

KAUPUNGINVALTUUSTON KOKOUS 7.12.2020

Talousarvion 2021 käsittelyjärjestys

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

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

TA 2021 -kirja

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 2021. Mahdolliset muutokset päivitetään talousarviokirjaan. Yhteenvedo toimielinten määrärahoista on esitetty kohdassa 7.

8. Toimielinten tavoitteet ja määrärahat

Käsitellään kappaleissa 8.1–8.9 olevat toimielinten palvelusuunnitelmat, valtuustoon nähden strategiset toimenpiteet (=ohjelmakortit, jotka sisältävät toimenpiteet, tavoitteet ja mittarit) sekä sitovat määrärahat. Kasvatus- ja opetuslautakunnan, hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunnan sekä kaupunkiympäristölautakunnan 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 elinvoimapaalvelut

- 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 Kaupunkiympäristölautakunta

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

8.9 Etelä-Savon pelastuslautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- tunnusluvut
- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- investoinnit

9. Liikelaikokset

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 2021 sekä taloussuunnitelmavuosille 2022–2024
(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 2021 sekä taloussuunnitelmavuosille 2022–2024
(jos määrärahoihin tai investointeihin päätetään tehdä muutoksia, rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman erittely korjataan lopulliseen talousarviokirjaan)

12. Talousarviovuoden 2021 ja suunnitelmavuosien 2022–2024 investoinnit

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