

Rahoitus- ja sijoitustoiminnan raportointi

Kunnanhallitus 27.03.2023 § 101

379/02.05.05/2022

Valmistelija	Talousjohtaja Esa Lindell etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Vt.Kunnanjohtaja Kauppinen Anna-Kaisa Kunnanhallitus päättää merkitä rahoitus- ja sijoitustoiminnan raportin tiedokseen.
Käsittely	Talousjohtaja Esa Lindell esitteli asiaa kokouksessa.
Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti ehdotuksen mukaisesti.
Selostus	<p>Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää kunnan varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista sekä takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta. Kunnanvaltuusto päättää lainan ottamisesta sekä lainan antamista ja muuta sijoitustoimintaa koskevista periaatteista.</p> <p>Talousarvion ja -suunnitelman hyväksymisen yhteydessä kunnanvaltuusto päättää antolainojen ja vieraan pääoman muutoksista. Muutoin kunnan rahatoimesta vastaa kunnanhallitus, ellei hallintosäännössä toisin määrätä. Rahatoimen käytännön hoitamisesta vastaa talousjohtaja. Kirkkonummen kunnan hallintosäännön 53 pykälässä määritellään talousjohtajan toimivaltaan kuuluvaksi päättää lainan ottamisesta valtuuston talousarviossa tai erikseen tekemän päätöksen asettamissa rajoissa ja kunnanhallituksen vuosittain tekemän lainanottosuunnitelman puitteissa sekä kunnan kassavarojen tilapäisestä sijoittamisesta kunnanvaltuuston päättämien sijoitustoiminnan perusteiden puitteissa. Kunnanhallituksen tehtävänä on johtaa ja valvoa rahoitus- ja sijoitustoimintaa osana talouden hoitoa.</p> <p>Kirkkonummen kunnanvaltuusto 21.9.2020 § 69 hyväksyi kunnan rahoitus-, sijoitus- ja takaustoiminnan periaatteet. Periaatteiden mukaan rahoitus- ja sijoitustoiminnan toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle osavuositarkastuksen ja tilinpäätöksen yhteydessä. Kunnan rahoituksen ja maksuvalmiuden hoito on keskitetty kunnan taloushallintoon. Ohessa liitteenä on salkkuraportti kunnan lainanhoitojärjestelmä Apollosta sekä testamentti- ja lahjoitusrahastojenvarojen sijoitusraportti Handelsbankenista 31.12.2022 sekä 28.2.2023.</p> <p>Lisäksi liitteenä on kassavarojen sijoitusraportti 31.12.2021 Osuuspankista, mikä on kunnan maksuliikepankki. Tilapäinen kassasijoitus päätettiin kesän 2022 jälkeen kun korkotaso lähti nousuun eikä pankkitalletuksista ei enää peritty kunnalta 0,5 %:n negatiivista korkoa. Alkuvuonna 2023 sijoitettiin kassavaroja 30 milj. euroa määräaikaistileille, josta puolet kuudeksi kuukaudeksi ja puolet vuodeksi.</p>