

## Tilinpäätöksen 2022 negatiiviset talousarviopoikkeamat

KH 13.03.2023 § 64

Valmistelija	<p>talousjohtaja, oto. hallintojohtaja</p> <p>Vuoden 2022 talousarvion käyttötalouden sitovuustaso on kunkin tulosalueen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus.</p> <p>Investointien sitovuustaso on hankkeen tai hankeryhmän bruttomääräiset tuloarviot ja menomäärärahat.</p> <p>Tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Verotulot</li><li>• Valtionosuudet</li><li>• Rahoitustulot ja -menot</li><li>• Satunnaiset erät</li><li>• Tilinpäätössiirrot</li></ul> <p>Rahoitusosan sitovia eriä ovat kaikki rahoituksen rahavirran erät bruttomääräisinä.</p> <p>Käyttötalouden osalta toimielintasolla talousarvio ylittyi sivistyslautakunnan osalta n. 2 %, mutta muiden toimielimien osalta kokonaisuus ei ylittynyt. Tulosaluetasolla ylityksiä tuli perusturvalautakunnalla ja sivistyslautakunnalla. Sivistyslautakunta on käsitellyt talousarvioylitykset/ alustavan tilinpäätöksen kokouksessaan 15.2.2023. Perusturvalautakunnan toiminta on päättynyt 31.12.2022, joten erillistä lautakuntakäsittelyä ei sen osalta ole ollut. Muiden toimielinten osalta talousarvioylityksiä ei tullut.</p> <p>Investointien osalta vähäisiä määrärahaylityksiä oli muutamien hankeryhmien osalta. Teknisten palveluiden lautakunta on käsitellyt alustavan tilinpäätöksen ja investoinnit kokouksessaan 21.2.2023.</p> <p><u>Oheismateriaalina</u> on yhteenveto käyttötalouden, investointien, tuloslaskelman ja rahoituksen negatiivisista talousarviopoikkeamista selvityksineen.</p> <p>Koko kaupungin osalta ylijäämä on tämän hetken valmistelutilanteen mukaan n. 3,2 miljoonaa euroa. Hyvään tulokseen merkittävimmin vaikuttavat positiivisesti talousarvioon nähden toteutuneet verotulot ja rahoitustuotot.</p>
Esittelijä	Kaupunginjohtaja Viitanen Henna
Päätösehdotus	Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy tilinpäätöksen 2022 negatiiviset talousarviopoikkeamat liitteen mukaisesti.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi
Jakelu	Valtuusto

Liitteenä on yhteenveto käyttötalouden ja investointien negatiivisista talousarviopoikkeamista selvityksineen.

Oheisaineistona on lisäksi alustava toimielinkohtainen toteuma sekä kaupungin ulkoinen tuloslaskelma (sis. Liikelaitos Marttinen)

Päätösehdotus	Kaupunginvaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen 2022 negatiiviset talousarviopoikkeamat liitteen mukaisesti.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.  (Liite 1/17 § negatiiviset talousarviopoikkeamat)
Lisätietoja	Talousjohtaja, oto. hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi