
Kaupunginvaltuusto

Aika 11.11.2024 klo 13:00 - 19:45

Paikka Kokkolasali

Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 102	Laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 103	Pöytäkirjan tarkastajat	5
§ 104	Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027	6
§ 105	Vuoden 2025 tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen	16
§ 106	Talousarviomuutos 2024 / Takausvastuiden realisoituminen	21
§ 107	Talousarviomuutos 2024 / Työterveyshuollon kustannukset	23
§ 108	Talousarviomuutos / Varhaiskasvatuspalvelut	25
§ 109	Talousarviomuutos / Perusopetus	29
§ 110	Talousarviomuutos 2024 / Lomapalkkavelan muutos	34
§ 111	Vastine / Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023	36
§ 112	Talous- ja henkilöstöraportti 9/2024, sekä konserniraportti 9/2024	38
§ 113	Työllisyyskatsaus, toukokuu-elokuu 2024	41
§ 114	Kaupunginvaltuuston kokouspäivät 2025	44
§ 115	Valtuustoaloite / Aloittaa keskustelu yhteisalueiden mailla sijaitsevien satamien siirtämisestä yhteisalueiden hoidettavaksi	44
§ 116	Valtuustoaloite / Mattojen pesupaikka Lohtajan ja Kälviän alueelle	45

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Isotalus Tiina	puheenjohtaja	
	Peltokangas Mauri	II varapuheenjohtaja	poistui klo 19.35 § 106
	Anderson Stefan	jäsen	
	Anttila Markus	jäsen	
	Cygnel Hanna	jäsen	
	Egge Faisa	jäsen	
	Fiskaali Heimo	jäsen	
	Haapasaari Emma	jäsen	
	Haimakainen Pentti	jäsen	
	Hankaniemi Tapani	jäsen	
	Hautamäki Jorma	jäsen	
	Herlevi Reino	jäsen	
	Innanen Sari	jäsen	
	Kalliokoski Matti	jäsen	
	Kauppila Jorma	jäsen	
	Keränen Ulpu	jäsen	poistui klo 18.50 § 104
	Kivelä Tomi	jäsen	
	Kivilehto Kauko	jäsen	
	Koljonen Risto	jäsen	
	Koskela Minna	jäsen	
	Lahti Mauri	jäsen	
	Leinonen Pia	jäsen	
	Leivo Marjaana	jäsen	
	Lukkarinen Margita	jäsen	
	Nurmi Pekka	jäsen	
	Nurmi-Lehto Anna	jäsen	
	Ojala Jyrki	jäsen	saapui klo 13.33 § 105
	Orjala Sirpa	jäsen	
	Paananen Jukka	jäsen	
	Pajunpää Tapio	jäsen	poistui klo 15.11 § 105
	Pietilä Oliver	jäsen	
	Pikkarainen-Haapasaari Jaana	jäsen	
	Ruisaho Sakari	jäsen	
Salo Mauri	jäsen		
Sillanpää Timo	jäsen		
Simpanen Sami	jäsen		
Snellman Hans	jäsen		
Teerikangas Emilia	jäsen		
Timonen Marlén	jäsen		
Ahlskog Hanna-Lea	varavaltuutettu		
Friis Patrik	varavaltuutettu	saapui klo 13.32 § 105	
Hietaharju Anne	varavaltuutettu		
Kauppi Pekka	varavaltuutettu		

Palosaari Anneli
Virtanen Mika

varavaltuutettu
varavaltuutettu

saapui klo 15.11 § 105
saapui klo 18.50 § 104

Poissa Paloranta Johanna
Jukkola Janne
Kippo Hannu
Puurula Juha
Lukkarila Juuso
Tuurinmaa Nora

Muu

Mattila Stina
Weizmann Ben
Kujala Nina
Sandberg Jonne
Taarna Terho

Tornikoski Mikko
Törmänen-Lindqvist Anette
Djupsund Ronnie
Vuorinen Titta
Korpisalo Päivi

kaupunginjohtaja
hallintojohtaja
kaupunkiympäristöjohtaja
kehitysjohtaja
kulttuuri- ja vapaa-
aikajohtaja
talousjohtaja
henkilöstöjohtaja
opetus- ja kasvatusjohtaja
viestintäkoordinaattori
markkinointi- ja
viestintäpäällikkö
hallintosihiteeri
kehittämispäällikkö
työllisyysjohtaja
vesilaitosjohtaja
terveysvalvonnan johtaja

Mäkelä Lea
Järvenpää Jussi
Kellomäki Perttu
Väisänen Minna
Smeds Andreas

Allekirjoitukset

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Tiina Isotalus
puheenjohtaja

Ben Weizmann
pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

102 - 116

Pöytäkirjan tarkastus

[sähköinen allekirjoitus]

[sähköinen allekirjoitus]

Reino Herlevi
pöytäkirjantarkastaja

Sari Innanen
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirjan nähtävilläpito

Pöytäkirja on tarkastuksen jälkeen nähtävillä yleisessä
tietojärjestelmässä

Kaupunginvaltuusto

§ 102

11.11.2024

Lailisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginvaltuusto

Seuraavat valtuutetut ovat ilmoittaneet olevansa estyneitä saapumasta valtuuston kokoukseen, minkä johdosta kokoukseen on kutsuttu varavaltuutettu:

Esteen ilmoittanut:

Johanna Paloranta

Juha Puurula

Janne Jukkola

Hannu Kippo

Pajunpää Tapio, poistui klo 15.11

Ulpu Keränen, poistui klo 18.50

Kutsuttu varavaltuutettu:

Anne Hietaharju

Pekka Kauppi

Patrik Friis

Hanna-Lea Ahlskog

Anneli Palosaari, saapui klo 15.11

Mika Virtanen, saapui klo 18.50

Päätös

Puheenjohtaja totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja läsnäolevien valtuutettujen määrään nähden päätösvaltaiseksi.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi yksimielisesti puheenjohtajan esityksestä, että esityslistan pykälien käsittelyjärjestystä muutetaan siten, että ensin käsitellään § 105, sen jälkeen § 104 ja muut pykälät esityslistan mukaisesti.

Kaupunginvaltuusto

§ 103

11.11.2024

Pöytäkirjan tarkastajat

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginhallitus

Kaupunginvaltuusto päättää valita pöytäkirjan tarkastajiksi Reino Herlevin ja Sari Innasen, varalle Janne Jukkolan.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti valita pöytäkirjan tarkastajiksi Reino Herlevin ja Sari Innasen, varalle Matti Kalliokosken.

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027

Kaupunginhallitus 23.10.2024 § 419

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Stina Mattila ja talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kaupunginhallituksen talousarvion 2025 ja taloussuunnitelman 2026-2027 käsittelypäiviksi on sovittu 22.-23.10.2024.

Käsittelyssä esitellään kaupunginjohtajan talousarvioesityksen käyttötalous-, rahoitus ja investointiosat kokonaisuutena sekä kuullaan toimialojen talousarvioesitysten perusteet. Lisäksi esitellään koulutus- ja henkilöstösuunnitelman katsaus sekä veroesitykset.

Kaupunginjohtana talousarvioesitys

Alla on esitetty tiivistetysti kaupunginjohtajan kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2025 talousarvioesityksen tuloslaskelma (ulkoiset):

TOIMINTATUOTOT	37 241 922
TOIMINTAKULUT	-181 440 546
TOIMINTAKATE	-144 198 625
VEROTULOT	131 017 000
VALTIONOSUUEDET	30 577 348
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-409 900
VUOSIKATE	16 985 823
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-17 149 914
TULOS	-164 091
POISTOERON MUUTOS	380 979
VARAUSTEN MUUTOS	0
RAHASTOJEN MUUTOS	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ	216 888

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Kaupunginhallituksen toukokuussa hyväksymä talousarvioraami piti sisällään nollatuloksen ilman verojen korotuksia. Tämä merkitsi sitä, että talousohjelman keväällä tunnistettujen ja raamiin sisältyvien sopeuttamistoimien (2,6 miljoonaa euroa) lisäksi toimialoilla oli kurottavaa yhteensä 9,3 miljoonaa euroa kaupunginhallituksen nollatulokseen pääsemiseksi.

Kaupungin ja liikelaitoksen talousarvioesitykseksi ilman verojen korotuksia muodostui -10,3 miljoonaa euroa, talousohjelman sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Toimialojen talousarvioesitys piti syyskuussa sisällään tunnistettuja toimenpiteitä yhteensä noin 4,0 miljoonaa euroa.

Kaupunginjohtajan esityksessä kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 0,2 miljoonaa euroa. Tämä pitää sisällään lisäsopeuttamistoimia toimialojen esitykseen nähden yhteensä noin 2,9 miljoonaa euroa. Eli kokonaisuudessaan kaupunginjohtajan talousarvio pitää vuodelle 2025 sopeuttamistoimia ja leikkauksia yhteensä noin 7 miljoonaa euroa.

Ylijäämä on kaupunginhallituksen toukokuussa hyväksymän raamin mukainen, mutta raamista poiketen tuloveroa esitetään korotettavaksi 0,5 prosenttiyksikköä vuodelle 2025. Kokkolan kaupungin tuloveroprosentti nousi 8,9 prosentista 9,4 prosenttiin. Ilman tuloverojen korotuksia, kaupungin ja liikelaitoksen tulos olisi alijäämäinen noin -6,0 miljoonaa euroa. Kiinteistöveroihin ei talousarviossa esitetä muutoksia.

