunkikehityslautakunnan raamissa. Raamissa sosiaali- ja terveyslautakunnasta kaupunkiin jäävinä tehtävinä on huomioitu edunvalvonta sekä Salon seudun työkeskus. Verotulot on arvioitu varovaisuuden periaatteella Kuntaliiton viimeisen ennusteeseen pohjautuen ja valtionosuudet on arvioitu tämän hetkisten tietojen perusteella. Lautakuntaohittaiset raamit on laskettu edellä mainituilla periaatteilla.

Toimintatulot

Toimintatulojen vähennys on 19 milj. euroa eli 38 % verrattuna talousarvioon. Kehyksessä on toimintatuottojen osalta arvioitu tällä hetkellä tiedossa olevien hyvinvointialueelle siirtyvien toimintojen vaikutukset. Kehyksessä oletuksena on, että kaupungille jäävien toimintojen tuotot pysyvät muutoin vuoden 2022 talousarvion tasolla, mutta toimintatuottoihin on tehty karkea arvio sote-uudistuksen myötä hyvinvointialueen käyttöön siirtyvien kiinteistöjen vuokrien määrästä tämän hetken tietojen perusteella.

Toimintamenot

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Toimintamenot laskevat kokonaisuudessaan 225,3 milj. euroa eli 60 % verrattuna talousarvioon. Toimintakulujen osalta kehyksessä on arvioitu hetkellä tiedossa olevien hyvinvointialueelle siirtyvien sekä kaupungille sosiaali- ja terveystalouden alaisuudesta jäävien toimintojen vaikutukset. Kehyksessä on huomioitu sosiaali- ja terveystaloudesta kaupunkiin jäävinä tehtävinä edunvalvonta sekä Salon seudun työkeskus. Kaupunkikehityslautakunnan osalta raamissa on huomioitu Ukrainan kriisin aiheuttamat vaikutukset hintoihin.

Kunta-alalle solmittiin kesäkuussa kolmivuotinen sopimusratkaisu, joka on voimassa ajalla 1.5.2022-30.4.2025. Sopimus sisältää useita palkankorotuksia, jotka ajoittuvat sopimuskauden eri vuosille. Tämän lisäksi sopimus sisältää viisivuotisen palkkaohjelman, joka ajoittuu vuosille 2023-2027. Palkkaohjelman suuruus on yhteensä 5 prosenttia.

Vuoden 2023 palkkojen korotusprosenttina on tarkastettu ja henkilöstökuluissa varaudutaan 3,0 prosentin korotukseen verrattuna tämän vuoden talousarvioon. Henkilöstökulut laskevat kokonaisuudessaan 76,2 milj. euroa eli 45 % verrattuna talousarvioon.

Palvelujen ostot kokonaisuutena laskevat 133,7 milj. euroa eli 80 % ja aineet ja tarvikkeet laskevat 29 %. Avustusten kustannus vähenee 52 %.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulot on arvioitu varovaisuuden periaatteella Kuntaliiton viimeisen ennusteeseen pohjautuen (tilanne elokuu 2022) nykyisillä veroprosenteilla huomioiden tuloveroprosenttiin valtakunnallisesti samansuuruisena tehtävä tuloveroprosentin leikkaus (12,64%). Sote-uudistuksessa kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta alennetaan kolmanneksella, eli yhteensä 11,25 prosenttiyksiköllä. Kuntaliiton verotuloennusteita tullaan päivittämään myöhemmin. Valtionosuudet arvioidaan Kuntaliiton ennakkollisten valtionosuuslaskelmien mukaisina.

Kunnallisverojen arvioidaan laskevat 93 milj. euroa eli 52 % ja yhteisöverojen arvioidaan laskevan 0,7 milj. euroa eli 6 % verrattuna talousarvioon. Kiinteistöverojen arvioidaan pysyvän lähes samalla tasolla.

Verotulot yhteensä on raamissa arvioitu 109,9 milj. euron suuriseksi, kun ennusteessa tälle vuodelle on arvioitu verotuloiksi 213,3 milj. euroa. Verotulot on arvioitu ennusteessa varovaisuuden periaatteella Kuntaliiton viimeisen ennusteeseen pohjautuen (tilanne elokuu 2022). Talousarvioon verrattuna verotulot laskevat raamiin 46 % eli noin 94,0 milj.euroa.

