

Taloussuunnitelma- kehityksen käsittelymuutos

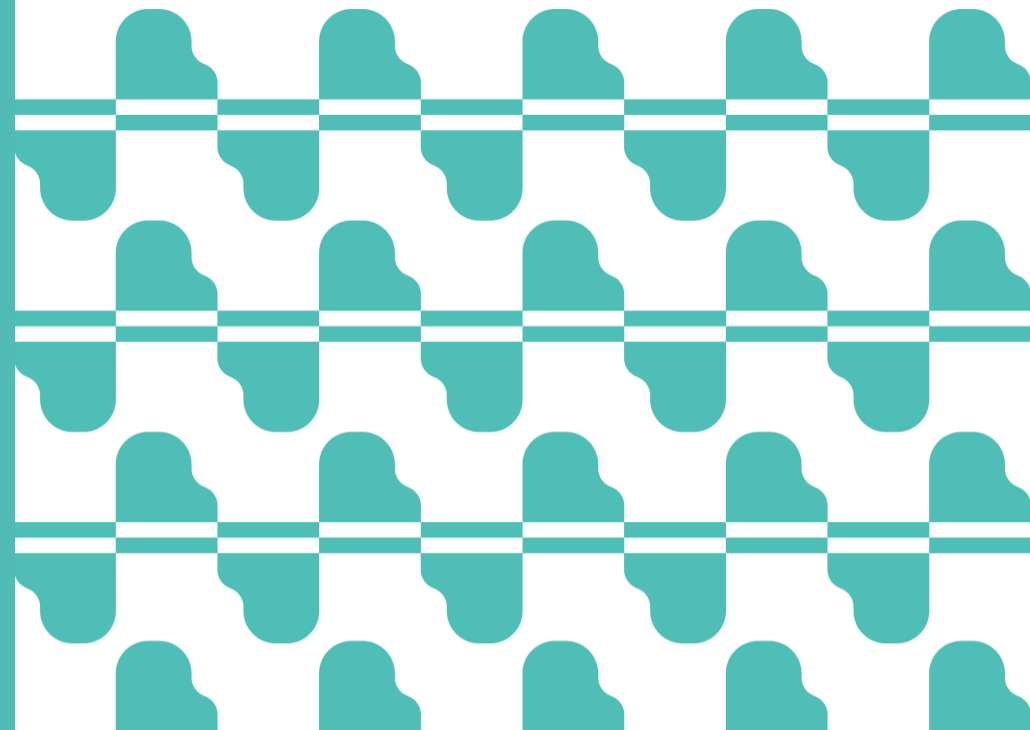
Talousjaosto 3.2.2023

Kaupunginhallitus 15.2.2023

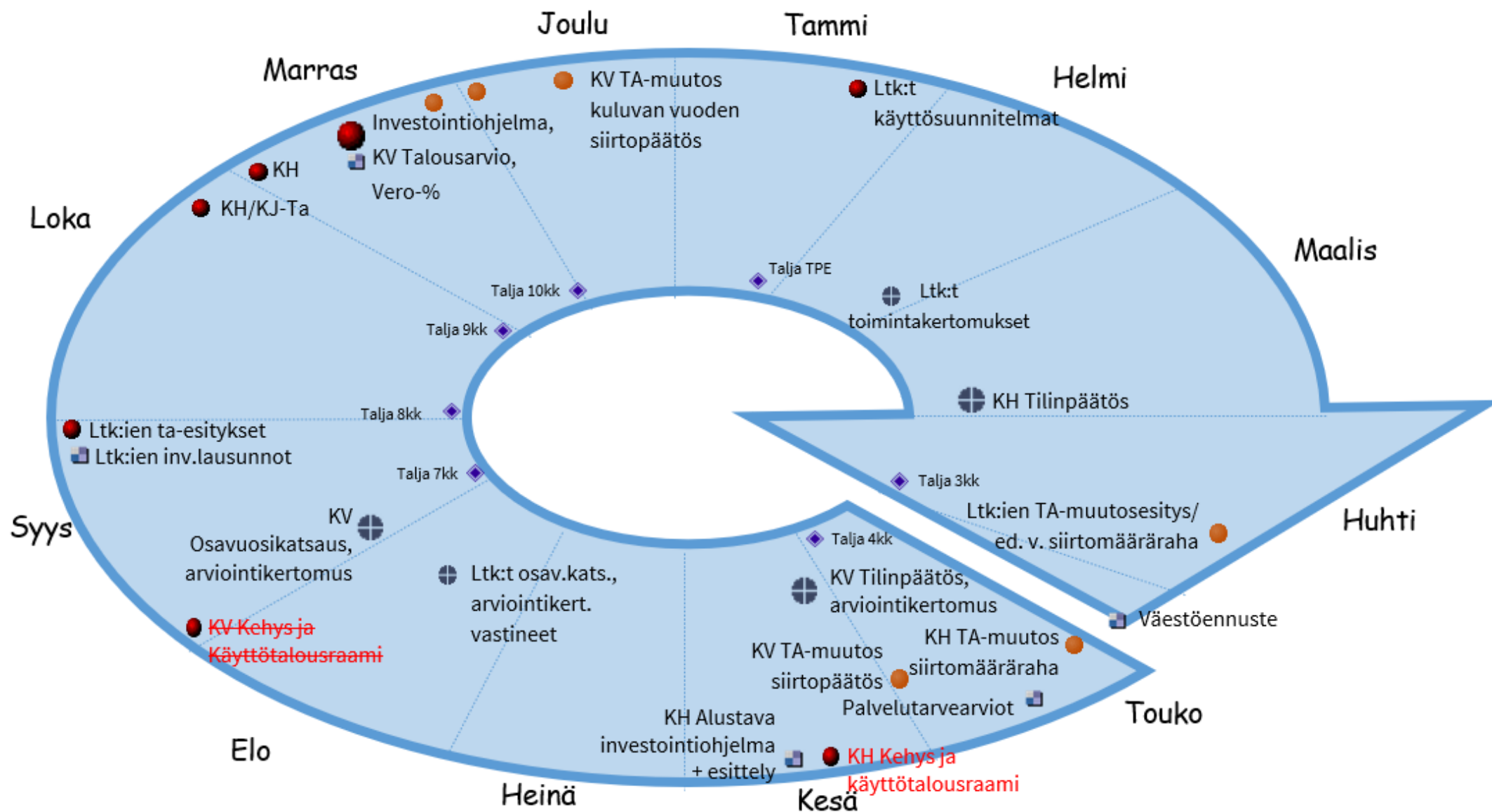
Kaupunginhallitus 6.3.2023



Järvenpää

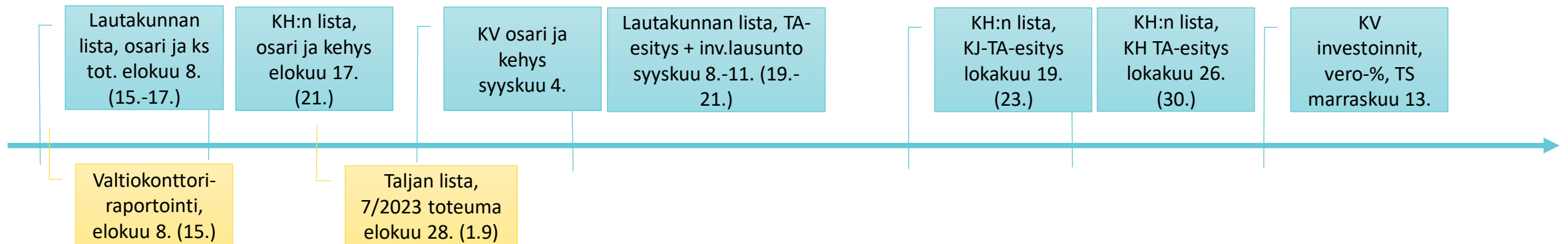


Talouden vuosikello



Nykymallin haasteet

- Elo-syyskuun ruuhka
 - lautakunnat käsittelevät elokuun kokouksissa osavuosikatsaukset
 - elokuussa laadintaan myös heinäkuun toteumaraportti ja tehdään virallinen puolivuotisraportointi valtiokonttorille
 - lautakuntien tulee antaa lausuntonsa investointiohjelmiin syyskuun kokouksessa
 - lautakuntien tulee tehdä talousarvioesityksensä syyskuun kokouksissa, jotta taloussuunnitelma voidaan hyväksyä valtuustossa marraskuussa samanaikaisesti veroperusteiden ja investointiohjelman kanssa
 - *käytännössä talousarvioesitysten valmistelu tehdään KH:n kesäkuussa antaman virkamieskehityksen pohjalta, jotta ne saadaan valmiiksi vaaditussa aikataulussa*
 - kun kehys vahvistetaan valtuustossa syyskuun alussa, lautakuntien listat lähtevät pahimmillaan jo samalla viikolla



Muutosesitys

- Kuntalain mukaan kaupunginhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta
- Kaupungin hallintosäännön mukaan
 - kaupunginhallitus vastaa kaupungin talouden ohjauksesta
 - talousjaosto vastaa kaupungin toiminnan, *talouden* ja tilojen johtamis-, *ohjaamis-* ja valvontarakenteiden *kehittämisestä* sekä omistajapoliittisten *ja talousohjaukseen liittyvien asioiden valmistelusta kaupunginhallitukselle*
- **Ehdotettu toimintamalli** vuoden 2024-27 taloussuunnitelman laadinnassa
 - kaupunginhallitus antaa kesäkuussa ennen juhannusta taloussuunnitelmakehyksen, jonka mukaisesti lautakunnat valmistelevat syyskuun kokouksiinsa talousarvioesitykset
 - kaupunginhallitus voi tarpeen niin vaatiessa tarkentaa ohjeistustaan elokuussa lautakuntavalmisteluaikataulun sitä estämättä
 - valtuustolle järjestetään sovittavan aikataulun mukaisesti kesä- tai elokuussa seminaari tai iltakoulu kehyksen esittelyä varten
- Esitetty malli vastaa tavanomaista kuntien taloussuunnittelun ohjauskäytäntöä