Kaupunginjohtajan talousarvion nollatulokseen päästään tässäkin tapauksessa vain, jos sopeuttamistoimista tehdään tarvittavat päätökset lautakunnissa, kaupunginhallituksessa ja kaupunginvaltuustossa. Mikäli sopeuttamistoimia ja veronkorotuksia ei saada päätöksenteossa hyväksytyä, jää kaupungin talous alijäämäiseksi.

Kokkolan tulevien vuosien käyttötalousennusteet ovat heikentyneet merkittävästi. Tähän on vaikuttanut erityisesti kuntien rahoitus pohjan kaventuminen verotulojen sekä valtionosuuksien laskun myötä, korkojen nousu ja inflaation vaikutuksesta voimakkaasti nousseet toimintakustannukset. Talouden tasapainon saavuttamista vaikeuttaa myös kaupungin ja liikelaitoksen suuret investointitarpeet.

Mikäli kaupungin ja liikelaitoksen taloutta ei saada tasapainoon, kaupungin ja liikelaitosten vuosikate puolittuu vuoteen 2023 verrattuna. Tulevien vuosien vuosikate ei riitä kattamaan edes

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

poistoja. Kuntien ja myös Kokkolan kaupungin tulevien vuosien haasteet kulminoituu rahoituslaskelmiin, jossa kaupunki velkaantuu voimakkaasti. Myös kaupungin kuluvan vuoden tilinpäätös vuoden toisen osavuosikatsauksen perusteella on alijäämäinen.

Investointien osalta, kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2025 nettoinvestointeihin on varattu noin 51,4 miljoonaa euroa. Vuodelle 2026 on varattu 61,7 miljoonaa euroa ja vuodelle 2027 on varattu 33,5 miljoonaa euroa. Tästä liikelaitos Kokkolan veden osuus vuonna 2025 on 15,6 miljoonaa euroa, 2,4 miljoonaa euroa vuonna 2026 ja 3,0 miljoonaa euroa vuonna 2027.

Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta on -35,9 miljoonaa euroa. Pitkäaikaisten lainojen lisäys on 78,0 miljoonaa euroa. Vastaavasti pitkäaikaisten lainojen vähennykset ensi vuonna ovat -36,2 miljoonaa euroa. Tämä tarkoittaa sitä, että kaupungin lainakanta kasvaa vuoden 2025 loppuun mennessä 252,9 miljoonasta eurosta 295,0 miljoonaan euroon.

Rahoituksen rahavirta vuonna 2025 on 41,8 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 5,9 miljoonaa euroa.

Vuonna 2023 kaupungin ja liikelaitoksen tilinpäätöksessä taseen edellisten tilikausien ylijäämä oli yhteensä noin 48,7 miljoonaa euroa. Vuoden 2024 tilinpäätösennusteen mukaan tuloksesta on tulossa alijäämäinen. Mikäli vuoden 2025 talousarvio toteutuu esityksen mukaisena, on kaupungin tilikausien ylijäämä taseessa arviolta yli 40 miljoonaa euroa.

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2026-2027 on laadittu vastuullisesti ja realistisesti. Ne eivät sisällä laajamittaisia lomautuksia, eikä toimilla pysäytetä tai lamaannuteta kaupungin kehitystä.

Erityisesti kuntavaalien alla päättäjiltä vaaditaan kurinalaista ja johdonmukaista päätöksentekokykyä. Tulevat vuodet ovat haasteellisia. Tästä huolimatta kaupunkia kehitetään pitkäjänteisesti

Kaupunginjohtajan talousarvioesityksellä kaupungin ja liikelaitoksen tulos oli ylijäämäinen vuonna 2025 ja myös suunnitelmavuosina 2026-2027.

Liitteenä kaupunginjohtajan talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027 sekä oheisaineistona talousarvion kaupunginhallituksen talousarviokäsittelyn aikataulu.

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Liite A Kaupunginjohtajan talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027.

Käsittely 6.7. Kaupunginhallitus – Elinkeinot ja kaupunkikehitys (s. 43 ja s. 45)

Il varapuheenjohtaja Puurula esitti puheenjohtaja Innasen kannattamana, että avustuksiin (Urheiluseurayhteistyö) 200 000 euron lisäyksen edustusurheilun yhteistoimintasopimukseen, joka katetaan osinkotulojen korottamisella.

Jäsen Pietilä esitti jäsen Koljosen kannattamana avustuksiin (Urheiluseurayhteistyö) 50 000 euron lisäyksen edustusurheilun yhteistoimintasopimukseen.

Äänestys Ensiksi äänestettiin korkeimman määrärahaesityksen hyväksymisestä, joka oli Puurulan esitys 200 000 euron lisäyksestä.

Puurulan esitystä kannatti 4 jäsentä ja sen hylkäämisestä äänesti 7 jäsentä, yksi poissa.

Liite B Äänestyslista

Tämän jälkeen äänestettiin toiseksi korkeimmasta määrärahalisäyksestä, joka oli Pietilän esittämä 50 000 euron lisäys.

Pietilän esityksen puolesta äänesti 7 jäsentä ja sen hylkäämisen puolesta neljä jäsentä.

Liite C Äänestyslista

Näin ollen kaupunginhallitus hyväksyi esitykseksi 50 0000 euron lisäyksen määrärahaan.

Käsittely 6.9. Kaupunginhallitus – Henkilöstöpalvelut (s. 43)

Jäsen Koljonen esitti jäsen Teerikankaan kannattamana kesätyöllistämiseen 50 000 euroa.

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

- Äänestys Koljosen esityksen puolesta äänesti 7 jäsentä ja vastaan 4 jäsentä, yksi poissa.
- Liite D Äänestyslista
- Näin ollen esitykseksi tuli Koljosen esitys.
- Käsittely 6.14 ja 15 Opetus- ja kasvatustalautakunta – Varhaiskasvatus ja Perusopetus (s. 63 – 68)
- Jäsen Koskela esitti I varapuheenjohtaja Sillanpään kannattamana, että henkilöstömenojen euromääräistä säästötoimenpidevaatimusta ei kohdisteta opetus- ja kasvatustalautakunnan resursseihin perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa. Muutos katetaan siten, että vuonna 2025 maa- ja vesialueita hankitaan vain akuuttiin, välttämättömään tarpeeseen, eli tätä määrärahaa vähennetään 428 000 euroa.
- Äänestys Kaupunginjohtajan pohjaesitys sai 8 ääntä ja Koskelan vastaesitys 3 ääntä, yksi poissa.
- Liite E Äänestyslista
- Käsittely Jäsen Koljonen esitti jäsenten Teerikankaan ja Eggen kannattamana tekstilisäyksen, että perusopetuksen sopimusta Luontokoulun kanssa jatketaan 2025 (6.15).
- Äänestys Kaupunginjohtajan pohjaesitys 6 ääntä ja Koljosen vastaesitys 5 ääntä, yksi poissa.
- Liite F Äänestys
- Käsittely 6.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta – Kulttuuripalvelut (s. 78-80)
- I varapuheenjohtaja Sillanpää esitti (s. 80), että Kulttuurilaitosten avustukset olisivat 2 930 000 euroa vuodelle 2025. Jäsen Koskela kannatti esitystä.
- Äänestys Sillanpään esityksen puolesta äänesti kolme jäsentä ja vastaan äänesti 8 jäsentä, yksi poissa.
- Liite G Äänestyslista
- Näin ollen kaupunginhallituksen esitys on pohjaesityksen mukainen.
- Käsittely 6.26 Kaupunkirakennelautakunta – Kaupunkialueet (s. 98)

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Jäsen Pietilä esitti varajäsen Kauppilan ja jäsen Salon kannattamana, että korotetaan kaupunkialueet myyntituottoja 100 000 eurolla (s. 98). Myyntituottoa kasvatetaan puun myynnillä kaupungin hakkuita lisäämällä.

Äänestys Pietilän esityksen kannalla oli 8 jäsentä ja pohjaesityksen 3 jäsentä, yksi poissa.

Liite H Äänestyslista

Näin ollen esitykseksi tulee Pietilän esitys.

Käsittely 6.30 Kaupunkirakennelautakunta – Kaupunkitoimitilat (s. 113)

Jäsen Koskela esitti I varapuheenjohtaja Sillanpään kannattamana seuraavat tekstilisäykset (s. 13): kohta 2. Toimitilojen arvo säilytetään:

- "Rakennusten kunnossapidon resursseja kohdistetaan systemaattisesti ennakoivaan, oikea-aikaiseen kunnossapitoon"
- "Uudisrakennusten rakentamisen aikaista valvontaa, sekä kunnanvalvontaa kehitetään ja resurssoidaan systemaattisesti".

Puheenjohtajan tiedustellessa kaupunginhallitus yksimielisesti päätti hyväksyä esitettäväksi Koskelan tekstilisäykset.

INVESTOINNIT

Käsittely Jäsen Koljonen esitti, että Marinkaisten päiväkodin suunnittelu aloitetaan ja siihen varataan 100 000 euroa vuodelle 2025. Katetaan maa- ja vesialueiden ostoista.

Äänestys Koljosen esityksen puolesta äänesti 9 jäsentä ja kaksi vastaan, yksi poissa.

Liite I Äänestyslista

Koljosen esitys hyväksyttiin.

Käsittely Varajäsen Kauppila esitti jäsenten Pietilän ja Koljosen sekä II varapuheenjohtaja Puurulan kannattamana, että varataan Marinkaisten päiväkodin rakentamiseen 500 000 euroa suunnitelmavuodelle 2026 ja 1 000 000 euroa vuodelle 2027.

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Äänestys Kauppilan esityksen puolesta äänesti 9 jäsentä ja vastaan yksi jäsen, yksi poissa.

Liite A Äänestyslista

Esitykseksi tuli Kauppilan esitys.

Todetaan, että ylläolevat päätökset sekä aiemmin käsitellyn veroprosentteja koskevan pykälän tuloveroprosenttia koskeva päätös heikentävät tulosta noin 2,150 milj. euroa vuodelle 2025.

Päätös Kaupunginhallitus päätt esittää valtuustolle, että valtuusto hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027yllä esitetyin muutoksin.

Kaupunginjohtaja jätti päätökseen eriävän mielipiteen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 104
412/02.02.00/2024

Liite A Kaupunginhallituksen talousarvioesitys vuodelle 2025 ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2027

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto hyväksyy liitteen mukaisen talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027.

Käsittely Valtuutettu Fiskaali teki valtuutettujen Haimakaisen, Nurmen ja Nurmi-Lehdon kannattamana talousarvioesityksen s. 20 (Toimintakulut) seuraavan esityksen:
Hyväksyessään vuoden 2025 talousarvion ja noin 1,9 miljoonan euron negatiivisen tilikauden tuloksen, kaupunginvaltuusto edellyttää kaupunginhallituksen käynnistävän muutosneuvottelut siten, että vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpanossa tulos nousee positiiviseksi.

Äänestys Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 28 ääntä ja Fiskaalin vastaesitys sai 15 ääntä.

Liite B Äänestyslista

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Käsittely Valtuutettu Cygnel esitti varavaltuutettujen Ahlskogin ja Friisin kannattamana, että poistetaan budjetista Marinkaisten päiväkodin suunnittelu vuodelta 2025 ja rakentaminen vuosilta 2026-27. (s. 138).

Äänestys Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 28 ääntä ja Cygnelin vastaesitys sai 14 ääntä, yksi tyhjä.

Liite C Äänestyslista

Käsittely Valtuutettu Pietilä esitti talousarvion kohtaan 6.7 sivulle 43, että Kokkolan Venetsialaisten kanssa tehtävään markkinointiyhteistyöhön varataan 49 000 euroa. Puheenjohtaja Isotalus ja valtuutetut Cygnel, Koljonen, Kalliokoski sekä Haapasaari kannattivat esitystä.

Äänestys Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 23 ääntä ja Pietilän vastaesitys sai 20 ääntä.

Liite D Äänestyslista

Käsittely Valtuutettu Keränen teki valtuutettu Sillanpään, Peltokankaan, Koskelan, Kalliokosken ja Kivelän kannattamana seuraavan esityksen: Sivu 101, (Kaupunkisuunnittelu) kohta Hiilineutraali Kokkola 2035 kohtaan lisäys yksi sana, vastuualueen toimenpide kohtaan.
Kuuluu seuraavasti:
Aktiivinen ja vastuullinen osallistuminen tuulivoima-, vety-, aurinko-, ja muihin uudistuviin energiamuotoihin liittyviin hankkeisiin.
Mittari kohtaan lisäys:
Alueen yritysten työllistyminen puhtaan siirtymän hankkeisiin.
Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Käsittely Valtuutettu Innanen teki varavaltuutettu Ahlskogin ja valtuutettu Kivelän sekä Leivon kannattamana seuraavan esityksen (s. 63): Esitän Kokkola-tukeen 150 euroa per lapsi per kuukausi siihen saakka kun lapsi täyttää 1 vuotta ja 6 kuukautta alkaen 1.3.2025 (siis tuki päättyy kun lapsi täyttää 1 v ja 7 kk). Katetaan lomapalkkavelan käyttövarauksen vähentämisellä. Kustannusvaikutus on 200 000 euroa.

Äänestys Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 23 ääntä ja Innasen vastaesitys sai 20 ääntä.

Liite E Äänestyslista

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

- Käsittely Valtuutettu Sillanpää esitti valtuutettu Peltokankaan, Koskelan ja Kalliokosken kannattamana, että s. 68 Perusopetuksen henkilöstökuluihin lisätään 180 000 euroa. (6.15 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Perusopetus s. 63-68).
Lisäys katetaan pienentämällä vastaavalla summalla s. 80 kulttuurilaitosten avustuksia vuodelle 2025. (6.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut s. 78-80).
- Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 35 ääntä ja Sillanpään vastaesitys sai 7 ääntä, yksi tyhjä.
- Liite F Äänestyslista
- Käsittely Valtuutettu Sillanpää esitti valtuutettu Peltokankaan, Koskelan ja Kalliokosken kannattamana, että Karleby Ungdomsförening (KUF) ei käsitellä talousarviossa kulttuurilaitoksena vaan sitä käsitellään tasavertaisesti muiden yhdistysten kanssa ja toimintaa tuetaan Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta / Kulttuuripalvelut, Muut kulttuuriavustukset kohdasta. Talousarviovuodelle 2025 KUF:lle budjetoitu avustus 47 000 euroa s. 80 siirretään Kulttuurilaitosten avustukset -kohdasta Muut kulttuuriavustukset -kohtaan. (6.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut s. 78-80).
- Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 36 ääntä ja Sillanpään vastaesitys sai 7 ääntä.
- Liite G Äänestyslista
- Käsittely Valtuutettu Kivilehto esitti valtuutettujen Herlevin, Nurmen ja Koljosen kannattamana sivulle 80, että Kulttuuripalvelut/Avustukset määrärahoista ei saa vähentää 28 500 euroa ja, että kulttuuripalveluiden määrärahaa korotetaan 28 500 eurolla. Katetaan korkokulusäästöstä.
- Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 30 ääntä ja Kivilehdon vastaesitys sai 12 ääntä, yksi tyhjä.
- Liite H Äänestyslista
- Käsittely Valtuutettu Kivilehto teki valtuutettu Nurmen kannattamana sivulle 139 seuraavan esityksen:
Morsiussaaren infraan investoidaan 600 000 euroa vuosille 2026-2027.

Kaupunginhallitus	§ 419	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 104	11.11.2024

Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 33 ääntä ja Kivilehdon vastaesitys sai 9 ääntä, yksi tyhjä.

Liite I Äänestyslista

Käsittely Valtuutettu Kivilehto teki valtuutettu Nurmen kannattamana sivulle 122 seuraavan esityksen:
Yrittäjäystävällisyys – mielipidemittaus: Tavoite 4 asteikolla 1-5.
Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Käsittely Valtuutettu Koskela teki valtuutettujen Cygnelin, Sillanpään, Kivelän, Haapasaaren ja Keräsen kannattamana sivulle 91 seuraavan esityksen:
Esitys sivulle 91: Liikuntalajien junioritoimintaa varten lisätään määrärahaa 20 000 euroa kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan liikuntatoimen toimintakuluihin/ avustuksiin ja 5000 euroa kaupunginhallituksen avustuksiin Kokkola Cupille (s. 35-36). Muutos katetaan edustusurheilulle lisätystä määrärahasta.
(6.7. Kaupunginhallitus – Elinkeinot ja kaupunkikehitys (s. 43).

Äänestys Suoritetussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 17 ääntä ja Koskelan vasta esitys sai 26 ääntä.

Liite J Äänestyslista

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi liitteen A mukaisen talousarvion vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027 edellä esitetyin muutoksin.

Kaupunginhallitus	§ 420	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 105	11.11.2024

Vuoden 2025 tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen

Kaupunginhallitus 23.10.2024 § 420

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 18. päivänä (18.11.2024).

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 lähtien kuntien tuloveroprosentit tulee ilmoittaa kymmenyksen tarkkuudella. Lisäksi vuodesta 2024 lähtien yleinen kiinteistöveroprosentti määrätään erikseen maapohjalle ja rakennuksille.

Vuoden 2025 alussa ennakonpidätysmenettely muuttuu. Verokortit tulevat voimaan heti tammikuun alusta. Muutoksella helpotetaan sekä kansalaisten että suoritusten maksajien verokorttien käsittelyä ja siitä aiheutuvaa työtä. Verokorttien voimaantulo 1.1. aiheuttaa aikaistuksen myös verokorttien tuotannon aikatauluun Verohallinnossa. Tästä syystä on erityisen tärkeää ilmoittaa veroprosentit määräaikaan mennessä.

Talousarvioesityksessä tuloveroprosentti nousee 8,9 prosentista 9,4 prosenttiin. Tämän euromääräinen vaikutus kaupungin käyttötalouteen on arviolta noin 6 miljoonaa euroa.

Kiinteistöveroihin talousarvioesityksessä ei esitetä muutoksia.

Kiinteistöveron kohde	2024	2025	2026	2027
vakituiset asuinrakennukset	0,60	0,60	0,60	0,60

Kaupunginhallitus	§ 420	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 105	11.11.2024

muut kuin vakituiset asuinrakennukset	1,10	1,10	1,10	1,10
yleinen kiinteistövero, rakennukset	1,30	1,30	1,30	1,30
yleinen kiinteistövero, maapohja	1,30	1,30	1,30	1,30
yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00
rakentamattomat tontit	6,00	6,00	6,00	6,00
voimalaitokset	3,10	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 2025 arvion mukaan seuraavasti: Tuloverot 99,7 miljoonaa euroa, kiinteistöverot 18,0 miljoonaa euroa ja yhteisöverot 13,3 miljoonaa euroa. Suurin osa kiinteistöverojen tilityksistä koostuu rakennusten yleisestä kiinteistöverosta sekä vakituisten asuntojen kiinteistöverosta.

Talousarvioesityksen vuoden 2025 kokonaisveroennuste on arviolta noin 131,0 miljoonaa euroa. Mikäli verotilitykset ja talousarvioon sisällytyt 7 miljoonan euron talousohjelman toimenpiteet ja leikkaukset toteutuvat täysimääräisesti, esitetyillä esitetyillä veroprosenteilla saavutetaan talousarvioesityksen mukainen noin 0,2 miljoonan ylijäämä. Mikäli sopeuttamiset sekä veronkorotukset eivät toteudu, muodostuu kaupungin ensi vuoden tuloksesta negatiivinen.

