

Osavuositarkastus 8/2024, hyvinvointipalvelut

Hyvvoitk 02.10.2024 § 116
37/02.02.02/2024

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni, toimistos sihteeri Niemi Tiina

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

Vuoden 2024 talousarvion mukaan talouden toteutumisesta raportoidaan huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista sekä tilinpäätösraportointi kolmantena raportointi ajankohtana. Osavuositarkastus 31.8.2024 saatetaan lautakuntien ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi sekä tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Samalla esitetään tarvittaessa vuoden 2024 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 2024 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 reagoimista 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. Investoinnin 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 31.8.2024 osoittaa, että talousarvio on toteutunut ajankohtaan nähden suunnitellusti talouden ja toiminnan osalta. Toimintakatteen toteutuma-aste 31.8.2024 on 63,3 %, toimintakulujen puolestaan 64,7 % (laskennallinen 66,6 %). Alitusta

selittävät pääasiassa laskutuksen rytmitys sekä ennakoitumpaa suuremmat hankeavustukset, joita ei ole vielä jyvitetty vuosille 2025 ja 2026. Arvio toimintakatteen toteutumasta 12/2024 on talousarvion mukainen. Hyvinvointipalveluiden toiminnallisista tavoitteista 31.8.2024 mennessä on toteutunut noin 61 %.

Hyvinvointipalveluiden osavuosisikatsaus 8/2024 on oheismateriaalina.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta

1) hyväksyy hyvinvointipalveluiden osavuosisikatsauksen 8/2024 oheismateriaalin mukaisesti

2) lähettää sen edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.

Varhaiskasvatuksen perheohjaaja Jukka Mulari oli hyvinvointilautakunnan kuultavana klo 17.04 - 17.43 ennen tämän pykälän käsittelyä ja päätöksentekoa.

Kaupunginjohtaja Henrik Kiviniemi saapui kokoukseen klo 17.04.