Valtionosuudet perustuvat valtiovarainministeriön elokuussa tekemään ennusteeseen. Valtionosuudet ovat arvioitu yhteensä 29,5 milj. euron suuriseksi, jossa on vähennystä 100,7 milj. euroa talousarvioon. Verotulot ja valtionosuudet laskevat yhteensä nettona 194,7 milj. euroa

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

talousarvioon verrattuna.

Talousarvioraamissa 2023 muutos toimintakatteen osalta on yhteensä 206,3 milj. euroa.

Yhteenveto talousarvioraamin perusteista verrattuna kuluvaan vuoden talousarvioon:

1. Toimintatuottojen vähennys 38 %, 19 milj. euroa
2. Toimintamenojen vähennys 60 %, 225,3 milj. euroa
3. Verotulojen vähennys, 46 %, 94 milj. euroa
4. Valtionsuoksien vähennys, 77 %, 100,7 milj. euroa
5. poistojen vähennys , 0,1 %, 0,016 milj. euroa

Rahoituskulut- ja tuotot arvioidaan vuoden 2021 tasoa korkeammiksi, johtuen korkotason noususta.

Näillä edellä mainituilla muutoksilla raamituloslaskelman toimintakate tulee olemaan -121 milj. euroa ja vuosikate 17,8 milj. euroa, joka juuri riittää poistojen kattamiseen. Poistojen jälkeen raamin tulos on 1,3 milj. euroa ylijäämäinen ja poistoeron muutoksen jälkeen 1,8 milj. euroa ylijäämäinen.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaan kaupungin taseen ylijäämä on 19,4 milj. euroa. Tämän hetkisten uusien verotuloennusteiden ja korjatun valtionosuuspäätöksen perusteella tilikauden tulos saattaa päättyä ylijäämäiseksi noin 1,0 milj. euroa. Vuoden 2022 talouden ennusteeseen liittyy kuitenkin vielä epävarmuutta, jota aiheuttaa Ukrainan kriisin aiheuttamat vaikutukset mm. hintoihin, turvallisuusympäristön muutokseen, rahoituskustannuksiin sekä työllisyyteen. Lisäksi ennusteessa epävarmuutta liittyy myös todellisiin verokertymiin sekä erikoissairaanhoidon todellisiin kustannuksiin loppuvuodelle.

Liitteenä ovat vuodelle 2023 laaditut koko kaupunkitasoinen tuloslaskelma, lautakuntakohtainen raami ja rahoituslaskelma.

Esittelijä	Kaupunginjohtaja
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan lautakuntakohtaisen raamin ja lähettää ne toimielimille tiedoksi ja noudatettaviksi.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.
Tiedoksianto	Talousspalvelut Toimialajohtajat Liikelaitos Salon Vesi

Kaupunginhallitus	§ 229	20.06.2022
Kaupunginhallitus	§ 293	05.09.2022
Tarkastuslautakunta	§ 49	28.09.2022

Valmistelija Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salon.fi, 02 778 2012

Kaupunginhallitus on asettanut lautakuntatasoiset talousarvion raamit vuodelle 2023 edellä olevalla päätöksellä 5.9.2022 § 293. Liitteenä ovat vuodelle 2023 laaditut koko kaupunkitasoinen tuloslaskelma, lautakunta-kohtainen raami ja rahoituslaskelma.

Tarkastuslautakunnan ulkoisten kulujen raami vuodelle 2023 on 109 000 euroa.

Liitteenä on tarkastuslautakunnan vuoden 2023 talousarvioehdotus, toimintatietokortti ja talousarvion perustelut.

