

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma vuodet 2024-2026

Kaupunginhallitus 13.11.2023 § 362
151/02.02.00/2023

Valmistelu ja lisätiedot Talousjohtaja Eero Aitkoski, eero.aitkoski(at)orimattila.fi

Kuntalain (420/2015) § 110 mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet, sekä taloussuunnitelma vähintään kahdelle sitä seuraavalle vuodelle. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 19.6.2023 § 207 käsitellyt talousarvion laadintaohjeen sekä talouden kehityksen valiokunnille. Valiokunnat ovat tehneet omat talousarvioesityksensä lokakuun aikana. Valtuustoseminaarissa 2.-3.10.2023 on käsitelty talousarvion valmistelun tilannetta ja talousarvioon vaikuttavia tekijöitä.

Talousarviovalmistelun lähtökohdat

Arvioidut verotulot pohjautuvat Kuntaliiton veroennustekehikkoon, mikä on päivitetty lokakuussa 2023. Verotulot on laskettu kaupunginjohtajan esitykseen vuoden 2024 määrämisen pohjaesityksen pohjalta, kaupunginvaltuuston tulee päättää vuoden 2024 veroprosentit viimeistään 17.11.2023. Vuonna 2024 verotuloja arvioidaan kertyvän 34,5 milj. euroa.

Valtionosuuksissa on huomioitu Valtiovarainministeriön ennakkolliset laskelmat vuoden 2024 valtionosuuksista, päätökset vuoden 2024 valtionosuuksista tehdään marraskuun aikana.

Valtiovarainministeriön laskelmissa on huomioitu kunnilta hyvinvointialueille siirtyneet sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen kustannukset. Valtiovarainministeriön lokakuun ennakkollisissa valtionosuuslaskelmissa Orimattilan valtionosuudet

ovat pienentyneet 1,6 milj. euroa kevään laskelmiin verrattuna, johtuen Päijät-Hämeen hyvinvointikuntayhtymän palkkaharmonisatiovarauksen huomioimisessa sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannuksiin. Vuosien 2025 ja 2026 valtionosuuslaskelmissa on huomioitu TE2024 uudistuksen vaikutus valtionosuuksiin. Vuonna 2024 valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 11,7 milj. euroa.

Talousarvion valmistelussa on huomioitu Tilastokeskuksen väestöennuste. Kyseinen väestöennuste arvioi Orimattilan väestön vähenevän joka vuosi.

Talousarvioesitys

Talousarvioesitys on alijäämäinen. Vuoden 2024 alijäämä on -1,1 milj. euroa, vuoden 2025 alijäämä on -0,9 milj. euroa sekä vuoden 2026 alijäämä on -0,6 milj. euroa. Alijäämää kertyy taloussuunnitelmakaudelta yhteensä 2,6 milj. euroa.

Vuosikate vuodelle 2024 on 5,5 milj. euroa, vuodelle 2025 5,4 milj. euroa ja vuodelle 2026 5,4 milj. euroa. Investointimenot vuodelle 2024 ovat 9,4 milj. euroa, vuodelle 2025 6,2 milj. euroa sekä vuodelle 2026 6,3 milj. euroa. Koska vuosikate on investointimenoja pienempi, tulee investointeja rahoittaa lainarahalla. Lisäksi uusia lainoja tulee nostaa vanhojen lainojen takaisinmaksuun. Taloussuunnitelmakaudella lainakanta kasvaa noin 10 miljoonalla eurolla. Korkojen nousu johtaa siihen, että tulevina vuosina nostetuissa lainoissa on korkeampi korko kuin vanhoissa lainoissa, jolloin kaupungin rahoituskulut tulevat vuosittain kasvamaan.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Kalle Larsson

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman tämän hetkisen tilanteen.

Päätös Kaupunginhallitus päätti merkitä tiedoksi vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman tämän hetkisen tilanteen.