

Vuoden 2027 talousarvion sekä vuosien 2028 ja 2029 taloussuunnitelmien laadintaohjeet

Kaupunginhallitus 7.9.2026 § 214

554/02.02.00/2026

Valmistelija

Talous- ja hallintojohtaja Matti Bergman

Vuoden 2027 talousarvion sekä vuosien 2028 ja 2029 laadinta käynnistyy kaupunginhallituksen antamilla ohjeilla sekä talousarvion raamilla.

Vuoden 2027 talousarvion käyttötalouden raami on muodostettu niin, että tulojen pohjaksi on otettu vuoden 2025 toteutuneet tulot ja menojen pohjaksi vuoden 2026 talousarvio. Talousarviota laatiessa on pyritty katsomaan toteutumaa vuoden 2026 aikana, jotta vuoden 2027 talousarvioraami olisi mahdollisimman realistinen. Henkilöstömenoihin on tehty yleinen 2% prosentin korotus työehtosopimusten yleiskorotusten linjan mukaisesti. Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin on tehty 2 % korotus yleisesti nousevien kustannusten mukaisesti. Ulkoisiin vuokriin 1 % korotus.

Verotulot ja valtionosuudet on arvioitu tällä hetkellä käytettävissä olevien ennakkotietojen mukaisina, mutta niitä joudutaan tarkentamaan talousarvion valmistelun edetessä.

Toimielin	TA Raami 2027
Keskusvaalilautakunta	-12 902
Tarkastustoimi	-89 569
Kaupunginvaltuusto	-265 788
Kaupunginhallitus	-9 378 094
Kehittämislautakunta	-3 525 686
Työllisyyslautakunta	-2 374 926
Tulevaisuuslautakunta	-55 095 174
Rakennetun ymp. Lautakunta	-7 551 459
Toimintakate yhteensä:	-78 293 598

Edellä kuvatulla tavalla vuoden 2027 toimintakatteeksi muodostuu -78,3 milj. euroa ja tilikauden alijäämäksi 0,84 milj. euroa. Talousarvio tulee täten laatia syksyn aikana, niin ettei alijäämää synny. Toimialojen tulee hakea säästöjä alijäämän kattamiseksi ja tulojen nostamiseksi.

Investointimenojen raamiksi koko suunnitelmakaudelle asetetaan vuosipoistojen taso eli 7,0 milj. euroa vuodessa.

Liite

TA 2027 laadintaohje
Rahoituslaskelma
Tuloslaskelma

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mikkola-Riekkinen Leena

Päätösesitys

Annetaan toimielimille ja valmisteleville viranhaltijoille oheisen liitteen mukainen vuoden 2027 talousarvion sekä vuosien 2028 ja 2029 taloussuunnitelmien laadintaohje sekä ohjeen mukainen raamibudjetti.

Päätös

Hyväksyi esityksen.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kaupunginjohtaja Leena Mikkola-Riekkinen ja talous- ja hallintojohtaja Matti Bergman esittelivät asiaa kokouksessa.

Merkittiin pöytäkirjaan, että Pekka Poukkula poistui kokouksesta asian käsittelyn aikana klo 15.46.

Merkittiin pöytäkirjaan, että työllisyysaluejohtaja Ville Luukkanen saapui kokoukseen asian käsittelyn aikana klo 16.16, ja poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 16.22.

Merkittiin pöytäkirjaan, että opetus- ja kasvatusjohtaja Pauliina Kanervo, kehitysjohtaja Pasi Pitkänen ja tekninen johtaja Jarkko Vimpari saapuivat kokoukseen tauon aikana klo 15.00, ja poistuivat kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 16.22.

Merkittiin pöytäkirjaan, että kokous keskeytettiin jaloittelutauon ajaksi klo 16.23 - 16.28.