

Teknisen lautakunnan ja investointien osavuosikatsaus 1.1. - 31.8.2023, määrärahojen muutokset vuodelle 2023

Tekla 14.09.2023 § 86
66/02.02.02/2023

Kaupunginhallitus on päättänyt 3.6.2013 § 308, että Pyhäjärven kaupunki laatii numerisen tuloslaskelman huhtikuun lopun tilanteesta sekä laajemman osavuosikatsauksen elokuun lopun tilanteesta. Katsaukset on saatettava kaupunginhallituksen hyväksyttäväksi ja tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Samalla esitetään tarvittaessa vuoden 2023 talousarvion tarkistukset valtuustolle. Erityisesti toimintatuottojen kertymä on tarkasteltava ja muutokset esitettävä valtuustolle.

Osavuosikatsaus vastaa sisällöltään tiivistetyssä muodossa esiteltävää tilinpäätöstä tuloslaskelmiseen ja taseineen.

Osavuosikatsauksen tarkoituksena on talouden ja toiminnan tarkastelu siten, että vuoden 2023 talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutumista voidaan jatkuvasti seurata. Tavoitteita vaarantaviin muutoksiin tulee voida puuttua välittömästi. Kuntalain ja kirjanpitosäännösten mukaan talousarvion ylityksiin tulee saada valtuustoon hyväksyntä tilivuoden kuluessa, myöhemmin se ei ole enää mahdollista. Talousarviomäärärahoja ei voida muuttaa vuoden lopun jälkeen. Mahdollisten talousarvion ylitysten minimoimisen ja kattamisen suhteen tulee esittää yksilöidyt toimintasuunnitelmat.

Osavuosikatsauksessa tulee esittää arviot vuoden lopun tilanteesta 31.8. tilanteen pohjalta, niin toiminnallisten kuin taloudellistenkin tavoitteiden pohjalta.

Talousarvioon varataan määräraha investointia varten siinä laajuudessa kuin sen toteuttaminen tilivuoden kuluessa edellyttää. Budjetoitujen investointien kustannuksissa tapahtuvista muutoksista on välittömästi ilmoitettava kaupunginhallitukselle. Investointien jäädessä esim. toteutumatta tai lykkääntyessä, on tiedossa oleva muutos ehdottomasti ilmoitettava osavuosikatsauksessa tai erikseen.

Osavuosikatsaukset ja määrärahojen muutokset esitellään kokouksessa.

Esittelijä

Tekninen johtaja Laukkanen Sami

Päätösehdotus

Lautakunta hyväksyy teknisen lautakunnan ja investointien osavuosikatsauksen 31.8.2023 sekä käyttötalouden ja investointien määrärahojen muutokset vuodelle 2023 ja esittää ne kaupunginhallituksen ja valtuuston hyväksyttäväksi.

Päätös

Hyväksyttiin yksimielisesti.