

Yleishallinnon toimielinten, hallintopalvelujen ja elinvoimapalvelujen talousarvioesitykset vuodelle 2027

Kaupunginhallitus 28.9.2026 § 193
269/02.00.00/2026

Kaupunginhallitus antoi kokouksessaan 22.6.2026 § 143 ohjeen talousarvion ja -suunnitelman 2027–2029 laatimiseksi ja talousarviokehityksen vuodelle 2027.

Talousarvioprosessin tavoiteaikataulun mukaisesti toimielimet käsittelevät alaistensa palvelualueiden talousarvioesitykset syyskuun aikana siten, että ne ovat valmiit viimeistään 23.9.2026. Myös kaupunginhallitus käsittelee oman talousarvionsa syyskuun aikana.

Kaupunkistrategian valmisteluprosessin aikataulusta johtuen toimielimet käsittelevät kaupunkistrategian mukaiset talousarviotavoitteensa lokakuussa siten, että ne ovat valmiit viimeistään 28.10.2026. Samassa aikataulussa käsitellään myös mahdolliset talousarvioesitysten tarkennukset sekä investointiohjelma, jonka laadintaa kaupunginhallitus evästi kokouksessaan 31.8.2026 § 173.

Laadintaohjeen mukaisesti palvelualueen talousarvioesityksen valmisteluaineistolla pyritään osoittamaan asetettujen tavoitteiden, tehtävien ja määrärahan käytön välistä riippuvuutta. Talousarvioesitys kootaan Opiferus-järjestelmään ja se sisältää:

- Vastuualueiden henkilöstösuunnitelmat sekä vakituisten että määräaikaisen työpanoksen käytöstä, joista järjestelmässä lasketaan budjettiin palkkakulut ja edelleen henkilösivukulut.
- Vastuualueiden euromääräiset meno- ja tulobudjetit riviselosteineen.
- Palvelualueen ja vastuualueiden käyttötalouden sanalliset perustelut, muutokset edellisvuoteen, toiminnalliset tavoitteet, suoritteet ja tunnusluvut.
- Vastuualueiden riskienarvioinnit.
- Strategiset tavoitteet.
- Investointisuunnitelmaan laadittavat investointiesitykset.

Palvelualueiden esityksiä laadittaessa on huomioitava valtuuston 15.6.2026 hyväksymä talouden tasapainotusohjelma sekä toimintaan vaikuttavat lainsäädännön ja muiden velvoitteiden muutokset. Lisäksi on huomioitava mahdollisten konsernirakenteen muutosten valmistelun vaikutus taloussuunnitteluun.

Oheismateriaali:

- Yleishallinnon toimielinten talousarvioesitys vuodelle 2027
- Hallintopalvelujen talousarvioesitys vuodelle 2027
- Elinvoimapalvelujen talousarvioesitys vuodelle 2027
- Kaupunginhallituksen alaiset investointiesitykset vuosien 2027–2029 investointisuunnitelmaan

Lisätiedot: Kaupunginjohtaja Helena Vuopionperä-Kovanen, puh. 050 307 6614, helena.vuopionpera-kovanen@viitasaari.fi; hallintopalveluiden palvelualuejohtaja Anni Riihimäki, puh. 044 459 7301, anni.riihimaki@viitasaari.fi; talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni, puh. 040 579 8702, salla.manni@viitasaari.fi

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi yleishallinnon toimielinten, hallintopalveluiden ja elinvoimapalveluiden talousarvioesitykset vuodelle 2027 ja investointiesitykset vuosille 2027-2029 ja antaa tarvittaessa valmistelusta vastaaville viranhaltijoille ohjeet niiden jatkovalmistelulle.

Päätös

Hyväksyttiin.

Merkitään pöytäkirjaan, että kaupunginjohtaja Helena Vuopionperä-Kovanen ja talous- ja tietohallintojohtaja Salla Manni esittelivät asiaa kokouksessa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Ote: kaupunginjohtaja, hallintopalveluiden palvelualuejohtaja, talous- ja tietohallintojohtaja, työllisyyspäällikkö