

Konsernitilin käytön periaatteet

Kaupunginhallitus 04.09.2023 § 227
758/02.00/2023

Valmistelija kaupunginjohtaja

Ylivieskan kaupungilla on käytössään konsernitili. Konsernitilin avulla kaupungin ja konsernin tytäryhtiöiden tilit on yhdistetty yhdeksi hallinnoitavaksi kokonaisuudeksi. Varojen keskittäminen konsernitilille helpottaa konsernin rahavarojen riittävyyden seuranta ja hoitoa. Tämä helpottaa konsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa.

Konsernitili muodostuu emon, eli kaupungin maksuliiketilistä, jota käytetään päätilinä sekä alatileistä, joita ovat tytäryhtiön tilit. Kaikille tytäryhtiöille voidaan antaa sisäinen limiitti, jonka puitteissa yhteisöt voivat käyttää konsernin yhteisiä varoja lyhytaikaisesti. Konsernitilin käyttö on konsernin kannalta taloudellisesti järkevää.

Esittelijä kaupunginjohtaja Maria Sorvisto

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää vahvistaa seuraavat periaatteet konsernitilin käytölle:

1. kaupungin kokonaan omistamat tytäryhtiöt ovat liittyneet kaupungin konsernitiliin. Poikkeuksena pienet (alle 100.000 euron liikevaihdon) tytäryhtiöt, joiden osalta menetellään tapauskohtaisesti.

2. hyvityskorko alatileille on 0,00 %:a. Hyvityskorkona voidaan käyttää talousjohtajan päätöksellä myös 1 kk euribor.

3. veloituskorko luottolimiitin käytöstä on 1,3 tai 6 kk euribor lisätynä 0,2-1,0 prosenttiyksikön suuruinen marginaali. Viitekoron ja marginaalin päättää talousjohtaja kulloisenkin markkinatilanteen mukaan.

4. sisäinen limiitti tytäryhtiöille voi olla enintään 0,5 miljoona euroa.

Asian käsittely

Joonas Yliluoma, Juha Koskela, Alpo Löytynoja, Kaisa Haapakoski, Mikko Korkeakoski, Tapani Uusikylä ja Tarmo Hirvelä poistuivat kokouksesta esteellisinä (yhteisöjäävi) asian käsittelyn ajaksi.

Kaupunginjohtaja muutti kokouksessa päätösehdotusta: Kaupunginhallitus jättää asian pöydälle.

Päätös

Asia jätettiin pöydälle.