

KONSERNIOHJEEN (LUKU 11) EDELLYTTÄMÄN RAPORTIN RUNKO

Tytäryhteisön tulee antaa seurantaa varten kunnalle puolivuositain (1.1.–30.6.) 31.8.mennessä konserniohjeen mukainen raportti

- sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta,
- toiminnan ja talouden kehittymisestä sekä
- arvio niihin liittyvistä riskeistä.

Raportti toiminnasta

Yleistiedot yhtiöstä ja yhtiön tilanteesta

Yhtiön strategiset tavoitteet

Nykytila ja kehittämistarpeet

Tilikauden toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutumisaste osavuositarkastuksen aikana

Toimintaympäristön muutokset

Liiketoiminta ja toiminnan kannattavuus sekä asiakkaat ja henkilöstö

Lyhyen ja pitkän tähtäimen suunnitelmat

Toimintaan liittyvät suunnitelmat/muutokset, jotka tulisivat todennäköisesti edellyttämään ennakkoasituspöytäkirjaa kunnanjohtajalta/kunnanhallitukselta

Investoinnit ja investointisuunnitelmat (> 60 000 €, kansallisen kynnyksen ylittävä hankinta)

Lyhyen tähtäimen maksuvalmiustilanne (alle vuosi, quick ratio): Quick ratio = (Lyhytaikaiset saamiset + rahat ja pankkisaamiset + rahoitusarvopaperit) / (lyhytaikainen vieras pääoma - lyhytaikaiset saadut ennakkomaksut)

Kassavirtalaskelma (Nettokassavirta; tulot – menot, rahavarat kauden lopussa)

--

Rahoitustilanne ja -tarpeet

--

Riskit ja riskienhallinta

Havaitut riskit ja niiden seuraukset puolen vuoden ajalta:
--

Liitteet:

- Vahvistamaton osavuositilinpäätös; tase ja tuloslaskelma
- Pitkän tähtäimen talousskenaariot / SWOT mikäli on tulossa ennakkokäsitystä edellyttävä investointi