
Kaupunginhallitus

Aika 24.10.2023 klo 08:00 - 17:35
25.10.2023 klo 08:00 - 19:16

Paikka Kokoushuone D1.9. tai Teams

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 450	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 451	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 452	Työjärjestyksen hyväksyminen	6
§ 453	Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026	7
§ 454	Vuoden 2024 tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen	15
§ 455	Henkilöstö ja koulutussuunnitelma 2024 - 2026	18
§ 456	Kulttuurilaitosten avustussuunnitelma vuosille 2024–2026	19

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Innanen Sari	puheenjohtaja	
	Sillanpää Timo	jäsen	
	Puurula Juha	2. varapuheenjohtaja	
	Egge Faisa	jäsen	
	Koljonen Risto	jäsen	
	Koskela Minna	jäsen	
	Nurmi Pekka	jäsen	
	Ojala Jyrki	jäsen	
	Pietilä Oliver	jäsen	
	Salo Mauri	jäsen	
	Teerikangas Emilia	jäsen	
	Timonen Marlén	jäsen	
	Isotalus Tiina	jäsen	
	Paloranta Johanna	jäsen	
	Leivo Marjaana	varajäsen	25.10.2023 klo 8:00-9:00
	Mattila Stina	esittelijä	
	Weizmann Ben	pöytäkirjanpitäjä	
	Tornikoski Mikko	talousjohtaja	
Poissa	Peltokangas Mauri		
Muu	Väisänen Minna	vesilaitosjohtaja	24.10.2023
	Salmela Sisko-Leea	talous- ja hallintopäällikkö	24.10.2023
	Smeds Andreas	terveysvalvonnan johtaja	24.10.2023
	Plusisaari Marika	talouspäällikkö	24.10.2023
	Kujala Nina	kaupunkiympäristöjohtaja	24.10.2023
	Kangas Klaus	Kaupunkitoimitilojen isännöitsijä	24.10.2023
	Isoaho Veli-Matti	rakennuspäällikkö	24.10.2023
	Sangi Sini	kaupunginpuutarhuri	24.10.2023
	Koivuniemi Jutta	vastuualuepäällikkö	24.10.2023
	Kivistö Matti	kaupungingeodeetti	24.10.2023
	Cainberg Päivi	vs. kaupunkisuunnittelupäällikkö	24.10.2023
	Hannila Juhani	kaupunkilupapäällikkö	24.10.2023
	Taarna Terho	sivistysjohtaja	24.10.2023
	Salo Kim	talouspäällikkö	24.10.2023
	Fraktman Pia	nuorisotoimen johtaja	24.10.2023
	Purontaus Sampo	kulttuuritoimen johtaja	24.10.2023
	Sarkkinen Mika	kehittämispäällikkö	24.10.2023
	Forsberg Susann	kirjastotoimenjohtaja	24.10.2023
	Kurth Joanna	museotoimenjohtaja	24.10.2023
	Djupsund Ronnie	ruotsinkielisten opetuspalvelujen johtaja	24.10.2023

Kytölaakso Kai	varhaiskasvatustoimenjohtaja	24.10.2023
Sandberg Jonne	kehitysjohtaja	25.10.2023
Rytkönen Kirsi	henkilöstöjohtaja	25.10.2023
Parkas-Tieva Riikka	palvelussuhdepäällikkö	25.10.2023

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

Sari Innanen
puheenjohtaja

[sähköinen allekirjoitus]

Timo Sillanpää
puheenjohtaja 25.10.2023
klo 8:00-9:00

[sähköinen allekirjoitus]

Ben Weizmann
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

450 - 456

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

Juha Puurula
pöytäkirjantarkastaja

[sähköinen allekirjoitus]

Minna Koskela
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä tietoverkossa

Sarianna Saarikettu-Pulkinen
vs. hallintosihteeri

Kaupunginhallitus

§ 450

24.10.2023

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginhallitus

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää todeta kokouksen lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus

§ 451

24.10.2023

Pöytäkirjan tarkastajat

Kaupunginhallitus

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi Juha Puurulan ja Faisa Eggen, varalle Risto Koljosen.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti valita pöytäkirjan tarkastajiksi Juha Puurulan ja Minna Koskelan, varalle Pekka Nurmi.

