

## **Elinympäristön ja asumisen palvelualue / Vuoden 2026 talousarvion käyttösunnitelmat ja täytäntöönpano-ohjeet**

Elinympäristön ja asumisen lautakunta 20.01.2026 § 4  
9/02.00.02/2026

Kaupunginvaltuusto päätti 15.12.2025 talousarvion hyväksymisen yhteydessä käynnistää talouden tasapainottamisohjelman päivittämisen tammikuussa 2026, koska talousarvio ja -suunnitelma vuosille 2026–2028 on -2,319 milj. euroa alijäämäinen. Talouden tasapainottamisohjelma sekä siihen kuluva vuonna valmisteltavat ja päätettävät toimenpiteet tulee huomioida vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpanossa.

Kaupunginhallitus on antanut 12.1.2026 § 5 talousarviota koskevat erilliset täytäntöönpano-ohjeet, jotka koskevat kaikkia kaupungin organisaation toimielimiä ja vastuuhenkilöitä.

Kaupungin toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat talousarvion käyttötalousosassa palvelualueiden toiminnalliset tavoitteet, määrärahat ja tuloarviot sekä investointiosassa hankkeiden ja hankeryhmien kustannusarviot, määrärahat ja tuloarviot. Taloudellisuustavoitteena on palvelualueen toimintakatteen riittävyys kattamaan kaikki välittömät menot, sisäisen palvelutoiminnan kustannukset ja suunnitelman mukaiset poistot.

Kaupunginhallitus ja lautakunnat vahvistavat oman tehtäväalueensa käyttösunnitelmat talousarvion hyväksymisen jälkeen, helmikuun loppuun mennessä. Kaupunginhallitus ja lautakunnat voivat vuoden aikana tehdä käyttösunnitelmaan muutoksia valtuuston hyväksymien määrärahojen puitteissa.

Toimielinten ja toiminnasta vastaavien viranhaltijoiden tulee valvoa määrärahojen käyttöä talousarviossa ja käyttösunnitelmassa hyväksytyihin käyttötarkoituksiin ja hyväksytyin suuruisina. Samoin tulee valvoa talousarviossa hyväksytyjen tuloarvioiden toteutumista.

Talousarvion toteutumista seurataan toimielinten kokouksissa säännönmukaisesti ja raportoidaan valtuustolle neljännesvuosi- ja puolivuosisikatsauksilla. Neljännesvuosisikatsaukset valmistellaan suoraan hallitukselle sekä lautakunnalle. Talouden seurannan ja raportoinnin työkaluna käytetään Opiferus-järjestelmää ja sen valmiita osavuosisikatsaus- ja kuukausiraporttipohjia. Katsauksissa seurataan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurantajaksolla ja ennakoidaan tavoitteiden toteutumista koko talousarviovuoden aikana. Mikäli toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumaennusteet ovat ristiriidassa keskenään tai talousarvion kanssa, asia tulee saattaa kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Palvelualueen vastuuinvestoinnit aikatauluineen käsitellään Elinympäristön ja asumisen lautakunnassa 20.1.2026.

Oheismateriaali:  
Vuoden 2026 käyttösunnitelma  
Vuoden 2026 talousarvion täytäntöönpano-ohjeet

Lisätiedot:

Elinympäristön ja asumisen palvelualuejohtaja Jukka Tuohimaa  
puh. 040 152 7225

Päätösehdotus	Elinympäristön ja asumisen palvelualuejohtaja:  Lautakunta merkitsee annetut täytäntöönpano-ohjeet tiedoksi ja vahvistaa Elinympäristön ja asumisen lautakunnan talousarvion käyttösuunnitelman vuodelle 2026.  Hallintosäännön mukaisesti palvelualuejohtaja on tehnyt päätöksen palvelualueensa laskujen ja tositteiden hyväksyjistä.
Päätös	Hyväksyttiin.
Muutoksenhaku	Muutoksenhakukielto
Toimenpiteet	ote tiedoksi kaupunginhallitus, talous- ja tietohallintojohtaja, elinympäristön ja asumisen palvelualueen viranhaltijat