

## Tulosalueiden ja rahoituserien muutokset 2023

### Kunnanhallitus 11.03.2024 § 63

109/02.02.02/2024

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 15.12.2022 § 74 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2023.

Valtuusto määrittää tehtävälueille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet, jotka ovat valtuustoon nähden sitovia. Tulosalue jakaantuu kahteen tai useampaan tulosyksikköön. Nämä ovat toimielimen alaisia kokonaisuuksia, joiden välillä toimielin voi tehdä tarvittavia muutoksia, kuitenkin tulosalueen kokonaistavoitteet huomioon ottaen. Toimielimet vahvistavat tulosyksiköille tehtävän mukaiset alemman tason tavoitteet käyttösuunnitelmilla.

Talousarvioon merkityt menot, tuloarviot ja tavoitteet ovat kunnanvaltuustoon nähden sitovia seuraavasti:

- Käyttötalouden tulosalueiden tavoitteet ja toimintakate (netto)
- Tuloslaskelmaosan rahoituserät (netto)
- Investointiosan investointimenot
  - o maan ostot
  - o talonrakennus
  - o kunnallistekniikka
  - o kaukolämpölaitos
  - o vesihuoltolaitos
  - o irtain omaisuus
- Rahoitusosan lainakannan muutos (pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten lainojen muutos)
- Vesihuoltolaitoksen osalta liikeylijäämä
- Konserniosan tytäryhtiöiden toiminnalliset tavoitteet

Talousarviosta poikkeaminen edellyttää valtuuston hyväksyntää. Oleelliset poikkeamat ovat tapahtuneet käyttötalouden tulosalueiden toimintakatteessa ja tuloslaskelmaosan rahoituserissä. Liitteessä on esitelty kaikkien tulosalueiden toimintakatteiden ja rahoituserien muutokset.

Oleellisimmat muutokset ovat tapahtuneet seuraavilla tulosalueilla:

- 150 Elinvoiman edistäminen (Myyntituotoissa tuet ja avustukset sekä toimintakuluissa palvelujen ostot toteutuivat budjetoitua paremmin)
- 400 Teknisen hallinto (Myyntituotoissa kaukolämmön myyntituotot ja kaukolämmön perusmaksut sekä toimintakuluissa lämmityskulut toteutuivat budjetoitua paremmin.)
- 450 Vesihuolto (Myyntituotoissa vesi- ja jätevesimaksujen osuudet eivät toteutuneet budjetoidusti.)
- 500 Maankäyttö ja valvonta (Myyntituotoissa metsän myyntitulot, yhdyskuntapalvelun maksuosuudet, maa- ja vesialueiden vuokrat sekä toimintakuluissa henkilöstökulut ja palveluiden ostot toteutuivat budjetoitua paremmin.)

Rahoituserissä oleellisimmat muutokset ovat olleet korkotuottojen, rahoitustuottojen ja korkomenojen budjetoitua parempi toteutuminen.

Liite:

- Tulosalueiden ja rahoituserien muutokset 2023

Lisätietoja: hallintopäällikkö Pasi Ruohtula p. 050 439 8005

**Kunnanjohtajan ehdotus:**

Kunnanhallitus päättää esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy valtuuston nähden sitovien erien muutokset liitteessä esitetyillä toteumilla tilinpäätökseen 2023.

**Päätös:**

Kunnanhallitus päätti esittää kunnanvaltuustolle, että kunnanvaltuusto hyväksyy valtuuston nähden sitovien erien muutokset liitteessä esitetyillä toteumilla tilinpäätökseen 2023.