Talousarvio 2027 ja taloussuunnitelma 2027-2030

Kaupunginhallitus 23.11.2026
305/02.02.00/2026

Valmistelu

Kauupunginjohtaja Matti Ruotsalainen, Talouspäällikkö Katri Heberg

Kaupunkistrategiassa asetetut strategiset päämäärät ja voitettavat muutoshaasteet ovat talousarvion ja taloussuunnitelman perusta. Toimintaympäristön osalta on esitelty väestö-, työpaikka-, työttömyyskehitystä. Lisäksi on asetettu tavoitteet työllisyyden edistämiselle, elinkeinoelämän kehitykselle sekä maankäytölle ja asuntojen rakentamiselle. Talouden kehitysnäkymiä on arvioitu valtiovarainministeriön ja kuntaliiton analyysien pohjalta.

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2027 - 2030 raamin ja laadintaohjeet 26.5.2026. Talousarvioraamissa vuoden 2027 toimintakatteeksi arvioitiin 55,6 miljoonaa euroa ja vuosikatteeksi -2,678 miljoonaa euroa.

Lautakunnat ovat käsitelleet talousarvioehdotuksensa syys- ja lokakuussa.

Lautakuntien talousarviokäsittelyt **oheisaineistona**.

Kaupunginjohtajan talousarvioesitys on pääosin lautakuntien esitysten mukainen seuraavilla muutoksilla:

- Tilapalvelun palkkakustannuksia on tarkennettu tarkistetun henkilöstömäärän mukaisiksi.
- Kuntien eläkevakuutuksen määrittelemä kuntien eläkemaksuihin liittyvä tasausmaksu on raamin laatimisen jälkeen tarkentunut pienemmäksi ja tämä korjaus on tehty kaikkien toimialojen talousarvioihin talouspalvelujen toimesta.
- Investointeihin on lisätty 500 000 euroa maan ostoon purkukohteisiin ja huonokuntoisiin kiinteistöihin, jotta vältetään aiempina vuosina eteen tulleet tilanteet, joissa ei ole tarpeesta huolimatta voitu edetä johtuen varautumattomuudesta purkutilanteita varten, josta on aiheutunut odotuksesta johtuen lisäkustannuksia tai haasteita.
- Investoinneissa on varauduttu ensisijaisesti kaupungin peruspalvelujen tarpeisiin ja esim. Ristikankaan sillan investointia ei ole suunnitelmakaudellekaan mukana kaupungin taloustilanteesta johtuen, kunnon tutkimuskustannuksia lukuunottamatta. Asiasta ja mahdollisista painorajoituksista informoidaan Väylävirasto, MetsäGroup ja Outokumpu Oy.

Raamikäsittelyn jälkeen sekä verotulo- että valtionosuusennuste on heikentynyt. Vuodelle 2027 veroennuste on 51,4 miljoonaa euroa ja valtionosuusennuste -2,2 miljoonaa euroa.

Talousarvioesityksen 2027 toimintakate-esitys on 55,9 miljoonaa euroa eli 0,3 miljoonaa euroa isompi kuin hyväksytyssä raamissa.

Vuosikate on -5,934 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos -10,634 miljoonaa euroa. Kertynyttä ylijäämää on vuoden 2027 lopussa 12,7 miljoonaa euroa.

Suunnitelmakauden vuosittainen alijäämä on 5,2-7,7 miljoonaa euroa.

Talousarvioesitys **liitteenä**.

Työsuojelu- ja yhteistyötoimikunta on käsitellyt talousarvioesitystä kokouksessaan 12.11.2026 ja merkinnyt sen tiedoksi.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Matti Ruotsalainen

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus esittää vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027-2030 taloussuunnitelman kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.

Päätös