Osavuosikatsaus tammi-syyskuu 2026, Hyvinvoinnin palvelualue

Hyvinvointilautakunta 03.11.2026 § 58 Julkinen
157/02.02.02.01/2026

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.

Osavuosikatsaukset laaditaan seuraavista ajankohdista: 31.3, 30.6.(puolivuosikatsaus), ja 30.9. Osavuosikatsauksessa raportoidaan talouden toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta. Puolivuosikatsauksessa 30.6 on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista.

Hyvinvoinnin palvelualueen talouden toteuma 1.1.- 30.9.2026 on toteutunut toimintatuottojen osalta tasaisen kertymän perusteella 88,9 % ja toimintakulut 72,62 %, toimintakate 71,53 %. Tasainen toteuma 30.9. on 75 %. Toimintatuottojen toteutuminen ennakoitua paremmin alkuvuodesta johtuu viime vuoden tapaan vuoden alussa kirjatuista valtionavustuksista mm. varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen ja lukiokoulutuksen vastuualueilla, opetuksen tai varhaiskasvatuksen järjestämisestä toisen kunnan lapselle/oppilaalle sekä asiakasmaksuista liikunta- ja kansalaisopiston palveluista.

Toimintakulut ovat toteutuneet ennakoitua paremmin. Loppuvuoden osalta on vielä odotettavissa tiettyjä kulueriä mm. opetuksen ja lukion vastuualueilla, joita ei oltu osattu huomioida talousarviovalmistelussa. Tässä vaiheessa vuotta kuitenkin näyttää siltä, että talousarviota ei tulla ylittämään eikä muutoksia talousarvioon tarvitse tehdä.

Osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2026 liitteenä.

Esittelijä

Hyvinvointijohtaja Nevalainen Virpi

Päätösehdotus

Hyvinvointilautakunta päättää merkitä tiedoksi palvelualueen osavuosikatsauksen ajalta 1.1.-30.9.2026

Sovellettavat säädökset Juuan kunnan hallintosääntö 9 luku 3 §

Päätös

Hyvinvointilautakunta merkitsee tiedoksi palvelualueen osavuosikatsauksen 1.1.-30.9.2026.