

Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027-2029 laadintaohje

Kaupunginhallitus 08.06.2026 § 257

Valmistelu ja lisätiedot talouspäälikkö Eero Aitkoski, eero.aitkoski(a)orimattila.fi
hallintojohtaja, vs. kaupunginjohtaja Lilli Peltonen,
lilli.peltonen(a)orimattila.fi

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio- ja suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Taloussuunnitelma voi siten olla alijäämäinen, mutta vain enintään siihen määrään kuin laadintavuoden lopussa arvioidaan kertyvän ylijäämää.

Tavoite taloussuunnitelmakaudelta on maltillinen menojen kasvu ja verojen nosto vuodelle 2029, jotta vuoden 2029 alijäämä pysyy siedettävällä tasolla.

Kehys pohjautuu vuoden 2026 talousarvioon, toimialojen esittämiin toiminnan muutostarpeisiin vuosille 2027-2029, työehtosopimusten mukaisiin palkankorotuksiin vuodelle 2027 ja arvioituihin korotuksiin vuosille 2028-2029, yleiseen hintojen nousuun vuosille 2027 - 2029 sekä toimialoille esitettyyn menojen kasvun rajoittajaan. Menojen kasvun rajoittaja vähentää edellä mainittujen menoja lisäävien tekijöiden vaikutuksia 600 000 eurolla vuosittain vuosina 2027 – 2029, toisin sanoen toimialojen tulee sopeuttaa osa menoja lisäävistä tekijöistä. Rajoitin jakautuu seuraavasti: 100 000 euroa Konsernitoimialalle, 400 000 euroa Sivistystoimialalle ja 100 000 euroa Elinvoimatoimialalle. Verotuloihin on arvioitu vuodelle 2029 tuloveroihin korotus nykyisestä 8,70 prosentista 9,10 prosenttiin että kiinteistöveroihin, Kiinteistöveroihin vuodelle 2029 on arvioitu maa-alueiden osalta korotus nykyisestä 1,30 prosentista 1,40 prosenttiin, rakennusten osalta korotus nykyisestä 1,10 prosentista 1,20 prosenttiin, vakituisten asuinrakennusten osalta korotus nykyisestä 0,55 prosentista 0,60 prosenttiin, sekä muiden asuinrakennusten osalta korotus nykyisestä 1,10 prosentista 1,20 prosenttiin. Veronkorotusten vaikutus on noin 1,6 miljoonaa euroa verotuloja lisäävä.

Kehyksessä vuosien 2027-2029 tilikausien yli-/alijäämät ovat yhteensä 5,2 miljoonaa euroa alijäämäisiä.

Kehyksessä investointien taso vuosille 2027-2029 on 42,1 miljoonaa euroa. Investointitasolla varaudutaan palveluverkkomuutostöihin, kaupungin nykyisen infrasturktuurin ylläpitoon sekä Pennalan datakeskushankkeeseen liittyviin töihin.

Kehyksen tuloslaskelman ja investointien vaikutuksesta kaupungin lainakanta kasvaa 32,1 miljoonaa euroa vuosina 2027-2029. Arvio lainakannasta vuonna 2029 on 95,0 miljoonaa euroa.

Talousarviokehykseen on huomioitu vain ulkoiset erät. Sisäiset erät lisätään talousarvioon kun valiokunnat ovat antaneet omat talousarvioesityksensä.

Valiokuntien esitykset talousarvioesityksistä ja investoinneista kootaan keskitetysti konsernitoimialalla.

Hankkeiden toteuttamisessa talousarvio- ja suunnitelmavuosien aikana tulee ottaa huomioon hakemusten käsittelyajat ja olemassa olevat resurssit. Ulkopuolista rahoitusta haetaan niihin kohteisiin, mihin se on mahdollista ja strategian mukaista.

Talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027-2029 laadintaohje on liitteenä.

Esittelijä Vs. kaupunginjohtaja Lilli Peltonen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä Orimattilan kaupungin liitteenä olevan vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeen ja niihin sisältyvän taloudenkehityksen ja lähettää sen valiokunnille.

Samalla kaupunginhallitus päättää ohjeistaa edustajansa kuntayhtymissä ja yhtiöissä noudattamaan ohjeen periaatteita.

Päätös Kaupunginhallitus päätti hyväksyä Orimattilan kaupungin liitteenä olevan vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeen ja niihin sisältyvän taloudenkehityksen ja lähettää sen valiokunnille. Samalla kaupunginhallitus päätti ohjeistaa edustajansa kuntayhtymissä ja yhtiöissä noudattamaan ohjeen periaatteita.

Toimivalta Hallintosääntö 10. luku § 1

Jakelu talouspäällikkö
sivistysvaliokunta
elinvoimavaliokunta

Tarkastuslautakunta 24.8.2026
358/02.02.00/2026

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi liitteenä olevan vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeen ja huomoi aikataulun talousarvion valmistelussa.

Puheenjohtajan esitys

Merkitään tiedoksi liitteenä oleva vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohje.

Päätös