

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kaupunginhallitus 24.10.2023 § 453
755/02.02.00/2023

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kaupunginhallituksen talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 käsittelypäiviksi on sovittu 24.-25.10.2023

Käsittelyssä esitellään talousarvioesityksen käyttötalous-, rahoitus ja investointiosat kokonaisuutena sekä kuullaan toimialojen talousarvioesitysten perusteet. Lisäksi annetaan henkilöstösuunnitelman tilannekatsaus sekä veroesitykset, ja katseloidaan talousarvion sisältävät oleellimmat riskit ja mahdollisuudet.

Alla on esitetty tiivistetysti kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2024 talousarvioesityksen tuloslaskelma (sisäiset erät mukana):

TOIMINTATUOTOT	89 898 322 €
TOIMINTAKULUT	-224 591 731 €
<hr/>	
TOIMINTAKATE	-134 693 409 €
VEROTULOT	120 992 000 €
VALTIONOSUUEDET	26 447 910 €
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-314 300 €
<hr/>	
VUOSIKATE	12 432 201 €
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 110 560 €
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0 €
<hr/>	
TULOS	-3 678 359 €
POISTOERON MUUTOS	380 979 €
VARAUSTEN MUUTOS	0 €
RAHASTOJEN MUUTOS	0 €
<hr/>	
YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 297 380 €

Toimialojen ja lautakuntien esitys oli noin -11,0 miljoonaa euroa alijäämäinen ja käyttötalouden osalta kaupunginjohtajan esitys poikkeaa tästä noin 7,7 miljoonaa euroa. Kaupunginjohtajan esitys tilikauden alijäämäinen noin -3,3 miljoonaa euroa. Tämä on kesäkuussa kaupunginhallituksessa hyväksyttyä raamia noin 1,4 miljoonaa euroa heikompi tulos.

Tulojen sekä menojen kehitys on ollut kevään talousarvioraamia selkeästi heikompaa, mutta mikäli taloudellinen tilanne kehittyy syksyn arviota positiivisemmin, on kaupungilla edellytyksiä myös parempaan tulokseen.

Vuosi 2024 tulee kunnille joka tapauksessa olemaan erityisen haasteellinen. Kaupungin rahoituspohja kaventuu, kun samalla kustannukset ovat kasvaneet merkittävästi ja jatkavat edelleen nousuaan. Investointipaineet ovat kovat tuleville vuosille. Talousarvioesitys on kuitenkin perusteltu, eikä se sisällä henkilöstövaikutuksia tai todellisia veronkorotuksia. Toiminnan tehostamista jatketaan uuden talousohjelman puitteissa ja muilla toimilla, jotta varmistetaan myös tulevien vuosien taloudelliset edellytykset ja tasapaino. Talousohjelma käynnistetään viranhaltijatyönä.

Suunnitelmavuodet ovat arviolta jo kuitenkin ensi vuotta positiivisempia, vaikka niihinkin sisältyy epävarmuutta. Kaupunkia kehitetään kuitenkin määrätietoisesti ja vastuullisesti, eikä ensi vuosi saa peittää alleen pitkän aikavälin suunnitelmia.

Talousarvioesitys pitää sisällään veromuutoksia, jotka koskevat tuloveroprosentin pyöristämistä lähimpään kymmenykseen, eli 8,9 prosenttiin, hallitusohjelman esityksen mukaisesti maapohjan eriyttämistä yleisestä kiinteistöverolajista siten, että siihen sovelletaan omaa veroprosentin vaihteluväliä. Yleisen veroprosentin vaihteluväli rakennusten osalta pysyisi ennallaan eli 0,93-2,00 prosenttia, mutta maapohjan vaihtelu välin alarajaksi määritettäisiin 1,30. Tämä tarkoittaisi sitä, talousarvioesityksessä sekä maapohjan että rakennusten osalta kiinteistövero prosentti muuttuisi nykyisestä 1,25 prosentista 1,30 prosenttiin. Lisäksi kaupungin rakentamattomien tonttien veroprosenttia nostetaan 6,0 prosenttiin.