Kaupunginhallitus

§ 452

24.10.2023

Työjärjestyksen hyväksyminen

Kaupunginhallitus

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen ja oikeutti talousjohtajan osallistumaan kokoukseen puhe- ja läsnäolo-oikeudella.

Kaupunginhallitus

§ 453

24.10.2023

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 sisältyvät oleelliset 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 €
TOIMINTAKATE	-134 693 409 €
VEROTULOT	120 992 000 €
VALTIONOSUUEDET	26 447 910 €
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-314 300 €
VUOSIKATE	12 432 201 €
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-16 110 560 €
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	0 €
TULOS	-3 678 359 €
POISTOERON MUUTOS	380 979 €
VARAUSTEN MUUTOS	0 €
RAHASTOJEN MUUTOS	0 €
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 heikempi 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.

Kaupunginhallitus

§ 453 24.10.2023

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 tilinpäätöksen 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 teknisluonteisia 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 kasvatuslautakunta – Sivistyskeskus (s. 55) Kaupunginhallitus yksimielisesti tarkensi mittaria ”Kelpoisten opettajien osuus tulee olla 100 %.” 6.14. Opetus- ja kasvatuslautakunta – Varhaiskasvatustalvet (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 vuotiaalle 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	Suoritettussa äänestyksessä puheenjohtaja Innasen vastaesitys sai 4 ääntä ja Pietilän vastaesitys sai 8 ääntä. Liite C § 453 Äänestyslista
Äänestys II	Suoritettussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 4 ääntä ja Pietilän vastaesitys sai 8 ääntä. Liite D § 453 Äänestyslista
Äänestys III	Suoritettussa 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

Kaupunginhallitus

§ 453 24.10.2023

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 kasvatuslautakunta – 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 kasvatuspalvelujen 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

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

Liite G § 453

Äänestyslista

Kaupunginhallitus

§ 453 24.10.2023

- Äänestys II Suoritetussa 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 Suoritetussa 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 Suoritetussa 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 Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 3 ääntä ja Koljosen vastaesitys sai 9 ääntä.
- Liite K § 453 Äänestyslista

Kaupunginhallitus

§ 453 24.10.2023

Suoritetun äänestyksen jälkeen Koljosen vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.

Käsittely

6.29 Kaupunkirakennelautakunta – Kaupunkitoimitilat (s. 109)

Jäsen Koskela esitti puheenjohtaja Innasen sekä jäsen Pietilän ja I varapuheenjohtaja Sillanpään kannattamana, että puhtaus- ja ruokapalveluiden mittareihin lisätään kohdat:

- Yrittäjäystävällisyys
- Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen
- Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Investoinnit

Käsittely

Kaupunkirakennelautakunta

Kp 9228/90667 Kaupunkirakennelautakunta/Koulut (s. 129)

Jäsen Koskela esitti I varapuheenjohtaja Sillanpään ja puheenjohtaja Innasen kannattamana tekstilisäyksen koulujen korjausmäärärahojen osalta siten, että korjausmäärärahaa varataan vuodelle 2024 runkolukittavien pyörätelineiden hankintaan Isokylän yhtenäiskoululle oppilas- ja henkilöstömäärän mukaisesti.

Kaupunginhallitus hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Käsittely

Kp 9260/92737 Kaupunkirakennelautakunta/Rantojen kunnostus (s. 133)

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).

Äänestys

Suoritetussa äänestyksessä kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 4 ääntä ja Nurmen vastaesitys sai 8 ääntä.

Liite L § 453

Äänestyslista

Suoritetun äänestyksen jälkeen Nurmen vastaesitys tulee kaupunginhallituksen esitykseksi.

Kaupunginhallitus

§ 453

24.10.2023

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.

Kaupunginhallitus

§ 454 24.10.2023

Vuoden 2024 tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen

Kaupunginhallitus 24.10.2023 § 454
756/02.03.01/2023

Valmistelija

Talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kuntalain (410/2015) 111 §:n mukaan kaupunginvaltuuston on viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätettävä kunnan tuloveroprosentista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista.

Kunnan tulee ilmoittaa tulo- ja kiinteistöveroprosenttinsa verohallitukselle viimeistään verovuotta edeltävän vuoden marraskuun 17. päivänä.

Kiinteistöverolain (654/1992) 11 §:n mukaan kunnanvaltuusto päättää kunnassa sovellettavat kiinteistöveroprosentit laissa säädettyjen vaihteluvälien rajoissa vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin.

Vuonna 2024 kuntien tuloveroprosentit tulee ilmoittaa kymmenyksen tarkkuudella, mikä tarkoittaa, että Kokkolan kaupungin tuloveroprosentti nousee 8,86 prosentista 8,90 prosenttiin. Tästä huolimatta, hallitusohjelman vaikutukset ja arviot palkkasumman heikentymisestä laskevat kaupungin ensi vuoden veroennustetta. Tuloverojen odotetaan kuitenkin kasvavan jälleen talousarvion suunnitelmavuosina 2025 ja 2026 lokakuun verokehikon mukaisesti.

Talousarvioesityksen tuloveroprosentti siis nousee pyörityksen verran 8,90 prosenttiin, eikä sitä muutoin lasketa tai nosteta.

Hallitusohjelmassa on esitetty nykyisen kiinteistöveroprosentin sijaan, että vuodesta 2024 lähtien jatkossa määrättäisiin erilliset yleiset kiinteistöveroprosentit maapohjille ja rakennuksille. Maapohjan yleisen kiinteistöveroprosentin alarajaksi tulisi 1,30. Rakennusten yleisen kiinteistöveroprosentin alarajana säilyisi 0,93.

Kokkolan kaupungin yleinen kiinteistöveroprosentti vuonna 2023 on 1,25 ja ensi vuoden talousarviossa se nousisi 1,30 prosenttiin. Muutos on huomioitu myös huomioitu lokakuun verokehikossa. Kiinteistöverolain muutoksen on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2024 eli se tulisi sovellettavaksi vuoden 2024 verotuksessa. Kuntien tulisi

Kaupunginhallitus

§ 454 24.10.2023

valmistautua antamaan Verohallinnolle maapohjan vuoden 2024 kiinteistöverooveroprosentin 17.11.2023 mennessä.

Talousarviossa rakentamattomien tonttien veroprosentti nousee nykyisestä 3,25 prosentista 6,00 prosenttiin vuonna 2024.

Esitys Kokkolan kiinteistöveroprosenteiksi on seuraavassa taulukossa:

Kiinteistöveron kohde	2023	2024	2024 rajat	2025	2026
vakituiset asuinrakennukset	0,60	0,60	0,41-1,00	0,60	0,60
muut kuin vakituiset asuinrakennukset	1,10	1,10	0,93-2,00	1,10	1,10
yleinen kiinteistövero, maapohja	1,25	1,30	1,30-2,00	1,30	1,30
yleinen kiinteistövero, rakennukset	1,25	1,30	0,93-2,00	1,30	1,30
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00-2,00	0,00	0,00
rakentamattomat tontit	3,25	6,00	2,00-6,00	6,00	6,00
voimalaitokset	3,10	3,10	0,93-3,10	3,10	3,10

Kiinteistövero on kiinteistön arvon perusteella kunnalle vuosittain suoritettava vero. Verosta on säädetty kiinteistöverolaissa. Kiinteistövero koskee kaikkia kiinteistöjä lukuun ottamatta metsiä ja maatalousmaita. Verottomia ovat myös eräät yleiset alueet, kuten kadut ja torit. Kiinteistövero menee kiinteistön sijaintikunnalle. Kiinteistövero määrätään sille, joka omistaa kiinteistön kalenterivuoden alkaessa.

Verotulot jakautuvat vuonna 2023 arvion mukaan seuraavasti:

Verolaji	Arvioitu tuotto 2024
Tulovero	89 333 000
Yhteisövero	14 772 000
Kiinteistöverot	16 887 278
Yleinen kiinteistövero, maapohja	1 927 474
Yleinen kiinteistövero, rakennukset	7 490 165
Vakituisten asuntojen kiinteistövero	6 932 676
Muiden kuin vakituisten asuntojen kiinteistövero	527 250
Voimalaitosten kiinteistövero	142 382
Rakentamattomien rakennuspaikkojen kiinteistövero	92 087
Tilitysten oikaisut	-224 757
Verotulot yhteensä	120 992 278

Talousarvioesityksen kokonaisveroennuste on arviolta noin 121, 0 miljoonaa euroa. Mikäli verotilitykset toteutuvat talousarvionmukaisesti, esitetyillä veroprosenteilla saavutetaan talousarvioesityksen mukainen noin -3,3 miljoonan alijäämä. Talousarvioesitys on kuitenkin kokonaisuutena perusteltu, eikä se sisällä todellisia merkittäviä veronkorotuksia. Kokonaisverotulot kuitenkin laskevat vuoden 2023 tasosta ensi vuonna noin 3,4 miljoonaa euroa. Kuluvaan vuoteen verrattuna tuloverot laskeva arviolta noin -1,5 miljoonaa euroa ja yhteisöverot noin -2,3 miljoonaa euroa. Sitä vastoin kiinteistöveron odotetaan kasvavan vuodesta 2023 arviolta noin 0,4 miljoonaa euroa.

