

Osavuositarkastus tammi-kesäkuu 2026, Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvointilautakunta 08.09.2026 § 44
157/02.02.02.01/2026

Julkinen

Valmistelija

hyvinvointijohtaja Virpi Nevalainen

Asian tausta

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeen 2026 (KH 19.1.2026 § 6) mukaan palvelualueiden on raportoitava talouden ja tavoitteiden toteutumisesta säännöllisesti sille toimielimelle, jonka alaisuudessa ne toimivat. Toimielimellä tarkoitetaan sekä kunnanhallitusta että lautakuntia. Mahdollisiin poikkeamiin on annettava selvitys, ilmoitettava mihin toimenpiteisiin on ryhdytty ja esitettävä, vaatiiko asia uusia päätöksiä toimielimeltä.

Ensimmäinen raportti on laadittava tilanteesta, joka on kirjanpidossa valmis toimielimen kokoukseen mennessä kuitenkin aikaisintaan helmikuun lopun tilanteesta. Raportointi tehdään käyttäen käyttötalouden toteutumaraporttia ja investointien toteutumisvertailuraporttia viimeisimmän kirjanpidossa suljetun kuukauden tilanteesta.

Osavuositarkastukset laaditaan seuraavista ajankohdista: 31.3, 30.6.(puolivuositarkastus), ja 30.9. Osavuositarkastuksessa raportoidaan talouden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Puolivuositarkastuksessa 30.6 on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista.

Hyvinvoinnin palvelualueen talouden toteuma 1.1.- 30.6.2026 on toteutunut toimintatuottojen osalta tasaisen kertymän perusteella 71,57 % ja toimintakulut 49,99 %, toimintakate 48,54 %. Tasainen toteuma 30.6. on 50 %. Toimintatuottojen toteutuminen ennakoitua paremmin näin alkuvuodesta johtuu viime vuoden tapaan vuoden alussa kirjatusta valtionavustuksista mm. varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen ja lukiokoulutuksen vastuualueilla.

Toimintakulut ovat toteutuneet ennakoidusti vielä tässä vaiheessa vuotta. Loppuvuoden osalta on odotettavissa tiettyjä kulueroja mm. lukiokoulutuksen vastuualueella, joita ei osattu ottaa huomioon talousarvion valmistelussa. Toimintakulujen kehitystä seurataan seuravaan neljänneksen aikana. Tarvittaessa ja mahdollisuuksien mukaan tehdään loppuvuodelle toiminnassa muutoksia tai määrärahasiirtoja palvelualueen sisällä.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Nevalainen Virpi

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää merkitä tiedoksi palvelualueen osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-30.6.2026

Sovellettavat säädökset

Juuan kunnan hallintosääntö 9 luku 3 §

Päätös

Hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi palvelualueen osavuositarkastuksen ajalta 1.1.-30.6.2026.