

Osavuositarkastus 8/2025, hyvinvointipalvelut

Hyvvoitk 08.10.2025 § 76
3/02.02.02/2025

Valmistelija

Hyvinvointijohtaja Tili Jouni, toimistosihteeri Niemi Tiina

Pyhjärven kaupungin hallintosäännön (10.12.2024 § 89) § 61 mukaan toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetyllä tavalla.

Vuoden 2025 talousarvion mukaan talouden toteutumisesta raportoidaan huhtikuun ja elokuun lopun tilanteista sekä tilinpäätösraportointi kolmantena raportointi ajankohtana. Osavuositarkastus 31.8.2025 saatetaan lautakuntien ja kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi sekä tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Samalla esitetään tarvittaessa vuoden 2025 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 2025 talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista voidaan jatkuvasti seurata. Tavoitteita vaarantaviin muutoksiin tulee voida puuttua välittömästi. Talousarvion tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Mahdollisten talousarvion ylitysten minimoimisen ja kattamisen suhteen tulee esittää yksilöidyt toimintasuunnitelmat.

Talousarvion 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. Valtuustoon nähden sitova erä on toimintakate.

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

Hyvinvointilautakunnan osavuositarkastus 31.8.2025 osoittaa, että talousarvio on toteutunut ajankohtaan nähden suunnitellusti talouden ja toiminnan osalta. Toimintakatteen toteutuma-aste 31.8.2025 on 65,0 % (tanssiopiston valtionosuusrahoitus huomioon otettuna). Arvio toimintakatteen toteutumasta 12/2025 on talousarvion mukainen.

Hyvinvointipalveluiden toiminnallisista tavoitteista 31.8.2025 mennessä on toteutunut noin 68 %, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteista puolestaan noin 50 %. Arvio toiminnallisten tavoitteiden osalta on, että ne tulevat toteutumaan valtaosin talousarvion mukaisesti.

Hyvinvointipalveluiden osavuositarkastus 8/2025 on oheismateriaalina.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Tili Jouni

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta 1) hyväksyy hyvinvointipalveluiden osavuositarkastuksen 8/2025 oheismateriaalin mukaisesti ja 2) lähettää sen edelleen kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin.