

## **KAUPUNGINVALTUUSTON KOKOUS 14.11.2022**

### Talousarvion 2023 käsittelyjärjestys

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

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

### TA 2023 -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 2023. Mahdolliset muutokset päivitetään talousarviokirjaan.

Yhteenvedon toimielinten määrärahoista on esitetty kohdassa 7. Mahdolliset toimielinten kohdalla päätetyt muutokset päivitetään tähän yhteenvedotaulukkoon.

## 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 2023 sekä taloussuunnitelmavuosille 2024–2026  
*(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 2023 sekä taloussuunnitelmavuosille 2024–2026  
*(jos käyttötalouden tai investointien määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman erittely korjataan lopulliseen talousarviokirjaan)*

### **12. Talousarviovuoden 2023 ja suunnitelmavuosien 2024–2026 investoinnit**

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