

Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 laadintaohje

Kaupunginhallitus 13.06.2022 § 253
269/02.02.00/2022

Valmistelu ja lisätiedot Talous- ja konsernijohtaja Vesa Urtti, p. 0400 447 383,
vesa.urtti(at)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.

Valtiovarainministeriön toukokuussa julkaiseman virallisen ennusteen mukaan Suomen tämän vuoden (2022) kasvuksi ennakoitaan 1,5 prosenttia. Realistisempi ennuste vuodelle 2022 on kuitenkin valtiovarainministeriön mukaan 0,5–1,5 prosenttia. Inflaation arvioidaan olevan kuluvana vuonna 4–7 prosenttia. Työttömyysasteen ennakoitaan vuonna 2022 laskevan 7,2 prosenttiin.

Uuden Orimattilan kaupungin (ilman sotea ja pelastustoimea) valtionosuudet ovat laadintaohjeiden tekohetkellä 12,8 miljoonaa euroa. Kunnallisveroprosentiksi on määritetty 8,61 % eli 21,25 % - 12,64 % ja sen mukainen Kuntaliiton kunnallisveroennuste on 26,07 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroennuste on 4,52 miljoonaa euroa ja yhteisöveroennuste 2,65 miljoonaa euroa. Raamilaskelmaan on määritetty kuitenkin varmuusmarginaali ennusteeseen nähden.

Kunta- ja hyvinvointialuetyönantajat KT, Julkisan koulutettujen neuvottelujärjestö JUKO sekä Julkisen alan unioni JAU (JHL ja Jyty) saavuttivat sovittelulautakunnan sovintoehdotukseen perustuvan neuvottelutuloksen erillissopimuksesta 6.6.2022.

Neuvottelutuloksen mukaan kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2022 kustannukset nousevat keskimäärin 1,76 prosenttia (tähän varauduttu vuoden 2022 talousarviossa). Vuonna 2023 nousua olisi keskimäärin 3,05 prosenttia ja vuonna 2024 keskimäärin 3,11 prosenttia.

Palkkojen korotusvarauksena lasketaan vakinaisen henkilöstön osalta 3,05 prosenttia. Määräaikaisen henkilöstön palkkoja korotetaan 2,6 prosenttia.

Henkilöstösuunnitelma laaditaan kolmen vuoden ajalle. Esityksissä tulee ottaa huomioon sopeuttamisohjelman mukaiset pysyvät sekä rakenteellisten muutosten vaikutukset (esim. varhaiskasvatuksen palveluseteli).

Sopeuttamisohjelman periaatteiden mukaisesti talousarvio voi olla alijäämäinen kertaluonteisten kustannusten (esim. rakennuksen purkukustannukset) verran. Kertaluonteiset purkukustannukset (uimahalli 760 teur) on kuitenkin saatu mahdutettua vuoden 2023 raamiin.

Toiminnan ja kustannustason muutokset on karkealla tasolla käsitelty toimialakohtaisissa raamikeskusteluissa. Raamiin on kyetty sisällyttämään välttämättömät toiminnan lisäykset ja muutokset, mutta paljon toiveita toiminnan laadukkuuteen jäi huomioimatta. Laadukkaan toiminnan mahdollistamiseksi on löydettävä ratkaisuja rakenteellisten muutosten ja tuottavuuden nostamisen kautta.

Valiokuntien esitykset vuoden 2023 talousarvioesityksistä kootaan keskitetysti konsernipalveluissa. Investointiesityksistä tulee neuvotella erikseen teknisen toimialan kanssa (kustannusarvio, aikataulu, resurssit). Investointiesitysten osalta hankkeiden toteuttamisjärjestystä tulee tarkastella kriittisesti. Sopeuttamisohjelmaan sisältyvä investointitason alentaminen tulee ottaa huomioon perusparannusten ja kaupunki-infran investoinneissa.

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.

Laadintaohje on

liite nro 2.

Esittelijä

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2023 talousarvion ja taloussuunnitelman 2024–2025 laadintaohjeet ja lähettää ne valiokunnille. Samalla kaupunginhallitus päättää ohjeistaa edustajansa kuntayhtymissä ja yhtiöissä noudattamaan ohjeen periaatteita.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Täytäntöönpano

pöytäkirjanote: valiokunnat, edustajat kuntayhtymissä ja -yhtiöissä