Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesitys vuodelle 2027

KAURAK 05.11.2026
317/02.02.00/2026

Kaupunginhallitus on kokouksessaan 15.6.2026, 190 §, käsitellyt vuoden 2027 talousarvion laadintaohjetta seuraavasti:

”Keskushallinnossa on valmisteltu ohjeet vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2028 - 2029 taloussuunnitelman laadinnan käynnistämiseksi. Ohjeessa on myös annettu lautakuntakohtaiset määrärahakehykset. Ohjeet perustuvat kaupunginvaltuuston hyväksymiin tavoitteisiin ja strategioihin.”

Talousarvion hallituskäsittely on marraskuussa. Joulukuussa kaupunginvaltuusto päättää vuoden 2027 talousarviosta ja vuosien 2028 - 2029 taloussuunnitelmasta.

Laadinnan pohjana tulee käyttää vuoden 2025 tilinpäätöstä ja vuoden 2026 talousarviota sekä huomioida talouden tasapainottamistoimenpiteet.

Kaupunkirakennelautakunnan vuoden 2027 talousarvio on laadittu 9 669 450 euron raamiin. Talousarviossa on huomioitu kaupungin talouden vakauttamistoimenpiteet ja päivitetty kaupunkistrategia.

Vuonna 2027 toiminnassa painottuvat talouden tasapainottaminen, kaupungin omaisuuden suunnitelmallinen hoito, energian käytön ja kustannusten hallinta sekä palvelujen järjestäminen käytettävissä olevien resurssien mukaisesti.

Investointisuunnitelma laaditaan vuosille 2027-2029. Investointisuunnitelmassa otetaan huomioon mm. taloudellinen tilanne, väestökehitys sekä palvelutuotannon tarpeet. Investointiosassa esitetään kaupungin investointimenot ja -tulot. Käyttöomaisuuden hankinnat, jotka ovat vähintään 10 000 euroa ja jotka vaikuttavat tuotannontekijänä useana tilikautena, käsitellään investointiosassa. Pienhankintarajan alle jäävät investoinnit merkitään käyttötalouden menoksi.

Talousarviossa hyväksytään euromääräinen investointikatto vuosille 2027-2029. Investointikaton perusteena on talousarviovuoden 2027 sekä taloussuunnitelmavuosien vuosikate. Vuosittaisen investointikaton muutoksista päättää valtuusto.

Investointikatto on sitova valtuustoon nähden talousarviovuonna 2027 ja suunnitelmavuosille 2028-2029 hyväksytään investointikatosta vain ne merkittävät kohteet, jotka sitoudutaan varmasti toteuttamaan.

Kaikki merkittävät investointikohteet suunnitellaan erillisinä kohteinaan ja kohteilla on oma kustannusarvio sekä arvioitu toteutusvuosi tai vuodet. Kokonaiskustannusarvio on merkittävän investointikohteen sitova taso.

Lisäksi talousarviossa kootaan yhteen pieniä investointikokonaisuuksia (nippuja), joille hyväksytään talousarviossa vuosittainen investointimääräraha. Nipuille varatut investointimäärärahat ovat sitovia, ei yksittäisten kohteiden. Talousarviovalmistelun yhteydessä yksittäiset kohteet ovat luetteloitu investointisuunnitelmassa, mutta kohteille ei aseteta sitovaa toteutusvuotta tai kustannusarviota.

Irtaimistohankinnat suunnitellaan aina erillisinä kohteina.

Koko kaupungin nettoinvestointiesitys vuodelle 2027 on –4 240 000 €, josta kaupunkirakennelautakunnan osuus on – 3 590 000 €.

Valmistelija — Rakennuttaja Jukka Karppinen, puh. 040 559 1632

Esittelijä — Tekninen johtaja Tommi Rautjärvi, puh. 040 054 3587

Päätösehdotus — Kaupunkirakennelautakunta päättää hyväksyä omalta osaltaan käyttötalouden talousarvion sekä investointiohjelman vuodelle 2027, sekä esittää ne edelleen kaupunginhallituksen ja valtuuston käsiteltäväksi.

Päätös