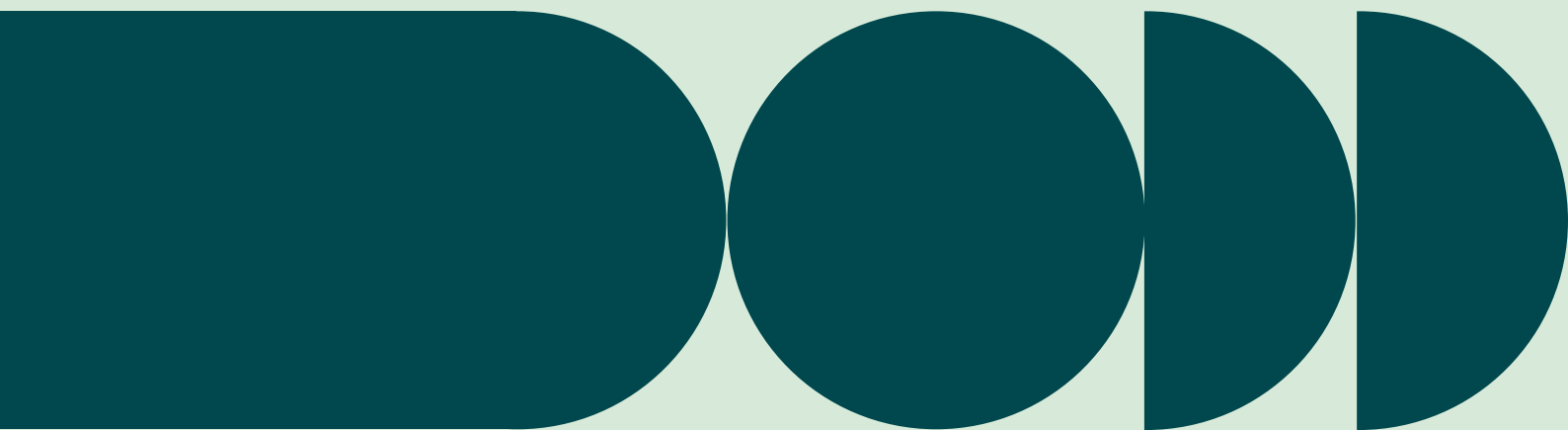


Tilinpäätös 2025



Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	5
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2025.....	5
1.1.1 Kokkolan kaupungin hallinto.....	7
1.1.2 Kokkolan kaupunginvaltuusto- ja hallitus.....	8
1.2 Yleinen taloudellinen tilanne ja talousalueen kehitys.....	10
1.3 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys sekä olennaiset tapahtumat.....	19
1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	23
1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	24
1.6 Ympäristötilinpäätös 2025.....	27
1.7 Kokkolan ilmastoraportti 2025.....	31
1.8 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	40
1.9 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	45
1.9.1 Tuloslaskelman ja sen tunnusluvut.....	45
1.9.2 Toiminnan rahoitus.....	49
1.9.3 Tase.....	51
1.10 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	55
1.11 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	59
2 Talousarvion toteutuminen	60
2.1 Valtuuston nähdn sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	60
2.2 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	65
2.2.1 Toimialojen toimintakertomukset.....	65
2.2.1.1 Tarkastuslautakunta.....	65
2.2.1.2 Keskusvaalilautakunta.....	66
2.2.1.3 Kaupunginhallitus.....	67
2.2.1.4 Kaupunginhallitus - Kaupungin johtaminen.....	69
2.2.1.5 Kaupunginhallitus - Kaupungin kanslia.....	71
2.2.1.6 Kaupunginhallitus - Talous- ja tietohallintopalvelut.....	73
2.2.1.7 Kaupunginhallitus - Elinkeinot ja kaupunkikehitys.....	77
2.2.1.8 Kaupunginhallitus - Käyttövaraus.....	79
2.2.1.9 Kaupunginhallitus - Henkilöstöpalvelut.....	80
2.2.1.10 Ympäristöterveyslautakunta - Ympäristöterveydenhuolto.....	83
2.2.1.11 Työllisyyslautakunta.....	86
2.2.1.12 Opetus- ja kasvatustalokunta.....	91
2.2.1.13 Opetus- ja kasvatustalokunta - Opetus- ja kasvatustoimen hallinto.....	92
2.2.1.14 Opetus- ja kasvatustalokunta - Varhaiskasvatustalokunta.....	95
2.2.1.15 Opetus- ja kasvatustalokunta - Perusopetus.....	100
2.2.1.16 Opetus- ja kasvatustalokunta - Lukiokoulutus.....	105
2.2.1.17 Opetus- ja kasvatustalokunta - Kokkolan seudun opisto.....	109
2.2.1.18 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta.....	112
2.2.1.19 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto.....	114
2.2.1.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut.....	116
2.2.1.21 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kirjastopalvelut.....	119
2.2.1.22 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Museopalvelut.....	122
2.2.1.23 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Nuorisopalvelut.....	125
2.2.1.24 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Liikuntapalvelut.....	128
2.2.1.25 Kaupunkirakennelautakunta.....	133
2.2.1.26 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkialueet.....	136
2.2.1.27 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkisuunnittelu.....	140
2.2.1.28 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkirakentaminen.....	153
2.2.1.29 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunki-infra.....	158
2.2.1.30 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkitoimitilat.....	161
2.2.1.31 Rakennus- ja ympäristölautakunta - Kaupunkiluvitus.....	168
2.2.1.32 Kokkolan vesi.....	175

2.2.2	Konsernin tytäryhteisöjen tavoitteet	176
2.3	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	183
2.3.1	Käyttötalouden ja tuloslaskelman toteutuminen	183
2.3.2	Yhteenveto määrärahojen tuloarvioiden toteutumisesta sitovuustasolla.....	185
2.3.3	Investointien toteutuminen	191
2.3.4	Investointien erittelyt.....	192
3	Tilinpäätöslaskelmat	197
3.1	Tuloslaskelma	197
3.2	Rahoituslaskelma.....	199
3.3	Tase	201
3.4	Konsernilaskelmat.....	205
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	214
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot.....	214
4.2	Tuloslaskelman liitetiedot	216
4.3	Taseen liitetiedot	219
4.4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	224
4.5	Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	227
4.6	Osakkeet ja osuudet	229
5	Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat.....	231
5.1	Liikelaitosten tilinpäätökset	231
5.2	Yhteenveto liikelaitoksista	268
5.3	Muut eriytetyt laskelmat	274
6	Allekirjoitukset ja merkinnät.....	275
7	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....	276

1 Toimintakertomus

1.1 Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2025

Vuosi 2025 käynnistyi talouden näkökulmasta haastavissa merkeissä, sillä talousarvio laadittiin alijäämäiseksi kaupungin talousohjelman toimenpiteisiin nojaten. Vuoden aikana tehty määrätietoinen työ tuotti kuitenkin tulosta, ja Kokkolan kaupunki liikelaitoksineen päätyi 4,7 miljoonan euron ylijäämään. Tuloksen paraneminen, noin 6,1 miljoonaa euroa edellisvuodesta, selittyy muun muassa toimintatuottojen yli 17 prosentin kasvulla sekä sillä, että toimintakulut pysyivät talousarviota pienempinä, vaikka nousivatkin noin 6,7 prosenttia.

Verotuloista vain yhteisöverokertymä ja valtionosuudet ylittivät budjetoidun määrän. Poistojen ja arvonalentumisten kokonaisuus nousi 1,3 miljoonaa euroa varattua suuremmaksi erityisesti käytöstä poistettujen kiinteistöjen vuoksi. Tilinpäätöksen yhteydessä esitetään Musiikki- ja matkailukeskuksen varauksen purkamista sekä uuden investointivarauksen tekemistä Lataamo-hankkeelle.

Kaupunkikonserni jäi kokonaisuutena ylijäämäiseksi, vaikka osa tytäryhtiöistä teki tappiollisen tuloksen. Kokkolan Satama kirjasi jo neljännen perättäisen tappiollisen vuoden, kun taas Kokkolan Energia jatkoi vahvaa tulostaan. Ylijäämäisestä tilinpäätöksestä huolimatta kaupungin taloudenhallinta vaatii tarkkaa otetta, jotta palvelujen kasvavat kustannukset, välttämättömät investoinnit ja kaupungin kehittämistyö voidaan turvata tulevaisuudessa.

Vastuullista ja tavoitteellista kasvua

Vuoden alussa käynnistyi Keski-Pohjanmaan työllisyysalueen toiminta. Koko maakunnan käsittävän työllisyysalueen toimintaa haastoi sekä lainsäädännön muutos että heikentynyt työllisyystilanne, mutta valtion maksama kompensatio helpotti taloudellista tilannetta. Samaan aikaan voimaan astui uusi rakennuslaki, joka edellytti kuntakohtaisia päivityksiä kuten rakennusjärjestyksen uudistamista. Helmikuussa valtuusto käsitteli Halkokarin koulun tilaratkaisuja uusien oppilasennusteiden pohjalta, ja suunnittelua päätettiin jatkaa kaksisarjaisena. Myös varhaiskasvatuksen palveluverkkoa vietiin eteenpäin, ja Kiviniityn päiväkodin kilpailutus käynnistettiin loppuvuodesta ja rakennustyöt on tarkoitus aloittaa vuoden 2026 aikana.

Toukokuussa valtuusto hyväksyi Kokkolan ilmasto-ohjelman vuosille 2025–2035. Ohjelma

on herättänyt keskustelua ja tunteita, mutta näkemykseni mukaan ohjelma on tärkeä osoitus halusta ja kyvystä vaikuttaa ilmastonmuutoksen torjuntaan.

Valtuusto- ja strategiakausien taitekohta

Huhtikuun alue- ja kuntavaaleissa valittiin uusi kaupunginvaltuusto, josta lähes puolet – 18 henkilöä – oli uusia valtuutettuja. Valtuuston suurin puolue on Suomen Keskusta ja toiseksi suurin Suomen Sosialidemokraattinen puolue. Loput paikat jakautuivat Kansallisen Kokoomuksen, Perussuomalaisen, Suomen ruotsalaisen kansanpuolueen, Suomen Kristillisdemokraattisen puolueen sekä Vasemmistoliiton ja Vihreän liiton kesken.

Uusi valtuusto valitsi kesäkuussa puheenjohtajiston sekä jäsenet muihin toimielimiin. Valtuuston puheenjohtajana jatkaa Tiina Isotalus (SDP). Valtuuston ensimmäiseksi varapuheenjohtajaksi nousi Sari Innanen (Kesk.) ja toisena varapuheenjohtajana jatkaa Mauri Peltokangas (PS). Kaupunginhallituksen puheenjohtajana toimii Oliver Pietilä (Kesk.) ja varapuheenjohtajina Pentti Haimakainen (Kok.) sekä Emilia Teerikangas (SDP). Samalla käynnistettiin valtuustokauden strategia-työ, joka eteni suunnitellusti ja johti uuden strategian hyväksymiseen valtuustossa helmikuussa 2026.