Vaikka Valtionvarainministeriön painelaskelmien mukaan kaupungin verotusta olisi kiristettävä vuoteen 2027 mennessä ja taloustilanteen ollessa haasteellinen, ei talousarviossa toistaiseksi esitetä todellisia merkittäviä veronkorotuksia.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle,

- 1 että vuoden 2024 tuloveroprosentti on 8,90 %,
- 2 että vuoden 2024 kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:
 - 2.1 yleinen kiinteistövero, maapohja 1,30 %
 - 2.2 yleinen kiinteistövero, rakennukset 1,30 %
 - 2.3 vakituisten asuntojen kiinteistövero 0,60 %
 - 2.4 muiden kuin vakituisten asuntojen kiinteistövero 1,10 %
 - 2.5 voimalaitosten kiinteistövero 3,10 %
 - 2.6 yleishyödyllisten yhteisöjen kiinteistövero 0,00 %
 - 2.7 rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistövero 6,00%

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus

§ 455 24.10.2023

Henkilöstö ja koulutussuunnitelma 2024 - 2026

Kaupunginhallitus 24.10.2023 § 455
763/01.00.02/2023

Valmistelija

Henkilöstöjohtaja Kirsi Rytönen

Kunnallisen yhteistoimintalain 4 a pykälän mukaan kunnassa on laadittava yhteistoimintamenettelyssä vuosittain henkilöstö- ja koulutussuunnitelma. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain talousarvion laatimisen yhteydessä. Kokkolan kaupunkistrategian 2022-2025 linjaukset ja henkilöstöä koskevat tavoitteet ohjaavat henkilöstö- ja koulutussuunnittelua.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman avulla huolehditaan palvelutuotannon edellyttämän henkilöstön määrästä, laadusta, henkilöstön osaamistarpeista ja rakenteesta, tulevaisuuden tarpeet huomioiden. Oikea määrä oikeanlaista henkilöstöä oikeassa paikassa kaikilla organisaation tasoilla tuottaa kustannustehokkaimman tuloksen tavoitteiden ja palveluiden toteutumisen sekä henkilöstön hyvinvoinnin kannalta.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman laadintaprosessi etenee seuraavasti; toimialueet ja tulosyksiköt ovat toimittaneet henkilöstöpalveluille arvionsa nyky- ja tavoitetilan pohjalta henkilöstömäärästä, -rakenteesta ja osaamistarpeesta. Henkilöstöpalvelujen tiimi kokoaa toimitetuista tiedoista kaupunkitasoisen henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaluonnoksen, jota käsitellään ja tarkennetaan yhteistyössä henkilöstön edustajien kanssa. Valmis suunnitelma tullaan käsittelemään yhteistoimintaryhmässä ja kaupunginhallituksessa.

Kokouksessa esitellään henkilöstö- ja koulutussuunnitelman tilannekatsaus.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä asian tiedoksi

Päätös

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	§ 83	20.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 456	24.10.2023

Kulttuurilaitosten avustussuunnitelma vuosille 2024–2026

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 20.09.2023 § 83

Valmistelija kulttuuritoimenjohtaja Sampo Purontaus

Kaupungilla on ollut vuosina 2021–2023 ensimmäistä kertaa käytössä kolmivuotinen avustussuunnitelma Keski-Pohjanmaan konservatorion kannatusyhdistyksen, Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistyksen sekä Kokkolan orkesteriyhdistyksen kanssa.

