

Vuoden 2023 talousarvion laadintaohjeen ja talousarviokehityksen hyväksyminen

Kunnanhallitus 13.06.2022 § 144
260/02.02.00.01/2022

Vihdin kunnan hallintosäännön 3. luvun 5 § toimielinten tehtävät mukaan kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja hoitaa toimintoja taloudellisesti ja tehokkaasti eri lakien, kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden ja hallintosäännön määräysten mukaisesti. Tämän nojalla kunnanhallitus antaa vuotuisesti talousarviokehityksen sekä talousarvion laadintaohjeet, joiden tehtävänä on ohjata ja suunnata seuraavan vuoden talousarvion valmistelua.

Kunnanvaltuuston hyväksymässä kuntastrategiassa 2022-2025 (KV § 23 9.5.2022) avataan, että vastuullisella taloudenpidolla varmistetaan kuntamme hyvinvoinnin perusta. Käyttötalouden menot sovitetaan talouden asettamiin raameihin, jotta verotuksemme pysyy kilpailukykyisenä. Priorisoimme investoinnit, jotka lisäävät kuntamme saavutettavuutta ja siten kasvutavoitteemme toteutumista.

Vuoden 2023 talousarviokehityksen taustaolettamuksia ja käytettyjä ennusteita on lyhyesti selostettu liitteen talousarviokehityksessä. Taloussuunnitelmakauden käyttötalouden, investointiosan ja rahoitusosan tasapainotilannetta seurataan päivitettyjen ennusteiden, hallituksen lisätalousarvioiden sekä tulevan syyskuun budjettiriihen tuloksien ja sekä muiden vastaavien tekijöiden varmistuttua.

Talousarviokehitysten tehtävänä on kunnan kokonaistaloudellisen tilanteen tasapainottamiseksi edistää toimintatuottojen kehitystä sekä rajata toimintakatteiden ja toimintakulujen enimmäismääriä suunnitellussa vuoden 2023 taloutta ja toimintaa. Talousarviokehitykset rajaavat lautakuntien sekä kunnanhallituksen toimintakulujen enimmäismäärät ja toimintatuottojen vähimmäismäärät. Erityisesti uuden kuntastrategian myötä ja hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa on arvioitava resurssien jakautuminen toimielimen alaisessa toiminnassa sekä kuvattava tuloskorttien tavoitteilla ja määrärahoihin tehdyillä jaoilla, miten toiminta saadaan vastaamaan strategian tahtotilan mukaista toimintaa taloussuunnittelukaudella kunnanhallituksen antaman kehityksen puitteissa.

Toimielinten tulee laatia kunnanhallituksen antaman kehityksen puitteissa palvelukeskuksien johtajien johdolla ehdotukset talousarvioksi ja käsitellä ne asianomaisessa toimielimessä. Toimielinten tulee omissa talousarvioesityksissään ottaa kantaa koko taloussuunnittelukaudelle eli käyttötalouden osalta vuosille 2023-2025 ja investointien osalta vuosille 2023-2027. Toimielimet voivat päättää annetun kehityksen puitteissa, miten varat tullaan kohdentamaan toimielimen alaisuudessa ja miten toimielinten toiminta tulee kehittymään taloussuunnitteluvuosina. Vuoden 2023 kehystä tulee pitää ohjeellisena myös taloussuunnitteluvuosina.

Vuoden 2023 talousarvion kehys on laadittu huomioiden vain ulkoiset tuotot ja kulut, jotta sisäisten erien muutokset eivät vaikuta lautakuntien budjettiin.

Vihdin taloudellinen kokonaisuus hahmottuu ja tarkentuu talousarvioprosessin edetessä ja sitä myöten, kun muun muassa valtiohallinnon taholta tuloarviot tarkentuvat. Kehyksellä on ohjaava rooli, mutta taloustiedot tulevat täsmentymään syksyn talousarvioprosessien aikana.

Valmistelija	Jere Laine, etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus päättää <ol style="list-style-type: none">1) Hyväksyä vuoden 2023 talousarviokehysten ja talousarvion laadintaohjeet liitteiden mukaisesti. Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä talousarviovuodelle 2023 ja taloussuunnitelmavuosille 2024-2025 viimeistään 5.10.2022; ja2) myöntää talousjohtajalle oikeuden tehdä talousarvion laadintaohjeisiin muutoksia, mikäli eri asioihin ilmenee tarkentavia tietoja esimerkiksi valtion taholta. Tehdyt muutokset yksilöidään laadintaohjedokumentiin.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan ehdotuksen yksimielisesti.
Tiedoksi	talousspalvelut, toimielimet