

Osavuositarkastus 8/2023, hyvinvointipalvelut

Hyvötk 27.09.2023 § 98
66/02.02.02/2023

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni

Pyhjärven kaupungin hallintosäännön (58 §) mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetyllä tavalla.

Vuoden 2023 talousarvion mukaan talouden toteutumisesta raportoidaan huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista sekä tilinpäätösraportointi kolmantena raportointi ajankohtana. Osavuositarkastus 31.8.2023 saatetaan lautakuntien ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi sekä tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Samalla esitetään tarvittaessa vuoden 2023 talousarvion tarkistukset valtuustolle. Osavuositarkastus vastaa sisällöltään tiivistetyssä muodossa esitettävää tilinpäätöstä sisältäen tuloslaskelman, taseen sekä tavoitteiden seurannan.

Osavuositarkastuksen tarkoituksena on talouden ja toiminnan tarkastelu siten, että vuoden 2023 talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista voidaan jatkuvasti seurata. Tavoitteita vaarantaviin muutoksiin tulee voida puuttua välittömästi.

Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Mahdollisten talousarvion ylitysten minimoimisen ja kattamisen suhteen tulee esittää yksilöidyt toimintasuunnitelmat.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupungin ja kaupunkikonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa, poikkeamiin reagointia ja suoriutumisen arviointia. Kaupunginvaltuuston 30.6.2014 § 70 hyväksymässä Pyhjärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet - asiakirjassa toimielimiä pyydetään raportoimaan merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia.

Talousarvioon varataan määräraha investointia varten siinä laajuudessa kuin sen toteuttaminen tilivuoden kuluessa edellyttää. Budjetoitujen investointien kustannuksissa tapahtuvista muutoksista on välittömästi ilmoitettava kaupunginhallitukselle. Investointien jäädessä toteutumatta tai lykkääntyessä tiedossa oleva muutos on ehdottomasti ilmoitettava osavuositarkastuksessa tai erikseen.

Osavuositarkastuksessa tulee esittää arviot vuoden lopun tilanteesta 31.8. tilanteen pohjalta niin toiminnallisten kuin taloudellistenkin tavoitteiden osalta (toteutuma / arvio).

Hyvinvointilautakunnan osavuositarkastus 31.8.2023 osoittaa, että talousarvio on toteutunut ajankohtaan nähden pääosin suunnitellusti talouden ja toiminnan osalta. Talouden toteutuma-aste 31.8.2023 on 66,5 % (laskennallinen 66,6 %), mikä on hyvä, kun

huomioidaan, että henkilöstön lomarahat näkyvät kokonaisuudessaan menoissa. Toiminnallisten tavoitteiden osalta 31.8.2023 mennessä on toteutunut hyvinvointipalveluiden osalta noin kaksi kolmasosaa (65 %).

Hyvinvointipalveluiden osavuosisikatsaus 8/2023 on oheismateriaalina.

Esittelijä	Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni
Päätösehdotus	Hyvinvointilautakunta 1) hyväksyy hyvinvointipalveluiden osavuosisikatsauksen 8/2023 oheismateriaalin mukaisesti ja 2) lähettää sen edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.
Päätös	Hyväksyttiin.