

Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesitys 2026 ja ehdotus taloussuunnitelmaksi 2027-2028 - Käyttötalousosa

Kaupunkirakennelautakunta 17.09.2025
539/02.02.00/2025

Valmistelija kaupunkiympäristöjohtaja Nina Kujala ja talouspäälikkö Marika Plusisaari

Kaupunginhallitus on 2.6.2025 §261 hyväksynyt talousarvioraamit vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2028. Talousarvioraamien käsittelyn yhteydessä on käyty läpi keskeisimpiä toimintaympäristön muutoksia, lähtökohtia ja oletuksia vuoden 2026 suunnitteluun sekä johtopäätökset. Kaupunginjohtajan talousarviokuuleminen pidettiin 08.09.2025.

Oheisaineisto A Kaupunginhallituksen 2.6.2025 §261 hyväksymät talousarvioraamit

Oheisaineisto B Talousarvion laadintaohjeet

Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesitys ja ehdotus taloussuunnitelmaksi / käyttötalous

Henkilöstön palkkamenot on laskettu maaliskuun 2025 palkkojen mukaan, joihin on tehty arvioidut 4,0%:n sopimuskorotukset. Muihin kuin henkilöstömenoihin on pääasiassa budjetoitu 0%:n kasvu.

Vuoden 2026 talousarviossa on nähtävissä merkittävää laskua useissa kustannuserissä. Aineiden ja tarvikkeiden osalta suurimmat pudotukset kohdistuvat poltto- ja voiteluaineisiin (-16,8 %), mikä johtuu osin hintojen laskusta, kaluston käytön optimoinnista ja siirtymisestä vähäpäästöisempiin vaihtoehtoihin. Myös sähkön (-5,0 %) ja lämmityksen (-2,9 %) kustannukset ovat laskeneet, mikä selittyy energiatehokkuustoimilla ja sopimushintojen tarkistuksilla. Palveluostoissa joukkoliikenteen kustannukset ovat vähentyneet merkittävästi (-27,1 %), mikä johtuu joukkoliikennejärjestelmän uudistamista ja siihen liittyvästä kilpailuttamisesta. Koneiden ja kaluston kunnossapidon kulut ovat laskeneet lähes 19 %, mikä kertoo mm. sääolosuhteiden seurausvaikutuksesta kaluston kulumiseen ja käyttötuntien vähenemiseen kokonaisuudessaan. Tietotekniikan ulkoiset palvelut ovat ainoa kasvava erä (+13,0 %), mikä johtuu digitalisaation edistämisestä ja uusien järjestelmien käyttöönotosta.

Vuokratkustannuksissa huoneistojen vuokrat ovat laskeneet 2 % (-123 900 €), mikä johtuu tilatehokkuuden parantamisesta. Koneiden ja laitteiden leasingvuokrat ovat kuitenkin kasvaneet (+12,0 %), mikä liittyy uusien laitteiden hankintaan ja leasingin laajempaan käyttöön. Rakennusleasingvuokrien merkittävä kasvu (+55,6 %) selittyy uusilla tilaratkaisuilla ja pitkäaikaisilla vuokrasopimuksilla. Kiinteistöverot ovat puolestaan laskeneet huomattavasti (-24 %).

Kokonaisuutena talousarviossa näkyy sekä kustannustehokkuuden parantaminen että strategiset panostukset toiminnan kehittämiseen.

Kaupunkirakennelautakunta on kokonaisuudessaan nettositova.

Kaupunkirakennelautakunnan esitys:

Euroa	Esitys
Tulot	67 331 416,50
Menot	64 786 241,46
Netto	2 545 175,04

Tarkemmat merkittävimmät talousarviomuutokset ilmenevät talousarvioesityksestä.

Karan alaiset vastuualueet ovat päivittäneet vuoden 2025 talousarvioesityksessään omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteensa, toimenpiteensä ja mittarinsa strategian mukaisiin tavoitekokonaisuuksiin.