Laajan ja laadukkaan edunvalvonnan vuosi

Vuoteen 2025 mahtui laajaa edunvalvontaa ja useita korkean tason vierailuja. Elokuun loppulla Kokkolassa vierailivat kokoomuksen, keskustan ja vihreiden eduskuntaryhmät. Kokoomuksen ryhmän vierailun yhteydessä Kokkolassa vierailivat puolueen kaikki ministerit pääministeri Petteri Orpon johdolla. Liikenne- ja viestintäministeri Lulu Ranne (PS) osallistui Sataman 200-vuotisjuhlaseminaariin. Syyskuussa tasavallan presidentti Alexander Stubb vieraili paikkakunnalla vihkien Hopeakiven sataman, tutustuen Piispanmäen koulun ja päiväkodin toimintaan sekä kohdaten kaupunkilaisia Kauppatorilla järjestetyssä yleisötilaisuudessa.

Kaupungin palveluissa ja investoinneissa tapahtui paljon vuoden aikana. Piispanmäen koulun ja päiväkodin toiminta käynnistyi elokuussa, ja lokakuussa vietettiin uuden yksikön vihkiäisiä. Ruoka- ja puhtauspalvelujen toimintamallin muutos herätti runsaasti palautetta,

johon reagoitiin kehittämällä toimintaa. Rakentamisen puolella harjannostajaisia juhliittiin sekä Patamäen vedenkäsittelylaitoksella että Kokkola Areenan ja harjoitusjäähallin työmailla. Harjoitusjäähalli otettiin käyttöön syksyllä ja se sai heti hyvän vastaanoton jääurheilun harrastajien parissa. Syksyllä 2026 otetaan käyttöön varsinainen KokkolaAreena, ja uusi jalkapallostadion korvaa Keskuskentän jo tulevana kesänä. Patamäen vedenkäsittelylaitos vihittiin käyttöön tämän vuoden maaliskuussa ja kohta kaupungin vesijohtoverkoston johdetaan vettä uudelta käsittelylaitokselta.

Kaupunkikeskusta kehittyi ja sen ilme kirkastuu: Antti Chydeniuksen kadun sillan laaja peruskorjaus valmistui, Suntin rannan uudistustyöt etenivät, ja Rautatientorille käynnistynyt hotellihanke tuo merkittäviä muutoksia keskustalualueelle. Lisäksi kaupungissa juhlistettiin useita merkkipaaluja, kuten Kokkolan Energian LNG-terminaalin valmistumista, Renlundin taidepihan avajaisia, Kokkolan sataman 200-vuotisjuhlaa ja Kokkolan Energian 120-vuotista taivalta.

Haluan kiittää johtoryhmää, koko kaupungin henkilöstöä sekä päättäjiä hienosta vuodesta ja ylijäämäisestä tuloksesta. Kiitokset konsernin tytäryhtiöiden hallituksille, toimitusjohtajille sekä henkilökunnalle. Kiitokset myös kaikille kaupunkilaisille ja konserniyhtiöidemme asiakkaille. Ollaan kaikki ylpeitä Kokkolasta!

Strategia on valtuuston tärkein asiakirja. Olemme onnistuneet luomaan vahvan strategian, joka luo perustan vakaalle toiminnalle myös epävarmoissa olosuhteissa. Tulevina vuosina haasteita nähdään niin geopolitiikassa kuin taloudessa, mutta selkeiden tavoitteiden ja tietoon perustuvien päätösten avulla Kokkolan kaupunki etenee määrätietoisesti kohti yhteisiä päämääriä. Emme lannistu haasteiden edessä. Meillä on laajempi horisontti.

Stina Mattila kaupunginjohtaja

1.1.1 Kokkolan kaupungin hallinto

KOKKOLAN KAUPUNGIN HALLINTO- JA PALVELUORGANISAATIO 2025



1.1.2 Kokkolan kaupunginvaltuusto- ja hallitus

KOKKOLAN KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 138 pykälää vuonna 2025. Valtuustossa on 43 jäsentä.

Valtuuston kokoonpano 1.1. – 31.5.2025

Puheenjohtaja Tiina Isotalus (SDP)
I varapuheenjohtaja Johanna Paloranta (KESK)
II varapuheenjohtaja Mauri Peltokangas (PS)

KESK (10 jäsentä)

Anttila Markus
Hankaniemi Tapani
Herlevi Reino
Innanen Sari
Kauppila Jorma
Leivo Marjaana
Ojala Jyrki
Pajunpää Tapio
Paloranta Johanna
Pietilä Oliver

SDP (8 jäsentä)

Haapasaari Emma
Isotalus Tiina
Koljonen Risto

Lahti Mauri
Orjala Sirpa
Pikkarainen-Haapasaari
Jaana
Ruisaho Sakari
Teerikangas Emilia

PS (7 jäsentä)

Hautamäki Jorma
Kalliokoski Matti
Keränen Ulpu
Kivelä Tomi
Koskela Minna
Peltokangas Mauri
Sillanpää Timo

KOK (6 jäsentä)

Haimakainen Pentti
Jukkola Janne
Kivilehto Kauko
Nurmi Pekka
Nurmi-Lehto Anna
Puurula Juha

KD (4 jäsentä)

Fiskaali Heimo
Kippo Hannu
Paananen Jukka
Salo Mauri

RKP (4 jäsentä)

Anderson Stefan

Lukkarinen Margita
Snellman Hans
Timonen Marlén

VAS (2 jäsentä)

Leinonen Pia
Simpanen Sami

VIHR (2 jäsentä)

Cygnel Hanna
Egge Faisa

Valtuuston kokoonpano 1.6. – 31.12.2025

Puheenjohtaja Tiina Isotalus (SDP)
I varapuheenjohtaja Sari Innanen (KESK)
II varapuheenjohtaja Mauri Peltokangas (PS)

KESK (11 jäsentä)

Anttila Markus
Herlevi Reino
Hjelm Reetta
Huhtala Jouni
Innanen Sari
Kattilakoski Simo
(1.6.-25.8.2025)
Kivelä Merja
Kokkoniemi Juuso
(25.8.-31.12.2025)
Leivo Marjaana
Lindholm Susanna
Paloranta Johanna
Pietilä Oliver

SDP (10 jäsentä)

Behluli Sofia

Haapasaari Emma
Isotalus Tiina
Matti Kaivosoja
(1.6.-22.9.2025)
Koljonen Risto
Pöppönen Miia
Ruisaho Sakari
Teerikangas Emilia
Teerikangas Kristiina
Urpilainen Ville
Vuorinen Veikko
(22.9.-31.12.2025)

KOK (7 jäsentä)

Patrik Friis
Haimakainen Pentti
Jukkola Janne
Kauppi Pekka

Marjamaa Helinä
Nurmi Pekka
Nurmi-Lehto Anna

PS (4 jäsentä)

Keränen Ulpu
Koskela Minna
Peltokangas Mauri
Sillanpää Timo

RKP (4 jäsentä)

Brandt Mats
Elfving Jennie
Snellman Hans
Timonen Marlén

KD (3 jäsentä)

Ahlskog Hanna-Lea

Paananen Jukka
Salo Mauri

VAS (3 jäsentä)

Leinonen Pia
Orjala Sirpa
Tastula Seppo

VIHR (1 jäsentä)

Pitkänen Mari

KOKKOLAN KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus kokoontui 31 kertaa ja käsitteli 548 pykälää vuonna 2025.

Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.1. – 8.6.2025 (12 jäsentä)

Puheenjohtaja Sari Innanen (KESK)
I varapuheenjohtaja Timo Sillanpää (PS)
II varapuheenjohtaja Juha Puurula (KOK)

KESK (3 jäsentä)

Innanen Sari
Ojala Jyrki
Pietilä Oliver

SDP (2 jäsentä)

Koljonen Risto
Teerikangas Emilia

PS (2 jäsentä)

Koskela Minna
Sillanpää Timo

RKP (1 jäsentä)

Timonen Marlén

KOK (2 jäsentä)

Nurmi Pekka
Puurula Juha

KD (1 jäsentä)

Salo Mauri

VIHR (1 jäsentä)

Egge Faisa

Kaupunginhallituksen kokoonpano 9.6. – 31.12.2025 (12 jäsentä)

Puheenjohtaja Oliver Pietilä (KESK)
I varapuheenjohtaja Pentti Haimakainen (KOK)
II varapuheenjohtaja Emilia Teerikangas (SDP)

KESK (3 jäsentä)

Anttila Markus
Paloranta Johanna
Pietilä Oliver

KOK (2 jäsentä)

Haimakainen Pentti
Marjamaa Helinä

RKP (1 jäsentä)

Timonen Marlén

SDP (3 jäsentä)

Haapasaari Emma
Teerikangas Emilia
Urpilainen Ville

KD (1 jäsentä)

Salo Mauri

VAS (1 jäsentä)

Tastula Seppo

PS (1 jäsentä)

Sillanpää Timo

Muut kaupunginvaltuuston päättämät toimielimet

Kaupunkirakennelautakunta
Keskusvaalilautakunta
Rakennus- ja ympäristölautakunta
Opetus- ja kasvatustalautakunta
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
Tarkastuslautakunta
Valtuuston vaalilautakunta
Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunta
Keski-Pohjanmaan ympäristöterveyslautakunta
Vesilaitoksen johtokunta

1.2 Yleinen taloudellinen tilanne ja talousalueen kehitys

Maailmantalouden tilanne

Valtion varainministeriön julkaisi 18.12.2025 taloudellisen katsauksensa. Julkaisun mukaan, maailmantalouden toimintaympäristö on vuonna 2025 edelleen poikkeuksellisen epävarma, mutta kokonaisuutena talouskehitys jatkuu maltillisena. Keskeiset talousalueet ovat siirtyneet pandemia-ajan ja energiakriisin jälkeisestä epävakaudesta kohti tasapainoisempaa, joskin vaimeaa kasvua. Kansainvälisen talouden kasvua ylläpitää erityisesti palvelusektorin vahvuus ja nousevien talouksien investointivetoisuus, kun taas teollisuuden näkymät ja kuluttajien luottamus toipuvat hitaammin.

Euroalueella kasvu on edelleen epätasaista. Vaikka inflaatio on laantunut ja korkotason nousu on kääntynyt vakaantumiseen, talouksien erot ovat huomattavia. Saksan teollisuus kamppailee tilauskantojen heikentymisen ja rakennemuutoksen kanssa, kun taas Ranskassa ja eteläisen Euroopan talouksissa kasvua tukevat palveluiden kysyntä ja jatkuneet investoinnit. Euroalueen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,4 prosenttia vuonna 2025, ja kasvu pysyy samalla tasolla myös vuonna 2026. Kuluttajien luottamus palautuu hitaasti, mutta ostovoiman paraneminen ja maltillinen kustannuskehitys tukevat talouden asteittaista vahvistumista.

Yhdysvalloissa talouden kasvua ylläpitävät edelleen vahva kotitaloussektori ja työmarkkinoiden suhteellinen kestävyys. Toisaalta kauppapoliittinen epävarmuus, tullien kustannusvaikutukset ja investointien varovaisuus heikentävät näköaloja. Talouskasvun odotetaan hidastuvan 1,9 prosenttiin vuonna 2025, ennen kuin se elpyy hieman vuonna 2027. Tekoälyyn ja uuden teknologian käyttöönottoon liittyvät investoinnit ovat merkittävä kasvun lähde, mutta samalla talous altistuu sektorikuplien mahdollisuudelle ja rahoitusmarkkinoiden korjausliikkeille.