Vuonna 2020 kaupunginvaltuuston hyväksymässä suunnitelmassa sovittiin kaupungin avustuksesta sekä avustamiseen liittyvästä laitosten toiminnan ja tulosten arvioinnista kolmivuotisjaksolla 2021–2023. Avustusuudistuksen yhteydessä kaupunginhallituksen kustannuspaikalta maksetut Kokkolan kaupunginteatterin ja Kokkolan orkesteriyhdistyksen vuokra-avustukset yhdistettiin näiden laitosten toiminta-avustuksiin vuodesta 2021 alkaen, ja myös laitosten kiinteistökulujen avustaminen siirtyi kulttuuripalvelujen vastuualueen talousarvioon.

Kolmivuotinen suunnittelujakso on koettu sekä kaupungin että taidelaitosten hallinnoissa toimivaksi. Yhdessä vuonna 2022 voimaan tulleiden monivuotisten valtionosuusratkaisujen kanssa kaupungin tuen kolmivuotinen suunnitelma helpottaa kulttuurilaitosten toiminnan suunnittelua. Myös kaupungin kulttuuripalvelujen taloussuunnitteluun uudistus toi lisää ennakoitavuutta.

Kulttuuripalvelujen vastuualue on käynyt avustusuudistusta ja kolmivuotista avustussopimusta koskevat neuvottelut kulttuurilaitosten kanssa. Neuvotteluissa ja niiden pohjalta laatimissaan asiakirjoissa laitokset ovat esitelleet edellisen kolmivuotisjakson toiminnallista ja taloudellista kehitystään sekä näkemyksiään vuosien 2024–2026 toiminnasta ja taloudesta. Taidelaitosten kolmivuotissuunnitelmat jaetaan lautakunnalle erillisaineistona.

Karleby Ungdomsförening rf:n avustus maksetaan kulttuurilaitosten avustismäärärahoista. Yhdistyksen kanssa ei ole laadittu erikseen

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	§ 83	20.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 456	24.10.2023

suunnitelmaa kolmivuotisesta avustuksesta, vaan sen osalta on edetty kaupunginhallituksen talousarviokehysten mukaisesti.

Niin edellisen kolmivuotiskauden kuin suunnitelmavuosien 2024–2026 osalta keskeisen haasteen suunnitelman laatimiselle ja sen toteutumiselle asettavat laitosten kiinteistökulut. Keski-Pohjanmaan kamariorkesterin siirtyminen Musiikkikeskus Snellmaniin kesällä 2024 tulee nostamaan orkesteriyhdistyksen vuokratuloja merkittävästi. Keski-Pohjanmaan konservatorion osalta kiinteistökulujen ennakoitua suurempi nousu taas on syönyt konservatorion toimintaan suunnattua avustusta. Kaupunginteatterin osalta kiinteistön tekninen kunto on johtanut siihen, että osia Vartioliinasta ei pystytä käyttämään, ja teatteri on joutunut hankkimaan korvaavia tiloja toiminnoilleen. Sekä konservatorion että teatterin osalta voidaan arvioida kiinteistökysymysten lisäävän epävarmuutta myös tulevilla kolmivuotiskaudella. Kiinteistökulujen lisäksi henkilöstökulut nousevat kansallisten palkkaratkaisujen johdosta huomattavasti myös taidelaitoksissa.

Kaupungin talousarvion 2024 sekä taloussuunnitelman 2025–2026 mukaan avustusmäärärahojen nousukehys on kaksi prosenttia vuodessa. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarviokäsittelyn yhteydessä ei ole vielä tietoa valtion säästötoimenpiteiden vaikutuksista taidelaitosten valtionosuuksiin. Edellä kuvatuista syistä on, valtionosuusratkaisusta riippumatta, kaupungin valmistauduttava nostamaan taidelaitosten avustuksia kaupunginhallituksen määrittämää avustuskehystä enemmän. Kulttuuripalvelujen vastuualueen esitys taidelaitosten avustuksiksi vuosina 2024–2026 on seuraava:

Taidelaitos	Avustus 2023; €	Avustus 2024; €	Avustus 2025; €	Avustus 2026; €
Keski-Pohjanmaan Konservatorio*)	654 000	245 000 + 430 000	247 000 + 453 000	250 000 + 470 000
Kokkolan kaupunginteatteri	1 060 000	1 083 000	1 103 000	1 125 000
Kokkolan orkesteriyhdistys*)	978 000 + 125 000	1 000 000 + 245 000	1 030 000 + 240 000	1 060 000 + 240 000
KUF	45 000	46 000	47 000	48 000
Yhteensä €	2 862 000	3 049 000	3 120 000	3 193 000

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	§ 83	20.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 456	24.10.2023

*) Konservatorion ja orkesterin osalta on vuosiksi 2024–2026 eroteltu toiminta-avustuksen ja vuokra-avustuksen osuus kokonaisavustuksesta. Orkesterin osalta maksetaan vuokraa 6 kk raatihuoneesta (65 000 €) ja 6 kk musiikkikeskuksesta (180 000 €) vuonna 2024.

