

Talouden ja toiminnan ja riskienhallinnan toteuma 1-5/2025

Khall 12.08.2025 § 118
209/02.02.02/2025

Selostus

Palvelualuejohtajat ja tulosyksiköiden vastuuhenkilöt seuraavat säännöllisesti talousarvionsa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista. Jokainen kunnan työntekijä, esimies ja palvelujohtaja kantaa vastuunsa, että toiminnassa tavoitellaan kuntastrategiaa toteuttavia talousarviotavoitteita ja toiminta sopeutetaan talousarviossa hyväksyttyihin määrärahoihin.

Esihenkilö vastaa, että hänen yksikkönsä tavoitteet tukevat ylemmän tason tavoitteita ja ovat linjassa koko palvelualueen ja kunnan tavoitteiden kanssa.

Talousarvion toteutumisesta raportoidaan toimielimille neljännesvuosittain. Raportissa annetaan selvitys merkittävistä poikkeamista tavoitteiden toteutumisesta sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.

Raportit kunnanhallitukselle annetaan kokouksissa:

- toukokuussa toteumasta 1.1.-31.3.2025,
- elokuussa toteumasta 1.1.-31.5.2025,
- lokakuussa toteumasta 1.1.-30.9.2025 ja
- joulukuussa tilinpäätösarviosta 2025.

Raportti talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta annetaan valtuustolle puolivuositin tilanteista 31.5.2025, ja 31.12.2025 (tilinpäätös). Sekä laajennettu raportti tilanteesta 30.9.2025

Riskien arviointi toiminnan ja talouden suunnittelussa sekä päätöksenteossa

Palvelualueet arvioivat ja priorisoivat vuosittain toimialansa keskeisimmät riskit ja laativat tarvittavat riskienhallinnan suunnitelmat ja toimenpiteet sekä suunnitelman korjaavista toimenpiteistä mahdollisissa vahinkotapauksissa.

Palvelualueiden johto vastaa toimintansa riskienhallintasuunnitelmista, riskienhallinnan toimeenpanosta ja arvioinnista. Hailuodon kunnan työntekijät noudattavat työssään hyvää riskienhallintaa, raportoivat riskeistä ja riskienhallinnan kehittämismahdollisuuksista.

Palvelualueiden suunnitelmissa sekä johtamisessa huomioidaan strategisten riskien lisäksi erityisesti vahinkoriskit, taloudelliset riskit sekä toiminnalliset riskit. Toimintayksiköissä riskienarvioinnin ja riskienhallinnan painopiste on vahinkoriskien ja toiminnallisten riskien ennaltaehkäisyssä.

Toimielinten päätösten valmistelussa huomioidaan eri vaihtoehtoihin liittyvät riskitekijät, niiden vaikutus ja todennäköisyys. Osana päätösvalmistelua arvioidaan ennakkoon päätösvaikutuksia. Ennakoarviointi sisältyy sekä talousarvion laadintaohjeeseen että asianhallintajärjestelmän rakenteeseen.

Ennakoiva riskienhallinta

Ennakoivaa riskienhallintaa toteutetaan hallintosäännön sekä jatkodelegoinnin määräyksillä sekä johtamisjärjestelmän mukaisesti esihenkilöiden sekä johtajien toimintaan ja johtamiseen, päätöksentekoon sekä sopimusten tekoon liittyvällä prosessien valvonnalla.

Palvelualueiden riskienhallinta ja ennakointi perustuu oman ennakoivan valvonnan lisäksi myös kunnan sisäiseen sekä ulkoiseen yhteistyöhön. Palvelualueiden laadunarviointi on osa perustoiminnan jatkuvaa parantamista ja ennakoivaa riskienhallintaa.

Talouden toteuma ja toiminnanmuutokset ajalta 1-5/2025 sekä 6/2025

Selvitys palvelualueiden merkittävistä poikkeamista tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisessa ajalla 1.1.-31.5.2025 sekä 6/2025 (talousraportti valmistunut 4.8.2025).

Vastuuviranhaltijat esittelevät toteuman palvelualueittain kunnanhallituksen kokouksessa.

Liite: Talousraportit 5-6/2025

Valmistelija	Kunnanjohtaja Alikoski, 040 6836522
Esittelijä	Kunnanjohtaja Alikoski Maarit
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee raportoinnit tiedoksi ja esittää ne edelleen kunnanvaltuustolle.
Päätös	Kunnanhallitus merkitsi tiedoksi palvelualueiden toteumaraportit 1-6/2025 sekä riskienhallinnan toteuman, ja esittää ne edelleen kunnanvaltuustolle. Merkittiin, että tekninen johtaja Maikkola poistui kokouksesta klo 17.50; rehtori Kodis ja päiväkodinjohtaja Viitanen poistuivat kokouksesta klo 19.04. Puheenjohtaja Sipola päätti kokoustauosta klo 19.04. Kokousta jatkettiin klo 19.12.