

**Osavuositarkastus**

Khall 11.06.2019 § 137 Kuntalain mukaan kunnan tytäryhteisön hallituksen tai sitä vastaavan toimielimen on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot (Kuntalaki 116 §).

Konserniohjeen mukaan osavuositarkastukset annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle. Ne laaditaan kunnanhallituksen antamien ohjeiden ja määrittämien aikataulujen mukaisesti vähintään kolme kertaa vuodessa.

Tytäryhteisöjen on toimitettava osavuositarkastusjaksolta ja tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuositarkastuksen yhteydessä arvio talousarvion toteutumisesta vuositasona
- selvitys rahoitusasemasta/ sijoitustoiminnasta
- selvitys vuositavoitteiden toteutumisesta ja toteutusvaiheesta
- lähiajan merkittävimmät toiminnalliset ja taloudelliset tapahtumat sekä niihin liittyvät riskit.

Vaalan Vesi ja Lämpö Oy:ltä ja Koy Vaalan Niskalta on pyydetty konsernitarkastusta huhtikuun lopun tilanteesta.

Osastopäälliköt ja vastuualuejohtajat sekä Oulunkaari ovat valmistelleet osavuositarkastuksen 1-4/2019 kunnanhallitukselle.

Kooste Vaalan talousraportista koko kunnan osalta:

	TA 2019	1.1.-30.4.2019	tot-%
TOIMINTATUOTOT	2 887 440,00	1 004 643,45	34,8
TOIMINTAKULUT	-26 022 860,00	-8 865 349,88	34,1
TOIMINTAKATE	-23 125 420,00	-7 860 296,93	34,0
Verotulot	11 422 000,00	3 210 036,71	28,1
Valtionosuudet	12 679 151,00	4 209 256,00	33,2
VUOSIKATE	889 031,00	-464 890,13	-52,3
TILIKAUDEN TULOS	-55 416,00	-780 498,44	1408,4

Kunnan 1-4/2019 tulos oikaisujen jälkeen on -154 426,15 euroa. Oikaisulaskelma ilmenee liitteenä olevasta Vaalan talousraportista.

Hallintokunnittain tarkasteltuna toimintakulut ovat toteutuneet seuraavasti: Hallintopalvelut 32,7 %, hyvinvointipalvelut 29,5 %, sivistyspalvelut 39,2 % ja tekniset palvelut 34,8 %.

Oulunkaaren kokonaiskate (oma toiminta + ESH) on alittanut budjetin 110 942,00 eurolla. Oma toiminta on ylittänyt budjetin -42 454 eurolla ja erikoissairaanhoidon on alittanut budjetin +153 396 eurolla.

Kassalainaa on ollut 30.4.2019 yhteensä 3 800 000,00 euroa.

Kunnanjohtaja:  
Kunnanhallitus käy keskustelun osavuosisikatsauksesta ja saattaa sen tiedoksi valtuustolle.

Päätös: Hyväksyttiin

\_\_\_\_\_