Talousarvioesitys on kuitenkin kokonaisuutena perusteltu, jossa esitetyt sopeuttamistoimet ovat esitettyä tuloverokorotusta suuremmat, edellyttäen että ne toteutuvat suunnitelmassa laajuudessaan.

Valtionvarainministeriön painelaskelmien mukaan kaupungin tuloverotusta olisi kiristettävä kuntakokoluokassa 1,2 prosenttiyksikköä ilman säästötoimenpiteitä.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle,

1 että vuoden 2025 tuloveroprosentti on 9,40 %,

Kaupunginhallitus	§ 420	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 105	11.11.2024

- 2 että vuoden 2025 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%

Käsittely

II varapuheenjohtaja Puurula esitti päätösesityksen kohtaan 1, että veroprosenttia korotetaan 0,3 prosenttiyksiköllä siten, että vuoden 2025 tuloveroprosentti on 9,20. Puheenjohtaja Innanen, jäsenet Nurmi, Salo, Timonen ja varajäsen Kauppila kannattivat esitystä.

Jäsen Koljonen esitti päätösesityksen kohtaan 1, että veroprosenttia korotetaan 0,6 prosenttiyksiköllä siten, että vuoden 2025 tuloveroprosentti on 9,50. Jäsen Teerikangas kannatti esitystä.

Koska oli tehty kaksi päätösesityksestä poikkeavaa kannatettua esitystä puheenjohtaja esitti, että asiassa suoritetaan äänestykset. Ensimmäisenä vastakkain asetettiin II varapuheenjohtaja Puurulan esitys ja jäsen Koljosen esitys.

Äänestys I

Suoritettussa äänestyksessä Puurula esitys sai 9 ääntä ja Koljosen esitys sai 3 ääntä.

Liite A Äänestyslista

Äänestys II

Toisessa äänestyksessä vastakkain asetettiin kaupunginjohtajan pohjaesitys ja II varapuheenjohtaja Puurulan esitys.

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

Liite B Äänestyslista

Näin ollen kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen kohdassa 1 tuloveroprosentiksi 9,20.

Kaupunginhallitus	§ 420	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 105	11.11.2024

- Päätös
- Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle,
- 1 että vuoden 2025 tuloveroprosentti on 9,20 %,
 - 2 että vuoden 2025 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%

Kaupunginjohtaja jätti päätökseen eriävän mielipiteen.

Jäsenet Koljonen, Teerikangas ja Egge jättivät päätökseen eriävän mielipiteen. Koljosen kirjallinen eriävä mielipide liitteenä.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 105
672/02.03.01/2024

- Kaupunginhallitus
- Kaupunginvaltuusto päättää
- 1 että vuoden 2025 tuloveroprosentti on 9,20 %,
 - 2 että vuoden 2025 kiinteistöveroprosentit ovat seuraavat:
 - 2.1 yleinen kiinteistövero, maapohja 1,30 %
 - 2.2 yleinen kiinteistövero, rakennukset 1,30 %
 - 2.3 vakituisten asuntojen kiinteistövero 0,60 %

Kaupunginhallitus	§ 420	23.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 105	11.11.2024

- 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%

Käsittely Valtuutettu Koljonen esitti päätösesityksen kohtaan 1, että tuloveroprosentti on 9,5. Valtuutetut Cygnel, Teerikangas, Haapasaari ja Ruisaho kannattivat esitystä.

Valtuutettu Hankaniemi esitti päätösesityksen kohtaan 1, että tuloveroprosentti on 9,4. Valtuutettu Lukkarinen kannatti esitystä.

Äänestys I Suoritettussa äänestyksessä Hankaniemen esitys sai 32 ääntä ja Koljosen esitys sai 11 ääntä.

Liite A Äänestyslista

Äänestys II Suoritettussa äänestyksessä kaupunginhallituksen pohjaesitys sai 27 ääntä ja Hankaniemen vastaesitys sai 16 ääntä.

Liite B Äänestyslista

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunginhallituksen esityksen.

Kaupunginhallitus	§ 433	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 106	11.11.2024

Talousarviomuutos 2024 / Takausvastuiden realisoituminen

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 433

Valmistelija	Talousjohtaja Mikko Tornikoski ja controller Jenni Sinkkonen
	<p>Kuluvan vuoden aikana kaupungin kaupunginhallituksen asian käsittely hetkellä on realisoitunut yksi kaupungin takausvastuista, kokonaan.</p> <p>Konkurssin seurauksena Kuntarahoitus on irtisanonut Lohtajan vanhustentaloyhdistyksen lainat, ja omavelkaisen takaussitoumuksen perusteella ne tulevat kokonaisuudessaan Kokkolan kaupungin takaisin maskettavaksi.</p> <p>Kuntarahoitus on vaatinut takaisin maksun täysimääräistä suoritusta viimeistään 22.5.2024. Takaisin maksettava määrä on yhteensä 478 897,55 euroa sisältäen korot ja muut kulut. Lisäksi kaupungille realisoituvat konkurssipesän hoitoon liittyvät kustannukset ovat arviolta yhteensä 10 000 euroa.</p> <p>Talousarviossa 2024 näiden takausvastuiden realisointiin ja konkurssipesän hoitoon liittyviin kustannuksiin ei oltu varauduttu. Takausvastuut kirjataan tilinpäätöksen 2024 yhteydessä kaupunginhallituksen kustannuspaikalle 1012 ja tilille 4930.</p> <p>Takausvastuiden ja konkurssipesän hoitoon liittyvien kustannusten 488 898 euron osuus katetaan alentamalla vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla. Kaupungin korkomenot toteutuvat arviolta 1 305 000 talouarviota alhaisempana.</p>
Kaupunginjohtaja	Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että
	<ol style="list-style-type: none">1 kaupunginhallituksen takausvastuiden määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 488 898 eurolla, ja2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 106

Kaupunginhallitus	§ 433	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 106	11.11.2024

755/02.02.00/2023

Kaupunginhallitus	Kaupunginvaltuusto päättää, että
	1 kaupunginhallituksen takausvastuiden määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 488 898 eurolla, ja
	2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.
Päätös	Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 434	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 107	11.11.2024

Talousarviomuutos 2024 / Työterveyshuollon kustannukset

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 434

Valmistelija Henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist ja talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kokkolan kaupungin työterveydenhuollon kustannuksiin on varattu vuoden 2024 talousarviossa yhteensä nettona 1 025 000 euroa, joka pitää sisällään 660 000 Kelan korvauksen. Ilman Kela-korvausta summa on yhteensä 1 685 000 euroa. Kokkolan kaupungin työterveyshuollon kustannukset vuonna 2024 suhteessa talousarvioon ylittyvät arviolta 550 000 euroa.

Kustannuskehitykseen ovat vaikuttaneet sairausvastaanoton lisääntynyt käyttö, kuten henkilöstön hengitystieinfektioista johtuva palveluiden kasvanut käyttö. Myös työterveyshuollon palveluhintojen nousu näkyy kasvaneena kustannuksena.

Sairaspoissaolot ovat kokonaisuudessaan jonkin verran lisääntyneet edellisestä vuodesta vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Kokkolan kaupungilla on ennaltaehkäisevän lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi sairaanhoidon sopimus työterveyshuollon kanssa. Sairaanhoidon palvelujen ostaminen työterveyshuollosta nopeuttaa sairauksien hoidon aloittamista ja siten tukee henkilöstön työkykyä.

Työterveyshuollon toimintaa on pyritty painottamaan ennaltaehkäisevään suuntaan ja Kokkolan kaupungilla ennaltaehkäisevän työterveyshuollon osuus kustannuksista tammi-lokakuussa 2024 oli hiukan suurempi kuin sairaanhoidon osuus.

Kela korvaa työnantajalle 60% ehkäisevän työterveyshuollon ja 50% sairaanhoidon hyväksytyistä kustannuksista. Työnantajalle maksettava korvaus ei kuitenkaan voi ylittää työntekijäkohtaista korvauksen enimmäismäärää joka vahvistetaan vuosittain. Korvausta työterveyshuollon kustannuksista haetaan takautuvasti tilikauden päättymisen jälkeen.

Työterveyshuollon kustannusten ylityksen 50 000 euron osuus katetaan henkilöstöpalvelujen talousarviosta omilla toimilla.

Kaupunginhallitus	§ 434	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 107	11.11.2024

Työterveyshuollon 500 000 euron lisämäärärahan tarve katetaan alentamalla vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla. Kaupungin korkomenot toteutuvat arviolta 1 305 000 talouarviota alhaisempana.

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että

- 1 henkilöstöpalveluiden työterveyshuollon määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 500 000 eurolla, ja
- 2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 107
755/02.02.00/2023

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää, että

- 1 henkilöstöpalveluiden työterveyshuollon määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 500 000 eurolla, ja
- 2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Opetus- ja kasvatustalokunta	§ 89	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 452	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 108	11.11.2024

Taloussarviomuutos / Varhaiskasvatustalvet

Opetus- ja kasvatustalokunta 29.10.2024 § 89

Valmistelija

opetus- ja kasvatustalokunta Ronnie Djupsund,
varhaiskasvatustalvetujen johtaja Kai Kytölaakso ja talousspäällikkö
Kim Salo

Taloussarvion valmistelun osalta on varhaiskasvatustalvet ja talousshallintotalvet vertailut keskeisempien tulo- ja menoerien viimeisimpiä ennusteita taloussarvion 2024 osalta.

