

Tilinpäätöksen 2023 negatiiviset talousarviopoikkeamat

KH 19.02.2024 § 45
475/02.06.01.03/2023

Valmistelija

talous- ja hallintojohtaja

Vuoden 2023 talousarvion käyttötalouden sitovuustaso on kunkin tulosalueen toimintakate eli tulojen ja menojen erotus.

Investointien sitovuustaso on hankkeen tai hankeryhmän bruttomääräiset tuloarviot ja menomäärärahat.

Tuloslaskelmaosan sitovia eriä ovat:

- Verotulot
- Valtionosuudet
- Rahoitustulot ja -menot
- Satunnaiset erät
- Tilinpäätössiirrot

Rahoitusosan sitovia eriä ovat kaikki rahoituksen rahavirran erät bruttomääräisinä.

Käyttötalouden osalta toimielimtasolla talousarvio ei kokonaisuutena ylittynyt millään toimielimellä. Tulosaluetasolla ylityksiä tuli sivistyslautakunnalla. Kasvatus- ja opetuslautakunta on käsitellyt sivistyslautakunnan talousarvioylitykset kokouksessaan 24.1.2024. Muiden toimielinten osalta käyttötalouden talousarvioylityksiä ei tullut.

Liikelaitos Marttiselle oli asetettu 10 000 euron positiivinen tulostavoite. Liikelaitoksen sitovia eriä ovat tulostavoitteen lisäksi Perinnekylässä ja kunnalliseen nuorisotoimeen annetut avustukset sekä rahoitusosassa kunnan ja liikelaitoksen keskinäisen anto- ja ottolainauksen erät, joita ei ole vuoden 2023 talousarviossa. Valmistelutilanteessa koko liikelaitoksen alijäämä on -332 239 euroa.

Investointien osalta määrärahaylityksiä oli muutamien hankkeiden ja hankeryhmien osalta. Teknisten palveluiden lautakunta on käsitellyt alustavan tilinpäätöksen ja investoinnit kokouksessaan 6.2.2024.

Oheismateriaalina on yhteenveto käyttötalouden, investointien, tuloslaskelman ja rahoituksen negatiivisista talousarviopoikkeamista selvityksineen.

Koko kaupungin osalta ylijäämä on tämän hetken valmistelutilanteen mukaan n. 2,4 miljoonaa euroa. Hyvään tulokseen merkittävimmin vaikuttavat positiivisesti talousarvioon nähden toteutuneet verotulot ja valtionosuudet sekä kokonaisuutena merkittävästi talousarviota alhaisempana toteutunut käyttötalous.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Viitanen Henna

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy tilinpäätöksen 2023 negatiiviset talousarviopoikkeamat liitteen mukaisesti

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti keskustelun jälkeen.

Kasvatus- ja opetusjohtaja Katri Rantala oli läsnä asiantuntijana tämän pykälän käsittelyn ajan.

Lisätietoja

Talous- ja hallintojohtaja Kaisa Jaatinen, puh. 044 715 1221, sähköposti: etunimi.sukunimi@virrat.fi

Jakelu

Valtuusto