Kaupungin ja liikelaitoksen nettoinvestoinnit vuonna 2024 ovat noin 42,6 miljoonaa euroa, josta liikelaitoksen investointimenojen osuus on 12,9 miljoonaa euroa. Investointitulojen arvioidaan olevan noin 2,4 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta on -32,2 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten lainojen lisäys on arviolta 80,0 miljoonaa euroa, mikä pitää sisällään ensi vuonna erääntyvän 30,0 miljoonan euron joukkovelkakirjalainan uudelleenjärjestelyt. Vastaavasti pitkäaikaisten lainojen vähennykset ensi vuonna ovat -64,4 miljoonaa euroa. Tämä tarkoittaa sitä, että kaupungin lainasaldoennuste kasvaa noin 226,4 miljoonasta eurosta 242,1 miljoonaan euroon vuoden 2024 lopussa. Rahoituslaskelman rahoituksen rahavirta vuonna 2024 liikelaitos huomioiden on 15,7 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos vastaavasti -16,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2022 tilinpäätöksen taseen edellisten tilikausien ylijäämä oli yhteensä noin 38,2 miljoonaa euroa positiivinen. Vuoden 2023 tilinpäätösennusteen mukaan kaupungin

ja liikelaitoksen tuloksesta on tulossa ylijäämäinen, eikä ensivuoden talousarvion arvioitu negatiivinen tulos sitä merkittävästi heikennä.

Liitteenä kaupunginjohtajan talousarvioesitys vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2026 sekä oheisaineistona talousarvion kaupunginhallituksen käsittelyn aikataulu.

Liite A § 453 Kaupunginjohtajan talousarvioesitys vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää,

- 1 hyväksyä liitteen mukaisen talousarvion vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026,
- 2 valtuuttaa talousjohtajan tekemään talousarvioon tekniluonteisia korjauksia ja muutoksia, sekä
- 3 lähettää talousarvioesityksen kaupunginvaltuuston päätettäväksi.

Käsittely

6.8. Kaupunginhallitus – Työllisyyspalvelut (s.47)

Jäsen Timonen esitti jäsen Koljosen kannattamana, että lisätään mittari ”Sakkomaksut n. 3 M € vähenisivät 20 % vuosittain”.

Äänestys

Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 3 ääntä ja Timosen vastaesitys sai 9 ääntä.

Liite B § 453

Äänestyslista

Käsittely

6.13. Opetus- ja kasvatustalokunta – Sivistyskeskus (s. 55)

Kaupunginhallitus yksimielisesti tarkensi mittaria ”Kelpoisten opettajien osuus tulee olla 100 %.”

6.14. Opetus- ja kasvatustalokunta – Varhaiskasvatustalokunta (s. 58.)

Puheenjohtaja Innanen esitti jäsen Koskelan kannattamana, että Kokkola-tuen määrä on 1,5 vuotiaaksi saakka 400 euroa, jonka jälkeen tuki poistuu kokonaan.

Jäsen Pietilä esitti jäsen Salon kannattamana, että Kokkola-tukea korotetaan 300 euroon (lisäys 200 euroa) alle 1,5 vuotiaille lapsille. Tätä vanhempien lasten osalta kuntalisä poistetaan kokonaan.

Jäsen Teerikangas esitti jäsen Koljosen ja Eggen kannattamana, että Kokkola-tuki lakkautetaan.

Puheenjohtaja esitti äänestysjärjestyksen, joka hyväksyttiin.

Ensiksi asetettiin vastakkain Innasen ja Pietilän vastaesitykset ja tämän jälkeen voittanut asetettiin pohjaesitystä vastaan. Kokonaan hylkäämistä koskeva esitys asetetaan äänestykseen viimeisenä.

Äänestys I Suoritetussa äänestyksessä puheenjohtaja Innasen vastaesitys sai 4 ääntä ja Pietilän vastaesitys sai 8 ääntä.

Liite C § 453 Äänestyslista

Äänestys II Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 4 ääntä ja Pietilän vastaesitys sai 8 ääntä.

Liite D § 453 Äänestyslista

Äänestys III Suoritetussa äänestyksessä Pietilän vastaesitys sai 8 ääntä ja Teerikankaan vastaesitys sai 4 ääntä.

Liite E § 453 Äänestyslista

Suoritettujen äänestysten jälkeen Pietilän vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.

Käsittely Jäsen Timonen esitti jäsen Teerikankaan kannattamana, että varhaiskasvatusten vaateraha säilytetään 90 000 eurossa ja ylitys katetaan korottamalla Kokkolan Energia Oy:n osinkotuloutusta ylityksen verran (45 000 euroa, rahoitustuotot ja -kulut). (s. 58)

Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 6 ääntä ja Timosen vastaesitys sai 6 ääntä. Puheenjohtajan äänellä pohjaesitys hyväksyttiin.

Liite F § 453 Äänestyslista

Käsittely 6.15 Opetus- ja kasvatustaloutakunta – Perusopetus (s. 62)

Jäsen Koskela esitti I varapuheenjohtaja Sillanpään, puheenjohtaja Innasen ja jäsen Puurulan kannattamana, että perusopetukseen lisätään määrärahaa toimintakuluihin 206 000 euroa kattamaan tarpeellisia opetuksen resursseja koulunkäynninohjaajien, pienryhmä- ja erityisopetuksen, sekä tuntikehyksien osalta. Lisäys katetaan taide- ja kulttuurilaitokset, toiminta-avustus ja vuokratuki-määrärahasta.

Jäsen Teerikangas esitti jäsen Koljosen kannattamana, että Opetus- ja kasvatustaloutujen toimialan laatimaan talousarvioon on tehty prosessin aikana muutamia muutoksia varsinaista talousarviota varten. Näistä muutoksista seuraavat tulee perua:

1. minimituntijakoon siirtyminen perusopetuksessa
2. 1-2 luokan pienryhmistä kahden jakotunnin poisto
3. koulunkäyntiohjaajan resurssin karsiminen 200 viikkotunnilla

4. yleisopetuksen tuntikehyksen supistaminen 47 vuosiviikkotunnilla

Puheenjohtaja esitti äänestysjärjestyksen, joka hyväksyttiin. Ensiksi asetettiin vastakkain kaksi pohjaesityksestä kauimpana olevaa vastaesitystä, joista voittanut asetetaan pohjaesitystä vastaan.

Äänestys I

Suoritettussa äänestyksessä Koskelan vastaesitys sai 6 ääntä ja Teerikankaan vastaesitys sai 6 ääntä. Puheenjohtajan äänellä Koskelan esitys asetetaan kaupunginjohtajan pohjaesitystä vastaan.

Liite G § 453

Äänestyslista

Äänestys II

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 6 ääntä ja Koskelan vastaesitys sai 6 ääntä. Koskelan vastaesitys hyväksyttiin puheenjohtajan äänellä.

Liite H § 453

Äänestyslista

Suoritettujen äänestysten jälkeen Koskelan vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.

Käsittely

6.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta – Kulttuuripalvelut (s.75)

I varapuheenjohtaja Sillanpää esitti jäsen Koskelan ja puheenjohtaja Innasen kannattamana, että taide- ja kulttuurilaitosten toiminta-avustus ja vuokratuki vuosi/avustustuki on v. 2024 kokonaisuudessaan 2 662 000 euroa.

Äänestys

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 9 ääntä ja Sillanpään vastaesitys sai 3 ääntä.

Liite I § 453

Äänestyslista

Käsittely

Jäsen Nurmi esitti jäsen Timosen ja jäsen Eggen kannattamana tekstilisäyksen ”Perustetaan markkinointiyksikkö koko konsernille”.

Äänestys

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 7 ääntä ja Nurmen vastaesitys sai 5 ääntä.

Liite J § 453

Äänestyslista

Käsittely

Jäsen Nurmi esitti, että lisätään avustus Kulttuurikorjaamolle siten, että avustus on kokonaisuudessaan 30 000 euroa. Esitys aukesi kannattamattomana.

Käsittely

6.28 Kaupunkirakennelautakunta (s. 101 ja 105)

Jäsen Koljonen esitti jäsen Teerikankaan kannattamana, että yksityisteiden perusparannukseen (avustukset) vuodelle 2024 lisätään 100 000 euroa. Lisätään avustuksiin ja katetaan palvelujen ostoista.

Äänestys	<p>Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 3 ääntä ja Koljosen vastaesitys sai 9 ääntä.</p> <p>Liite K § 453 Äänestyslista</p> <p>Suoritetun äänestyksen jälkeen Koljosen vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.</p>
Käsittely	<p>6.29 Kaupunkirakennelautakunta – Kaupunkitoimitilat (s. 109)</p> <p>Jäsen Koskela esitti puheenjohtaja Innasen sekä jäsen Pietilän ja I varapuheenjohtaja Sillanpään kannattamana, että puhtaus- ja ruokapalveluiden mittareihin lisätään kohdat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Yrittäjyystävällisyys - Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen - Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä <p>Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.</p> <p>Investoinnit</p>
Käsittely	<p>Kaupunkirakennelautakunta</p> <p>Kp 9228/90667 Kaupunkirakennelautakunta/Koulut (s. 129)</p> <p>Jäsen Koskela esitti I varapuheenjohtaja Sillanpään ja puheenjohtaja Innasen kannattamana tekstiilisäyksen koulujen korjausmäärärahojen osalta siten, että korjausmäärärahaa varataan vuodelle 2024 runkolukittavien pyörätelineiden hankintaan Isokylän yhtenäiskoululle oppilas- ja henkilöstömäärän mukaisesti.</p> <p>Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.</p>
Käsittely	<p>Kp 9260/92737 Kaupunkirakennelautakunta/Rantojen kunnostus (s. 133)</p> <p>Jäsen Nurmi esitti jäsenten Ojalan, Salon ja Puurulan kannattamana, että rantojen kunnostukseen varataan 200 000 euroa vuosittain kohdentaen ensisijaisesti pitkäaikaistyöttömien työllistämiseen. Lisäys katetaan vähentämällä Hulevesiverkoston uusinvestoinneista 100 000 euroa (9253/91497).</p>
Äänestys	<p>Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 4 ääntä ja Nurmen vastaesitys sai 8 ääntä.</p> <p>Liite L § 453 Äänestyslista</p> <p>Suoritetun äänestyksen jälkeen Nurmen vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.</p>

Käsittely

Käsittelyn aikana kaupunginjohtaja teki seuraavan muutosesityksen: Renlundin koulun piha-alueen liikenne- ja pysäköintijärjestelyiden rakentamiseen varataan enintään 150 000 € vuodelle 2024. Taidetalo Renlundin tontille toteutettava Taidepiha on suunniteltu Brita Maria Renlundin muistosäätiön myöntämällä avustuksella. Muistosäätiö myönsi 550 000€ suuruisen avustuksen Taidepihan toteutukseen 2023-2024 aikana. Piha-alueen liikenne- ja pysäköintijärjestelyiden toteuttaminen on osa kaupungin omarahoitusosuutta hankkeessa. Kaupungin omarahoitusosuus katetaan:

9252/92100 infravihreät 20 000e

9007/91500 liikenne- ja pysäköintiratkaisut 65 000e

9237/910300 pysäköintialueen valaistus (sähköt) ja aita 65 000e

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvioesityksen vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026 edellä esitetyin tarkennuksin ja muutoksin.