Varhaiskasvatustalvetuiden kysynnän lisääntyminen ja talvetutarpeen muutos (alle kolmevuotiaiden määrän kasvu) talven ja kevään osalta on aiheuttanut toimintakulujen lisääntymistä. Määrärahat ylittivät jo vuonna 2023.

Hankkeiden rahoitukset ovat vähentyneet merkittävästi vuonna 2024, minkä vuoksi hankerahoitusta ei ole voitu käyttää henkilöstömenoihin yhtä paljon kuin edellisvuonna.

Varhaiskasvatustalvetuiden taloussarvion toteutuminen 1.1.-30.9.2024

Toimintamenojen määräraha vuodelle 2024 on -41 248 970 €, toteutuneet menot -31 203 108 €, ja toteutumisprosentti 75,6.

Toimintatulojen tuloarvio on 2 017 300 €, toteutuneet tulot 1 578 990 €, ja toteutumisprosentti 78,3. Varhaiskasvatustalvetukseen tuloihin on kirjattu kohtaan tuet ja avustukset yhteensä 140 529 euroa. Hankkeiden tulot- ja menot esitetään tilinpäätöksen yhteydessä omana kohteena.

Toimintakatteen taloussarvio on -39 231 670 €, toteutuma on -29 624 118 €. Toimintakatteen toteutumisprosentti on 75,5.

Varhaiskasvatustalvetuiden toimintakulut ovat ylittymässä. Loppuvuoden osalta on epävarmuustekijöitä, jotka vaikuttavat keskeisesti varhaiskasvatustalvetuiden tilinpäätökseen.

Opetus- ja kasvatustaloustalokunta	§ 89	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 452	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 108	11.11.2024

Perustelut määrärahan ylitykselle

Varhaiskasvatuspalveluiden henkilöstökulut eivät tule pysymään talousarvion raamissa. Suurimmat vaikuttavat tekijät määrärahan ylitykseen ovat väliaikaisten yksiköiden perustamiset (Isokylän päiväkodin Elisabethintien ryhmä; Kakaravaaran yksikkö, Ykspihlajassa sekä Oravankadun ryhmät Koivuhaassa), palkankorotusten vaikutukset sekä sijaiskulujen ylittyminen. Henkilöstökulujen ylitys on ennusteen mukaan -930 000 euroa.

Avustuksien (Kotihoidon tuki ja kuntalisä) osalta on nähtävissä, että määrärahat riittävät ja jopa alittuvat ennusteen mukaan 521 000 euroa.

Ennusteessa on arvioitu, että kohdassa palveluiden ostot, aineet ja tarvikkeet sekä muut menot tulisi määrärahojen alitusta n. 59 000 euroa.

Vuoden 2024 talousarviossa huomioitavia taustaoletuksia varhaiskasvatukseen osalta:

- Sijaisia on tarvittu edellisvuotta enemmän sairauspoissaolojen vuoksi. Sairauslomat ovat siirtäneet henkilöstön vuosilomia, ja siirtyneiden vuosilomien pitäminen on lisännyt ja lisää sijaistarvetta. Varhaiskasvatuksessa ryhmiin on aina tarvittaessa hankittava sijainen varhaiskasvatustaloustalokunta ja asetuksen määräämän henkilöstömitoituksen vuoksi. Mitoituksesta ei voida poiketa.
- Varhaiskasvatukseen lapsimäärä on kasvanut hieman kevään aikana. Kevään 2024 aikana varhaiskasvatukseen on tullut alle 3-vuotiaita lapsia. Alkuvuoden aikana alle 3-vuotiaiden määrä on pysynyt kuukausitasolla edellisen vuoden tasolla, mikä on johtanut väliaikaisten ryhmien jatkumiseen. Alle 3-vuotiaiden suhdeluku henkilöstöä kohden on neljä lasta per työntekijä, mikä on lisännyt henkilöstötarvetta.
- Varhaiskasvatuspalveluiden esihenkilöiden kokouksissa on kuukausittain seurattu talousarvion 2024 kehitystä ja tehty toimenpiteitä lain sallimissa rajoissa. Kesäajan varhaiskasvatustoiminnan keskittämällä ja määräämisaikaisen työsopimusten aloitusajankohtien sääntelyllä on pystytty hillitsemään määrärahan ylitystä. Lapsiryhmien suhdelukuja on seurattu tarkasti, ja ryhmiin on tarvittaessa lisätty uusia lapsia,

Opetus- ja kasvatustalokunta	§ 89	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 452	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 108	11.11.2024

jos se on ollut mahdollista.

Toimintatulot

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksut ovat kehittyneet talousarvion mukaisesti, mutta ne ovat pienempiä kuin vuonna 2023. Valtakunnallisella tasolla tehdyt varhaiskasvatuksen asiakasmaksuun vaikuttavat muutokset ovat pienentäneet asiakasmaksukertymää. Hankkeiden kirjanpito eritellään tilinpäätöksen yhteydessä tulojen ja menojen osalta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyvät arviolta noin 350 000 eurolla.

Varhaiskasvatuspalveluiden vastualueen talousarvion toteutuminen 1.1.–30.9.2024 liitteenä.

Liite A § 89 Talousarvion toteutuminen 1.1.–30.9.2024

Opetus- ja kasvatusjohtaja

Lautakunta päättää

1. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle opetus- ja kasvatustalokunnan vuoden 2024 talousarvioon lisämäärärahaa varhaiskasvatuksen vastuualueelle 350 000 euroa henkilöstömenojen kattamiseen.
2. tarkastaa tämän pykälän kokouksessa.

Päätös Opetus- ja kasvatustalokunta hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 452

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski ja talouspäälikkö Kim Salo

Opetus- ja kasvatustalokunnan varhaiskasvatuksen lisämäärärahatarve kuluvalle vuodelle henkilöstökuluihin on 350 000 euroa, aikaisemmin mainittujen perusteluiden johdosta.

Opetus- ja kasvatustalokunta	§ 89	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 452	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 108	11.11.2024

Lisämäärärahoja ei ole mahdollista kattaa lautakunnan sisältä.

Kaupungin tuloverot ovat kehittyneet talousarviota paremmin syyskuun veroennusteen mukaan. Tuloverot ylittivät talousarvioon verrattuna arviolta 1 380 892 euroa.

Vastaavasti valtionosuudet ovat toteutumassa talousarviota paremmin yhteensä 73 437 eurolla.

Kaupunginjohtaja	Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle,
1	että opetus- ja kasvatustalokunnan varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin lisätään määrärahoja 350 000 euroa, ja
2	lisämäärärahat katetaan tuloveroja lisäämällä 280 000 eurolla ja valtionosuuksia lisäämällä 70 000 eurolla.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 108
684/02.02.02/2024

Kaupunginhallitus	Kaupunginvaltuusto päättää
1	että opetus- ja kasvatustalokunnan varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin lisätään määrärahoja 350 000 euroa, ja
2	lisämäärärahat katetaan tuloveroja lisäämällä 280 000 eurolla ja valtionosuuksia lisäämällä 70 000 eurolla.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Opetus- ja kasvatustalokunta	§ 88	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 453	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 109	11.11.2024

Taloussarviomuutos / Perusopetus

Opetus- ja kasvatustalokunta 29.10.2024 § 88

Valmistelijat

Opetus- ja kasvatustalokunta johtaja Ronnie Djupsund, talousspällikkö Kim Salo ja ruotsinkielisten opetustalokelujen johtaja Tony Widjeskog

Lukuvuoden käynnistymisen yhteydessä päätetään useista opetushenkilöstön henkilöstökuluihin liittyvistä yksityiskohdista. Henkilöstökuluihin liittyvissä korvaustalokelussa tapahtuu näin ollen muutoksia vielä elokuu-syyskuun aikana. Loppuvuoden henkilöstökuluja voidaan arvioida luotettavammin vasta syyskuun palkanmaksun jälkeen.

Sivistyskeskus ja talousshallintotalokelut on syyskuun tietojen talokelussa vertailut keskeisempien tulo- ja menoerien viimeisimpiä ennusteita taloussarvion 2024 osalta.

Opetustalokelujen käyttötalouden haasteet liittyvät pääosin henkilöstökulujen kasvupaineisiin. Vuonna 2023 täsmentyneet kunta-alan työehtotalokelusten palkkojen talokelusratkaisut ja tehdyt resurssipäätökset nostivat henkilöstökuluja merkittävästi.

Perusopetuksen määrärahat ovat ylittyneet useampana vuonna peräkkäin. Määrärahan riittämättömyyttä on pyritty huomioimaan kaupunginhallituksen taloussarvioraameissa, mutta korotukset ovat jääneet riittämättömiksi.

Perusopetuksen taloussarvio toteutuminen 1.1.-30.9.2024

Toimintamenojen määräraha on -57 650 116 €, toteutuneet menot -44 845 996 €, ja toteutumisprosentti 77,8.

Toimintatulojen tuloarvio on 1 387 017 €, toteutuneet tulot 2 129 329 €, ja toteutumisprosentti 153,5. Perusopetuksen tuloihin on kirjattu kohtaan tuet ja avustukset yhteensä 1 319 959 euroa. Hankkeiden tulot- ja menot esitetään tilinpäätöksen yhteydessä omana kohteena.

Toimintakatteen taloussarvio on -56 263 099 € , toteutuma on -

Opetus- ja kasvatustalautakunta	§ 88	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 453	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 109	11.11.2024

42 716 667 €. Toimintakatteen toteutumisprosentti on 75,9.