Aasian suurista talouksista Kiinan talous kasvaa aiempia vuosia hitaammin, sillä kotimainen kysyntä ei ole vahvistunut odotetulla tavalla ja kiinteistösektorin ongelmat jatkuvat.

Kiinan BKT:n arvioidaan kasvavan 4,5 prosenttia vuonna 2025 ja hidastuvan edelleen ennustejaksolla. Vientisektorin painopiste siirtyy yhä vahvemmin Kaakkois-Aasiaan ja

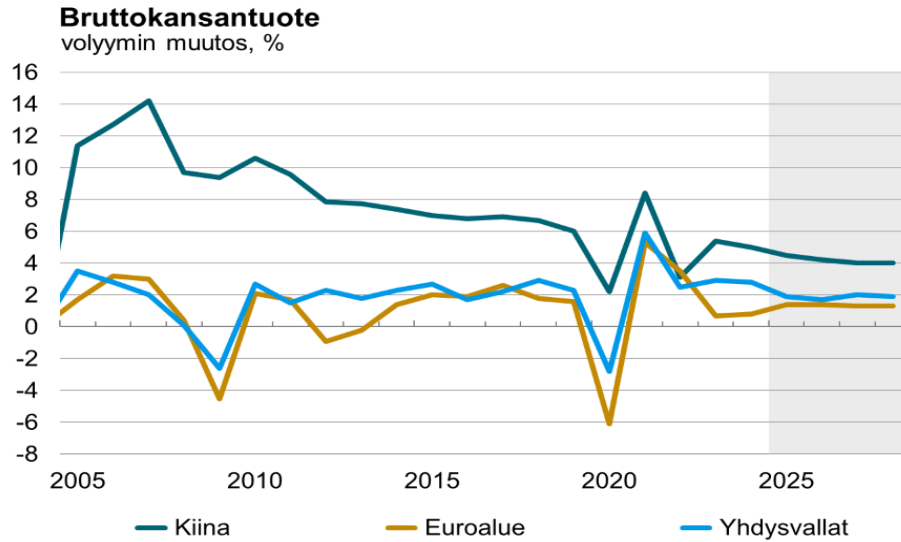
Eurooppaan kauppapoliittisten jännitteiden vuoksi.

Sen sijaan Intia jatkaa yhtenä maailman nopeimmin kasvavista talouksista vahvan kotimaisen kysynnän ja investointien siivittämänä. Maailmankauppa on heilahdellut, mutta näkymä on kokonaisuutena myönteinen. Tavara-kaupan kasvu on vuonna 2025 nopeaa, osin Yhdysvaltojen tuontilaskun tasaantumisen ja nousevien talouksien vahvan kysynnän ansiosta. Vuonna 2026 kasvu hidastuu, mutta elpyy jälleen vuonna 2027. Palvelukauppa on säilynyt tavarakauppaa huomattavasti vakaampana ja tukee maailmantalouden kokonaiskehitystä.

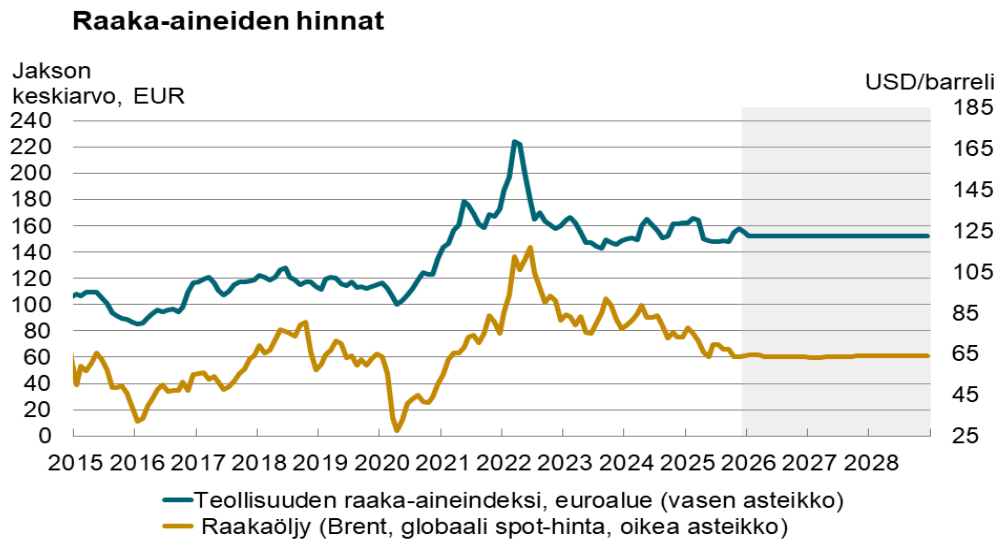
Rahoitusmarkkinoiden tilanne on tasoittunut kevään 2025 jälkeen. Osakemarkkinoiden korkeat arvostustasot – erityisesti teknologia-alalla – lisäävät korjausliikkeen riskiä, mutta rahapolitiikan keveneminen tukee toisaalta talouden tasapainoa. Öljyn, maakaasun ja muiden raaka-aineiden hinnat ovat kääntyneet laskuun, mikä helpottaa kuluttajahintojen nousupaineita maailmanlaajuisesti.

Kokonaisuutena maailmantalouden kasvua tukevat palvelusektorin elpyminen, energia-markkinoiden vakaus ja teknologinen murros. Toisaalta geopoliittiset riskit, kauppapoliittiset jännitteet ja inflaation mahdolliset uudet nousupaineet pitävät epävarmuuden korkealla tasolla. Näistä huolimatta maailmantalous etenee kohti maltillisen kasvun uraa.

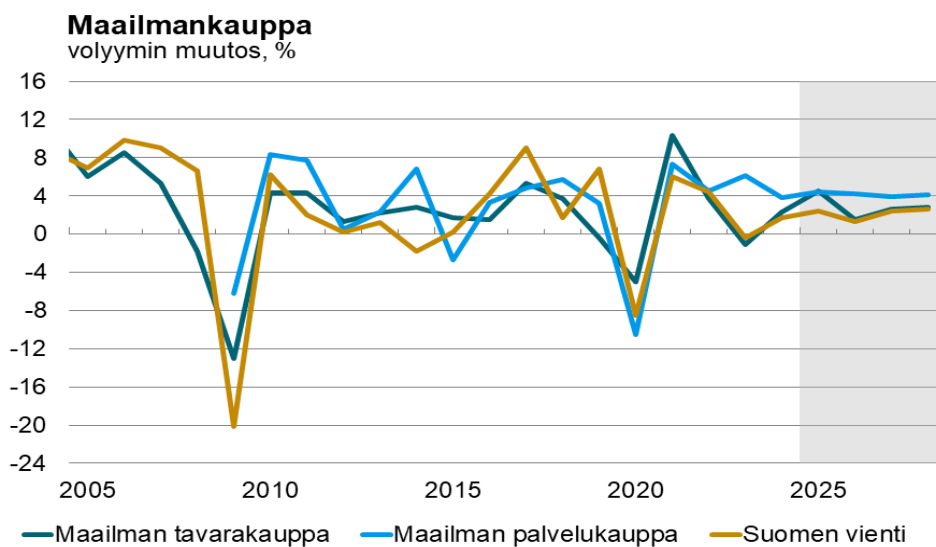
Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2025, VM:n julkaisuja - 2025:61



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM



Lähde: HWWI, Macrobond, VM



Lähde: CPB Netherlands Bureau for Economic Policy Analysis, WTO, kansalliset tilastoviranomaiset, VM

Suomen taludennäkymät tulevina vuosina

Suomen talouden kehitys vuosina 2025–2028 näyttää kaksijakoisena: toipuminen taantumasta on alkanut, mutta kasvu jää lähivuosina selvästi pitkän aikavälin keskiarvoa hitaammaksi. Talous kärsi vuonna 2024 kotimaisen kysynnän heikkoudesta, rakentamisen supistumisesta ja kuluttajien varovaisuudesta. Vuonna 2025 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan vain 0,2 prosenttia, mutta suhdanteen vahvistuminen sekä investointien kasvu kääntävät talouden asteittaiseen elpymiseen.

Kotitalouksien ostovoima paranee vuoden 2025 aikana vain niukasti, sillä työllisyystilanteen heikkeneminen, sosiaalietuuksien maltilliset korotukset ja veromuutosten vaikutukset syövät reaalityulojen kasvua. Kulutus pysyy kulluvana vuonna edellisvuoden tasolla. Vuonna 2026 ostovoiman arvioidaan kuitenkin paranevan selvästi, kun inflaatio pysyy maltillisena, ansiotaso nousee ja työllisyystilanne kohoontuu. Tällöin yksityinen kulutus kääntyy kasvun, mikä tukee BKT:n laaja-alaista elpymistä.

Työmarkkinoilla työttömyys on kasvanut nopeasti, mutta kasvu on seurausta työvoiman tarjonnan lisääntymisestä pikemmin kuin työpaikkojen vähenemisestä. Työllisyysasteen odotetaan nousevan 72,4 prosenttiin vuoteen 2028 mennessä, mutta jäävän alle vuoden 2022 huipputasoon. Työttömyysaste laskee asteittain 9,6 prosentista 8,5 prosenttiin vuoteen 2028 mennessä.

Investointien näkymä on selvästi parempi kuin vuoden 2024 heikon kehityksen perusteella voitiin odottaa. Energiasiiirtymän investoinnit, puolustushankkeet, datakeskukset sekä infrastruktuurin kehittäminen lisäävät investointien määrää vuosina 2025–2027. Asuntorakentamisen elpyminen etenee hitaammin, mutta korkojen lasku ja kysynnän vahvistuminen tukevat käännettä kohti kasvua.

Hinnankorotusten vaimennuttua inflaatio pysyy koko ennustejakson maltillisena. Kuluttajahintojen nousu on 0,4 prosenttia vuonna 2025 ja nousee asteittain 1,9 prosenttiin vuoteen 2028 mennessä. Energian hinnan lasku tukee inflaation hidastumista, mutta palveluiden hintakehitys on edelleen selvästi muuta kuluttajahintojen nousua nopeampaa.

Keskipitkällä aikavälillä 2028–2030 talouden kasvua tukee se, että tuotannon taso on alittanut potentiaalinsa taantumien aikana. Työikäisen väestön määrän kasvun kääntyminen nousuun maahanmuuton vaikutuksesta tukee osaltaan talouskasvua, mutta toisaalta tuottavuuskehitys on vaikeaa ja hidastaa talouden potentiaalista kasvua pitkällä aikavälillä.

Kokonaisuutena Suomen talouden kasvu pysyy lähivuosina vaikeana, mutta suunta on selvästi parempaan päin. Elpymisen kulutuksessa, investointien vahva vire sekä työllisyystilanteen kohentuminen muodostavat talouskasvun keskeiset tukipilarit.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2025, VM:n julkaisu - 2025:61.

