

Vuoden 2012 talousarvion tarkistaminen käyttötalousosan ja rahoituslaskelman osalta

213/02.02/2011

KHAL § 257

Esittelijä: kaupunginjohtaja Juha Majalahti

Valmistelija / lisätietojen antaja: hallinto- ja talousjohtaja Annu Kalliaiseno, puh. (09) 4258 3607 tai sähköposti "etunimi.sukunimi@karkkila.fi"

Hallintosäännön 68 §:n mukaan talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle talousarviovuoden aikana. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan käsitellä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksen allekirjoittamisen jälkeen talousarvion muutosehdotusta ei voida valtuustolle tehdä.

Määrärahaa voidaan käyttää vain hallintosäännössä, talousarviossa, sen perusteluissa tai kaupunginvaltuuston erillispäätöksissä määriteltyyn tarkoitukseen.

Talousarvion sitovuudesta johtuu, että toimielimen mukaan lukien Karviainen, Puhti ja erikoissairaanhoidon määrärahan käyttötarkoituksen muutosta (määrärahan siirto toimielimeltä toiselle) koskevan päätöksen tekee valtuusto. Lautakunnat voivat tehdä muutosesityksen valtuustolle vain silloin, kun muutos on suuruudeltaan merkittävä ja muutokseen on perusteltu syy, kuten määrärahan korotustarpeen välttämättömyys tai kokonaan uuden määrärahan sisällyttäminen talousarvioon.

Määrärahojen riittävyyteen tulee kiinnittää erityistä huomiota. Toiminta on suunniteltava ja investoinnit ajoitettava siten, että talousarvioon merkitty määräraha varmasti riittää. Valvontavastuu kuuluu määrärahan käyttäjien ja käytöstä vastaavien henkilöiden ohella toimialajohtajille sekä lautakunnille ja kaupunginhallitukselle.

Mikäli alkuvuodesta ilmenee tarvetta määrärahojen muutoksiin tai lisämäärärahojen saamiseen ne käsitellään kesäkuun valtuustossa. Mikäli tämän jälkeen esiintyy tarvetta määrärahojen muutoksiin tai korotuksiin, on niistä tehtävä esitykset heti, kun tarve on ilmennyt.

Osavuosisikatsauksessa 3/2012 tehdyn ennusteen perusteella talousarvioon esitetään tehtäväksi seuraavat muutokset:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| | € |
| Kunnallisverotuottoja vähennetään | 155 000 |
| Kiinteistöverotuottoja lisätään | 40 000 |

| | |
|--|----------------|
| Yhteisöverotuottoja vähennetään | 385 000 |
| Verotuottojen vähennys yhteensä | 500 000 |

Rahoituslaskelmaosaa muutetaan siten, että pitkäaikaisiin lainoihin suunniteltu lisäys 4 000 000 euroa muutetaan lyhytaikaisten lainojen lisäykseksi. Talousarvion muutoksen perusteella lyhytaikaiset lainat lisääntyvät yhteensä 6 000 000 euroa. Lyhytaikaisilla lainoilla on rahoitettu vuoden 2012 investointeja ja lyhennetty lyhennysohjelman mukaisesti pitkäaikaisia talousarviolainoja.

Taloudelliset vaikutukset

- verotuloihin tehtävät talousarviomuutokset alentavat vuoden 2012 tilikauden tulostavoitetta 500 000 euroa
- rahoituslaskelmaosan muutokset mahdollistavat lyhytaikaisen, vaihtuvakorkoisen vieraan pääoman alhaisen korkotason hyödyntämisen

Käsittely: Hallinto- ja talousjohtaja selosti asiaa kokouksessa.

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto muuttaa vuoden 2012 talousarviota seuraavasti:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Kunnallisverotuottoja vähennetään | 155 000 |
| Kiinteistöverotuottoja lisätään | 40 000 |
| Yhteisöverotuottoja vähennetään | 385 000 |
| Verotuottojen vähennys yhteensä | 500 000 |

Talousarviomuutos heikentää tilikauden tulosta 500 000 euroa.

Rahoituslaskelmaosaa muutetaan siten, että pitkäaikaisiin lainoihin suunniteltu lisäys 4 000 000 euroa muutetaan lyhytaikaisten lainojen lisäykseksi. Lyhytaikaiset lainat rahoituslaskelmaosaan tehdyn muutoksen jälkeen ovat yhteensä 6 000 000 euroa. Lyhytaikaisilla lainoilla on rahoitettu vuoden 2012 investointeja ja lyhennetty pitkäaikaisia talousarviolainoja.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano: kaupunginvaltuustoon