

KAUPUNGINVALTUUSTON KOKOUS 13.11.2023

Talousarvion 2024 käsittelyjärjestys

1. Kaupunginhallituksen ensimmäisen varapuheenjohtajan puheenvuoro
2. Kaupunginjohtajan talousarvioesitys ja puheenvuoro
3. Valtuustoryhmien ja nuorisovaltuuston edustajien puheenvuorot
4. Yleiskeskustelu
5. Talousarvioesityksen käsittely

TALOUSARVIOKIRJAN 2024 KÄSITTELY ASIAKOKONAISUUKSITTAIN SEURAAVASSA JÄRJESTYKSESSÄ:
(numerointi vastaa talousarviokirjan kappalenumeroitua)

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, päämäärä ja painopisteet
- laskentaperuste
- kaupungin talouden kehitysnäkymät
- yksilöidyt toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi (kuntalain 110 §)
- riskienhallinta
- henkilöstö (varsinainen henkilöstösuunnitelma käsitellään erikseen)

5–6. Mikkelin kaupunkikonserni

- Mikkelin kaupunkikonsernin rakenne ja ohjaus
- Tytäryhteisöjen valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Käyttötalousosa

Aloitetaan käsittely toimielinten käsittelyllä ja talousarviolla vuodelle 2024. Mahdolliset muutokset päivitetään talousarviokirjaan.

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

8. Toimielinten tavoitteet ja määrärahat

Käsitellään kappaleissa 8.1–8.8 olevat toimielinten palvelusuunnitelmat, valtuustoon nähden strategiset toimenpiteet (=strategiakortit, jotka sisältävät toimenpiteet, tavoitteet ja mittarit) sekä sitovat määrärahat. Kasvatus- ja opetuslautakunnan, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan sekä kaupunkikehityslautakunnan palveluita on esitetty myös tuotteittain suoritetaulukoilla.

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 ympäristölautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- tunnusluvut
- sitovat määrärahat

8.6 Kasvatus- ja opetuslautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- suoritetaulukot

8.7 Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- suoritetaulukot

8.8 Kaupunkikehityslautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- tunnusluvut ja suoritetaulukot

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
- investoinnit

Mahdolliset muutokset toimielinten/liikelaitosten määrärahoihin päivitetään lopullisen talousarviokirjan laskelmiin.

Tuloslaskelmaosa

10. Tuloslaskelma

- hyväksytään tuloslaskelman analyysi
- hyväksytään tuloslaskelma ja tuloslaskelma eriteltynä vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmavuosille 2025–2027
(jos määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, tuloslaskelma ja tuloslaskelman erittely muuttuvat, ja ne korjataan tältä osin lopulliseen talousarviokirjaan)

Investointi- ja rahoitusosa

11. Rahoituslaskelma

- hyväksytään rahoituslaskelman analyysi
- hyväksytään rahoituslaskelma ja rahoituslaskelma eriteltynä vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmavuosille 2025–2027
(jos käyttötalouden tai investointien määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman erittely korjataan lopulliseen talousarviokirjaan)

12. Talousarviovuoden 2024 ja suunnitelmavuosien 2025–2027 investoinnit

- investointien perustelut ovat yleisiä perusteluita
- investointiesitys
(jos investointimäärärahoihin tulee muutoksia, teksti ja investointitaulukko päivitetään muutoksia vastaavaksi talousarviokirjaan)