Keskeiset ennusteluvut (VM)

	2024	2025*	2026*	2027*	2028*
Volymin muutos, %					
Bruttokansantuote markkinahintaan	0,4	0,2	1,1	1,7	1,6
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	-0,8	2,0	3,6	2,5	3,0
Kokonaistarjonta	0,1	0,7	1,8	2,0	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	1,8	2,4	1,3	2,4	2,7
Kulutus	0,3	-0,5	0,7	1,1	1,3
yksityinen	-0,4	0,0	1,4	1,8	1,6
julkinen	1,7	-1,5	-0,5	-0,3	0,8
Investoinnit	-5,0	1,7	6,7	4,1	3,3
yksityiset	-7,7	1,9	2,8	6,7	4,2
julkiset	7,7	0,9	22,1	-4,4	-0,3
Kokonaiskysyntä	0,3	0,7	1,8	2,0	2,0
kotimainen kysyntä	-0,3	0,0	2,1	1,8	1,8

Julkisen talouden keskeiset ennusteluvut (VM)

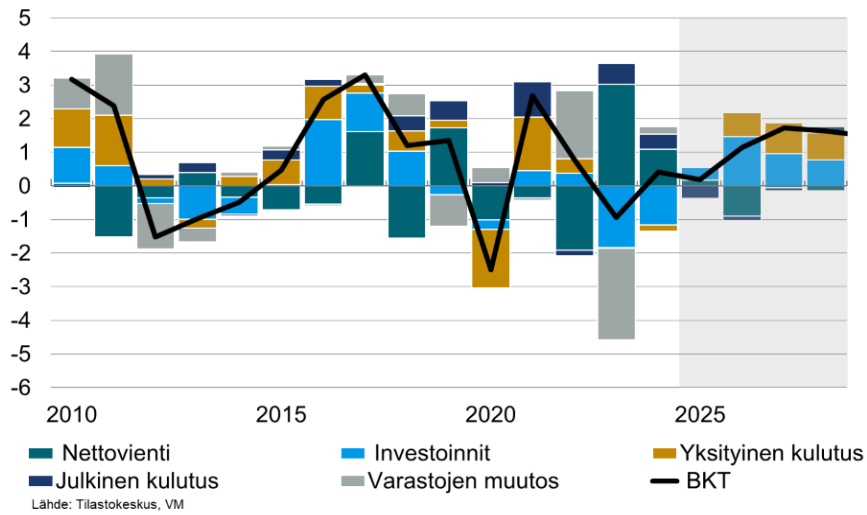
	2024	2025*	2026*	2027*	2028*
Suhteessa BKT:hen, %					
Julkisyhteisöjen menot	57,8	57,5	57,9	56,7	56,1
Veroaste	42,2	42,4	42,5	42,0	41,9
Julkisyhteisöjen nettoluotonanto	-4,4	-3,9	-4,5	-4,0	-3,9
Valtionhallinnon nettoluotonanto	-3,7	-4,0	-4,9	-4,3	-4,4
Julkisyhteisöjen velka	82,4	89,1	91,6	92,4	93,8
Valtionvelka	61,4	66,7	69,0	70,3	71,8

Muut keskeiset ennusteluvut (VM)

	2024	2025*	2026*	2027*	2028*
Bruttokansantuote, arvo, mrd. euroa	276	281	290	302	314
Bruttokansantuotteen hinta, muutos, %	0,7	1,7	2,1	2,3	2,3
Palvelut, volyymin muutos, %	0,0	0,0	1,2	1,3	1,5
Koko teollisuus, volyymin muutos, %	4,0	1,1	1,5	1,9	1,5
Työn tuottavuus, muutos, %	1,3	1,0	0,9	0,9	0,8
Työlliset, muutos, %	-1,0	-0,3	0,2	0,9	0,9
Työllisyysaste (20–64-vuotiaat), %	76,7	76,2	76,1	76,6	77,1
Työttömyysaste, %	8,4	9,6	9,5	9,1	8,5
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	1,6	0,4	1,2	1,8	1,9
Ansiotasoindeksi, muutos, %	3,1	2,9	3,6	3,2	3,2
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,9	0,8	-1,1	-1,1	-1,4
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-0,7	0,3	-0,4	-0,4	-0,4
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	3,6	2,2	2,0	2,0	2,0

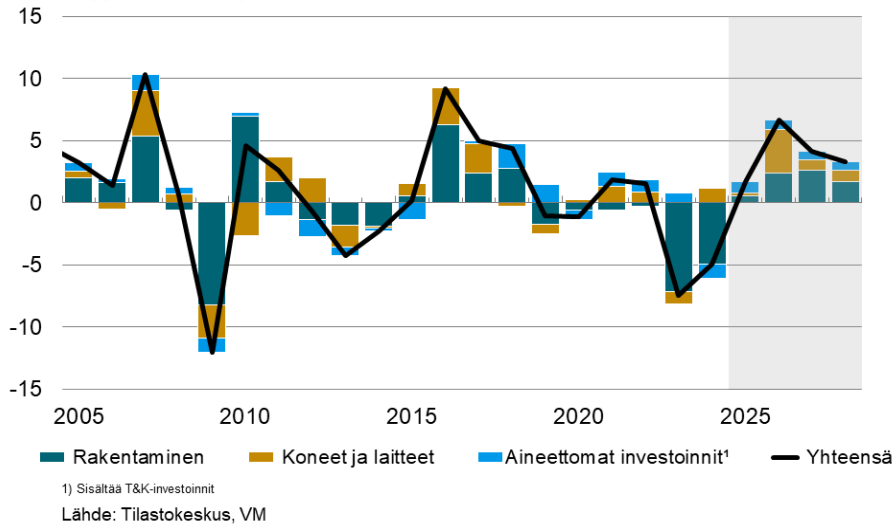
Suomen BKT ja kysyntäerät

vuosimuutos ja kontribuutio, %



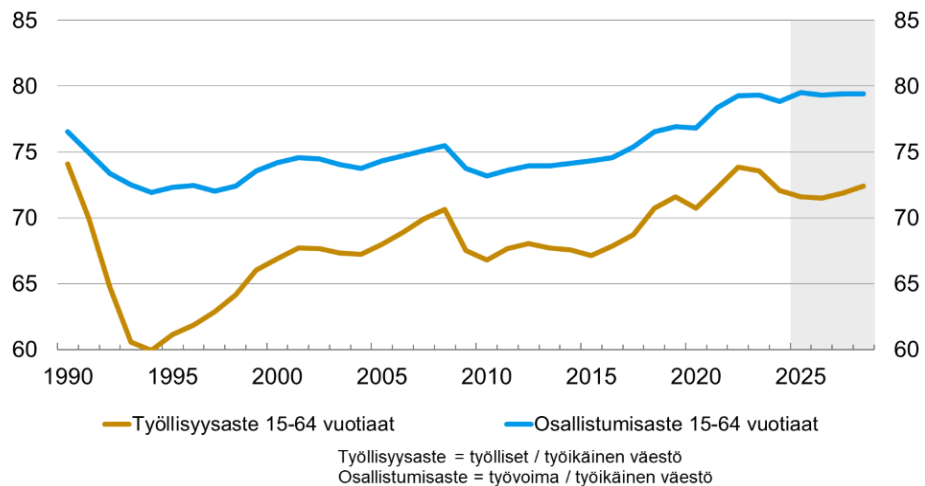
Investoinnit

volyymin muutos ja kasvuvaikutukset, %



Työllisyys- ja osallistumisaste

%



Julkinen talous ja kuntien taloudellinen tilanne

Julkisen talouden tila vuonna 2025 on edelleen heikko, vaikka talouskasvun odotetaan vahvistuvan ja veropohjan laajentuvan. Alijäämät pysyvät merkittävänä sekä valtion että kuntien tasolla, ja velkasuhde jatkaa nousuaan koko ennustejakson ajan. Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu kuluvana vuonna 3,9 prosenttiin suhteessa BKT:hen, mutta kasvaa jälleen vuonna 2026 suurten puolustushankintojen kirjausten vuoksi.

Valtiontalouden menot ovat kasvaneet erityisesti puolustuksen ja korkomenojen osalta. Valtion alijäämä syvenee vuonna 2026 4,9 prosenttiin, ennen kuin sopeutustoimien ja suhdannekäänteen odotetaan parantavan rahoitusasemaa vuosikymmenen lopulla. Valtion velkasuhde nousee jo vuonna 2025 yli 89 prosentin, ja vuoteen 2030 mennessä velkaa on ennusteiden mukaan yli 96 prosenttia BKT:sta.

Kuntatalous pysyy alijäämäisenä koko ennusteperiodin ajan. Vaikka kuntien verotulot kasvavat vuonna 2025 osin tuloveroprosenttien korotusten sekä työllisyyden osittaisen paranemisen vuoksi, valtionosuuksien leikkaukset ja kustannuspaineet heikentävät kuntien rahoitusasemaa. TE-palveluiden siirtyminen kunnille kasvattaa kuntien menoja vuodesta 2025 alkaen ja lisää talouden

suhdanneherkkyyttä. Kuntahallinnon alijäämän arvioidaan olevan 0,7 prosenttia vuonna 2025 ja syvenevän sen jälkeen.

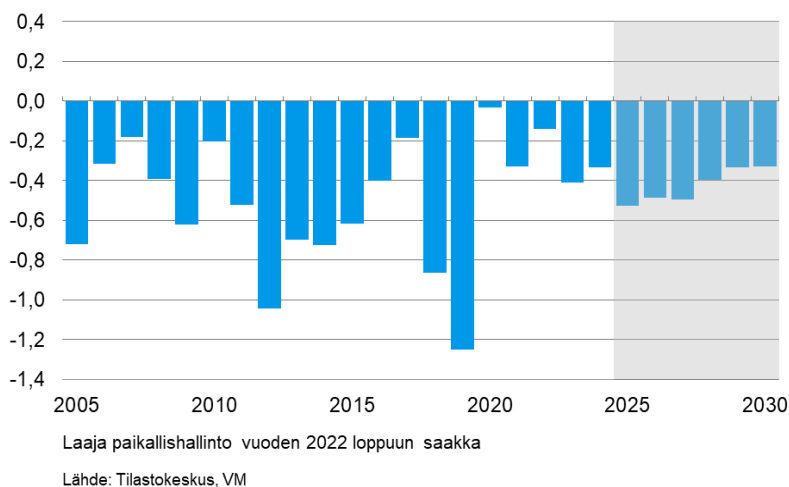
Hyvinvointialueiden menojen kasvu hidastuu väliaikaisesti, mutta vuodesta 2028 alkaen rahoituksen ja menotarpeiden välinen epäsuhde kasvaa. Alueilla on käynnissä laajoja sopeutusohjelmia, mutta väestön ikääntyminen ja palvelutarpeen kasvu pitävät kustannuspaineet korkeina.

Julkisen talouden pitkän aikavälin kestävyysvaje säilyy merkittävänä, noin 1,5 prosentissa BKT:sta, mikä kertoo yli viiden miljardin euron vuosittaisesta vahvistamistarpeesta tulevana vuosikymmeninä. Talouden kestävyyttä uhkaavat erityisesti väestörakenteen muutos, tuottavuuden hidas kehitys ja korkean velkataso aiheuttamat rahoitusriskit.

