

Osavuositarkastus 1.1. - 30.6.2024

KH 03.09.2024 § 99

Kuntalain mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja turvaavat edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen. Valtuusto arvioi ja seuraa kunnan ja kuntakonsernin palveluiden tehokkuutta, tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytyjen toiminnan ja talouden tavoitteiden pohjalta.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Tämä edellyttää, että talousarvioseurannan lisäksi hallintokunnat laativat valtuustolle katsaukset puolivuositarkastus talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti. Puolivuotisarvion raportointi koskee myös konserniyhtiöitä.

Osavuositarkastus laaditaan tilinpäätöksen lisäksi kerran vuodessa 30.6. tilanteesta ja se sisältää arviot taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta tulosalueittain. Mikäli talousarviossa määritellyjä tavoitteita ei saavuteta tai määräraha ei riitä, on ryhdyttävä toimenpiteisiin, joilla tavoiteasetteluun päästään.

Vuoden 2024 talousarvion mukaan kunnan ylijäämä tulee olemaan noin 680 000 euroa. Talous on toteutunut ajalla 1.1.-30.6.2023 suunniteltua heikommin; tulos näyttää tällä hetkellä - 500 000 euroa tappiolliselta. Toimintatuotot ovat toteutuneet budjetoidun mukaisina, lukuun ottamatta muita toimintatuottoja, jotka tuloutuvat loppuvuodelle painottuen. Toimintakuluissa ylitystä on erityisesti henkilöstökulujen osalta. Tähän vaikuttavat ateria- ja puhtaanapitopalveluiden ulkoistukseen liittyvinä budjetoimatta jäänyt 77 500 euron suuruinen siirtyvien henkilöiden lomapalkkavelan korvaaminen uusille työnantajille (lisämääräraha-hakemus tehty) sekä havaittu epäselvyys lomapalkkavelkojen purkamisessa, joka mahdollisesti parantaa tulosta noin 64 000 eurolla. Lisäksi kahden ison EU -rahoitteisen hankkeen osalta maksatus on viivästynyt hankehallintajärjestelmän toimintaongelmien vuoksi. Tästä johtuen hankkeiden kaikki alkuvuoden 2024 kulut, lähes 130 000 euroa, näkyvät nyt kunnan menoina. Verotulot ovat toteutuneet hieman ennakoitua paremmin, lukuun ottamatta kiinteistövero, joka kertyy loppuvuosipainotteisesti. Korkokulut tulevat ylittymään n. 20 000 eurolla. Tulosenuste jää talousarviosta, mutta on optimistisesti arvioiden n. + 500 000 euroa.

Esityslistan liitteenä on Hyrynsalmen kunnan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.6.2023, sisältäen konserniyhtiöiden tuloslaskelman ja taseen ko. tarkastelujaksolta.

Lisätietoja asiasta antaa kunnanjohtaja
heimo.keranen@hyrynsalmi.fi, p. 044 7104 400 ja hallintopäällikkö
heini.pirttiaho@hyrynsalmi.fi, p. 044 7104 406.

KUNNANJOHTAJA:

Kunnanhallitus hyväksyy Hyrynsalmen kunnan osavuosisikatsauksen ajalta 1.1.–30.6.2024 ja lähettää sen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi esityksen.

KV 12.11.2024 § 27

85/02.02.02/2024

Päätös:

Kunnanvaltuusto merkitsi tiedoksi.