

Talousarvion toteutuma tammi-huhtikuu 2024

Kunnanhallitus 26.06.2024 § 143
110/02.02.01/2024

Valmistelija

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

Vuoden 2024 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet (Kh 29.01.2024 § 20) sisältävät seuraavia ohjeita huhtikuun lopun talousarvion toteutumaraportoinnista:

Tiimivastaavat raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumasta tulosityksikoittain kunnanhallitukselle 30.4.2024 tilanteesta vapaamuotoisesti 31.5.2024 mennessä (toimitus kirjanpitoon). Toteutumaraporteissa on esitettävä myös tilinpäätösennuste.

Esityslistan liitteenä on kirjanpidosta vuoden 2024 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 tilinpäätösennuste ja viranhaltijoiden laatima tilinpäätösennuste vuodelle 2024.

Tilinpäätösennusteessa on otettu huomioon tammi-huhtikuun 2024 toteuma ja vuoden 2023 tilinpäätöksen mukainen vuoden 2023 touko - joulukuun toteuma, sekä jo nyt tiedossa olevat muutokset talousarvioon. Tämän pohjalta viranhaltijat ovat laatineet tilinpäätösennusteen. Em. tavalla lasketun ennusteen mukaan valtuuston vuodelle 2024 hyväksymään talousarvioon nähden

- toimintatuotot ylittyvät 284.000 eurolla
- toimintakulut alittuvat 4.896 eurolla
- toimintakate, eli toimintatuottojen ja -kulujen erotus eli nettomenot, alittuu 288.896 eurolla
- valtionosuudet alittuvat 134.666 eurolla
- vuosikatteen tulisi 154.230 euroa parempi, eli 561.013 euroa.

Alkuperäinen talousarvio on merkitty alijäämäiseksi -948.433 euroa, talousarvioon valtuusto ei ole vielä päättänyt määrärahamuutoksia. Viranhaltijoiden laatiman tammi-huhtikuun tilinpäätösennusteen mukaan tilinpäätös muodostuu alijäämäiseksi -794.203 euroa.

Alkuperäiset talousarvioon merkityt investointimenot ovat 898.000 euroa, investointitulot 39.555 euroa ja nettoinvestoinnit 858.445 euroa. Investointeihin valtuusto ei ole vielä päättänyt määrärahamuutoksia. Viranhaltijoiden laatiman tammi-huhtikuun tilinpäätösennusteen mukaan investointimenot ovat 753.000 euroa, investointitulot 68.000 euroa ja nettoinvestoinnit 685.000 euroa. Poistolaskennan pohjana olevat nettoinvestoinnit ovat siis 173.445 euroa pienemmät, kuin talousarviossa.

Esityslistan liitteenä on talousarvion toteutumaraportti 1.1. - 30.4.2024 ja siinä

- tuloslaskelmat
- tase
- rahoituslaskelma

- lautakuntien osasto 03 toteutumaraportit käyttötalouden osalta tilinpäätösennusteineen
- investointisuunnitelmaa koskevat toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen
- eriytetyn vesihuoltolaitoksen toteutumaraportit tilinpäätösennusteineen 4/2024
Talousarvion toteutumisvertailut ovat luettavissa Heinäveden kunnan internetsivuilla www.heinavesi.fi/talous/talousarviontoteutumat

Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösehdotus	Kunnanhallitus merkitsee talousarvion toteutumaraportin 1.1. - 30.4.2024 sekä tilinpäätösennusteet tietoonsa saatetuksi sekä esittää sen valtuustolle tiedoksi.
Päätös	Hyväksyttiin päätösehdotus. Talousjohtaja Kristiina Räsänen oli kokouksessa kuultavana tämän asian osalta.