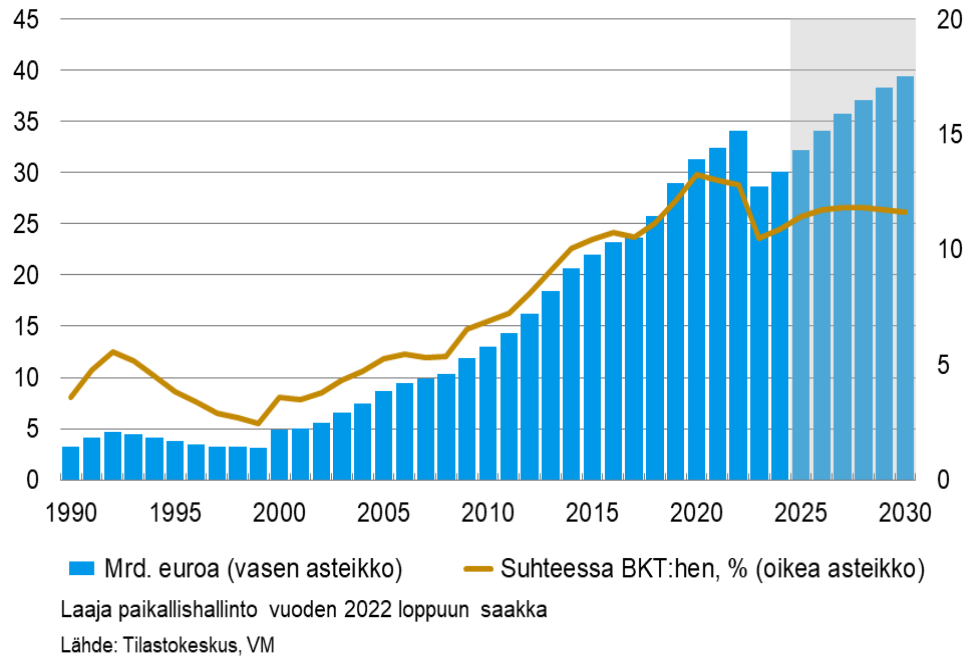
Kokonaisuutena julkisen talouden näkymät vuosille 2025–2028 ovat haasteelliset. Vaikka veropohja vahvistuu talouskasvun myötä, menojen kasvu on monin osin rakenteellista ja vaikeasti sopeutettavaa. Kuntien taloudellinen liikkumavara pienenee, ja hyvinvointialueiden rahoitusrakenne vaatii pitkällä aikavälillä merkittäviä uudistuksia. Julkisen talouden tasapainottaminen edellyttää sekä menojen kasvun hillintää että uudistuksia, jotka vahvistavat talouden tuottavuutta ja kasvupotentiaalia.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2025, VM:n julkaisuja - 2025:61

Kuntahallinnon rahoitusasema
suhteessa BKT:hen, %



Kuntahallinnon velka



	2024	2025*	2026*	2027*	2028*
Miljardia euroa					
Verot	14,0	14,0	14,7	15,3	15,9
kunnallisvero	10,0	10,1	10,7	11,1	11,6
yhteisövero	1,7	1,6	1,7	1,8	1,9
kiinteistövero	2,3	2,4	2,4	2,4	2,5
Myynti- ja maksutulot	6,3	6,4	6,3	6,4	6,5
Tulonsiirrot valtionhallinnolta	8,3	8,8	9,0	9,0	9,5
Muut tulot	2,2	2,2	2,2	2,3	2,3
Kokonaistulot	30,7	31,4	32,3	33,0	34,2
Palkansaajakorvaukset ja välituotekäyttö	22,9	23,3	23,8	24,5	25,2
Sosiaaliavustukset ja luontoismuotoiset etuudet	0,5	0,8	0,8	0,8	0,8
Muut tulonsiirrot	1,7	2,2	2,3	2,3	2,3
Omaisuusmenot	0,8	0,9	0,9	0,9	0,9
Pääoman bruttomuodostus	5,6	5,7	5,9	6,0	6,2
Muut menot	0,1	0,0	-0,1	-0,1	-0,1
Kokonaismenot	31,7	32,9	33,7	34,5	35,5
Kulutusmenot	21,6	22,3	23,1	24,0	24,8
Nettoluotonanto (+) / nettoluotonotto (-)	-0,9	-1,5	-1,4	-1,5	-1,2
Perusjäämä ²	-0,1	-0,6	-0,5	-0,6	-0,3

¹ Pl. Helsingin sosiaali- ja terveydenhuolto sekä pelastustoimi.

² Nettoluotonanto ilman bruttokorkomenoja.

Oman alueen taloudellinen kehitys, sekä yleiskuva alueen tilanteesta ja näkymistä

Keski-Pohjanmaan ja Kokkolan taloudellinen kehitys vuonna 2025 on muotoutunut toimintaympäristössä, jossa valtakunnallinen epävarmuus, kansainvälisten suhdanteiden vaihtelut ja rakennemuutoksen paineet näkyvät samanaikaisesti sekä teollisuuden, palveluvaltaisten alojen että työmarkkinoiden dynamiikassa. Alueen elinkeinorakenne on perinteisesti nojannut vahvaan teollisuusperustaan – erityisesti kemian teollisuuteen, akkuklusteriin, metalliteollisuuteen ja vientivetoisiin toimialoihin – mutta viime vuosien aikana sen rinnalle on nousemassa uusi, puhtaan siirtymän vetämä investointiaalto, joka näkyy maakunnassa toisaalta merkittävinä kasvun mahdollisuuksina ja toisaalta haasteina osaavan työvoiman saatavuudessa sekä energiaverkon kapasiteettivaatimuksissa.

Yleinen talouskehitys ja toimintaympäristö

Keski-Pohjanmaan alueen talouden kokonaiskuva on edelleen kaksijakoinen. Vaikka vientiteollisuuden tilauskannat ovat paikoin vahvistuneet ja erityisesti vihreän siirtymän hankkeet – kuten akkuteollisuuden arvoketjuun liittyvät investoinnit, vetyyn perustuvat teknologiat ja uusiutuvan energian hankekokonaisuudet – ovat tuoneet alueelle uudenlaista kasvupotentiaalia, yleinen suhdannetilanne on monella toimialalla edelleen varovainen. Kuluttajien ostovoiman heikkous, korkea työttömyyden taso ja rakenteellisten haasteiden pitkittyminen heijastuvat erityisesti pieniin palvelualan yrityksiin, vähittäiskauppaan ja rakentamiseen.

Kokkola toimii maakunnan selkeänä taloudellisenä keskuksena. Kokkolan suurteollisuusalueen – KIP-alueen – teollinen ekosysteemi on edelleen koko Keski-Pohjanmaan tärkein yksittäinen talouden veturi. Sen ympärille rakentuva prosessiteollisuus, kemianteollisuuden osaaminen sekä logistiset yhteydet muodostavat alueellisen kilpailukyvyn ytimen. Teollisuus on kyennyt hyödyntämään kansainvälisiä markkinamahdollisuuksia, mutta suhdannevaihtelut ja investointien ajoitukset näkyvät edelleen tuotannon jaksottaisena vaihteluna.

Maakunnan väestökehitys on pitkään ollut laskeva, ja vaikka Kokkolan kasvualueet ovat pitäneet kokonaisnäkymät vakaampina, väestörakenteen ikääntyminen ja muuttotappio pienemmiltä alueilta rajoittavat pitkän aikavälin

kasvumahdollisuuksia. Tämä kehitys näkyy palvelujen kysynnässä ja kuntatalouden rahoitusasemassa, ja edellyttää tarkkaa tasapainotamista palvelutarjonnan ja investointien suhteen.

Elinkeinoelämän tilanne ja näkymät

Kokkolan seutukunnan elinkeinoelämä nojaa edelleen teollisuuden vahvaan jalansijaan, jota täydentävät logistiikka, koulutuspalvelut ja monipuolistuva pk-yrityskenttä. Keski-Pohjanmaan asema teollisuusmaakuntana on valtakunnallisesti merkittävä, ja alueella on useita investointihankkeita, jotka edustavat sekä energiainfrastruktuurin uudistamista että prosessiteollisuuden tuotantoketjujen modernisointia. Nämä luovat pidemmän aikavälin kasvuedellytyksiä, mutta tuovat lyhyellä aikavälillä haasteita työvoiman saatavuuden, energiaverkkojen kapasiteetin ja investointien lupaprosessien osalta.

Rakentamisen osalta tilanne on yhä vaisu. Asuinrakentaminen on pysynyt matalalla tasolla, eikä kysyntä ole vielä palautunut aiemmalle tasolle. Rakennuslupien määrä on edelleen alhainen, vaikka yksittäisiä teollisia ja julkisia rakennushankkeita on käynnissä. Kokkolan keskustan kehittämishankkeet ja alueelliset logistiset investoinnit tukevat kuitenkin pidemmän aikavälin kasvua.

Palvelualoilla kysyntä on keskimäärin heikkoa, mutta erot toimialojen välillä ovat huomattavia. Kaupan ala reagoi suoraan kuluttajien luottamusnäkyymiin, ja heikentynyt ostovoima näkyy liikevaihtojen laskuna. Matkailu- ja tapahtumapalvelut ovat sen sijaan selvästi piristyneet, ja Kokkolan rooli alueellisena kulttuuri- ja tapahtumakeskuksena vahvistuu vuosittain.

Elinkeinoelämän kehittämisessä koulutus- ja tutkimusorganisaatioiden rooli korostuu. Kokkolan yliopistokeskus Chydenius sekä ammatilliset oppilaitokset tukevat kasvavia osaamistarpeita erityisesti teknologia-, kemian- ja prosessiteollisuudessa. Keski-Pohjanmaan TKI-toiminta on kasvussa, ja sen odotetaan vahvistavan alueen kilpailukykyä erityisesti vihreän siirtymän teknologioissa.

Työmarkkinat ja väestökehitys

Työttömyys on kasvanut lähes kaikissa ikä- ja ammattiryhmissä, ja kokonaistyöttömyyden

taso on korkea sekä maakunnan että seutukunnan tasolla. Pitkäaikaistyöttömyyden kasvu on erityinen huolenaihe, ja nuorten työttömyys on noussut selvästi edellisvuodesta. Työmarkkinoiden kireys näkyy kuitenkin toisella tavalla teollisuudessa ja teknologisilla aloilla, joissa osaajapula rajoittaa kasvun mahdollisuuksia.

Kohtaanto-ongelma on alueen työmarkkinoiden keskeinen rakenteellinen haaste: työnhakijoiden osaaminen ei vastaa avoimien työpaikkojen vaatimuksia, mikä hidastaa työllisyyden paranemista myös silloin, kun suhdanetilanne kohenee. Työperäinen maahanmuutto nähdään useilla aloilla osaratkaisuna, mutta myös kotouttamisen ja kielikoulutuksen resurssit edellyttävät vahvistamista.

Alueen väestökehitys jatkuu kokonaisuutena laskevana. Kokkolan kaupunki kykenee kuitenkin ylläpitämään vakaan väestörakenteen, ja sen asema maakunnan vetovoimakeskuseksi säilyy. Väestön ikärakenne ja muuttoliike korostavat tarvetta uudistaa palveluja, vahvistaa työvoiman tarjontaa ja kehittää koulutusrakenteita niin, että ne vastaavat elinkeinoelämän muuttuvia tarpeita.

Yhteenveto ja pitkän aikavälin näkymät

Keski-Pohjanmaan ja Kokkolan talouden kokonaiskuva vuonna 2025 on varovaisen myönteinen, vaikka lyhyen aikavälin haasteet ovat merkittävät. Vihreän siirtymän investoinnit, KIP-alueen teollinen kilpailukyky ja seutukunnan vahva logistinen asema luovat pohjan pitkän aikavälin kasvulle. Toisaalta väestökehityksen haasteet, rakentamisen matalasuhdanne ja osaavan työvoiman saatavuus muodostavat tekijöitä, joihin alueen tulee vastata määrätietoisesti.

