

## Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen vuoden 2023 osavuositarkastus

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta 23.08.2023 § 32

3/02.02.02/2023

Valmistelija	Nimike Etunimi Sukunimi <a href="mailto:etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi">etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi</a> , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Liikelaitoksen johtaja, Kirkkonummen Vesi Levänen Antti  Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta päättää:  1. hyväksyä omalta osaltaan vuoden 2023 osavuositarkastuksen 2. toimittaa osavuositarkastusliitteen kunnanhallitukselle ja edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi.
Käsittely	
Päätös	Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen johtokunta päätti päätösehdotuksen mukaisesti.
Tiedoksi	
Selostus	<p>Voimassa olevan hallintosäännön mukaan mukaisesti kunnanhallitus vahvistaa vuosittain talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, joissa ohjeistetaan käyttösuunnitelmien laatimisesta sekä talousarviovuoden aikana muista noudatettavista periaatteista.</p> <p>Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka toimielinten omien osavuositarkastusten perusteella laatii osavuositarkastuksen kunnanvaltuustolle (tilanne 31.7.) sekä tilinpäätökseen kuuluvan vuosikertomuksen. Kunnanhallitus voi myös päättää tarvittaessa yksityiskohtaisemmasta talouden ja toiminnan raportoinnista, sekä sen miten toimielimet sille raportoivat. Täytäntöönpano-ohjeissa on toimielimiä ohjeistettu laatimaan sisäisen valvonnan suunnitelma käyttösuunnitelman yhteydessä ja raportoimaan sen toteutumisesta toimintakertomuksen yhteydessä.</p> <p>Vuoden 2023 talousarvioon on kirjattu riskienhallintaan liittyvät olennaiset riskit ja niiden riskiarviot. Riskien sekä sisäisen valvonnan suunnitelman toteutumisen vaikutuksesta talouteen ja toimintaan voidaan olennaisten poikkeamien osalta raportoida jo osavuositarkastuksessa.</p> <p>Kunnanvaltuuston 16.5.2022 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen mukaan jokainen kuntakonsernin tilivelvollinen toimielin antaa osana toimintakertomustaan selonteon sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisesta tai järjestämisestä, valvonnassa havaituista puutteista ja toimenpiteistä niiden korjaamiseksi.</p> <p>Kunnanhallitukselle raportoidaan toimielinten talousarvion toteumat sekä ennuste koko vuoden toteumasta kuntatasolla. Toimielinten raportoimat osavuositarkastukset viedään kunnanhallitukselle tiedoksi koko kunnan osavuositarkastuksen raportoinnin yhteydessä.</p> <p>Käyttötalousohjelmassa perustelut, toiminnan painopisteet, mahdolliset tunnusluvut, määrärahat ja tuloarviot esitetään toimielimittäin tehtävätasolla.</p>

Käyttötalouden perusteluissa otsikon ”Sitovat toiminnalliset tavoitteet” alla esitetyt tavoitteet ovat valtuustoon nähden sitovia.

Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen sitova taso on vuoden 2023 talousarvion liitteen tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä. Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen in vestoinnit ovat sitovia liikelaitostasolla.

Liitteenä oleva osavuosisikatsaus on laadittu talousyksikön antamien ohjeiden mukaisesti. Vastuuhenkilöt seuraavat toteumaa lisäksi kuukausittain, erityisesti ostopalveluita ja/tai projekteja, tekevät ennusteita loppuvuoden käyttömenejen toteutumisesta sekä korjaavia toimenpiteitä talousarvioylytysten välttämiseksi. Vuonna 2023 yleinen palkkaratkaisu korotti palkkoja budjetoitua enemmän. Henkilöstömenojen ylitys ei pääsääntöisesti ole kompensoitavissa muita menoja karsimalla.

Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen osalta lisätalousarvioesitys tulee käsittelyyn johtokunnan syyskuun kokouksen yhteydessä.

Liite:

- vuoden 2023 osavuosisikatsaus liitteineen

Päätöshistoria