

Vuoden 2026 käyttösuunnitelma / KARA

Kaupunkirakennelautakunta 11.02.2026
86/02.00/2026

Valmistelija Kaupunkiympäristöjohtaja Nina Kujala ja talouspäällikkö Marika Plusisaari

Talousarvio 2026

Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 10.11.2025, §111 vuoden 2026 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosiksi 2027 - 2028.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet on hyväksytty kaupunginhallituksessa 12.1.2026 § 8:

Liite A Talousarvion täytäntöönpano-ohjeet 2026

Lautakuntien tulee lähettää hyväksytyt käyttösuunnitelmat kaupunginhallitukselle tiedoksi helmikuun loppuun mennessä.

Valtuuston hyväksymät kaupunkirakennelautakunnan käyttötalousosan kokonaistuloarviot ja -määrärahat vuonna 2026 ovat seuraavat:

Tulot	67 451 417 €
Menot	- 64 694 519 €
Toimintakate	2 756 898 €

Kokkolan kaupungin talousohjelman 2024-2026 mukaiset säästötoimenpiteet on sisällytetty talousarvioon.

Käyttösuunnitelma

Valtuusto on hyväksynyt strategian mukaiset tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit sekä tuloarviot ja määrärahat lautakuntatasolla. Talousarvion hyväksymisen jälkeen lautakuntien tulee vahvistaa käyttösuunnitelmat, joissa määritellään tavoitteet sekä tuloarviot ja määrärahat tehtäväkohtaisesti vastuualueille ja yksiköille.

Kaupunkiympäristön käyttösuunnitelma tavoitteineen vuodelle 2026 esitetään hyväksyttäväksi alla olevalla tavalla:

Liite B Tavoitteet, vastuualuekohtaiset perusteluosat ja määrärahat 2026

Sitovuus

Valtuuston hyväksymän talousarvion mukaan kaupunkirakennelautakunta on nettositova valtuustoon nähden koko käyttötalouden osalta. Sitovuustasot on esitetty liitteessä C:

Liite C Sitovuustasot

Kaupunginhallitus on päättänyt (21.11.2005 § 573) aktivointirajan ylittävistä/alittavista hankkeista seuraavasti:
Kokkolan kaupungin poistosuunnitelman mukaan investointien aktivointiraja on 10 000 euroa eli sitä pienemmät hankinnat kirjataan hankintavuoden kuluiksi. Vuoden aikana investointiosaan budjetoituihin menokohtiin saattaa kertyä menoja, jotka alittavat tämän aktivointirajan. Täten nämä menot pitää kirjata käyttötalouden kuluiksi. Myös määrärahat pitää siirtää investointiosasta käyttötalouteen.

Asia voi esiintyä myös päinvastaisena, eli käyttötalouden puolella on sellaisia menoja, jotka pitää aktivoida ja kirjata investointiosaan. Kyseessä on määrärahojen ns. tekninen muutos, johon ei sisälly asian eikä sisällön muutosta. Nämä pienet määrärahasiirrot käyttötalouden ja investointiosan välillä tekee talousjohtaja.

Hyväksyjät

Lautakunnan alaisten vastualueiden laskujen hyväksyjät on esitetty oheisaineistossa A:

Oheisaineisto A Laskujen hyväksyjät 2026

INVESTOINTIOSA

Lautakunnan käsittelyn jälkeen investointimäärärahoihin ei tehty muutoksia.

Liite D Investoinnit ja investointiperustelut 2026

Kaupunkiympäristöjohtaja

Kaupunkirakennelautakunta päättää

1. vahvistaa vuoden 2026 käyttötalousosan käyttösuunnitelman tavoitteineen liitteen mukaisena ja lähettää käyttösuunnitelman edelleen kaupunginhallituksen tiedoksi
2. hyväksyä esitetyt sitovuustasot
3. hyväksyä laskujen hyväksyjät liitteen mukaisina.

Päätös