Perusopetuksen toimintakulut ovat ylittymässä henkilöstökulujen osalta. Loppuvuoden osalta on edelleen epävarmuustekijöitä, jotka vaikuttavat keskeisesti perusopetuksen tilinpäätökseen.

Perustelut ylitykselle

Tilinpäätöksen 2024 valmistelussa huomioitavia taustaoletuksia perusopetuksen osalta:

- Kaupunginhallituksen talousarvion laadintaohjeen mukaisesti varattiin palkankorotuksiin 4,9 % huhtikuun 2023 palkkoihin nähden. Kunta-alan työehtosopimusten palkkojen sopimusratkaisut, erityisopetuksen tarpeen lisääntyminen ja valtakunnalliset muutokset tuntijaossa nostavat kuitenkin henkilöstökuluja merkittävästi enemmän.
- Perusopetuksen talouden toteumaan vaikuttavat keskeisesti lautakunnan jaostojen tekemän tuntikehys- ja ohjaajaresurssipäätökset. Talousarviovuoden toteumaa tarkasteltaessa ja tilinpäätösennustetta tehdessä tulee huomioida, että nämä päätökset tehdään lukuvuosittain. Talousarviovuoteen vaikuttaa sekä vuonna 2023 tehty päätös että vuoden 2024 päätös.
- Opetus- ja kasvatustalautakunnan suomen- ja ruotsinkieliset jaostot ovat huhtikuussa 2023 päättäneet perusopetuksen lukuvuoden 2023-2024 tuntikehysresurssin ja koulunkäynninohjaajaresurssin. Yleisopetuksen osalta suomenkielisen perusopetuksen tuntiresurssiin tuli kasvua 47 vuosiviikkotuntia ja ruotsinkieliseen perusopetukseen 25 vuosiviikkotuntia. Vuonna 2023 tehty koulunkäynninohjaajapäätös lisäsi ohjaajaresurssia +294h. Nämä resurssilisäykset nostattivat henkilöstökuluja ajalla tammi-heinäkuu 2024.
- Opetus- ja kasvatustalautakunnan jaostojen vuonna 2024 päättämä perusopetuksen tuntikehys lukuvuodelle 2024-2025 kasvoi maltillisesti (+58vvt) pääosin valtakunnallisesta B1-kielen tuntijakomuutoksesta johtuen. Valtakunnallisen tuntijakomuutoksen kunnille aiheuttamat kulut on luvattu huomioitavan valtiosuoksissa. Jaostojen päättämä lukuvuoden 2024-2025 koulunkäynninohjaajaresurssi puolestaan pieneni -40h lukuvuoden 2023-2024

Opetus- ja kasvatustalautakunta	§ 88	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 453	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 109	11.11.2024

lähtötilanteeseen nähden ja kevään 2024 tilanteeseen -344 tuntia (-7,0%). Jaostojen tekemät säästötoimet astuivat voimaan 1.8.2024, mutta ne eivät syyskuun tietojen perusteella ole kääntäneet henkilöstökuluja laskuun.

- Sijaistarve on edelleen korkeammalla tasolla kuin pandemiaa edeltävinä vuosina. Kokonaisuudessaan sijaistarve ylittää budjettiin varatun määrärahan.
- Perusopetuksen oppilasmäärä on viime vuosina kasvanut, mutta lukuvuoden 2024-2025 alkaessa kasvu taittui ja kääntyi pieneen laskuun. Mikäli oppilasmäärä jatkaa ennusteiden mukaista laskua, on lähivuosina mahdollista vähentää opetusryhmien määrää. Opetusryhmien määrä ei kuitenkaan vähene vielä lukuvuonna 2024-2025.
- Oppilaiden tuen tarve erilaisten tukitoimien muodossa on kasvanut edelleen, vaikkakin aikaisempia vuosia maltillisemmin. Erityisopetuksen tarpeen kasvuun on Kokkolassa vastattu perustamalla uusia erityisopetuksen ryhmiä ja palkkaamalla ryhmiin opetushenkilöstä. Useamman vuoden jatkunut paine lisätä erityisopetuksen resurssia nostaa henkilöstökuluja.
- Valmistavan opetuksen määrä on kasvanut muutaman edellisen lukuvuoden aikana ja uusia valmistavan opetuksen ryhmiä on perustettu useisiin kouluihin. Lukuvuonna 2023-2024 ryhmiä on ollut kahdeksan ja alkaneena lukuvuonna ryhmiä on kuusi. Valmistavan opetuksen voimakkaasta kasvusta kertoo se, että ennen Ukrainan sotaa ryhmiä oli vain kolme. Valmistavan opetuksen jakson päätyttyä oppilaat siirtyvät yleisopetuksen ryhmiin, joka puolestaan kasvattaa tarvetta suomi toisena kielenä -opetuksen määrän lisäämiseen ja muuhun tukeen.
- Kaupungin hyvinvointityön koordinoituvastuu muuttui sivistystoimen organisaatiouudistuksen myötä syyskuusta 2024 alkaen. Hyvinvointikoordinointiin liittyvät henkilöstökulut siirtyivät sivistyskeskuksesta kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan yhteisten menojen vastuualueelle.

Valtionosuudet

Valmistavan opetuksen valtionosuudet sekä valtakunnallisesti

Opetus- ja kasvatustalautakunta	§ 88	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 453	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 109	11.11.2024

päätetyt tuntijakomuutokset tulevat jatkossa kasvattamaan Kokkolan kaupungin valtionosuuksia useamman vuoden aikana. Opetuksen järjestämisen aiheuttamat kulut näkyvät vastaavasti välittömästi toimintakuluissa.

Toimintatulot

Toimintatulot tulevat ylittymään talousarvion jonkin verran. Hankkeiden kirjanpito eritellään tilinpäätöksen yhteydessä tulojen- ja menojen osalta.

Toimintakulut

Toimintakulut ylittyvät arviolta noin 1 100 000 eurolla henkilöstökulujen osalta. Muiden tiliryhmien osalta ei ole tällä hetkellä tiedossa olevaa ylityspainetta.

Perusopetuksen vastuualueen talousarvion toteutuminen 1.1.–30.9.2024 liitteenä.

Liite A § 88

Talousarvion toteutuminen 1.1.–30.9.2024

Opetus- ja kasvatustalautakunta

Lautakunta päättää

1. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle opetus- ja kasvatustalautakunnan vuoden 2024 talousarvioon lisämäärärahaa 1 100 000 euroa henkilöstökuluihin,
2. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle talousarviomuutoksen, jossa hyvinvointikoordinoinnin talousarvioon 2024 varatut henkilöstökulut 15 900 euroa ajalta 09-12/2024 siirretään sivistyskeskuksesta kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan yhteisten menojen vastuualueelle,
3. tarkastaa tämän pykälän kokouksessa.

Päätös

Opetus- ja kasvatustalautakunta hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 453

Opetus- ja kasvatustalautakunta	§ 88	29.10.2024
Kaupunginhallitus	§ 453	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 109	11.11.2024

- Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski ja talouspäälikkö Kim Salo
- Opetus- ja kasvatustalautakunnan Perusopetuksen lisämäärärahatarve kuluvalle vuodelle henkilöstökuluihin on 1 100 000 euroa, edellä mainittujen perusteluiden johdosta.
- Lisämäärärahoja ei ole mahdollista kattaa lautakunnan sisältä.
- Kaupungin tuloverot ovat kehittyneet talousarviota paremmin syyskuun veroennusteen mukaan. Tuloverot ylittyvät talousarvioon verrattuna arviolta 1 380 892 euroa. Näillä on mahdollista kattaa Perusopetuksen lisämäärärahatarpeet.
- Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle,
- 1 että opetus- ja kasvatustalautakunnan perusopetuksen henkilöstökuluihin lisätään määrärahoja 1 100 000 euroa, ja
 - 2 lisämäärärahat katetaan tuloveroja lisäämällä vastaavalla summalla 1 100 000 eurolla.
- Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.
- Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 109
684/02.02.02/2024
- Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää
- 1 että opetus- ja kasvatustalautakunnan perusopetuksen henkilöstökuluihin lisätään määrärahoja 1 100 000 euroa, ja
 - 2 lisämäärärahat katetaan tuloveroja lisäämällä vastaavalla summalla 1 100 000 eurolla.
- Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 435	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 110	11.11.2024

Talousarviomuutos 2024 / Lomapalkkavelan muutos

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 435

Valmistelija	Talousjohtaja Mikko Tornikoski ja controller Jenni Sinkkonen
	<p>Lomapalkkavelka kertoo, kuinka paljon kaupungille tulisi maksettavaa, jos kaikki ansaitut ja vielä pitämättä olevat lomat, säästövapaat ja muut palkalliset vapaat tulisi kerralla maksettavaksi. Kertynyt lomapalkkavelka kirjataan kaupungin taseeseen, ja lomapalkkavelassa tapahtunut muutos näkyy käyttötaloudessa.</p> <p>Tilinpäätöksessä 31.12.2023 kaupungin lomapalkkavelka oli yhteensä 9 658 067 euroa. Lokakuun arvion mukaan kaupungin lomapalkkavelka tulee olemaan 31.12.2024 yhteensä 9 856 842 euroa, eli vuoden 2024 aikana lomapalkkavelan on arvioitu kasvavan yhteensä 198 775 euroa. Vuoden 2024 talousarviossa ei ole varattu määrärahoja lomapalkkavelan kasvulle, joten lomapalkkavelan muutoksen arvioidaan ylittävän talousarvion 198 775 eurolla.</p> <p>Lomapalkkavelan muutoksen talousarvioylityksen 198 775 euron osuus katetaan alentamalla vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla. Kaupungin korkomenot toteutuvat arviolta 1 305 000 euroa talousarviota alhaisempana.</p>
Kaupunginjohtaja	Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että
	<ol style="list-style-type: none">1 lomapalkkavelan muutoksen määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 198 775 eurolla, ja2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.
Päätös	Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 110
755/02.02.00/2023

Kaupunginhallitus	§ 435	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 110	11.11.2024

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää, että

- 1 lomapalkkavelan muutoksen määrärahoja korotetaan esityksen mukaisesti 198 775 eurolla, ja
- 2 lisämääräraha katetaan pienentämällä vuoden 2024 talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 437	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 111	11.11.2024

Vastine / Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2023

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 437

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Stina Mattila ja talousjohtaja Mikko Tornikoski

Kuntalain 121 §:n mukaan on tarkastuslautakunnan valmisteltava valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunnan on arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, on tarkastuslautakunnan arvioitava talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassaolevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävyyttä.

Toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksen, henkilöstökertomuksen, toimielinten pöytäkirjojen, kuultujen ja saatujen selvitysten, arviointikäyntien ja tehtyjen havaintojen pohjalta. Arviointityön tueksi on kuultu toimialojen, vastuualueiden ja liikelaitoksen virkamies- ja luottamusmiehojohtoa, asiantuntijoita sekä JHT-tilintarkastajaa.

Tarkastuslautakunta käsitteli vuoden 2023 arviointikertomustaan kokouksessaan 22.5.2024 § 72 ja kaupunginvaltuusto vastaavasti kokouksessaan 10.6.2024 § 62.

Kaupunginvaltuusto velvoitti kaupunginhallituksen antamaan 31.10.2024 mennessä vastaukset kertomuksessa esitettyihin kysymyksiin sekä selvitykset toimenpiteistä, joihin toimialoilla ja vastuualueilla on ryhdytty kertomuksessa esitettyjen johtopäätösten ja havaintojen pohjalta.

Toimialat ovat käsitelleet lautakunnissaan omalta osaltaan vastauksiaan vastineeseen, jotka on kerätty liitteenä olevaan yhteenvetoon.

Liite A Vastine tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023.

Kaupunginhallitus	§ 437	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 111	11.11.2024

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää antaa liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023 ja lähettää vastineen kaupunginvaltuustolle ja tarkastuslautakunnalle tiedoksi.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 111
145/00.03.00/2024

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi liitteen mukaisen vastineen tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2023.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 112	11.11.2024

Talous- ja henkilöstöraportti 9/2024, sekä konserniraportti 9/2024

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 454

Valmistelija Talousjohtaja Mikko Tornikoski, henkilöstöjohtaja Anette Törmänen-Lindqvist, palvelussuhdepäällikkö Riikka Parka-Tieva ja kirjanpitoapäällikkö Anne Witting

Kaupungin ja liikelaitoksen syyskuun tuloslaskelma päättyi ylijäämäiseksi, tilikauden ylijäämä syyskuussa oli 2,1 miljoonaa euroa). Syyskuun tulos ennen muutoseriä oli 1,8 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot syyskuun lopussa olivat yhteensä 27,6 miljoonaa euroa, jossa kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli noin 5,3 %. Toimintatuottojen toteuma suhteessa talousarvioon oli 77,2 % syyskuun lopussa. Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua näkyy kaikissa tiliryhmissä.

Toimintakulut vastaavasti olivat yhteensä 125,6 miljoonaa euroa. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 4,0 % ja talousarvion toteuma oli 73,6 %. Avustuksia lukuunottamatta, kustannusten nousua edelliseen vuoteen verrattuna on kaikissa kustannuserissä. Talousarviomuutoksia lisämäärärahojen osalta kaupunginhallitus käsittelee vielä kuluvan vuoden aikana, ja ensimmäiset tulevat käsittelyyn 28.10.2024 kokouksessa. Lisämääräraha tarpeet koskevat mm. työterveydenhuollon kustannuksia, työllisyyttä ja työmarkkinatuen kuntaosuuksia, opetuksen ja varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, lomapalkkavelan muutoksen varausta sekä takausten realisoiteja. Kuluvan vuoden lisämääräraha tarpeet ovat yhteensä noin 2,3 miljoonaa euroa ja ne voidaan arviolta kattaa korkomenoista, tuloveroista ja valtionosuukista.

Verotulot syyskuussa päättyivät 90,6 miljoonaan euroon. Syyskuun veroennusteen mukaan, kuluvan vuoden verotulot ovat kehittyneet talousarviota paremmin. Valtionosuudet päättyivät 19,4 miljoonaan euroon. Rahoitustuottojen ja -kulujen toteuma oli 2,7 miljoonaa euroa syyskuussa positiivinen, mihin vaikutti erityisesti alku vuonna maksetut konserniyhtiöiden osinkotuotot. Korkokulujen toteuma oli yhteensä 2,2 miljoonaa euroa. Korkokulujen arvioidaan päättyvän noin 1,3 miljoonaa euroa alle talousarvion kuluva vuonna, mikä mahdollistaa kattamisen osan talousarvion lisämäärärahatarpeista.

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 112	11.11.2024

Rahoituserien jälkeen heinäkuun vuosikatteeksi muodostui 12,4 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot ja arvonalentumiset 114,3 prosenttisesti ja jäi talousarvio tavoitteesta hieman. Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 12,5 miljoonaa euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli -11,4 miljoonaa euroa ja rahoituksen rahavirta oli 11,4 miljoonaa euroa antolainauksen, lainakannan ja muiden maksuvalmiuserien jälkeen. Rahavarojen muutos oli -47 538 euroa miljoonaa euroa ja rahavarat syyskuun lopussa 26,4 miljoonaa euroa.

Kuluvan vuoden taseen osalta keskeiset muutokset koskivat pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden arvonalentumisia ja osakkeiden sekä osuuksien lisäyksiä mm. Kokkolan Urheilupuisto Oy:n kevään pääomittamisesta johtuen. Vaihtuvien vastaavien muutokset koskivat lyhytaikaisia saamisia. Vastattavaa puolen muutokset kuluvana vuonna koskevat lyhyen ja pitkäaikaisen vieraanpääoman muutoksia. Taseen loppusumma syyskuun päättyessä oli 504,7 miljoonaa euroa.

Omavaraisuusaste heinäkuussa oli 45,7 % ja lainakanta 247,2 miljoonaa euroa.

Nettoinvestointien toteumat heinäkuussa oli 24,8 miljoonaa euroa, ja suhteessa talousarvioon toteuma oli 58,09 %.

Kaupunki kosernin syyskuun tulos oli 9,9 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä 9,2 miljoonaa euroa. Konsernin vuosikate päättyi 36,6 miljoonaa euroon, ja kattoi poistot 137,2 prosenttisesti.

Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli syyskuussa -31,9 miljoonaa euroa, rahoituksen rahavirta 35,9 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos 4,0 miljoonaa euroa. Konsernin omavaraisuusaste oli 46,1 % ja konsernin lainakanta heinäkuunlopussa oli 432,2 miljoonaa euroa. Konsernin laskennallinen lainanhoitokate 0,71 ja kassariittävyys noin 81 päivää.

Liite A 9/2024 talousraportti, kaupunki ja liikelaitos
Liite B 9/2024 talousraportti, konserni
Liite C 9/2024 henkilöstöraportti

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 9/2024 ja konsernin talousraportin 9/2024 sekä lähettää ne edelleen tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Kaupunginhallitus	§ 454	04.11.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 112	11.11.2024

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 112
280/02.02.02/2024

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto päättää merkitä tiedoksi talous- ja henkilöstöraportin 9/2024 sekä konsernin talousraportin 9/2024

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus	§ 439	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 113	11.11.2024

Työllisyyskatsaus, toukokuu-elokuu 2024

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 439

Valmistelija

Vs. työllisyyspäällikkö Virpi Takamaa

Pohjanmaan ELY-keskusalueella työttömien työnhakijoiden määrä on noussut elokuussa (+ 11,7 %) edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Kokoaikaisesti lomautettujen määrä on laskenut vuoden takaisesta (- 3,9 %). Nuorten alle 25-vuotiaiden työttömien määrä on kasvanut (+ 13,8 %) ja pitkäaikaistyöttömien määrä on lisääntynyt (+ 10 %) vuoden takaisesta.

Kokkolassa oli elokuun 2024 lopussa yhteensä 1 814 työtöntä työnhakijaa, mikä on 47 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Elokuun lopussa työttömistä työnhakijoista oli lomautettuna 90 henkilöä (99 v. 2023). Alle 25-vuotiaita oli työttömänä 242 (263 v. 2023). Pitkäaikaistyöttömien määrä on laskenut Kokkolassa edellisvuoteen verrattuna ja oli elokuussa 661 (672 v.2023).

Avoimia työpaikkoja oli Kokkolassa elokuussa 406 (420 elokuussa 2023). Julkisissa työvoimapaikatuissa oli elokuun lopussa 916 henkilöä (876 v. 2023). Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli Kokkolan kaupungissa 8,2 %. Koko maassa vastaava luku oli 10,4 %.

Asiakastilanteen osalta 08/2024 Kokkolan seudun työllisyyden kuntakokeilussa oli yhteensä 3487 asiakasta (08/2023; 3321 asiakasta)

Tarkasteluhetkellä kuntakokeilun asiakkaista (suluissa aiempi tarkastelujakso, elokuu 2023).

