

7 Käyttötalousyhdistelmä ja sitovuustasot

KOKKOLAN KAUPUNKI

KÄYTTÖTALOUS 2026 YHDISTELMÄ		MENOT €		muutos%		TULOT €		muutos%		NETTO €		muutos%	
TARKASTUSLAUTAKUNTA		-177 719		2,6 %		0				-177 719		2,6 %	
KESKUSVAALILAUTAKUNTA		0		-100,0 %		0		-100,0 %		0		-100,0 %	
KAUPUNGINHALLITUS		-29 059 352		5,1 %		6 519 723		2,5 %		-22 539 629		5,9 %	
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA		-3 492 230		7,1 %		2 075 933		0,7 %		-1 416 297		18,1 %	
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, TE-Palvelut		-6 979 888				6 979 888				0			
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, Kotoutumispalvelut		-487 575				1 800 000				1 312 425			
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA		-121 571 458		6,1 %		5 010 545		2,1 %		-116 560 913		6,2 %	
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA		-21 140 885		11,8 %		2 165 870		-13,4 %		-18 975 015		15,6 %	
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA		-64 694 519		0,8 %		67 451 417		2,3 %		2 756 898		56,9 %	
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA		-2 241 515		2,4 %		1 135 000		4,7 %		-1 106 515		0,2 %	
YHTEENSÄ		-249 845 141		4,8 %		93 138 376		3,4 %		-156 706 765		5,7 %	

Kokkolan kaupungin hallintosäännön § 66 mukaisesti valtuusto määrittelee talousarviosta päättäessään, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnan tavoitteet. Valtuusto voi päättää muutoksista talousarvioon talousarviovuoden aikana.

Talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Toimielin ei ole velvollinen käyttämään määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan tai määrärahan käyttötarkoitus muutoin toteutuu.

Hyväksyessään vuoden 2026 talousarvion valtuusto hyväksyy talousarvion sitovuusmäärittelyn seuraavasti:

Käyttötalousosa

Numero-osan sitovuudet	Vuosi 2026 Menot	EUR Tulot	Netto
KÄYTTÖTALOUS			
TARKASTUSLAUTAKUNTA	-177 719	0	-177 719
KESKUSVAALILAUTAKUNTA	0	0	0
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ	-29 059 352	6 519 723	-22 539 629
Kaupungin johtaminen	-3 730 866	1 501 500	-2 229 366
Kaupungin kanslia	-1 392 328	482 280	-910 048
Elinkeinot ja kaupunkikehitys	-14 382 648	35 000	-14 347 648
Henkilöstöpalvelut	-4 335 226	723 300	-3 611 926
Taloushallintopalvelut	-2 149 263	1 614 373	-534 890
Tietohallintopalvelut	-2 220 535	2 163 270	-57 265
KAUPUNGINHALLITUS ILMAN NETTOSITOVIA	-848 487	0	-848 487
YMPÄRISTÖTERVEYSLTK	-3 492 230	2 075 933	-1 416 297
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, TE-Palvelut	-6 979 888	6 979 888	0
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, Kotoutumispalvelut	-487 575	1 800 000	1 312 425
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA	-121 571 458	5 010 545	-116 560 913
Lukiokoulutus	-9 112 864	705 730	-8 407 134
Kokkolan seudun opisto	-2 408 410	448 100	-1 960 310
OPETUS- JA KASVATUSLTK ILMAN NETTOSITOVIA	-110 050 184	3 856 715	-106 193 469
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	-21 140 885	2 165 870	-18 975 015
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA	-64 694 519	67 451 417	2 756 898
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLTK	-2 241 516	1 135 000	-1 106 516
KÄYTTÖTALOUS SITOVAT YHTEENSÄ	-124 277 598	15 847 536	-108 430 062
KÄYTTÖTALOUS NETTOSITOVAT YHTEENSÄ			-48 276 703
KÄYTTÖTALOUS	-249 845 141	93 138 376	-156 706 765

Investointiosa

Poistosuunnitelman mukaan investointien aktivointiraja on 10 000 euroa. Sitä pienemmät hankinnat kirjataan hankintavuoden kuluksi. Vuoden aikana investointiosaan budjetoituihin menokohtiin saat-
taa kertyä menoja, jotka alittavat tämän aktivointirajan. Nämä menot kirjataan käyttötalouden ku-
luiksi. Myös vastaavat määrärahat siirretään investointiosasta käyttötalouteen. Asia voi esiintyä
myös päinvastaisena. Toisin sanoen käyttötalouden puolella on menoja, jotka aktivointirajan ylitty-
essä tulee aktivoida ja kirjata investointeihin. Kyseessä on määrärahojen tekninen muutos, johon ei
sisälly asian eikä sisällön muutosta. Edellä mainitut määrärahasiirrot käyttötalouden ja investointien
välillä tekee talousjohtaja.

Talousarviokirjassa esitetyt erilliset investointikohteet ovat sitovia valtuustoon nähden.

Rahoitusosa

Hyväksyessään vuoden 2026 talousarvion valtuusto oikeuttaa kaupunginhallituksen tai määrää-
mänsä päättämään talousarviolainojen ottamisesta ja nykyisten lainojen lyhentämisestä.