Kokonaisuutena talouden näkymät ovat selkeästi paremmat kuin vuotta aiemmin, mutta kasvun realisoituminen edellyttää, että alue kykenee hyödyntämään strategiset vahvuutensa, vahvistamaan osaamisperustaansa ja varmistamaan, että teollisuuden ja puhtaan siirtymän investointihankkeet etenevät suunnitellusti.

Työ- ja elinkeinoministeriön julkaisuja, Alueelliset kehitysnäkymät - 2025:34.

1.3 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys sekä olennaiset tapahtumat

Kokkolan kaupungin talouden kehitys

Kaupungin vuoden 2025 tulos päättyi ylijäämiseksi ja toteutui talousarvioon nähden selkeästi paremmin. Eroa talousarvioon lisämääräramuutosten jälkeen oli noin 7,0 miljoonaa euroa. Edellisen alijäämisen tilikauden jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen tulos päättyi jälleen ylijäämäiseksi, jossa toimintakate toteutui talousarviota odotettua paremmin ja vuosikate koheni rahoituserien jälkeen. Tulosta parantavia keskeisiä tekijöitä mm. kertaluonteiset käyttöomaisuuden myyntivoitot, korkotuottojen ja -kulujen positiivinen kehitys, valtionosuuksien ja yhteisöveron kasvu sekä talousohjelman toimenpiteet ja palveluostojen määrän lasku. Tulosta heikensivät alentunut tuloverokertymä työllisyystilanteen vuoksi, palkkaratkaisujen ja sijaistamisien nostamat henkilöstökulut ja kasvaneet leasingvuokrat.

Vaikka tilikausi toteutui talousarviota paremmin ja tulos päättyi ylijäämiseksi, kaupungin taloudellinen tilanne jatkuu vähintäänkin haasteellisena. Vuosikate suhteessa poistoihin ja arvonalentumisiin parani viime vuodesta, ja on tärkeää, että myös tulevana vuosina tällä kehitysuralla pysytään. Kaupungin investointitarpeet ovat edelleen normaalia korkeammalla tasolla ja lainakanta on nousussa lisälainanoton seurauksena myös tulevana vuosina. Suomen yleinen taloudellinen tilanne heijastuu myös julkiselle sektorille ja kuntiin, erityisesti työllisyys painaa verokertymiä alaspäin ja näin kävi myös päättyneellä tilikaudella. Valtionosuudet toteutuivat kuitenkin ennakoitua paremmin, johtuen pääosin Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien kasvusta. Toisaalta työllisyyteen kohdistuva rahoitus oli odotetusti ennakoitua alimitoitettua ja rahoituksen riittävyttä haastaa nyt erityisesti suhdannevaihtelut ja työllisyystilanne. Valtionosuuksien tulevien vuosien kehityksestä odotetaan laskusuuntaista etenkin lapsimäärän kääntyessä laskuun. Rahoituserien osalta rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat kuitenkin talousarviota paremmin ja kompensoivat osaltaan verotulojen alivireistä toteumaa. Erityisesti korkokulujen hallinnassa onnistuttiin portfolion aktiivisella hallinnalla. Myös kaupungin kassavarojen tehostamisen vaikutukset näkyivät korkotuottojen muodossa. Päättyneen tilikauden aikaisten lisämäärärahatarpeet pystyttiin kattamaan mm. rahoituserien osittain positiivisen kehityksen ansiosta.

Vuoden 2025 kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden tulokseksi muodostui 4,3 miljoonaa euroa ennen tilinpäätössiirtoja. Tilinpäätössiirtojen jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden ylijäämä oli 4,7 miljoonaa euroa. Edellisen tilikauden vastaava alijäämä oli -1,4 miljoonaa euroa, ja tulos parani noin 6,1 miljoonaa euroa.

Yleinen alavireinen taloustilanne pitää pintansa, ja tämä heijastuu myös kaupungin toimintaan. Vaikka vuoden viime vuosien palkkaratkaisut ovat yksi keskeisimmistä kustannuksia nostavista eristä, näkyy inflaation ja hintojen nousun vaikutukset myös muissa kustannuserissä. Kaupungin ja liikelaitoksen toimintakate parani edellisestä vuodesta ja päättyi 137,2 miljoonaan euroon. Toimintakate parani 3,7 prosenttia edellisestä tilikaudesta. Tähän vaikutti keskeisesti myös kaupungin käynnissä olevan talousohjelman toimenpiteet ja sopeuttamistoimet. Talousohjelma jatkuu vielä vuoden 2026 loppuun, mutta tulevien vuosien talousennusteiden perusteella on nykyisen tai uuden talousohjelman puitteissa syytä jatkaa kriittistä pohdintaa talouden tasapainon saavuttamiseksi. Kokkola näyttäytyy pienen kasvun ja nopeasti nousevien kustannusten kaupungilta, jonka talouskehitystä määrittävät väestörakenteen muutos, palvelurakenteen jäykkyys, investointitarpeet ja velkaantuminen.

Vuoden 2025 verotulot olivat yhteensä 125,7 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 2,5 prosenttia. Verotulojen kertymä kuitenkin jäi talousarvotavoitteesta noin 3,1 miljoonaa euroa pääosin heikon tuloverokertymä vuoksi. Tuloverot kasvoivat edellisestä vuodesta noin 0,8 prosenttia tuloveroprosenttiin korotuksesta huolimatta. Vastavasti kiinteistöverot kasvoivat edelliseen vuoteen noin 4,9 prosenttia ja jäi hieman talousarviotavoitteesta. Erityisesti päättyneen tilikauden viimeisellä puoliskolla yhteisöverojen kertymä piristyi verrattuna edelliseen vuoteen, ja kasvua oli 10,5 %. Verokertymästä tuloverojen osuus oli 74 %, kiinteistöverot 14 % ja yhteisöverot 12 %. Suomen ja talouden alakuloisuus heijastuvat kaupungin verokertymiin ja aiheuttavat myös tulevana vuonna lisää haastetta kaupungin talouteen. Vuoden 2026 tammi-kuun tuoreimman veroennusteen mukaan, tilanne ei ole ainakaan heti oikenemassa verokertyksen näkökulmasta. Vuoden 2026 veroennusteen mukaan tuloverokertymä on noin

1,5 miljoonaa euroa vuoden 2026 alhaisemalla tasolla.

Työllisyyslautakunta aloitti toimintansa 1.1.2025. Vaikka toiminta saatiin onnistuneesti käynnistettyä uudella toimintamallilla, varjostaa taustalla valtionosuuksien kautta tuleva rahoituksen riittämättömyys. Vaikka valtionosuudet kasvoivat edelliseen tilikauteen verrattuna oleellisesti rahoituksen muutoksen myötä, ei se riittänyt täysin kattamaan toiminnasta aiheutuvia kustannuksia sekä työttömyysturvan kuntaosuuksia. Positiivista oli kuitenkin se, että Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudet kasvoivat talousarvioon nähden. Valtionosuuksien tulevien vuosien kehitykseen ei kuitenkaan voida tukeutua ja lapsimäärän odotettu lasku tulee näkymään myös valtionosuuksissa. Valtionosuusuudistus jäi myös valmistelutauolle eikä uudistusta tulla toteuttamaan kuluvalle hallituskaudella. Valtionosuudet päättyivät 31,9 miljoonaan euroon ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 21,3 %.

Rahoitustuottojen ja -kulujen osalta konserniyhtiöiden tuloutukset ovat pysyneet vakaalla tasolla viime vuosina, ja korkokulujen hallinnassa on koronnousujen jälkeen myös suhteellisen hyvin onnistuttu. Keskeisenä haasteena tulevana vuosina on vuosikatteen kehityksen lisäksi se, että kaupungin lainakanta ja vuokravastuut kasvavat korkeiden investointitarpeiden seurauksena. Kaupungin korkokustannukset tulevat vuositason kasvamisen merkittävästi vuosikymmenen taitteeseen mentäessä. Tämä tarkoittaa sitä, että investointitarpeita joudutaan myös tulevana vuosina priorisoimaan merkittävästi velkaantumisen ja korkokulujen kehityksen hillitsemiseksi. Viime vuoden lopussa nähty nopea pitkien korkojen nousu ennustaa merkittävää hyppäystä vuosittaisiin kaupungin rahoituskuluihin. Toisaalta korkomarkkinoiden volatiliiteetin odotetaan olevan voimakasta tulevana vuosina voimakkaan epävarmuuden ja geopolitiittisen tilanteen takia. Tästä huolimatta jo nykyisellä lainakannalla korot muodostavat merkittävän riskin.

Kuten aikaisemmin todettiin, Kokkolan kaupungin talouden kehityksen kannalta tulevana vuosina on ratkaisevan keskeistä, että käyttötalouden kehitys on maltillista ja vuosikate on kestäväällä pohjalla ja investointitaso saadaan mitoitettua matalammalle tasolle. Laskennallisesti kaupungilla ei ole investointivaraa tai -kykyä. Vuoden 2025 vuosikatteen muodostui 22,4 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot 124

prosenttisesti. Vuosikate parani edellisestä vuodesta 22,9 prosenttia. Vuosikatteen suuruus määrittelee yhdessä investointiohjelman kanssa kaupungin velkojen ja vastuiden kehittymisen myös tulevaisuudessa. Jos vuosikatteen kehitys jatkuu heikkona, ja tällä on suora yhteys kaupungin lainakannan kasvuun. Viime tilikauden osalta vuosikatteen kehitys kuitenkin on oikean suuntainen ja strategian tavoitteiden mukainen.

Kaupunki talouden kehityksen näkökulmasta näiden rinnalla kuitenkin positiivisuutta luo alueen investointinäköymät sekä suunnitellut tuulivoimahankkeet, jotka toteutuessaan kohentavat kaupungin talouden tasapainoa. Näistä viimeisimpänä kaupungin Kruunuportin alueelle suunniteltu alumiinitehdashanke, joka toteutuessa tuo alueelle merkittävästi työtä ja elinvoimaa. Kaupungin näkökulmasta nämä sijoittumiset vaativat investointeja, jotta mahdollistetaan yritysten alueelle sijoittuminen. Kaupungin tulee kuitenkin tarkastella erityisen kriittisesti mitkä investoinnit ovat välttämisiä hankkeen toteutumisen näkökulmasta. Tämä luo luonnollisesti paineita kaupungin konsernin taloudelliseen tilanteeseen eikä näihin investointeihin kaupungilla yksin itsellään nykytilanteessa ole investointikykyä. Toisaalta lisää painetta luo viime vuoden negatiivinen väestön kehitys, matala syntyvyys ja laskeva lapsimäärä.

Vaikka kaupungin vuoden 2025 tilinpäätös oli ennakoitua parempi ja ylijäämäinen, on kaupungin talouden tasapaino vielä tulevien vuosien keskeisenä haasteena. Kaupunginvaltuusto hyväksyi 2.2.2026 kokouksessaan uuden kaupunki strategian seuraavalle neljälle vuodelle. Kuten siinä todetaan, vahvistamme talouden kestävyyttä tekemällä johdonmukaisia, vaikuttavuuteen perustuvia päätöksiä ja kohdentamalla resurssit strategiaan painopisteisiin. Talouden tasapaino voidaan saavuttaa vain rakenteellisin muutoksin (palveluverkon keventäminen, investointien uudelleen priorisointi, tuottavuustoimet ja digitalisaatiopanosukset, talouskasvun vahvistaminen työvoimapolitiikalla ja elinvoimatoimilla). Kokkola kohtaa selvän kestävyysvajeen, ellei talouden rakenteita korjata ajoissa.

