

Valmistelija

Taloussuunnittelija Mirja Viljamaa, p. 040 480 4810

1) Talousarviomuutokset/kehittämisrahaston käyttö

Vuoden 2023 alkuperäisessä talousarviossa (VALT 15.12.2022 § 89) on varauduttu käyttämään kehittämisrahaston varoja yhteensä 400 000 euroa seuraavasti: kaupungin kehittämishankkeisiin (265 000 €), elinkeinoiden kehittämiseen (120 000 €) ja yrityspalvelusetelitoiminnan kaltaisen toiminnan jatkamiseen (15 000 €). Tämän lisäksi valtuusto on lisännyt kehittämisrahaston käyttövaltuutta yksityistieavustuksiin 71 462 euroa (VALT 12.6.2023 § 41-42). Myönnetty valtuus kehittämisrahaston käytölle on tähän mennessä yhteensä 471 462 euroa.

13.6.2023 mennessä tehtyjen kaupunginhallituksen päätösten mukaan vuoden 2023 menoja on päätetty kattaa kehittämisrahastosta yhteensä 677 036 euron edestä liitteen mukaisesti. Näistä Kotouttamisohjaajan palkkaus (kh 28.2.2023 § 78) toteutuu arvioitua pienempänä, koska työsuhde on alkanut 3 kk arvioitua myöhemmin. Tämä huomioiden kehittämisrahaston arvioitu käyttötarve on yhteensä 673 726 euroa eli lisävaltuutta tarvitaan 202 264 euroa.

Aikaisempien vuosien käytännön mukaisesti vuodelle 2023 suunniteltuja kehittämisrahastosta katettavia menoja ei ole viety alkuperäisen talousarvion käyttötalousosaan. Vuonna 2023 suunnitelluista kehittämisrahastosta katettavista kustannuksista vain valtuuston 12.6.2023 päättämät yksityistieavustukset, 71 462 euroa, on kirjattu talousarvioon sekä menona että rahaston vähennyksenä (tuloutus). Muut suunnitellut kustannukset, yhteensä 602 264 euroa, puuttuvat talousarviosta, vaikka rahaston alkuperäinen suunniteltu käyttö 400 000 euroa on kirjattu talousarvioon rahaston vähennyksenä (eli tuloutettu). Tästä johtuen talousarvion ylijäämä näyttää 400 000 euroa liikaa.

Kuntien ja kuntayhtymien automatisoidun talousraportoinnin käsikirjan mukaan: ”Omien rahastojen pääoma taseessa ei ole määrärahan luonteinen erä, jota vastaan menoja voidaan kirjata. Jos rahastoa käytetään esimerkiksi myönnettäviin avustuksiin, on määrärahat avustuksiin otettava kunnan talousarvioon, ja rahaston käyttö kirjataan tuloslaskelman kautta rahaston vähennyksenä.”

Liitteenä yhteenveto kaupunginhallituksen 13.6.2023 mennessä tekemistä päätöksistä, jotka koskevat vuoden 2023 menojen kattamista kehittämisrahastosta.

2) Alkuperäisen talousarvion 2023 rahoituslaskelman virheen korjaus

Talousarvion 2023 tuloslaskelmaosan Satunnaiset erät 2 182 214 euroa on jäänyt pois rahoituslaskelmasta. Kuntaliiton ohjeistuksen mukaan tuloslaskelmassa esitetyt satunnaiset erät tulee ilmoittaa rahoituslaskelmassa vuosikatteen jälkeen omalla rivillään.

Kaupunginjohtajan esitys Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle:

1) Lisätään vuoden 2023 kehittämisrahaston käyttövaltuutta 202 264 eurolla ja viedään se vuoden 2023 talousarvioon rahaston vähennyksenä. Lisäksi viedään talousarviosta puuttuvat vuodelle 2023 suunnitellut kehittämisrahastosta katettavat menot, yhteensä 602 264 euroa, talousarvion käyttötalousosaan liitteen mukaisesti. Muutoksen jälkeen talousarvion ylijäämä on 487 252 euroa (aikaisemman 887 252 sijaan).

2) Korjataan alkuperäisen talousarvion 2023 rahoituslaskelmaan jäänyt tekninen virhe lisäämällä rahoituslaskelmaan rivi Satunnaiset erät 2 182 214 euroa vuosikatteen jälkeen. Koska kyseessä ei ole varsinainen talousarvion muutos, korjaus tehdään vuotta 2023 koskeviin tuleviin talousdokumentteihin rahoituslaskelman alkuperäisen talousarvion tietoihin. Alkuperäisen rahoituslaskelman toiminnan rahavirta sekä vaikutus maksuvalmiuteen paranevat oikaisun jälkeen 2 182 214 eurolla.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle:

1) Lisätään vuoden 2023 kehittämisrahaston käyttövaltuutta 202 264 eurolla ja viedään se vuoden 2023 talousarvioon rahaston vähennyksenä. Lisäksi viedään talousarviosta puuttuvat vuodelle 2023 suunnitellut kehittämisrahastosta katettavat menot, yhteensä 602 264 euroa, talousarvion käyttötalousosaan liitteen 2 mukaisesti. Muutoksen jälkeen talousarvion ylijäämä on 487 252 euroa (aikaisemman 887 252 sijaan).

2) Korjataan alkuperäisen talousarvion 2023 rahoituslaskelmaan jäänyt tekninen virhe lisäämällä rahoituslaskelmaan rivi Satunnaiset erät 2 182 214 euroa vuosikatteen jälkeen. Koska kyseessä ei ole varsinainen talousarvion muutos, korjaus tehdään vuotta 2023 koskeviin tuleviin talousdokumentteihin rahoituslaskelman alkuperäisen talousarvion tietoihin. Alkuperäisen rahoituslaskelman toiminnan rahavirta sekä vaikutus maksuvalmiuteen paranevat oikaisun jälkeen 2 182 214 eurolla.

Jakelu

valtuuston esityslistalle