

Vuoden 2023 talousarvion toteutuminen 1.1.-30.4.2023

Kunnanhallitus 19.06.2023 § 132

Valmistelija

Talousjohtaja Kristiina Räsänen, Kermanrannantie 7, 79700 Heinävesi, gsm 040 7101 936, email: kristiina.rasanen@heinavesi.fi

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet (Kh 16.01.2023 § 8) sisältävät seuraavia ohjeita huhtikuun lopun talousarvion toteutumaraportoinnista:

Tiimivastaavat raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumasta tulosyksiköittäin kunnanhallitukselle 30.4.2023 tilanteesta vapaamuotoisesti 31.5.2023 mennessä (toimitus kirjanpitoon). Toteutumaraporteissa on esitettävä myös tilinpäätösennuste.

Esityslistan liitteenä on kirjanpidosta vuoden 2023 talousarvion tammi - huhtikuun toteuman pohjalta valmistunut tuloslaskelma, josta ilmenevät kokonaisuutena huhtikuun loppuun mennessä toteutuneet toimintatulot, toimintakulut, toimintakate eli käyttötalouden nettomenot sekä vuosikate. Lisäksi tuloslaskelmasta ilmenee laskennallisesti arvioitu TP-ennuste ja viranhaltijoiden laatima TP-ennuste vuodelle 2023.

TP-ennusteessa on otettu huomioon tammi-huhtikuun 2023 toteuma ja vuoden 2022 tilinpäätöksen mukainen vuoden 2022 touko - joulukuun toteuma, sekä jo nyt tiedossa olevat muutokset talousarvioon. Tämän pohjalta viranhaltijat ovat laatineet TP-ennusteen. Em. tavalla lasketun ennusteen mukaan valtuuston vuodelle 2023 hyväksymään talousarvioon nähden

- toimintatuotot ylittyvät 72.836 eurolla
- toimintakulut alittuvat 89.096 eurolla
- toimintakate, eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli nettomenot, alittuu 161.932 eurolla ja
- vuosikatteeksi tulisi 117.881 euroa parempi, eli 732.021 euroa.

Alkuperäinen talousarvio on merkitty alijäämäiseksi -741.609 euroa, talousarvioon on valtuusto päättänyt määrärahamuutoksia, jolloin muutettu talousarvion alijäämä on -763.205 euroa. Tammi-huhtikuun viranhaltijoiden tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös muodostuu alijäämäiseksi -713.344 euroa.

Alkuperäiset talousarvioon merkityt investointimenot ovat 1.427.050 euroa, investointitulot 251.350 euroa ja nettoinvestoinnit 1.175.700 euroa. Investointeihin on valtuusto päättänyt määrärahamuutoksia, jolloin muutetut investointimenot ovat 1.452.550 euroa, investointitulot 251.350 euroa ja nettoinvestoinnit 1.201.200 euroa.

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 30.4.2023 ja siinä

- tuloslaskelmat

- tase

- rahoituslaskelma

- lautakuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta tilinpäätösennusteineen

- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen

- eriytetyn vesihuoltolaitoksen toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen 4/2023

Huhtikuun toteutumaraportit ilman tilinpäätösennustetta on annettu valtuustolle tiedoksi sähköpostilla 12.6.2023

Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 30.4.2023 sekä tilinpäätösennusteet tietoonsa saatetuksi sekä esittää sen valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus.
Valtuusto 18.09.2023 § 32 142/02.02.01/2023	
	Valtuuston esityslistan liitteenä talousarvion toteutumaraportti 1.1.-30.4.2023 sekä tilinpäätösennusteet.
Päätösehdotus	Kunnanhallitus esittää valtuustolle tiedoksi talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 30.4.2023 sekä tilinpäätösennusteet.
Päätös	Valtuusto merkitsi tiedokseen talousarvion toteutumaraportin 1.1.-30.4.2023 sekä tilinpäätösennusteet.