

## Vuoden 2023 talousarvion tarkistaminen

Kaupunginhallitus 04.12.2023 § 281

### Valmistelija

Hallintojohtaja Liisa Salo

Kauhavan kaupunginvaltuusto hyväksyi 19.12.2022 talousarvion vuodelle 2023. Talousarvio on käyttötalouden osalta valtuustoon nähden sitova toimielinakohtaisten tuloarvioiden ja määrärahojen suhteen. Investointien osalta talousarvio on sitova toimielintasolla hankkeittain (yli miljoona euroa) tai toimielimittain.

Valtuusto on 25.9.2023 tarkistanut lautakunnan investointimäärärahoja ja rahoituslaskelmaa. Päätöksessä investointimäärärahoihin tehtiin korotuksia ja määrärahojen välisiä siirtoja. Tarkistus kasvatti investointimenoja 1.312.780 eurolla ja investointimäärärahojen kokonaismääräksi todettiin 15.656.980 euroa.

Valtuusto on 8.5.2023 päättänyt tehdä Kiinteistö Oy Riiheen 320.000 euroa pääomasijoituksen muuttamalla kaupungin yhtiölle myöntämistä kassalainosta vastaava määrä sijoitukseksi. Vaikka toimenpiteessä ei raha liikkunut, käsitellään sijoitus investointina. Valtuusto päättikin myöntää kaupunginhallitukselle 320.000 euron määrärahan osakkeisiin ja osuuksiin.

25.9.2023 valtuuston käsittelyssä olleesta tarkistuksesta investointimenojen kokonaismäärässä oli jäänyt huomioimatta 8.5.2023 hyväksytty 320.000 euron määrärahalisäys. Näin ollen syyskuun päätöksessä oleva investointimäärärahojen kokonaismäärä 15.656.890 euroa on 320.000 euroa liian pieni. Investointimäärärahojen oikea kokonaismäärä on 15.976.890 euroa.

Myös talousarvion käyttötalousoosaa tulee tarkistaa. Kaupunginhallituksen määräraha ei tule riittämään, mutta myös tuloarvio ylittyy. Tarkistustarve johtuu ukrainalaisten sotapakolaisille järjestettyjen vastaanottopalveluiden ennakoitua suuremmista kuluista, ja niitä vastaavista tuloista.

Talousarvion käsittelyvaiheessa vastaanottopalvelujen koskevan kuntamallin sopimus oli voimassa maaliskuun 2023 saakka. Talousarvio mitoitettiin tämän pohjalta. Sopimuksen voimassaoloa jatkettiin vuoden 2023 loppuun. Näin kaupunki tulee maksamaan em. kuntamallin sopimukseen perustuen Kauhavalla tilapäisen suojelun statuksella olleiden ukrainalaisten majoitus- ja ohjaukskustannukset Kauhavan Vuokra-asunnot Oy:lle koko vuodelta ja laskuttamaan lähes vastaavalla summalla (9 €/vrk/hlö) vastaanottokeskusta palvelun järjestämisestä.

Talousarviossa ei ole varauduttu maksuosuuteen Kuntayhtymä Kaksineuvoisen menoihin ajalta 1.1.-1.5.2023. 1.5.2023 laaditun tilinpäätöksen mukaan Kauhavan kaupungin maksuosuudeksi muodostui 205.000 euroa, mikä on kirjattu kaupunginhallituksen määrärahasta. Osa kaupunginhallituksen käyttösuunnitelmassa eri tehtäville kohdistamista määrärahoista kuitenkin toteutuu arvioitua pienempinä, ja Kaksineuvoisen vuoden 2023 maksuosuus katetaan näistä säästyneistä määrärahoista.

Edellä selostettuun perustuen tulee sekä kaupunginhallituksen määrärahaa että tuloarviota korottaa 800.000 eurolla. Korotuksen jälkeen määräraha on 7.239.020 euroa ja tuloarvio 1.772.710 euroa.

Muutos vaikuttaa myös käyttötalouden loppusummiin ja sitä kautta tuloslaskelman toimintatuottoihin ja -kuluihin. Käyttötalouden tuloarvioiden eli toimintatuottojen kokonaismääräksi tulee 6.086.800 euroa. Käyttötalouden määrärahojen eli toimintakulujen yhteismäärä on tarkistuksen jälkeen 47.549.600 euroa.

Koska muutoksen nettovaikutus on nolla, ei tuloslaskelman muut erät muutu, eikä tarkistuksella ole vaikutusta rahoituslaskelmaan. Myöskään 8.5.2023 investointiosaan tehty tarkistus ei vaikuta rahoitukseen, mutta näkyy kuitenkin rahoituslaskelmassa investointimenoina ja saatavien vähennyksenä.

**Esittelijä**

Kaupunginjohtaja Vesa Rantala

**Päätösehdotus**

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle vuoden 2023 talousarvion tarkistamista seuraavasti:

	<b>Määrärahan tarkistus €</b>	<b>Uusi määräraha €</b>	<b>Tuloarvion tarkistus €</b>	<b>Uusi tuloarvio €</b>
<b>Käyttötalousosa</b>				
Kaupunginhallitus	+800.000	7.239.020	+800.000	1.772.710
Käyttötalous yhteensä	+800.000	47.549.600	+800.000	6.086.800
<b>Tuloslaskelmaosa</b>				
Toimintatuotot			+800.000	6.086.800
Toimintakulut	+800.000	47.549.600		

Kaupunginhallitus esittää valtuustolle, että se toteaa valtuuston vahvistamisen investointimäärärahojen yhteismääräksi 15.976.890 euroa.

**Päätös**

Kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan ehdotuksen.

**Lisätietoja**

Hallintojohtaja Liisa Salo, puh. 050 330 5286,  
etunimi.sukunimi@kauhava.fi

Kaupunginvaltuusto 11.12.2023 § 78  
518/02.02.00/2022

**Päätös**

Valtuusto hyväksyi yksimielisesti kaupunginhallituksen ehdotuksen.