

Talouden ja toiminnan sekä riskienhallinnan toteuma 1-3/2026

Khall 05.05.2026 § 100

Selostus

Palvelujohtajat ja tulosyksiköiden vastuuhenkilöt seuraavat säännöllisesti talousarvionsa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista. Jokainen kunnan työntekijä, esimies ja palvelujohtaja kantaa vastuunsa, että käytännön toiminnassa tavoitellaan kuntastrategiaa toteuttavia talousarviotavoitteita ja toiminta sopeutetaan talousarviossa hyväksytyihin 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.-31.3.2026,
- elokuussa toteumasta 1.1.-31.5.2026,
- lokakuussa toteumasta 1.1.-30.9.2026 ja
- joulukuussa tilinpäätösarviosta 2026.

Raportti talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta annetaan valtuustolle puolivuositain tilanteista 31.5.2026, ja 31.12.2026 (tilinpäätös). Sekä laajennettu raportti tilanteesta 30.9.2026.

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. Ennakkoarviointi 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 1-3/2026 sekä riskienhallinnan toteuma

Selvitys palvelualueiden merkittävistä poikkeamista tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisessa ajalla 1.1.-31.3.2026.

- Vastuuviranhaltijat esittelevät toteumat palvelu- ja tulosalueittain kunnanhallituksen kokouksessa.
- Koko kunta: ulkoisen toimintaympäristön muutokset

Liite: Talousraportit 3/2026

Valmistelija	Kunnanjohtaja Alikoski, 040 6836522
Esittelijä	Kunnanjohtaja Alikoski Maarit
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee raportoinnit tiedoksi ja esittää ne edelleen kunnanvaltuustolle.
Päätös	Kuultiin kunnanjohtajan, elinvoimapäällikön, rehtorin ja päiväkodinjohtajan raportoinnit talouden, toiminnan ja riskienhallinnan toteumasta 1-3/2026. Merkittiin tiedoksi ja esitetään edelleen tiedoksi kunnanvaltuustolle. Merkittiin, että palvelujohtajat Harri, Kodis ja Viitanen poistuivat kokouksesta klo 18.58.