

# KAUPUNGINVALTUUSTON KOKOUS 11.11.2024

## Talousarvion 2025 käsittelyjärjestys

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

**TALOUSARVIOKIRJAN 2025 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 tavoitteet

## **Käyttötalousosa**

Aloitetaan käsittely toimielinten käsittelyllä ja talousarviolla vuodelle 2025. Mahdolliset muutokset päivitetään talousarviokirjaan.

Yhteenvedo toimielinten määrärahoista on esitetty **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. 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 työllisyyslautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat

### 8.6 Mikkelin seudun ympäristölautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- tunnusluvut
- sitovat määrärahat

### 8.7 Kasvatus- ja opetuslautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- suoritetaulukot

### 8.8 Hyvinvoinnin ja osallisuuden lautakunta

- palvelusuunnitelma ja strategiset toimenpiteet
- sitovat määrärahat
- suoritetaulukot

### 8.9 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 2025 sekä taloussuunnitelmavuosille 2026–2028  
*(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 2025 sekä taloussuunnitelmavuosille 2026–2028  
*(jos käyttötalouden tai investointien määrärahoihin päätetään tehdä muutoksia, rahoituslaskelma ja rahoituslaskelman erittely korjataan lopulliseen talousarviokirjaan)*

### 12. Talousarviovuoden 2025 ja suunnitelmavuosien 2026–2028 investoinnit

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