

Talousarvio 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027–2028; kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta 17.09.2025
525/02.02.00/2025

Valmistelijat kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Terho Taarna, talouspäällikkö
Kim Salo ja vastuualuejohtajat

Kaupunginhallitus on 2.6.2025 antanut toimialoille ja lautakunnille ohjeet vuoden 2026 talousarvioesityksen laatimista varten. Kaupunginhallituksen antamat talousarviotyön lähtötiedot ja laadintaohjeet on käsitelty kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan kokouksessa 19.8.2025.

Yleistä

Talousarvion vuosittainen valmistelu käynnistyy talousarvioraamien laadinnalla, jotka käsitellään keväisin kaupunginhallituksessa yhdessä talousarvion laadintaohjeiden kanssa. Tavoitteena on asettaa toiminnan ja talouden suunnittelua ohjaavat linjaukset. Kokonaiskuvan muodostamiseksi valmistelussa hyödynnetään ajantasaisinta tietoa toimintaympäristön muutoksista, taloudellisista muuttujista ja kehitysnäkymistä. Talousarvioraamien ja taloussuunnitelmien laadinta perustuu lopulta arvioihin ja skenaarioihin kaupungin talouden todennäköisimmistä kehitysurista.

Vuoden 2026 talousarvioraami ja taloussuunnitelma vuosille 2027–2028 muodostuvat käyttötalous- ja investointisuunnitelmasta, rahoituslaskelmasta sekä talousarvion laadinnan aikataulusta. Kokonaisuus perustuu arvioihin keskeisimmistä toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista sekä muista merkittävistä talouteen vaikuttavista oletuksista.

Talousarvioraamin tavoitteet vuodelle 2026

Keskeiset talousarvioraamin toimialojen budjetointia ohjaavat tavoitteet ovat;

- Kaupungin ja liikelaitoksen toimintakate vuosimuutos (talousarvio 2025 vrt. talousarvio 2026) on kokonaisuudessaan 5,2 %. Tavoitteet ensivuodelle on talousarvioraamissa asetettu lautakunnittain oheismateriaalin mukaisesti.
- Vuosikate suhteessa poistoihin on oltava yli 120 %.

- Investointeja pitää priorisoida edelleen velkaantumisen ja lainakannan hillitsemiseksi. Vuosien 2026–2028 nettoinvestointikatto on yhteensä 120 miljoonaa euroa.
- Talousarvioon sisällytetään vain välttämättömät ja käynnissä olevat hankkeet.
- Talousarvion sitovuustasoja kiristetään.
- Talousohjelman toimenpiteet toteutetaan.
- Arvioida henkilöstörakenteen ja siihen liittyvien kustannusten vaikutusta.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvion keskeisiä taustaoletuksia vuodelle 2026 ovat:

- Toimintatulot laskevat -13,4 prosenttia.
- Henkilöstömenot kasvavat kunta- ja hyvinvointialojen palkkasopimusratkaisujen myötä. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan henkilöstömenot kasvavat 3,5 % vuoteen 2025 verrattuna.
- Palveluiden ostoissa muutos on -10,7 % koko lautakunnan osalta, missä näkyy mm. liikuntapalveluiden vastuualueella tapahtuneet määrärahamuutokset.
- Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat laskevat -0,7 %.
- Avustusmääräraha nousee 2,2 % koko lautakunnan osalta.
- Vuokrakulut kasvavat 39,7 % vuoteen 2025 nähden. Vuokriin sisältyy kiinteistöjen tilavuokrat sekä laitteiden ja kalusteiden leasingvuokrat (TVT-tekniikka). Sekä uutena määrärahana tilavuokrat Kokkolan Urheilupuisto Oy:n osalta.
- Tarkemmat selvitykset vastuualueiden tavoitteista, mittareista ja määrärahamuutoksista on esitetty liitteissä sekä oheismateriaalissa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaiset vastuualueet ja taloushallintopalvelut ovat yhdessä laatineet liitteeseen A lautakunnan käyttötalouden talousarvioesityksen vuodelle 2026;

Liite A § 72

Käyttötalouden talousarvioesitys

Vuoden 2026 käyttötalouden talousarvioesitys ei sisällä merkittäviä toiminnallisia tai rakenteellisia muutoksia kuluvan vuoden talousarvioon verrattuna lautakunnan eri vastuualueilla liikuntapalveluja lukuun ottamatta. Liikuntapalvelujen osalta vuoden 2026 talousarvioesityksessä on kuluvan vuoden budjettiin verrattuna merkittäviä muutoksia, jotka johtuvat mm. Kokkolan Urheilupuisto

Oy:n Kokkola Areenan valmistumisesta ja siihen liittyvästä kaupungin tuesta, joka valtaosaltaan kanavoidaan liikuntapalvelujen vastuualueen kautta, jäähallin siirtymisestä liikuntapalveluilta Kokkolan Urheilupuisto Oy:n hallintaan vuoden 2026 alusta, Urheilutalon ja Keskuskentän toiminnan vähenemisestä Kokkola Areenan käyttöönoton myötä sekä Piispanmäen koulun yhteydessä sijaitsevan liikuntahallin käyttöönotosta syksyllä 2025.

Vastuualueet ovat lisäksi päivittäneet vuoden 2026 talousarvioesityksessään omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit TargetorPro-järjestelmään.

Lautakunnan tavoitteet ja toimenpiteet ja mittarit esitetään vastuualueittain vuodelle 2026;

Liite B § 72

Lautakunnan toimenpiteet ja mittarit vastuualueittain vuodelle 2026

Investoinnit 2026–2028

Investointiosassa olevat uusien tilojen toteuttamiseen ja kalustamiseen suunnattavat määrärahat tulee varata taloussuunnitelmaan siten kuin valtuuston päätös hankkeiden toteutumisvuosista edellyttää. Lisäksi esityksessä on vuosittaisia kohdeinvestointeja.

Sivistystoimi ja tekninen palvelukeskus on koonnut liitteeseen C lautakunnan tulevan vuoden talousarvion investointiosan;

Liite C § 72

Talousarvion investointiosa

Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

Lautakunta päättää

- 1 hyväksyä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2027–2028
- 2 hyväksyä lautakuntaa koskevat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit
- 3 hyväksyä ehdotuksen investoinneista vuosille 2026–2028
- 4 että pöytäkirja tarkastetaan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Päätös