Liite A	Talousarvioesitys 2026 ja ehdotus taloussuunnitelmaksi 2027 - 2028
---------	--

Oheisaineisto C	Yhteenveto keskeisistä muutoksista
-----------------	------------------------------------

Talousarvioesitys on pyritty laatimaan taloustilanteesta johtuen tiukalle pohjalle. Tulevaisuuden ennustaminen on aikaisempia vuosia huomattavasti haastellisempaa alati muuttuvan maailmantilanteen ja sääolosuhteiden vuoksi. Talousarvioesitys vastaa viime vuosien muuttuneiden, vallitsevien sääolosuhteiden vaatimuksia, niiltä osin kuin niiden huomioon ottaminen on ollut realistisesti mahdollista.

Kokkolan kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupungin strategian 07.03.2022, §6. Kaupungin strategia on koko kaupunkikonsernia koskeva strategia vuosille 2022 - 2025, missä määritellään kaupungin kehittämisen suunta, huomioon ottaen toimintaympäristön muutokset. Lautakunnan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys pohjautuu strategiaan sekä talouden että toiminnallisten tavoitteiden osalta.

Osallistava budjetointi

Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioon varattiin vuodelle 2022 ensimmäistä kertaa määräraha (10 000€) osallistavan budjetoinnin kokeilemiseksi. Kokeilun tarkoituksena oli osallistaa kaupunkilaisia oman ympäristönsä kehittämiseen, nostaa esiin tapoja, mihin julkisia varoja voidaan käyttää. Osallistavasta budjetoinnista saatu palaute kaupunkilaisten taholta on ollut erinomaista ja osallistava budjetointi on koettu erittäin tarpeelliseksi.

Vuodelle 2026 kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesityksessä on varattu kaupunkikuvallisten kohteiden ehostamiseen yhteensä

52 700 euroa, josta osallistavaan budjetointiin käytettäisiin 30 000 euroa.

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelman 2026 päivitys on parhaillaan käynnissä henkilöstöyksikön vetämänä. Lautakunnat hyväksyvät toimialojen henkilöstösuunnitelmat talousarviokäsittelyn yhteydessä. Kaupunkitasoisen henkilöstösuunnitelman hyväksyy lopullisesti kaupunginhallitus.

Karan henkilöstömäärä tulee talousarviovuonna 2026 vähenemään yhteensä 17,96 henkilötyövuotta. Henkilöstövähennys johtuu pääosin puhtaus- ja ruokapalvelussa tehdystä organisaatiomuutoksesta ja ateriapalvelu-uudistuksesta, joka on tehostanut toimintaa. Toinen muutos koskee jäähallin henkilöstön (3htv) siirtymistä Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle vuoden vaihteessa liikkeeluovutuksen yhteydessä. Tämän johdosta palkankorotukset huomioiden karan henkilöstökulut lisääntyvät yhteensä vain 1,2% (242 300€). Mikäli mitään henkilöstömuutoksia ei olisi tehty, muutos olisi huomattavasti korkeampi (1 100 800€).

Karan ja Ryllin henkilöstömuutosten vaikutus vuosina 2014-2026 on kumulatiivisesti ollut yhteensä -21 995 560 euroa (yht. 113,25 henkilötyövuotta). Ilman puhtaus- ja ruokapalvelujen muutosta vuosina 2019 ja 2021 on kumulatiivinen vaikutus vuosina 2014-2026 ollut yhteensä -13 691 882 euroa (yht. 49,36 henkilötyövuotta).

Kaupunkiympäristöjohtaja

Kaupunkirakennelautakunta päättää:

1. hyväksyä kaupunkiympäristön talousarvioesityksen vuodeksi 2026 sekä ehdotuksen taloussuunnitelmaksi vuosiksi 2027 - 2028 ja lähettää ne edelleen kaupunginhallitukselle jatkotoimenpiteitä varten
2. todeta henkilöstösuunnitelman tulleen päivitetyksi.

Päätös