

Kaupunginhallituksen käyttösuunnitelma 2026

Kaupunginhallitus 26.01.2026 § 16
164/02.02.00/2025

Valmistelija Talous- ja hallintojohtaja Nora Koskinen, puh. 0400 134 863

Valtuuston 8.12.2025 § 99 hyväksymän talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2026-2028 mukaisesti kaupunginhallitus ja lautakunnat vahvistavat valtuuston tulosalueittain hyväksymistä tuloarvioista ja myöntämistä määrärahoista 28.2.2026 mennessä käyttötalouden käyttösuunnitelmansa.

Käyttösuunnitelmaa hyväksyessä toimielimen tulee todeta toimielimen tilivastuulliset henkilöt ja määrätä vastuuhenkilöt tulosalueille sekä ilmoittaa heistä tilintarkastajalle.

Käyttösuunnitelmassa valtuuston vahvistamat määrärahat ja tuloarviot jaetaan tulosalueen alaisille yksiköille (kustannuspaikat, laitokset) sekä tulo- ja menolajeihin. Talousarviota hyväksyessään valtuusto on samalla vahvistanut talousarvion sitovuuden. Talousarvio on sitova tulosaluetasolla, pääsääntöisesti bruttotasolla ja eräin poikkeuksin nettotasolla.

Talousarvion mukaan käyttösuunnitelmiin ei voi lisätä talousarvioon sisältymättömiä uusia toimintoja tai toimintatapoja, jotka lisäävät menoja vuonna 2026 tai suunnitelmavuosina 2027-2028. Uusien toimintojen aloittaminen tai nykyisten laajentaminen käsitellään aina talousarvion käsittelyn yhteydessä tai sitä muutettaessa.

Liitteenä on esitys kaupunginhallituksen käyttösuunnitelmaksi vuodelle 2026. Käyttösuunnitelma on valtuuston hyväksymän talousarvion mukainen. Tulosalueiden tilivelvolliset vastuuhenkilöt näkyvät käyttösuunnitelmaesityksessä.

Toimivalta: hallintosääntö § 22.

Esittelijä Kaupunginjohtaja Löfbacka Mikko

Päätösehdotus Kaupunginhallitus päättää hyväksyä liitteen mukaisen käyttösuunnitelman vuodelle 2026.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen yksimielisesti.