

Pyhäjoen kunnan osavuosisikatsaus 1.1. - 30.9.2025

Khall 27.10.2025 § 295

12/02.02.02/2025

Pyhäjoen kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden mukaan:

” 4.2.5 Taloussuunnitteluun liittyvä riskienhallinta

Talouden suunnitteluun ja seurantaan liittyvien riskien tunnistaminen on kunnan menestymisen kannalta tärkeää. Talousarvion ja -suunnitelman laadintaan liittyy valintoja, joissa ei aina tarpeeksi oteta huomioon kunnan taloutta uhkaavia riskejä ja tulojen ja menojen sekä tavoitteiden toteutumiseen liittyviä epävarmuustekijöitä. Talousarvion laadintaan liittyviä riskejä voidaan pienentää noudattamalla kaikessa toiminnassa varovaisuuden periaatetta. Toimiva ja kattava seurantajärjestelmä vähentää talousarvion toteutumiseen liittyviä riskejä.

Talousarvion ja -suunnitelman valmistelussa riskejä pienennetään hyödyntämällä kattavasti toiminnan ja talouden seurantajärjestelmiä sekä hyödyntämällä talouteen, palvelujen kysyntään, lainsäädännön kehitykseen ja väestöpohjaan liittyviä ennakkotietoja, tilastoja ja ennusteita.

Talouden suunnittelun valvontatoimenpiteillä pyritään varmistamaan talousarvion ja -suunnitelman perustuminen realistisiin suunnitelmiin sekä talousarvion valmistelussa käytettävän raportoinnin luotettavuus. Toimielimen ja päävastuualueen esimies vastaa oman toimialueensa taloussuunnittelun luotettavuudesta.

4.2.6 Seuranta ja raportointi

Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden seuranta tulee toteuttaa jatkuvana prosessina.

Talousarvion toteutumisesta on raportoitava talousarviovuoden aikana täytäntöönpano-ohjeiden mukaisesti sekä tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä. Raportissa selvitetään tavoitteiden toteutuminen, määrärahan käyttöaste sekä ennuste koko vuodelle. Osavuosiraportit annetaan kirjallisena kunnanhallitukselle.

Päävastuualueen sisällä tapahtuvasta raportoinnista vastaa kukin esimies omalla tulosalueellaan. Esimiesten on luotava sellainen seuranta- ja raportointijärjestelmä, jolla he voivat varmistaa, että talousarvion tavoitteiden ohella myös muut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan. ”

Osavuosikatsauksen 1-9/2025 mukaan toimintatuotot ovat 2.302.648 euroa eli 86,0 % ja toimintakulut -11.147.518 euroa eli 74,4 %. Toimintakate oli syyskuun lopussa -8.844.870 euroa eli 71,9 % vuoden 2025 talousarviosta.

Valtuuston hyväksymän talousarvion 2025 tuloslaskelman vuosikatetavoite on 2.128.730 euroa. Toteutuma syyskuun lopussa on 3.599.634 euroa (169,1 %).

Valtuusto talousarviota hyväksyessään vahvisti lainakannan enimmäismäärän 11.265.910 euroa kunnanhallitusta sitovaksi. Pyhäjoen kunnalla oli 30.9.2025 pitkäaikaista lainaa 4,3 miljoonaa euroa. Lyhytaikaista lainaa ei ollut.

Talousarviossa 2025 on investointeihin varattu nettona -5.624.630 euroa. Lisäksi valtuusto on hyväksynyt lisämäärärahan -90.000 euroa. Talousarvion investointiosan toteutuma syyskuun lopussa oli nettona -3.275.304 euroa (57,3 %).

Valtuusto on hyväksyessään talousarvion 2025 hyväksynyt sitoviksi eriksi seuraavat TA 2025 luvut:

	<u>TA 2025</u>	<u>Toteuma 30.9.</u>	<u>Käyttö%</u>
hallinto- ja elinkeinopalveluiden osalta nettomenona (toimintakate)			
ulkoisen	-2.909.870	-1.709.403	71,8

sisäinen	-120.330	-90.786	75,4
yhteensä	-3.030.200	-1.800.189	59,4

sivistyspalveluiden osalta **nettomenona** (toimintakate)

ulkoinen	-6.900.000	5.430.770	78,7
sisäinen	-2.045.540	-1.535.166	75,0
yhteensä	-8.945.540	-6.965.937	77,9

teknisten palveluiden osalta **bruttotulona** (toimintatuotot) ja
bruttomenona (toimintakulut)

Bruttotulot:

ulkoinen	1.391.780	1.000.078	71,9
sisäinen	2.853.030	2.107.636	73,9
yhteensä	4.244.810	3.107.715	73,2

Bruttomenot:

ulkoinen	-3.858.510	-2.667.963	69,1
sisäinen	-687.160	-481.544	70,1
yhteensä	-4.545.670	-3.149.507	69,3

Ehdotus:

Kunnanhallitus merkitsee liitteenä olevan osavuositiedon tiedoksi ja antaa sen edelleen tiedoksi valtuustolle.

Päätös:

Kunnanhallitus hyväksyi ehdotuksen.