KAUPUNGINVALTUUSTON KOKOUS 9.11.2026

Talousarvion 2027 käsittelyjärjestys

1. Kaupunginhallituksen puheenjohtajan puheenvuoro
2. Kaupunginjohtajan talousarvioesittely ja puheenvuoro
3. Valtuustoryhmien ja nuorisovaltuuston edustajien puheenvuorot
4. Yleiskeskustelu
5. Talousarvioesityksen käsittely

TALOUSARVIOKIRJAN 2027 KÄSITTELY ASIAKOKONAISUUKSITTAIN SEURAAVASSA JÄRJESTYKSESSÄ:
(numerointi vastaa talousarviokirjan kappalenumerointia)

1. Kaupunginjohtajan katsaus

2. Talousarvion rakenne, toiminnan ja talouden sitovuudet

3. Talousarvion yleisperustelut

(Yleisiä, taloudellista tilannetta ja Mikkelin toimintaympäristöä kuvaavia, talousarviokirjaa täydentäviä asioita)

4. Talousarvion ja taloussuunnittelun perusteet

- kaupunkistrategia
- laskentaperuste
- kaupungin talouden kehitysnäkymät
- riskienhallinta
- henkilöstö (varsinainen henkilöstösuunnitelma käsitellään omana asiakohtanaan)

5–6. Mikkelin kaupunkikonserni

- Mikkelin kaupunkikonsernin rakenne ja ohjaus
- Tytäryhteisöjen tavoitteet

Käyttötalousosa

Yhteenveto toimielinten määrärahoista on esitetty talousarviokirjan **kohdassa 7**. Mahdolliset toimielinten kohdalla päätetyt muutokset päivitetään tähän yhteenvetotaulukkoon.

8. Toimielinten tavoitteet ja määrärahat

Käsitellään kappaleissa 8.1–8.9 olevat toimielinten palvelusuunnitelmat, valtuustoon nähden strategiset toimenpiteet (= strategiakortit, jotka sisältävät toimenpiteet, tavoitteet ja mittarit) sekä sitovat määrärahat.

Keskustelu ja mahdolliset muutokset toimielimittäin seuraavasti:

8.1–8.3 Keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta, kaupunginvaltuusto
- sitovat määrärahat

8.4 Hallinto- ja elinvoimapalvelut
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat

8.5 Mikkelin seudun työllisyyslautakunta
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat

8.6 Mikkelin seudun ympäristölautakunta
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- tunnuslukutaulukko
- sitovat määrärahat

8.7 Sivistyslautakunta
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- tunnuslukutaulukot

8.8 Hyvinvointilautakunta
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- tunnuslukutaulukot

8.9 Kaupunkikehityslautakunta
- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- tunnuslukutaulukot

9. Liikelaitokset

9.1 Mikkelin Vesiliikelaitos
- sitovat tavoitteet ja toimenpiteet palvelutuotannon kehittämiseksi sekä tunnusluvut
- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- investoinnit

9.2 Mikkelin kaupungin liikelaitos Otavia
- sitovat tavoitteet ja toimenpiteet palvelutuotannon kehittämiseksi sekä tunnusluvut
- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma

Mahdolliset muutokset toimielinten ja liikelaitosten määrärahoihin päivitetään lopullisen talousarviokirjan laskelmiin.

Tuloslaskelmaosa

10. Tuloslaskelma

- hyväksytään tuloslaskelman analyysi
- hyväksytään tuloslaskelma ja tuloslaskelma eriteltynä vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelmavuosille 2028–2030
- Jos määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, tuloslaskelma ja tuloslaskelman erittely sekä rahoituslaskelma muuttuvat. Ne korjataan tältä osin teknisenä muutoksena lopulliseen talousarviokirjaan.

Investointi- ja rahoitusosa

11. Rahoituslaskelma

- hyväksytään rahoituslaskelman analyysi
- hyväksytään rahoituslaskelma ja rahoituslaskelma eriteltynä vuodelle 2027 sekä taloussuunnitelmavuosille 2028–2030
- Jos käyttötalouden tai investointien määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman erittely korjataan teknisenä muutoksena lopulliseen talousarviokirjaan

12. Talousarviovuoden 2027 ja suunnitelmavuosien 2028–2030 investoinnit

jos investointimäärärahoihin tulee muutoksia, teksti ja investointitaulukko sekä sen vaikutukset rahoituslaskelmaan päivitetään muutoksia vastaavaksi lopulliseen talousarviokirjaan