

# Elinvoimalautakunnan osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2023

Elinvoimalautakunta 26.10.2023 § 63  
418/02.02.01/2023

Vuoden 2023 talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaan kunnan, kunnan liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan valtuustolle osavuositarkastuksissa neljännesvuosittain. Talousarviovuoden viimeinen raportointi tapahtuu tilinpäätöksessä.

Osavuositarkastuksissa kunnan toimialat ja liikelaitokset raportoivat käyttötalouden ja investointien toteutumisesta. Osavuositarkastuksissa annetaan myös tilinpäätösennuste. Toisen osavuositarkastuksen (1.1.-30.06.2023) ja tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan kuntastrategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteutuminen. Talousarvion muutosehdotukset perusteluineen esitellään pääsääntöisesti valtuustolle raportoitavien osavuositarkastusten yhteydessä.

Talousarviossa käyttötalous on valtuustoon nähden sitova pääsääntöisesti toimialoittain niin, että sitovuus on toimintatuottojen ja -kulojen erotus eli netto (toimintakate). Toimialatasoisesta sitovuudesta poikkeaa mm. omaisuuden tuotot- ja hallinta tulosalue, joka on valtuustoon nähden sitova toimintakatetasolla.

Investointiosassa määrärahojen ja rahoitusosuuksien erotus (nettomääräraha) on sitova valtuustoon nähden hankekohtaisesti.

Tulosalue maankäyttö ja kaavoitus jakautuu asemakaavoitus- ja rakennuslautakuntaan sekä elinvoimalautakuntaan. Elinvoimalautakunnalle kuuluvat maankäyttö ja yleiskaavoitus, asemakaavoitus- ja rakennuslautakunnalle puolestaan asemakaavoitus sekä kiinteistö- ja mittausasiat. Lisäksi elinvoimalautakunnalle kuuluu ympäristötoimialalta tulosalue omaisuuden tuotot ja hallinta.

Kolmas osavuositarkastus (OVK III) annetaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle ajalta 1.1.-30.9.2023.

## **Maankäyttö ja kaavoitus**

Maankäytön ja kaavoituksen tulosalueen toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

## **Omaisuuden tuotot ja hallinta**

Omaisuuden tuotot ja hallinta -tulosalueen osalta toimintakatteen arvioidaan toteutuvan noin 560 000 euroa heikompana muutettuun talousarvioon nähden vuokratuottojen kirjaustavan muutoksen ja heikentyneiden tonttien myyntiennusteiden myötä. Tulosalueen toimintakate toteutuu noin 10 200 000 euroa parempana alkuperäiseen talousarvioon nähden.

Kiinteän omaisuuden investointien (maa-alueiden hankinta ja myynti) arvioidaan toteutuvan maa-alueiden ostojen osalta 700 000 euroa muutettua talousarviota

vähäisempänä. Maa-alueiden myynnin arvioidaan toteutuvan 750 000 euroa muutettua talousarviota heikompana ennustettua heikomman tonttimyynnin myötä.

Koko ympäristötoimialan toimintakatteen ennustetaan toteutuvan noin 535 000 euroa muutettua talousarviota heikompana, mutta 9 600 000 euroa alkuperäistä talousarviota parempana.

Koko toimialan osavuosikatsaus ajalta 1.1.-30.9.2023 on liitteenä.

## Määrärahamuutosesitykset

### 1. Käyttötalous

Koko ympäristötoimialan osalta esitetään nettotuottoja vähennettäväksi 660 000 euroa seuraavasti:

Tulosalue	Määrärahan lisäys (+)	Määrärahan vähennys (-)	Tuloarvion lis. (+)	Tuloarvion väh. (-)	Valmistus omaan käyttöön lis (+)	Nettovaikutus
Tilakeskus (siirto investoinneista)	100 000					-100 000
Omaisuuksien tuotot ja hallinta				-560 000		-560 000
<b>Yhteensä</b>	<b>100 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-560 000</b>	<b>0</b>	<b>-660 000</b>

### 2. Investoinnit

Kiinteän omaisuuden osalta esitetään 50 000 euron määrärahamuutos

Kiinteän omaisuuden muutokset	Muutettu TA 2023	Muutos	TA 23+ muutos
Maa-alueiden myynti	4 250 000	-750 000	3 500 000
Maa-alueiden ostot	-2 500 000	700 000	-1 800 000
<b>Muutos yhteensä</b>		<b>-50 000</b>	

## Esittelijä

Tekninen johtaja

## Esitys

Elinvoimalautakunta hyväksyy liitteen mukaiset osavuosikatsaukset maankäytön ja yleiskaavoituksen sekä omaisuuden tuottojen ja hallinnan osalta ajalta 1.1.-30.9.2023.

Elinvoimalautakunta hyväksyy omalta osaltaan käyttötalouden muutosesitykset esittelytekstin mukaisesti (kohta 1).

Elinvoimalautakunta esittää kunnanhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että vuoden 2023 talousarviota muutetaan investointien osalta esittelytekstin mukaisesti (kohta 2).

Elinvoimalautakunta oikeuttaa viranhaltijat suorittamaan vähäisiä laskennallisia korjauksia sekä tekstiosan tarkistuksia vastaamaan ympäristötoimialan kaikkien lautakuntien osavuosikatsauskäsittelyä.

## Valmistelija

controller Anu Salonen, [anu.salonen@nurmijarvi.fi](mailto:anu.salonen@nurmijarvi.fi)

## Päätös

Esitys hyväksyttiin.