

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

Kaupunginhallitus 24.10.2023 § 453

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kaupunginhallituksen talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2025-2026 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 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2026

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

Suoritettussa 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 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 katetaan korottamalla Kokkolan Energia Oy:n osinkotuloutusta ylityksen verran (45 000 euroa, rahoitustuotot ja -kulut). (s. 58)

Äänestys Suoritettussa 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"> - Yrittäjäystävällisyys - 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	<p>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:</p> <p>9252/92100 infravihreät 20 000e 9007/91500 liikenne- ja pysäköintiratkaisut 65 000e 9237/910300 pysäköintialueen valaistus (sähköt) ja aita 65 000e</p>
Päätös	<p>Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvioesityksen vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026 edellä esitetyin tarkennuksin ja muutoksin.</p>
Kaupunginvaltuusto 13.11.2023 § 118 755/02.02.00/2023	
	<p>Liite A § 118 Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026</p>
Kaupunginhallitus	<p>Kaupunginvaltuusto päättää hyväksyä talousarvioesityksen vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026.</p>
Käsittely	<p>6.14. Opetus – ja kasvatustalokunta – Varhaiskasvatuspalvelut (s. 58.)</p> <p>Valtuutettu Innanen esitti, että ”Kokkola-tuen määrä on 400 euroa siihen saakka kunnes lapsi täyttää 1 v. 6 kk, sekä 300 euroa silloin, kun lapsi on 1 vuosi 7 kk-2 vuotta. Tämän jälkeen Kokkola-tukea ei myönnetä. Mahdollinen ylitys katetaan korottamalla Kokkolan Energia Oy:n osinkotuloutusta mahdollisen ylityksen verran.” Valtuutetut Ojala, Kivelä, Orjala ja Koskela kannattivat esitystä.</p>
Äänetyt	<p>Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 30 ääntä ja Innasen vastaesitys sai 13 ääntä.</p> <p>Liite B § 118 Äänestyslista</p>
Käsittely	<p>Valtuutettu Timonen esitti, ”että vaaterahaan lisätään 45 000 euroa, jolloin varhaiskasvatusten vaateraha säilytetään 90 000 eurossa ja ylitys katetaan korottamalla Kokkolan Energia Oy:n osinkotuloutusta ylityksen verran (45 000 euroa, rahoitustuotot ja -kulut).” Valtuutetut Ojala, Kivelä, Koljonen, Teerikangas, Haapasaari, Lukkarinen, Nurmi, Pietilä R. ja Cygnel kannattivat esitystä.</p>
Äänetyt	<p>Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 15 ääntä ja Timosen vastaesitys sai 28 ääntä.</p>

Liite C § 118

Äänestyslista

Suoritettun äänestyksen jälkeen Timosen vastaesitys tulee kaupunginvaltuuston päätökseksi.

Käsittely

6.20. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut (s. 74)

Valtuutettu Anderson esitti, ”että kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaiselle momentille ”Kulttuurilaitosten avustukset” lisätään 206 000 euroa. Lisäys katetaan heikentämällä tilikauden tulosta 206 000 eurolla.” Valtuutetut Teerikangas, Pajunpää, Nurmi, Cygnel, Koljonen, Haimakainen, Ruisaho, Pietilä R., Timonen, Hankaniemi, Pietilä O., Haapasaari, Anttila ja Kippo kannattivat esitystä.

Äänitys

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 6 ääntä ja Andersonin vastaesitys sai 37 ääntä.

Liite D § 118

Äänestyslista

Suoritettun äänestyksen jälkeen Andersonin vastaesitys tulee kaupunginvaltuuston päätökseksi.

Käsittely

Valtuutettu Sillanpää esitti, että ”Taide- ja kulttuurilaitokset, toiminta-avustus ja vuokratuki on vuonna 2025: 2 843 000 €. Muutokset s. 74 ja s. 76 taulukoihin.” Valtuutettu Koskela kannatti esitystä.

Äänitys

Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 37 ääntä ja Sillanpään vastaesitys sai 6 ääntä.

Liite E § 118

Äänestyslista

Käsittely

6.29 Kaupunkirakennelautakunta – Kaupunkitoimitilat (s. 108–109)

Valtuutettu Koskela esitti puhtaus- ja ruokapalveluiden seuraavien tavoitteiden ja toimenpiteiden; yrittäjyystävällisyys, huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen ja että Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä osalta talousarviokirjaan s. 108–109 erikseen aukikirjoitetut mittarit.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Koskelan esityksen yksimielisesti.

Investoinnit

Käsittely

Kaupunkirakennelautakunta

kp 9225 kaupunkirakennelautakunta/ päiväkodit (s. 129)

I varapuheenjohtaja Paloranta esitti, että ”Kiviniityn päiväkotitoteutetaan yksityisenä hankkeena. Näin olleen suunnittelumääräraha sen osalta poistetaan kuin myös investointimääräraha tulevilta vuosilta.” Valtuutetut Nurmi-Lehto, Anttila, Ojala ja Nurmi kannattivat esitystä.

Äänetyks	Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 35 ääntä ja Palorannan vastaesitys sai 8 ääntä.
	Liite F § 118 Äänestyslista
Käsittely	Kaupunginhallitus
	Leasing -hankinnat käyttötaloudesta (s. 134)
	Puheenjohtaja Isotalus esitti usean valtuutetun kannattamana, että ”hankitaan langattomat kokouskäyttöön tarkoitetut mikrofonit Kokkola -saliin”.
	Kaupunginvaltuusto hyväksyi esityksen yksimielisesti.
Käsittely	Käsittelyn aikana valtuutettu Oliver Pietilä esitti seuraavan toivomusponnen lisättäväksi päätökseen: ”Kaupungin toimialat jatkavat vuoden 2024 aikana määrätietoista työtään vakaan ja kestävän taloudenpidon eteen, sekä pyrkivät löytämään tarvittavat säästöt talousarvion sisältä kattamaan kulttuurilaitosten avustuksen lisäyksen.” Käsittelyn aikana valtuutettu Koskela esitti seuraavan toivomusponnen lisättäväksi päätökseen: ”Esitän, että varhaiskasvatuspalvelut yhdessä markkinointi- ja viestintäorganisaation kanssa suunnittelee ja toteuttaa kuntalisävaihtoehdon markkinoinnin perheille sekä järjestää varhaiskasvatuksen tilanteesta, tulevaisuuden näkymistä ja kuntalisävaihtoehdoista myös infotilaisuuden kokkolalaisille lapsiperheille.” Toivomusponsia ei liitetty päätökseen.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvioesityksen vuodelle 2024 ja taloussuunnitelman vuosille 2025-2026 yllä olevin muutoksin.