- Työssä/työllistettyinä 843 eli 24,2 % (786, 23,7 %)
- Koulutuksessa 478 eli 13,7 % (454, 13,7 %)
- Työllistymistä edistävissä palveluissa 305 eli 8,8 % (256, 7,7 %)
- Lomautettuna 41 eli 1,2 % (58, 1,8 %)
- Työttöminä 1 722 eli 49,4 % (1 667, 50,2 %)
- Työvoiman ulkopuolella 86 eli 2,5 % (93, 2,8 %)

Työllisyyskoordinaattori on tehnyt yhteistyötä Soiten kanssa, johon on kuulunut pitkäaikaistyöttömien koordinoitua kuntouttavalle

Kaupunginhallitus	§ 439	28.10.2024
Kaupunginvaltuusto	§ 113	11.11.2024

työtoiminnalle Kokkolan kaupungin eri yksiköihin. Haasteena on ollut löytää kaupungilta kuntouttavan työtoiminnan paikkoja.

Sujuvasti työhön hankkeen avulla on kehitelty ”in house” lähtöisiä valmennuksia, joilla voidaan korvata ulkopuolisia palveluita:

- IPS valmennukseen on koulutettu 2 työhönvalmentajaa, jolla korvataan henkilökohtaisia valmennuksia
- Taite-valmentajia Kokkolassa eri organisaatioissa on jo kahdeksan, sillä korvataan ulkopuolelta ostettuja uravalmennusryhmäkoulutuksia. Seuraava Taite-valmennusryhmä järjestetään marraskuun lopulla. Ryhmien koko on ollut n. 10 osallistujaa.
- Yhteistyöllä Kpedun kanssa (Työllistymispolut-hanke) on kehitetty pitkäaikaistyöttömien opinto- ja uraohjausta sekä mm. Kokkolan kaupungin puhtaus ja ruokapalveluiden kanssa tehtävää yhteistyötä.
- IisiRekry palvelusta yrittäjille on tulossa jo toinen tilaisuus, jonka tarkoituksena on tuoda yrittäjä lähelle työnhakijaa.
- Kolme työhönvalmentajaa on alkanut tarkistamaan yli 1000 päivää työttömänä olleiden maksulistaa ja ottanut yhteyttä listan asiakkaisiin riippumatta kuka heidän oma virkailijansa on. Näin on saatu hyvin työhön tai palveluihin asiakkaita
- Synclusive hanke (TTL) on aloittanut yhteistyötä Soiten ja KPO:n kanssa. Hanke tukee heillä jo työssä olevia hankkimaan lisäkoulutusta ja siirtymään uralla eteenpäin, jolloin saadaan taas uusia työpaikkoja työnhakijoille

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus merkitsee omalta osaltaan tiedoksi työllisyyskatsauksen ja lähettää sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 113
152/14.00.00/2024

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto merkitsee työllisyyskatsauksen tiedoksi.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginhallitus § 444 28.10.2024
Kaupunginvaltuusto § 114 11.11.2024

Kaupunginvaltuuston kokouspäivät 2025

Kaupunginhallitus 28.10.2024 § 444

Valmistelija Hallintosihteeri Lea Mäkelä

Kaupunginvaltuuston alustava kokousaikataulu vuodelle 2025. Kaupunginvaltuuston kokoukset pidetään maanantaisin klo 18 ellei kokouskutsussa toisin ilmoiteta. Kokous voidaan pitää myös hallintosäännössä erikseen määritetyllä tavalla.

Kokouspäivät vuonna 2025

Kevät	Syksy
3.2.	25.8.
10.3.	22.9.
7.4.	20.10.
12.5.	10.11. talousarviokäsittely klo 13-
9.6.	8.12.

Kaupunginjohtaja Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto hyväksyy alustavan kokousaikataulun.

Päätös Kaupunginhallitus hyväksyi päätösesityksen.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 114
13/00.01.01.01/2024

Kaupunginhallitus Kaupunginvaltuusto hyväksyy alustavan kokousaikataulun vuodelle 2025.

Päätös Kaupunginvaltuusto hyväksyi päätösesityksen.

Valtuustoaloite / Aloittaa keskustelu yhteisalueiden mailla sijaitsevien satamien siirtämisestä yhteisalueiden hoidettavaksi

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 115
17/00.01.06/2024

Valtuutettu Anttila jätti seuraavan valtuustoaloitteen:

”Viimeaikainen keskustelu Kokkolan pienvenesatamien laituripaikkojen hinnoista on saanut runsaasti tilaa eri keskusteluissa.

Kokkolan kaupunki on nostamassa laituripaikkojen hintoja roimasti ja näin tapahtuessa satamat tyhjenevät entisestään pienveneiden osalta.

Uhkana on että kaupungin kärsimä tappio satamien hoitamisesta kasvaa tulevaisuudessa entisestään koska täyttöaste tulee hintojen nostamisen seurauksena vai heikentymään.

Useat satamat ovat yhteisalueiden mailla ja Kokkolan kaupunki on vain vuokrannut maa-alueet käyttöönsä. Näitä satamia on ainakin Ohtakari, Mansikkakari, Karhi ja Rytikari.

Me allekirjoittaneet esitämme että Kokkolan kaupungin tulee aloittaa viipymättä keskustelut yhteisalueiden kansa satamien vuokrasopimuksien purkamiseksi. Sekä aloittaa neuvottelut ehdoista joilla näiden satamien toiminnot siirretään osaksi yhteisalueiden toimintaa.”

Liite A Allekirjoitettu valtuustoaloite

Päätös

Kaupunginvaltuusto päättää merkitä aloitteen pöytäkirjaansa ja saattaa sen kaupunginhallituksen käsittelyyn.

Valtuustoaloite / Mattojen pesupaikka Lohtajan ja Kälviän alueelle

Kaupunginvaltuusto 11.11.2024 § 116
17/00.01.06/2024

Valtuutettu Lahti jätti seuraavan valtuustoaloitteen:

”Kokkolan kaupungissa on mm. Ykspihlajassa mattojen pesu paikka jossa voi kaipunkilaiset pesemässä mattonsa.

Esitän että Kaupunki tekee tarvitsioille Lohtajan ja Kälviän alueelle pesupaikat johon tulisi pesupöydät, matto mankeli, kuivaus vartaat.juokseva vesi. Monilla olis tarve tällaiseen ei tarvitsis ranta kivikoissa ja laitureilla. sianti paikoista voisi keskustella esim. jakokuntien kanssa tai aleella olevien huolto varikkoje yhteyteen. “

Liite A

Allekirjoitettu valtuustoaloite

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti merkitä aloitteen pöytäkirjaansa ja saattaa sen kaupunginhallituksen käsiteltäväksi.

Muutoksenhakuohje koskee pykälää: § 102, § 103, § 111, § 112, § 113, § 115, § 116

Muutoksenhakukielto

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

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 104, § 105, § 106, § 107, § 108, § 109, § 110, § 114

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä:

VALITUSOSOITUS

Tähän päätökseen haetaan muutosta kunnallisvalituksella.

Valitusoikeus

Päätökseen saa hakea muutosta:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Valitusaika

Kunnallisvalitus on tehtävä 30 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Valitus on toimitettava valitusviranomaiselle viimeistään valitusajan viimeisenä päivänä ennen valitusviranomaisen aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta valitusaikaan. Jos valitusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa valituksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Valitusperusteet

Kunnallisvalituksen saa tehdä sillä perusteella, että

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä,
- päätöksen tehnyt viranomainen on ylittänyt toimivaltansa tai
- päätös on muuten lainvastainen.

Valittajan tulee esittää valituksen perusteet valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä.

Valitusviranomainen

Kunnallisvalitus tehdään Vaasan hallinto-oikeudelle.

Vaasan hallinto-oikeus
PL 204
65101 Vaasa
vaasa.hao(at)oikeus.fi
Puh. 029 5642 780
Fax 029 5642 760

Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa <https://asiointi.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Valituksen muoto ja sisältö

Valitus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Valituksessa on ilmoitettava:

- 1) päätös, johon haetaan muutosta (*valituksen kohteena oleva päätös*);
- 2) miltä kohdin päätökseen haetaan muutosta ja mitä muutoksia siihen vaaditaan tehtäväksi (*vaatimukset*);
- 3) vaatimusten perustelut;
- 4) mihin valitusoikeus perustuu, jos valituksen kohteena oleva päätös ei kohdistu valittajaan.

Valituksessa on lisäksi ilmoitettava valittajan nimi ja yhteystiedot. Jos puhevaltaa käyttää valittajan laillinen edustaja tai asiamies, myös tämän yhteystiedot on ilmoitettava. Yhteystietojen muutoksesta on valituksen vireillä ollessa ilmoitettava viipymättä hallintotuomioistuimelle.

Valituksessa on ilmoitettava myös se postiosoite ja mahdollinen muu osoite, johon oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat voidaan lähettää (*prosessiosoite*). Mikäli valittaja on ilmoittanut enemmän kuin yhden

prosessiosoitteen, voi hallintotuomioistuin valita, mihin ilmoitetuista osoitteista se toimittaa oikeudenkäyntiin liittyvät asiakirjat.

Valitukseen on liitettävä:

- 1) valituksen kohteena oleva päätös valitusosoituksineen;
- 2) selvitys siitä, milloin valittaja on saanut päätöksen tiedoksi, tai muu selvitys valitusajan alkamisen ajankohdasta;
- 3) asiakirjat, joihin valittaja vetoaa vaatimuksensa tueksi, jollei niitä ole jo aikaisemmin toimitettu viranomaiselle.

Oikeudenkäyntimaksu

Muutoksenhakuasian vireille panijalta peritään oikeudenkäyntimaksu sen mukaan kuin tuomioistuinmaksulaissa (1455/2015) säädetään.

Ajantasainen tieto oikeudenkäyntimaksuista löytyy [Tuomioistuinlaitoksen sivustolta](#)