

Vihdin kunnan hallintosäännön 3. luvun 5 § toimitelinten 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 talousarviokehyksen 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 talousarviokehyksen taustaolettamuksia ja käytettyjä ennusteita on lyhyesti selostettu liitteen talousarviokehiksessä. Taloussuunnitelmakauden käyttötalouden, investointiosan ja rahoitusosan tasapainotilannetta seurataan päivitettyjen ennusteiden, hallituksen lisätalousarvioiden sekä tulevan syyskuun budjettiriihen tuloksien ja sekä muiden vastaavien tekijöiden varmistuttua.

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

Toimitelinten tulee laatia kunnanhallituksen antaman kehiksen puitteissa palvelukeskuksien johtajien johdolla ehdotukset talousarvioksi ja käsitellä ne asianomaisessa toimitelimessä. Toimitelinten tulee omissa talousarvioesityksissään ottaa kantaa koko taloussuunnittelukaudelle eli käyttötalouden osalta vuosille 2023-2025 ja investointien osalta vuosille 2023-2027. Toimitelimet voivat päättää annetun kehiksen puitteissa, miten varat tullaan kohdentamaan toimitelimen alaisuudessa ja miten toimitelinten toiminta tulee kehittymään taloussuunnitteluvuosina. Vuoden 2023 kehikstä tulee pitää ohjeellisenä 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

- 1) Hyväksyä vuoden 2023 talousarviokehysten ja talousarvion laadintaohjeet liitteiden mukaisesti. Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä talousarviovuodelle 2023 ja taloussuunnitelmavuosille 2024-2025 viimeistään 5.10.2022; ja
- 2) 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 talouspalvelut, toimielimet

Kunnanhallitus 15.08.2022 § 156
260/02.02.00.01/2022

Kunta-alan palkkaratkaisusta vuosille 2022-2025 päästiin sopuun kesäkuun alussa 6.6.2022. Kunnan vuoden 2023 talousarvion kehukseen laskettiin sopimusratkaisussa esitettyjen palkankorotusprosenttien mukaan vaikutus talousarviovuodelle 2023 sekä taloussuunnitelma vuosille 2024 ja 2025. Sopimusratkaisun mukaan kesäkuussa 2022 palkkoihin ja henkilökohtaisiin lisiin tulee vähintään 2 prosentin korotus. Loakuussa 2022 maksetaan keskitetty järjestelyerä, jonka suuruus 0,5 prosenttia. Vuonna 2023 ja 2024 kesällä palkkoja korotetaan yleiskorotuksella, joka on vähintään 1,5 prosenttia ja lisäksi maksetaan paikallinen järjestelyerä, joka on 0,4 prosenttia kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen palkkasummasta.

Kuntatyönantajat julkaisi 20.6.2022 yleiskirjeen kunnanhallituksille, kuntayhtymille ja aluehallituksille kunta-alan yleisen virka- ja työehtosopimuksen tarkemmista vaikutuksista. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2022 kustannukset nousevat keskimäärin 1,76 prosenttia euroa. Vuonna 2023 nousua on vähintään

keskimäärin 3,05 prosenttia ja vuonna 2024 vähintään keskimäärin 3,11 prosenttia.

Talousarvion kehyksen henkilöstökustannusten arvio on laskettu uudelleen tarkempien sopimusratkaisun arvioiden perusteella. Vihdin henkilöstökulut kesäkuussa kunnanhallituksessa hyväksytyn kehyksen osalta kasvaisivat noin 437 000 eurolla. Suunnitelmavuosille 2024 ja 2025 on myös huomioitu tarkemmat vaikutukset.

Kehys vuodelle 2023 osoittaa olevan ylijäämäinen 5,9 milj. euroa, mutta suunnitelmavuodet 2024 ja 2025 on arvioitu olevan alijäämäisiä. Talousarvion lähtökohtana on toiminnan sopeuttaminen sosiaali- ja terveystalouden jälkeiseen elämään.

Vuoden 2023 talousarvio on positiivinen johtuen kunnallis- ja yhteisöverojen rytmihäiriöstä, joka johtuu ns. verotuksen hännistä, kun osa vuoden 2022 verotuloista tilittävät vanhoilla jakoperusteilla vuodelle 2023. Vuoden 2024 jälkeen kunnan verorahoitus normalisoituu, jolloin taloussuunnitelmavuodet vaikuttavat kuntakohtaisen painelaskelman mukaan olevan alijäämäisiä. Meneillään oleva kuluva vuosi ja tulevat vuodet ovat investointien osalta Vihdin kunnalle raskaita ja edellyttävät vahvaa vuosikatetta, jotta kunnan lainakanta ei kasvaisi hallitsemattomasti ja kuntastrategiassa asetetut vastuullisen taloudenpidon tavoitteet täyttyisivät.

Valmistelija Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554

Esittelijä Kunnanjohtaja Erkki Eerola

Ehdotus Kunnanhallitus päättää

1. Hyväksyä vuoden 2023 päivitetyn talousarviokehyksen ja talousarvion laadintaohjeet liitteiden mukaisesti. Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä talousarviovuodelle 2023 ja taloussuunnitelmavuosille 2024-2025 viimeistään 5.10.2022; ja
2. 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 lautakunnat, talouspalvelut