Esittelijä Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä liitteen mukaisen talousarvioesityksen vuodelle 2023 ja esittää sen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto Talouspalvelut

Liitteet

Liite [1]	Tuloslaskelman, syyskuu raami vuodelle 2023
Liite [2]	Raami 2023_ syyskuu, lautakunnat
Liite [3]	Rahoituslaskelma, syyskuu raami vuodelle 2023
Liite [4]	Tarkastuslautakunta talousarvio 2023
Liite [5]	Talousarvion perustelut 2023, tarkastuslautakunta
Liite [6]	Tarkastuslautakunta, toimintatietokortti 2023

Tarkastuslautakunta

§ 50 28.09.2022

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen työnjako ja seurantavastuutTarkastuslautakunta 28.09.2022 § 50
2659/00.02.02.00/2022

Valmistelija

Sisäinen tarkastaja Sari Laakso, sari.m.laakso@salo.fi, 02 778 2012

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2022 arviointikertomuksen työjaosta. Arvioinnin toteuttamiseksi lautakunta sopii keskinäisellä työnjaolla eri toimielinten hallinnon seuraamisesta sekä palvelutoiminnan toimivuuden ja tavoitteiden toteutumisen arvioinnista. Seurantavastuussa olevat nimetään seuraaville toimielimille:

- kaupunginhallitus
- kaupunkikehityslautakunta
- opetuslautakunta
- sosiaali- ja terveyslautakunta
- vapaa-ajan lautakunta
- rakennus- ja ympäristölautakunta
- Liikelaitos Salon Veden johtokunta

Lisäksi tulee nimetä konserni- ja omistajaohjauksesta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan seurannasta vastaavat.

Vuonna 2021 työnjako oli seuraava:

Kaupunginhallitus, konserni- ja omistajaohjaus sekä sisäinen valvonta ja riskienhallinta:

Pekka Salomaa
Timo Tammi
Timo Pohjola

Kaupunkikehityslautakunta:

Timo Pohjola
Jarmo Hägerth

Opetuslautakunta:

Jutta Sohlman
Taina Kirves-Järvinen

Sosiaali- ja terveyslautakunta:

Janne Väistö
Sari Pesonen
Jutta Sohlman
Marita Tuominen

Vapaa-ajan lautakunta:

Marja-Liisa Lindstedt
Marja Ruukonen

Tarkastuslautakunta

§ 50 28.09.2022

Rakennus- ja ympäristölautakunta:
Marja Ruukonen
Timo Tammi

Liikelaitos Salon Veden johtokunta:
Marja-Liisa Lindstedt
Taina Kirves-Järvinen

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta päättää vuoden 2022 työnjaosta ja seurantavastuista.

Päätös

Tarkastuslautakunta päätti työnjaon ja seurantavastuut vuoden 2022 arviointityön osalta seuraavasti:

Kaupunginhallitus, konserni- ja omistajaohjaus sekä sisäinen valvonta ja riskienhallinta:
Timo Pohjola
Pekka Salomaa
Timo Tammi

Kaupunkikehityslautakunta:
Marita Tuominen
Jarmo Hägerth

Opetuslautakunta:
Jutta Sohlman
Sari Pesonen
Taina Kirves-Järvinen

Sosiaali- ja terveyslautakunta:
Marita Tuominen
Timo Pohjola

Vapaa-ajan lautakunta:
Marja-Liisa Lindstedt
Marja Ruukonen

Rakennus- ja ympäristölautakunta:
Timo Tammi
Marja Ruukonen

Liikelaitos Salon Veden johtokunta:
Marja-Liisa Lindstedt
Taina Kirves-Järvinen

Tiedoksianto

-

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 138 11.04.2022
§ 51 28.09.2022

Kaupungin strategian päivittäminen, tarkastuslautakunta

Kaupunginhallitus 11.04.2022 § 138

Valmistelijat

vt. kaupunginjohtaja Anna-Kristiina Korhonen, anna-kristiina.korhonen@salo.fi, 02 778 2201, hallintojohtaja Laura Ala-Hannula, laura.ala-hannula@salo.fi, 02 778 2020

Taustaa

Kuntalain (410/2015) mukaan jokaisessa kunnassa on oltava kuntastrategia. Strategia on valtuuston hyväksymä asiakirja, jossa linjataan kunnan tai kaupungin toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteet nykytilanteen arvion ja tulevien toimintaympäristön muutosten pohjalta. Strategiassa tulee määritellä myös sen arviointi ja seuranta, ja se tulee tarkistaa vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Lain 37 §:n mukaan kuntastrategiassa tulee huomioida:

- 1) kunnan asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen;
- 2) palvelujen järjestäminen ja tuottaminen;
- 3) kunnan tehtäviä koskeissa laeissa säädetyt palvelutavoitteet;
- 4) omistajapolitiikka;
- 5) henkilöstöpolitiikka;
- 6) kunnan asukkaiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuudet;
- 7) elinympäristön ja alueen elinvoiman kehittäminen.

Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa säädetään 110 §:ssä.

Salon kaupunkistrategia 2026

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 16.4.2018 Salon kaupungin strategian vuosille 2018 – 2026.

Strategian keskeinen sisältö on kuvattu strategiatalona, jonka kivijalassa ovat kaupungin perustehtävän ja arvojen: asiakaslähtöisyys, rohkeus, vastuullisuus ja oikeudenmukaisuus, lisäksi hyvä johtaminen ja kestävä talous. Strategiatalon keskellä on kaupungin visio, jota kiertää jatkuvan parantamisen, yhdessä tekemisen ja luottamuksen kehä.

Talossa on neljä pilaria; sujuvat prosessit, aktiivinen yrittäjyys, luova edelläkävijä ja osaava henkilöstö, jotka ovat strategian painopistealueita. Painopistealueiden vieressä ovat strategiaa toteuttavat kärkihankkeet. Talon kattona ovat kaupungin strategiset tavoitteet.

Kaupunkistrategian päivittämisen tarpeet

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 138 11.04.2022
§ 51 28.09.2022

Kuntaorganisaatiot tuottavat palveluitaan jatkuvasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Samaan aikaan kuntien tehtäväkenttä ja julkisen sektorin toimijoiden työnjako on muuttumassa rakenteellisten uudistusten myötä. Muutokset heijastuvat palvelutuotannon tapoihin ja edellyttävät kunnilta ja kuntayhtymiltä organisaatioiden ja palveluiden kehittämistä. Toimintaympäristön muutosvoimat, kuten väestömuutos, digitalisaatio, globalisaatio, kestävyysvaje, työllisyyden ja työelämän muutokset ja kaupungistuminen luovat tarpeita tarkastella kaupunkistrategiaa. Kaupungin tehtävissä korostuvat jatkossakin muun muassa osaamisen ja kulttuurin edistäminen, elinvoiman edistäminen, elinympäristön kehittäminen sekä demokratian ja paikallisuuden kehittäminen. Vuoden 2023 alusta toteutuva sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus ja vuoden 2024 alusta toteutuvaksi suunniteltu TE-palveluiden uudistus vaikuttavat merkittävästi kuntien toimintaan ja talouteen, tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotusoikeuteen ja valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, velkoihin ja sopimuksiin sekä henkilöstöön. Uudistukset edellyttävät kunnan toiminnan ja tehtäväkentän laajaa arviointia sekä tarvittaessa myös tavoitteiden ja linjausten uudelleensuuntaamista.

Edellä kuvatuista syistä on perusteltua, että strategiaa ei pelkästään päivitetä, vaan strategia uudistetaan perusteellisemmin.

Kaupunkistrategian uudistusprosessi

Kaupunginvaltuusto on käsitellyt strategian väliraporttia kokouksessaan 21.6.2021 § 67.

Väliraporttia laadittaessa on toteutettu strategiaa koskeva kysely, joka kohdistettiin kaupunginvaltuuston jäsenille, kaupunginjohtajan johtoryhmälle, palvelujohtajille ja esimiehille. Loppuvuodesta 2020 toteutetussa kyselyssä saatiin 320 vastausta. Tuloksia on kaupunginhallituksen iltakouluissa tammikuussa 2021 sekä valtuustoseminaarissa maaliskuussa 2021.

Väliraportin mukaan kyselyssä onnistumisiksi arvioitiin:

- Perustehtävän ja arvojen toteutuminen asiakaslähtöisyyden osalta
- Osaava henkilöstö ja aktiivinen yrittäjyys painopistealueiden toteutuminen
- Kärkihankkeista erityisesti Salo IOT Campus ja ekovoimalaitokseen tukeutuva kiertotalouspuisto.

