

Tilinpäätös 2024, hyvinvointipalvelut

Hyvvotk 19.03.2025 § 22
1/02.02.01/2025

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Pyhäjärven kaupunginhallitus käsittelee tilinpäätöksen alustavan suunnitelman mukaisesti 31.3.2025.

Tilastokeskuksen ilmoituksen mukaan Väestön ennakkotilastosta ei tuoteta enää uusia julkistuksia. Vuoden 2024 asukaslukuna käytetään tällä hetkellä tiedossa olevaa väestömäärää, joka on 4.709 asukasta. Tilastokeskuksen vuoden 2024 virallinen asukasluku julkistetaan tiedotteen mukaan 31.3.2025.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistumaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista ja toiminnan laillisuutta uhkaavia tekijöitä.

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 30.6.2014 (§ 70) Pyhäjärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Kaupungin toimielinten ja konserniyhteisöjen tulee talousarvion laadinnan yhteydessä analysoida toimintaympäristön muutoksia, tunnistaa tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioida niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laatia tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Toimielimet ja konserniyhteisöt raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana toiminnan ja talouden seuranta- ja raportointia.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosikatsauksessa. Riskienhallinnan raportointi toteutetaan säännönmukaisena osana kaupungin normaalia raportointia. Raportoinnissa on tärkeää keskittyä merkittävimpiin riskeihin.

Kaupunginhallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta. Kaupunginhallituksen selonteko perustuu sen alaisten toimielinten ja konserniyhteisöjen laatimiin selontekoihin. Toimielinten tulee käsitellä oman tehtäväalueen selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi.

Viimeisimpänä ohjeistuksena kaupunginhallitus on hyväksynyt 16.12.2019 (§ 323) Pyhjärven kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kaupungille ja kaupunkikonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Toimialajohtajien tulee raportoida kaupunginhallitukselle ja kaupunginjohtajalle merkittävistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä.

Hyvinvointilautakunnan toimintakulujen toteutumisaste vuoden 2024 tilinpäätöksessä on 98,0 %, toimintatuotoissa vastaavasti 121,2 %. Toimintakatteeksi muodostui -12.068.397 euroa (97,3 %), alitus yhteensä 335.325 euroa.

Toimintakulujen alittuminen johtui pääosin henkilöstökustannusten maltillisesta kehityksestä, säästöistä matkustus- ja kuljetuskustannuksissa, ateriakustannuksissa sekä ostopalveluissa. Toimintatuottojen ylitys puolestaan johtui arvioitua suuremmista myyntituotoista sekä ennakoitua suuremmista hankeavustuksista.

Hyvinvointipalveluiden tilinpäätös 2024 on liitteenä.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Tilli Jouni

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta

1. Hyväksyy hyvinvointipalvelujen tilinpäätöksen vuodelta 2024.

2. Lähettää tilinpäätöksen edelleen kaupunginhallituksen ja -valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.