

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen ja talousarviokehityksen hyväksyminen

Kunnanhallitus 19.06.2023 § 153
313/02.02.00.01/2023

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 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. Käyttötaloudenmenot sovitetaan talouden asettamiin raameihin, jotta verotuksemme pysyy kilpailukykyisenä. Priorisoimme investoinnit, jotka lisäävät kuntamme saavutettavuutta ja siten kasvutavoitteemme toteutumista.

Vuoden 2024 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 varmistuessa.

Talousarviokehysten tehtävänä on kunnan kokonaistaloudellisen tilanteen tasapainottamiseksi edistää toimintatuottojen kehitystä sekä rajata toimintakatteiden ja toimintakulujen enimmäismääriä suunniteltaessa vuoden 2024 taloutta ja toimintaa. Talousarviokehitys rajaa lautakuntien sekä kunnanhallituksen toimintakulujen enimmäismäärät ja toimintatuottojen vähimmäismäärät.

Toimitelinten tulee laatia kunnanhallituksen antaman kehityksen puitteissa palvelukeskuksien johtajien johdolla ehdotukset talousarvioksi ja käsitellä ne asianomaisessa toimitelimessä. Toimitelinten tulee omissa talousarvioesityksissään ottaa kantaa koko taloussuunnittelukauteen eli käyttötalouden osalta vuosille 2024-2026 ja investointien osalta vuosille 2024-2028. Toimitelimet voivat päättää annetun kehityksen puitteissa, miten varat tullaan kohdentamaan toimitelimen alaisuudessa ja miten toimitelinten toiminta tulee kehittymään taloussuunnitteluvuosina. Vuoden 2024 kehystä tulee pitää ohjeellisena myös taloussuunnitteluvuosina.

Talousarviokehitys ja suunnitelmavuodet ovat arvioitu alijäämäiseksi. VIHTA-ohjelma 2020-2023 päättyy käynnissä olevaan toimintavuoteen. Ohjelmassa on kesken merkittyjä toimenpiteitä ja päättyneitä sekä ei toteutuneita toimenpiteitä. Toimenpiteiden saattamiseksi loppuun, on lautakunnittain käytävä talousarvioprosessin aikana lävitse toimitelimen alaiset avoinna olevat toimenpiteet ja laatia suunnitelma euromääräisten tavoitteiden saavuttamiseksi. Arvioitu säästö- ja tuottopotentiali on

pyrittävä löytämään uusilla toimenpiteillä katettavaksi niistä toimenpiteistä, jotka ovat ohjelman aikana merkitty toteutumattomiksi tai keskeneräisiksi.

Vuoden 2024 talousarvion kehys on laadittu huomioiden vain ulkoiset tuotot ja kulut, jotta sisäisten erien muutokset eivät vaikuta lautakuntien budjetointiin.

Vihdin taloudellinen kokonaisuus hahmottuu ja tarkentuu talousarvioprosessin edetessä muun muassa valtiohallinnon taholta tulevien tuloarvioiden tarkentuessa. Kehyksellä on ohjaava rooli, mutta taloustiedot tulevat täsmentymään syksyn talousarvioprosessien aikana.

Valmistelija	Jere Laine etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 4675554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus päättää: 1) hyväksyä vuoden 2023 talousarviokehysten ja talousarvion laadintaohjeet päätöksen liitteiden mukaisesti. Lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä talousarviovuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 viimeistään 5.10.2023 2) edellyttää, että osana talousarviovalmistelua lautakunnat käyvät toimielimen alaiset avoinna olevat VIHTA-toimenpiteet lävitse ja laativat suunnitelman euromääräisten tavoitteiden saavuttamiseksi ;ja 3) myöntää talousjohtajalle oikeuden tehdä talousarvion laadintaohjeisiin muutoksia, mikäli eri tekijöihin saadaan tarkentavia tietoja esimerkiksi valtion taholta. Tehdyt muutokset yksilöidään laadintaohjedokumentiin.
Käsittely	Jere Laine poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen kello 17.22.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösesityksen yksimielisesti.
Tiedoksi	