Kehittämisen tarpeita nähtiin seuraavissa:

- Yhdessä tekeminen ja luottamuksen rakentaminen
- Kestävä talous
- Arvoista oikeudenmukaisuus (työntekijät) ja rohkeus (viranhaltijajohto)
- Painopistealueista Luova edelläkävijä
- Kärkihankkeista Oppimisympäristöuudistus ja Tunnin juna (työntekijät); kärkihankkeiden määrä koettiin suureksi

Strategian suuntaamisen linjauksina ja vetovoimatekijöinä nähtiin kyselyn perusteella:

1. Palvelustrategia

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 138 11.04.2022
§ 51 28.09.2022

2. Talouden tasapainottaminen ja talouden vakaus
3. Vetovoima, hyvinvointi, perheet ja ikäihmiset
4. Tulevaisuuden asuinympäristö ja etätyö
5. Tulevaisuuden liikkuminen mahdollisuutena. Hyvät liikenneyhteydet.
6. Älykaupunki ja digiasiat, kyberturva
7. Kestävä kehitys, vihreä talous ja ekologisuus
8. Asukaslähtöisyys päätöksenteossa, osallisuuden vahvistaminen

Valtuustokausi vaihtui elokuussa 2021. Syksyn 2021 aikana valtuustolle järjestettiin kaksi strategian päivittämiseen liittyvää tilaisuutta. Valtuuston strategiatyöskentelyn pohjalta päivitettiin kaupungin strategisia tavoitteita osana talousarviota. Valmistelussa arvioitiin kaupungin arvojen ja vision päivittämistarpeita ja valmisteltiin strategiarakennetta ja osallistamista.

Syksyn valmistelutyön tuloksena strategiatyön päivittämistarpeiden arvioinnin yhteydessä keskeisimmiksi tunnistettuja painopistealueita ovat seuraavat:

- Lujittava elinvoima
- Kestävä talous
- Mahdollistavat palvelut

Organisaation erilaisten muutostilanteiden myötä strategian uudistusprosessia jatkettiin helmikuussa 2022. Strategian rakenteellisia linjauksia on tarkasteltu ja aikataulua päivitetty osana johtoryhmätyöskentelyä.

Kaupunkistrategian uudistusprosessin aikataulu ja ohjaavat periaatteet

Valmistelutyötä esitetään jatkettavaksi siten, että sidosryhmille järjestetään osallistavia tilaisuuksia alustavasti viikkojen 18-20 aikana. Strategiatyö etenee luonnoksesta lausunto- ja kommenttikierrokselle ja edelleen toimielinkäsittelyyn syksyn aikana. Tavoitteena on, että uudistettu kaupunkistrategia hyväksytään joulukuun 2022 valtuustossa ja että uusi strategia tulee voimaan 1.1.2023.

Strategian valmistelussa esitetään noudatettavan ja huomioitavan seuraavat ohjaavat periaatteet:

- kaupungin järjestämisvastuulla olevien tehtävien organisoinnin ja palvelujen tarkoituksenmukaisuuden kehittäminen
- hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen huomioiminen poikkihallinnollisesti eri palvelualueiden toiminnassa sekä yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa
- osallistaminen (asukkaat, toimielimet, henkilöstö, sidosryhmät)
- ulkopuolisen asiantuntemuksen hyödyntäminen työpajoissa ja muulla erikseen määriteltävällä tavalla

Kaupunginhallitus § 138 11.04.2022
Tarkastuslautakunta § 51 28.09.2022

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää merkitä strategian valmistelutilanteen tiedoksi, ja päättää hyväksyä valmistelun lähtökohdaksi tunnistetut painopistealueet ja ohjaavat periaatteet.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Tiedoksianto Valmistelijat

Tarkastuslautakunta 28.09.2022 § 51
2292/00.01.02.00/2022

Valmistelija kehittämissuunnittelija Saija Karnisto-Toivonen, p. 02 7782 569

Salon kaupunkistrategian valmistelua on jatkettu kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti, ja se on edennyt päätöksentekoa edeltävään kuulemisvaiheeseen.

Valmistelun aikana kumppanina on ollut aluekehitykseen erikoistunut konsultti MDI, joka on vastannut touko-kesäkuussa 2022 toteutettujen kuuden asukas- ja sidosryhmätyöpajan sekä 29.8.2022 valtuustoseminaarin fasilitoinnista ja niistä syntyvän materiaalin kokoamisessa sekä alustavan luonnoksen laatimisessa.