Edellä esitelty kulttuuripalvelujen avustussuunnitelma on kompromissi kaupunginhallituksen laatiman kehysten ja taidelaitosten esittämien rahoitustarpeiden välillä. Koska kiinteistökulujen merkitys on viime vuosina korostunut erityisesti Keski-Pohjanmaan kamariorkesterin ja Keski-Pohjanmaan konservatorion taloudessa, on tässä esityksessä eroteltu laitosten toimintaan ja kaupungin vuokriin varattava avustusmääräraha.

Avustussuunnitelma sisältää niin suuria kiinteistökustannuksiin liittyviä epävarmuustekijöitä, ettei sitä ole viisasta käsitellä sitovana. Myös valtuustokauden vaihdos vuonna 2025 ohjaa käsittelemään suunnitelmaa myös suunnitelmakauden aikana. Suunnitelmaa tulee tarkastella vuosittain talousarviokäsittelyn yhteydessä taidelaitosten kanssa. Tällöin suunnitelman pohjalta voidaan sopia lopullisesta avustustasosta sekä toiminta-avustuksen ja vuokra-avustuksen keskinäisistä painotuksista.

Kulttuuripalvelut laatii edellä kuvatun avustussuunnitelman pohjalta kolmivuotista (2024–2026) avustussuunnitelmaa koskevat luonnokset, jotka käydään läpi kunkin taidelaitoksen kanssa. Yhteiseen suunnitelmaan kirjataan vuosittaiset avustustavoitteet, sekä avustustason lopulliseen määrittelyyn liittyvät ehdot. Lisäksi sopimukseen kirjataan taidelaitosten toiminnalliset tavoitteet sopimuskaudelle. Suunnitelmia ja niihin kirjattujen tavoitteiden toteutumista tarkastellaan vuosittain.

Avustussuunnitelma vuosille 2024–2026 hyväksytään kaupunginvaltuustossa. Sopimusten toteutumisen vuosittaisesta seurannasta vastaa kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, johon seuranta-asiakirjat valmistelee kaupungin kulttuuripalvelujen vastuualue yhdessä avustettavien laitosten kanssa.

Käsittely Puheenjohtaja Stefan Anderson ilmoittautui esteelliseksi tämän asian käsittelyyn (Hallintolaki 28 § 1 mom.), ja pykälän käsittelyn ajaksi valittiin jäsen Hannu Kippo tilapäiseksi puheenjohtajaksi.

Sivistysjohtaja Lautakunta päättää

1 esittää kaupunginhallitukselle sekä edelleen

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	§ 83	20.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 456	24.10.2023

kaupunginvaltuustolle yllä esitellyn suunnitelman
taidelaiteksille myönnettävistä avustuksista vuosina
2024–2026

- 2 esittää kaupunginhallitukselle, että avustussuunnitelman
toteuttaminen ja seuranta annetaan kulttuuri- ja vapaa-
aikalautakunnan tehtäväksi suunnitelmavuosina 2024–
2026

Päätös Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus 24.10.2023 § 456
645/02.02.00/2023

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus hyväksyy kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan
esityksen kohdat 1 ja 2 ja esittää asian edelleen valtuustolle
hyväksyttäväksi.

Käsittely Jäsenet Teerikangas, Ojala, Timonen sekä valtuuston puheenjohtaja
Isotalus ilmoittivat itsensä esteellisiksi asian käsittelyn ja
päättöksenteon ajaksi (HL 28 §, yhteisöjäävi).

I varapuheenjohtaja Sillanpää esitti, että asia palautetaan uuteen
valmisteluun. Keskustelun jälkeen kaupunginhallitus päätti
yksimielisesti palauttaa asian uuteen valmisteluun.

Päätös Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti palauttaa asian uuteen
valmisteluun.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 450, § 451, § 452, § 453, § 454, § 455, § 456

Muutoksenhakukielto

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.