Olellaiset tapahtumat

Työllisyyspalvelut aloittivat toimintansa 1.1.2025 ja toiminta käynnistyi onnistuneesti, vaikka siirtyvä valtionrahoitus toteutui odotetusti palveluihin nähden alimitoitettuna ja tämä loi paineita kaupungin talousarvioon nähden. Myös heikko työllisyystilanne näkyi myös toiminnassa sekä sen kustannuksissa kuntaosuuksien kasvuna sekä työttömyysturvan kuntaosuuksina. Heikko työllisyystilanne vaikutti myös heikentävästi kaupungin tuloverokertymään.

Kaupunki ja liikelaitos investoi voimakkaasti vuonna 2025. Investointimenot olivat kokonaisuudessaan 45,8 miljoonaa euroa. Keskeisimpiä investointikohteita olivat mm. Patamäen vesilaitos, Urheilupuiston pääomittaminen, Urheilupuiston ulkoalueet, Linnusperäntien ja siihen liittyvien katuosuuksien rakentaminen, Piispanmäen monitoimitalon kalustaminen, maa- ja vesialueisiin liittyvät hankinnat, Halkokarin monitoimitalon suunnittelu, Länsipuiston koulun peruskorjaus, Antti Chydeniuksenkadun sillan rakentaminen, Kiviniityn uuden päiväkodin toteutus sekä Suntin reunamuurien peruskorjaus. Nämä muodostivat valtaosan tilikauden kokonaisinvestoinneista ja investointien toteumaprosentti talousarvioon nähden oli 85 %. Huomioitavaa on myös, että Piispanmäen koulu ja päiväkotitoiminta aloitti toimintansa syksyllä 2025, mikä näkyi myös leasing vuokrien kasvuna loppuvuonna.

Käyttöomaisuuden myyntivoitot kasvoivat viime vuonna, tähän vaikutti keskeisesti kerta- luonteiset Rautatien tonttikaupat. Käyttöomaisuuden myyntivoitoilla oli keskeinen vaikutus myös viime tilikauden tuloksen muodostumisessa.

Kesällä 2026 kaupunginvaltuusto käsitteli lisämäärärahamuutoksia koskien Työllisyyspalveluiden kuntaosuutta, jossa kaupungin talousarvion tulosta heikennettiin 0,4 miljoonalla eurolla. Lisäksi valtuusto käsiteli talousarvion lisämäärärahojen alitusta koskien VT8:n kaupungin- osuuksia.

Syksyllä vastaavasti valtuusto käsitteli talousarvionmuutoksia. Muutokset koskivat Lakea Oy:n takausvastuiden realisoitumista, jossa 0,3 miljoonan euron vastuut katettiin korkomenojen alituksella. Lisäksi valtuusto käsiteli tilintarkastajan suosituksen mukaan osakkeiden arvonalentumisia koskien Kiinteistö Oy

Tankkarin osakkeita. Tämä 1,6 miljoonaa euron arvonalentuminen ei kuitenkaan toteutunut määrärahamuutoksista huolimatta. Valtuusto hyväksyi myös talousarvionmuutoksen koskien työterveyshuollon kustannusten ylitystä. Henkilöstöpalveluille valtuusto myönsi 0,5 miljoonan euron lisämäärärahan ja se katettiin pienentämällä talousarvion korkomenoja vastaavalla summalla. Päättäneen vuoden viimeisessä kokouksessaan valtuusto hyväksyi myös lisämäärärahan koskien perusopetuksen henkilöstökuluja, palveluostojen ja myyntituloja. Valtuusto myönsi 1,1 miljoonaa euroa henkilöstökuluihin ja se katettiin OKM:n valti- onosuuksista.

Kaupunginhallitus käynnisti helmikuussa 2024 talousohjelman vuosille 2024–2026 talouden tasapainottamiseen. Talousohjelman tavoitteena on varmistaa, että Kokkolan kaupungin talous on tulevaisuudessa vakaalla pohjalla. Kuntalaki edellyttää, että kaupungin talous on tasapainossa tai ylijäämäinen taloussuunnitelmakauden päättyessä. Vuonna 2024 saatiin toimenpiteillä pysyviä säästöjä aikaan arviolta 2,3 miljoonaa euroa (luku tarkentunut edellisestä tarkastelusta). Päättäneellä tilikaudella vastaava luku oli 8,4 miljoonaa euroa, ja ilman tuloveroasteen nostoa lautakuntien toimenpiteiden yhteisvaikutus oli noin 5,5 miljoonaa euroa. Kokonaisuutena tavoitteet toteutuivat lähes tavoitteiden mukaisesti. Keskeiset toimenpiteet liittyivät mm. kunnallisveron nostamiseen, korkoriskin hallintaan, vesi- ja jätevesimaksujen nostoon, kotihoidontuen kuntalisän lakkauttamiseen, kaupungin likviditeetin tehostamiseen, sähkökustannusten alentamiseen, ostopalveluiden uudelleen arviointeihin, metsän myyntiin, harkinnan varaisten avustusten leikkauksiin. Kaupungin taloustilanne jatkuu edelleen kireänä ja tasapaino voidaan saavuttaa vain rakenteellisin muutoksilla (palveluverkon keventäminen, investointien uudelleen priorisointi, tuottavuustoimet ja digitalisaatiopanostukset, talouskasvun vahvistaminen työvoimapolitiikalla ja elinvoimatoimilla). Kokkola kohtaa selvän kestävyysvajeen, ellei talouden rakenteita korjata ajoissa. Toisin sanoen, ylijäämäisestä tuloksesta huolimatta kaupungin talouden tasapainottamisesta on jatkettava.

Kuntien rahoitusjärjestelmän ja valtionosuusjärjestelmän uudistuksen valmistelu viivästyi, ja sen voimaantulo siirtyi eteenpäin nykyiseltä hallituskaudelta seuraavalle. Valtiovarainministeriön mukaan alun perin tavoitteena oli,

että uudistus tulisi voimaan vuoden 2026 alusta, mutta laajan kokonaisuuden vaatima lisäselvitystyö, huolellinen lainvalmistelu ja kuntatalouden muutoksiin liittyvät epävarmuudet johtivat päätökseen siirtää uudistus myöhemmäksi.

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2026 talousarvio hyväksyttiin marraskuussa kaupunginvaltuustossa 0,5 miljoonaa euroa ylijäämäisenä.

Selonteko vuoden vaihteen jälkeen toteutusta talousarviopoikkeamista tilinpäätöksessä 2025

Tilinpäätöksessä on kirjattu alas kiinteistöjen tasearvoja yhteensä 1,3 miljoonalla eurolla niiden kiinteistöjen kohdalla, joilla arvonalennus on käynyt ilmeiseksi ja pysyväksi.

Investointivarausten osalta keskustan musiikkikeskusta koskeva investointivaraus purettiin tarpeettomana ja lataamoon vanhan rakennuksen peruskorjaukseen tehtiin 1,5 miljoonan euron investointivaraus. Lataamon vanhan rakennuksen peruskorjaus sisältyy talousarvioon 2026–2027 ja investointi toteutetaan. Näiden investointivarausten muutoksilla ei kuitenkaan ole talousarvioon nähden nettovaikutusta.

Henkilöstö 2025

Henkilöstöpalveluiden tehtäviin kuuluu henkilöstön osaamisen ja johtamisen kehittäminen, palkat ja palvelussuhdeasiat, työsuojelu, työhyvinvoinnin kehittäminen, uudelleensijoitustoiminta, yhteistoiminta-asiat, työterveyshuollon koordinointi sekä konsernin yleinen henkilöstöpolitiikka. Henkilöstöpolitiikan strategiset tavoitteet, painopisteet ja toimenpiteet määritellään henkilöstöohjelmassa, joka on laadittu edellisen kerran vuosille 2022–2025 ja tullaan päivittämään vuonna 2026 kaupunkistrategian ohjaamana. Henkilöstösuunnitelma 2026–2028 laadittiin ja hyväksyttiin syksyllä 2025.

Vuonna 2025 kaupungin henkilöstötyö jatkuu strategian ja henkilöstöohjelman mukaisesti, ja työhyvinvoinnin, työkyvyn tukemisen, osaamisen kehittämisen, monimuotoisuuden johtamisen sekä työntekijäkokemuksen vahvistamisen eteen tehtiin systemaattista ja tavoitteellista työtä. Työntekijäkokemuksesta mittavaa eNPS-luku nousi työhyvinvointikyselyssä lukuun +21 (edellisen vuoden tulos oli +20).

Kunta-alan palkkaratkaisun mukaisia palkan-
korotuksia maksettiin kesä- ja lokakuussa.

Kokkolan kaupungilla oli 31.12.2025 1 808 vakituista henkilöstöä ja määräaikaista 487 sekä 1 työllistetty, yhteensä siis 2 296 henkilöä. Vastaavat määrät vuoden 2024 lopussa olivat 1 742 vakituista, 520 määräaikaista sekä 15 työllistettyä, yhteensä 2 277 henkilöä. Henkilöstön määrä kasvoi 2 187,8 henkilötyövuoteen (2024: 2 183,2 HTV), mikä selittyy erityisesti TE-uudistuksen mukanaan tuomalla henkilöstön siirtymällä valtiolta kuntiin. Vakituisten henkilöstön määrä kasvoi 66 henkilöllä ja määräaikaisen henkilöstön määrä väheni 47 henkilöllä. Kun henkilöstöresurssi koostuu pääosin vakituisista työntekijöistä, työyksiköiden tilanne vakiintuu, perehdyttämiseen kuuluva aika vähenee ja resurssien käyttö voidaan kohdentaa entistä tehokkaammin varsinaisiin substanssitehtäviin. Silti määräaikaissuudet ovat osa organisaation arkea, erityisesti sijaisuuksien osalta. Lisäksi naisvaltaisissa organisaatioissa perhevapaiden määrä on yleensä suhteellisen suuri, mikä lisää määräaikaissuukausien tarvetta. Määräaikaista työsuhteita esiintyy erityisesti opetus- ja varhaiskasvatuspalveluissa. Sairauspoissaoloja oli vuonna 2025 henkilöstöllä yhteensä 34 297 kalenteripäivää eli 15,7 kpv/htv. Vastaavasti vuoden 2024 kaupungin henkilöstön sairauspoissaoloja oli yhteensä 38 738 kalenteripäivää eli 17,5 kpv/htv. Sairauspoissaolojen määrä laski selvästi edelliseen vuoteen verrattaessa. Poissaolot laskivat kaikissa yleisimmässä diagnoosiluokissa. Suurin muutos oli kuitenkin hengitysinfektioiden määrässä.