Lausunnonle lähtevä strategialuonnos on viimeistely syyskuun alussa. Kuntalaiset ja muut sidosryhmät voivat kommentoida strategiaa Ota kantaa-fi -sivuston kautta 16.9-30.9 välisenä aikana. Kaupungin henkilöstöltä on kysytty strategian sisällöstä syksyn QWL-hyvinvointikyselyn osana, minkä lisäksi esimiehet ovat saaneet vastattavakseen hieman pidemmän verkkokyselyn. Näiden vastaukset otetaan huomioon jatkovalmistelussa.

Sidosryhmien osallistamisen lisäksi strategiaan pyydetään kaupungin lautakuntien ja vaikuttamistoimielimien lausuntoa jatkovalmistelun tueksi. Omissa lausunnoissaan toimielimiä pyydetään varsinaisen sisältökommentoinnin lisäksi tuomaan mahdollisuuksien mukaan esiin ehdotuksiaan tavoitteiden mittareiksi sekä alustavaa pohdintaa toimenpiteistä, joilla strategian toteuttamista voidaan toimialalla tukea. Lausunnot pyydetään toimittamaan 15.10.2022 mennessä.

Alkuperäiset päämäärät on valmistelussa otsikoitu uudelleen ja ne ovat nyt:

- Elinvoimainen Salo
- Kestävän talouden Salo
- Hyvinvoiva Salo

Päämääriin tähtääviä keinoja eli avaimia on strategiassa neljä: työavain, kotiavain, palveluavain ja vapaa-ajan avain. Keinojen alle on koottu keskeiset tavoitteet, joilla päämäärät ovat saavutettavissa. Lisäksi on

Kaupunginhallitus
Tarkastuslautakunta

§ 138 11.04.2022
§ 51 28.09.2022

esitetty neljä nk. yleisavainta: viestintä, henkilöstö, yhteisö ja ympäristö, jotka ovat koko organisaation läpileikkaavia

Voimassa olevan strategian kärkihankeajattelua on haluttu jatkaa myös tulevassa strategiassa. Kärkihankkeet on jaettu kahteen osaan: kärkihankkeisiin ja edunvalvontahankkeisiin. Kärkihankkeet ovat luonteeltaan sellaisia, joiden toteuttamiseen kaupunki voi omalla työllään ja resurssoinnillaan vaikuttaa suoraan. Luonnoksessa esitetään viittä kärkihanketta, jotka ovat:

- Osaava ja kansainvälinen Salo
- Mahdollistava maankäyttö
- Kiertotalouden edelläkävijä
- Tapahtumien Salo
- Elävät ja yhteisölliset kylät

Edunvalvontahankkeet ovat mm. merkittäviä liikennehankkeita sekä Salon Sairaalaan ja hyvinvointialueeseen TE-palveluiden uudistukseen liittyvät kysymykset, joissa kaupungin toiminta painottuu edunvalvontaan, eikä tehtäviin linjauksiin voi suoraan kaupungin omalla päätöksenteolla vaikuttaa. Edunvalvontakohteet eivät ole lausuttavan luonnoksen osana.

Strategialuonnos on kokousasian liitteenä.

Esittelijä

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta antaa pyydetyt lausunnot Salon kaupungin strategiaan kokouksessa.

Päätös

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että strategiaa luodessa on mahdollistettu osallisuuden kehittyminen ja kuntalaisten laajemmat mahdollisuudet vaikuttaa. Tarkastuslautakunta näkee hyvänä, että strategiassa on neljä yleisavainta, jotka ovat helposti ymmärrettävissä sekä selkeästi jaoteltu kärkihankkeet ja edunvalvontahankkeet erikseen.

Tarkastuslautakunta haluaa kiinnittää huomiota siihen, että tavoitteet, keinot ja arviointi sekä mittarit tulisi olla selkeästi havaittavissa.

Salon strategiassa tulee kiinnittää huomiota myös kuntien väliseen yhteistyöhön ja alueellisten vahvuuksien huomioimiseen.

Tarkastuslautakunta kiinnittää huomioita siihen, että varhaiskasvatus ja opetus tulisi tulla strategiassa selkeämmin esille.

Tiedoksianto

Valmistelija

Liitteet

Liite [7]

Strategialuonnos lausuntokierrokselle
12.9.2022

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 45, § 46, § 47, § 48, § 49, § 50, § 51

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.