

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

Vuoden 2024 talousarviokehysten taustaolettamuksia ja käytettyjä ennusteita on lyhyesti selostettu liitteen talousarviokehyksessä. 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. Talousarviokehys rajaa lautakuntien sekä kunnanhallituksen toimintakulujen enimmäismäärät ja toimintatuottojen vähimmäismäärät.

Toimielinten tulee laatia kunnanhallituksen antaman kehysten puitteissa palvelukeskuksien johtajien johdolla ehdotukset talousarvioksi ja käsitellä ne asianomaisessa toimielimessä. Toimielinten tulee omissa talousarvioesityksissään ottaa kantaa koko taloussuunnittelukauteen eli käyttötalouden osalta vuosille 2024-2026 ja investointien osalta vuosille 2024-2028. Toimielimet voivat päättää annetun kehysten puitteissa, miten varat tullaan kohdentamaan toimielimen alaisuudessa ja miten toimielinten toiminta tulee kehittymään taloussuunnitteluvuosina. Vuoden 2024 kehystä tulee pitää ohjeellisena myös taloussuunnitteluvuosina.

Talousarviokehys ja suunnitelmavuodet ovat arvioitu alijäämäiseksi. VIHTA-ohjelma 2020-2023 päättyy käynnissä olevaan toimintavuoteen. Ohjelmassa on kesken merkittävät toimenpiteet ja päättyneitä sekä ei toteutuneita toimenpiteitä. Toimenpiteiden saattamiseksi loppuun, on lautakunnittain käytävä talousarvioprosessin aikana lävitse toimielimen 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 budjettiin.

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 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

Tarkastuslautakunta 30.08.2023 § 22
313/02.02.00.01/2023

Kuntalain ja hallintosäännön määräykset

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunta valmistelee kunnanhallitukselle esityksen tehtäviään koskeviksi hallintosäännön

määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi. Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskevaksi talousarvioksi kunnan talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä.

Tarkastuslautakunta laatii talousarvionsa siten, että kuntalain ja hallintosäännön hallinnon ja talouden tarkastusta koskevan luvun mukaiset tehtävät voidaan toteuttaa. Tämä edellyttää, että tilintarkastusta varten on varattava riittävät voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.

Vuoden 2024 talousarvioesitys

Koska tarkastuslautakunnan toiminta ja menojen määrä on vakiintunut eivätkä ne muutu olennaisesti taloussuunnitelmakaudella, riittää kun lautakunta tekee esityksen vuoden 2024 talousarvioksi.

Vuoden 2024 talousarvion laadintaohjeen mukaan lautakuntien tulee käsitellä talousarvioesityksensä 4.10.2023 mennessä.

Valmistelija	Antti Luukkanen etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 767 4798
Esittelijä	Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja
Ehdotus	<p>Tarkastuslautakunta laatii talousarvioesityksensä vuodelle 2024 ja esittää sen kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.</p> <p>Lisäksi tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi, että muutokset tarkastuslautakunnan esittämissä henkilöstömenoissa ovat mahdollisia. Nämä mahdolliset muutokset johtuvat mm. henkilösivukulujen prosenttimäärien tarkentumisesta valmistelun edetessä.</p>
Käsittely	<p>Keskustelun kuluessa tarkastuslautakunta päätti yksimielisesti, että vuoden 2024 talousarvioesitykseen lisätään lautakunnan jäsenten koulutuksiin 1.500 euroa mahdollista tarvetta varten. Muutoksen jälkeenkin tarkastuslautakunnan talousarvioesitys alittaa kunnanhallituksen päättämän talousarviokehysten.</p>
Päätös	<p>Tarkastuslautakunta laati talousarvioesityksensä vuodelle 2024 kokouksessa tehdyllä muutoksella korjattuna ja esittää sen kunnanhallituksen ja edelleen kunnanvaltuuston hyväksyttäväksi.</p> <p>Lisäksi tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi, että muutokset tarkastuslautakunnan esittämissä henkilöstömenoissa ovat mahdollisia. Nämä mahdolliset muutokset johtuvat mm. henkilösivukulujen prosenttimäärien tarkentumisesta valmistelun edetessä.</p>
Tiedoksi	- talouspalvelut