Kevan tilastoinnin mukaan Kokkolan kaupungin välittömien sairauspoissaolokustannusten osuus palkoista vuoden 2025 aikana oli 3,29 %, 3 033 042 euroa. Edellisvuodesta sairauspoissaolokustannukset laskivat 0,31 prosenttiyksikköä. Kustannukset muodostuvat palkoista, jotka on maksettu tekemättömistä työtunneista. Niissä on huomioitu Kelan maksamat sairauspäivärahat ja poissaolon osapalkkaisuus tai palkattomuus. Kevan tilaston mukaan samankokoisten verrokkikuntien poissaolokustannus vaihtelee 2,97 % ja 4,03 % välillä.

Henkilöstöasioita kuvataan tarkemmin erikseen laaditussa henkilöstökertomuksessa.

1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin kehitysnäkymät

Kokkolan kaupungin kehitysnäkymät vuodelle 2026 rakentuvat toimintaympäristössä, jossa kansalliset ja kansainväliset taloussuhdanteet, vihreän siirtymän teolliset investoinnit sekä työmarkkinoiden rakennemuutokset vaikuttavat samanaikaisesti kaupungin talouden tasapainoon ja tulevaisuuden kasvuedellytyksiin. Vaikka yleinen taloudellinen suhdannetilanne on kuluneen vuoden aikana ollut heikko ja useat toimialat ovat kohdanneet merkittäviä kysynnän heilahteluita, Kokkolan kaupunki asemoituu edelleen Keski-Pohjanmaan alueen vahvimaksi taloudelliseksi keskuksesi ja seutunsa tärkeimmäksi kasvualustaksi.

Kokkolan suurteollisuusalueen – KIP-alueen – rooli kaupungin talouden kantavana rakenteena on edelleen merkittävä. Akkuklusteriin, prosessiteollisuuteen ja kemian teollisuuden kehitykseen perustuva teollinen ekosysteemi on jatkanut investointien valmistelua ja edistymistä, vaikka yksittäisten hankkeiden aikataulut ovat suhdanneherkkiä ja riippuvaisia energiaverkkojen kapasiteetista sekä lupaprosessien etenemisestä. Vihreän siirtymän mukanaan tuomat investoinnit, kuten vetyyn perustuvat teknologiat, uusiutuvan energian tuotanto ja teollisten prosessien sähköistyminen, vahvistavat Kokkolan asemaa osana globaaleja toimitusketjuja. Niiden odotetaan keskipitkällä aikavälillä kasvattavan alueen työllisyyttä, yrityskantaa ja verotulopohjaa, vaikka lyhyellä aikavälillä ne lisäävät työvoiman saatavuuteen ja osaamistarpeisiin liittyviä paineita.

Palvelualojen näkymät ovat kaksijakoiset. Kuluttajien ostovoiman heikkous, korkotason nousun aiheuttama varovaisuus sekä valtakunnallinen epävarmuus ovat vaikuttaneet sekä vähittäiskaupan että pienempien palvelualojen liikevaihtoon. Toisaalta Kokkolan kulttuuri- ja matkailutarjonta, tapahtumien vetovoima sekä kaupungin rooli laajempaan asiointikeskuksena ovat tukeneet osaa palvelusektorista paremmin kuin monilla muilla samankokoisilla seutukunnilla. Matkailun kasvu, kokous- ja tapahtumapalvelujen elpyminen sekä kaupunkistrategiaan sisältyvät keskustan kehittämistoimet tukevat tulevien vuosien palvelukysyntää.

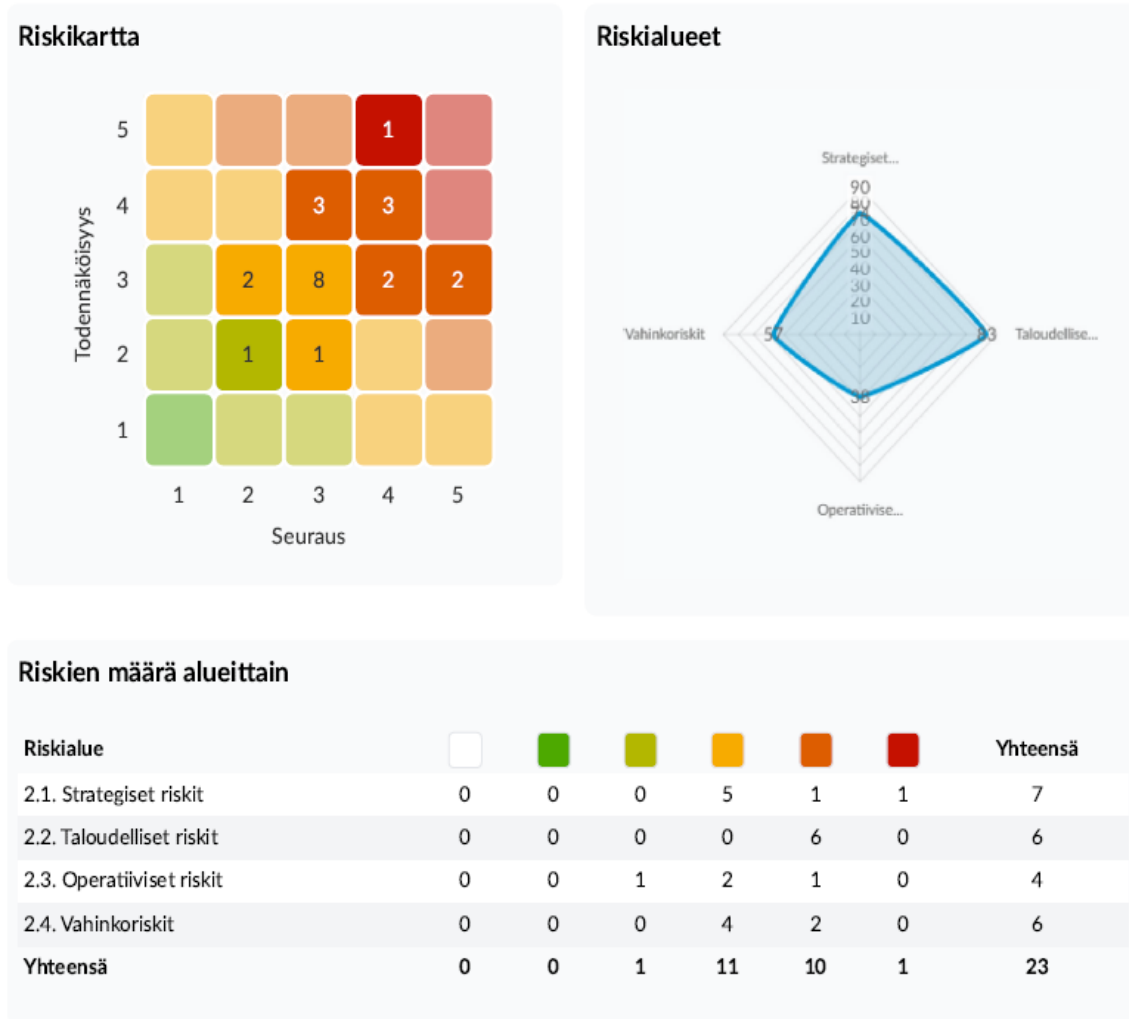
Työmarkkinoilla haasteet ovat kasvaneet, ja etenkin pitkäaikaistyöttömyyden ja nuorten

työttömyyden nousu heijastavat suhdannetilanteen heikkoutta valtakunnallisesti. Kokkola ei tee tästä poikkeusta, vaikka kaupungissa on useita kasvualoja, joilla työvoiman kysyntä pysyy edelleen korkeana. Erityisesti teollisuus-, teknologia- ja logistiikka-aloilla osaavan työvoiman tarve kasvaa edelleen, mutta kohtaanto-ongelma on laajentunut: työnhakijoiden koulutustausta ja osaaminen eivät kaikilta osin vastaa avoimien työpaikkojen vaatimuksia, mikä hidastaa työmarkkinoiden toimivuutta suhdannekäänteen kynnykselläkin. Koulutusorganisaatioiden ja elinkeinoelämän yhteistyön tiivistäminen, työperäisen maahanmuuton onnistunut toteutus sekä TKI-investointien ohjaaminen osaamis pohjan vahvistamiseen ovat keskeisiä edellytyksiä kaupungin pitkän aikavälin kilpailukyvyille.

Kaupungin talouden näkökulmasta vuosien 2025–2027 keskeiset riskit liittyvät yleisen talouskehityksen epävarmuuteen, rakentamisen matalasuhdanteen pitkittymiseen sekä siihen, että kaupungin verotulojen kasvu ei lyhyellä aikavälillä riitä kattamaan kustannustason nousua ja palvelurakenteen paineita. Hyvinvointialueen talouden haasteet heijastuvat myös kunnille vähentyneen palvelutuotannon, ostopalvelujen vähentymisen ja palvelutarpeiden siirtymien kautta. Lisäksi väestökehityksen haasteet – ikääntyminen, muuttotappio pienemmiltä alueilta ja koulutettujen nuorten poismuutto – vaikuttavat pidemmän aikavälin huoltosuhteeseen ja palvelukysyntään, mikä edellyttää rakenteellisia ratkaisuja sekä investointien että toimintamenojen hallittuun sopeuttamiseen.

Kokonaisuutena Kokkolan kehitysnäkymät ovat kuitenkin vuoden takaista vahvemmat. Kaupungin vahva teollinen asema, investointien vireys ja sen kyky toimia kasvavana osaamis- ja logistiikkakeskuksena muodostavat kestävä perustan tulevaisuudelle. Käänte parempaan edellyttää kuitenkin, että talouden suhdanne vahvistuu, rakentamisen elpyminen käynnistyy ja työmarkkinoiden kohtaanto paranee. Kaupungin strategisten valintojen – erityisesti elinkeinoelämän vahvistamisen, osaamisen kehittämisen ja kestävä kasvun edistämisen – merkitys korostuu tilanteessa, jossa sekä riskit että mahdollisuudet ovat poikkeuksellisen suuret.

1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä



Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaan ja sen tarkoituksena on tunnistaa, arvioida sekä hallita tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Kaupunkikonsernin riskit jaotellaan neljään pääryhmään: strategisiin, taloudellisiin, toiminnallisiin ja vahinkoriskeihin. Kokkolan kaupungin riskienhallintaprosessi muodostuu toimintaympäristön määrittelystä, riskien arvioinnista, riskien käsittelystä, riskien seurannasta ja katselmoinnista sekä viestinnästä ja tiedonvaihdesta.

Tilinpäätöksessä esitettävä arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä perustuu riskienhallintaprosessin mukaiseen riskianalyysiin. Kaupunkitasoiset riskit on määritelty ja arvioitu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmän toimesta.

Kokkolan kaupungin vuoden 2025 riskikokous muodostuu pääasiassa väestörakenteen heikkenemisestä, talouden pitkän aikavälin tasapainoon liittyvistä epävarmuuksista sekä toimintaympäristön muutoksista aiheutuvista riskeistä. Keskeisiä riskitekijöitä ovat negatiivinen väestökehitys ja huoltosuhteen heikkeneminen, talouden

tasapainottamisen haasteet, rahoituspohjan heikentyminen sekä maksuvalmiuden kiristyminen. Kaupungin toimintaa voivat lisäksi häiritä tietoturvaloukkaukset, henkilöstön saatavuuden ja työhyvinvointiin liittyvät riskit sekä erilaiset laajat häiriö- ja poikkeustilanteet.

Strategiset riskit

Strategiset riskit liittyvät pitkän aikavälin tavoitteiden saavuttamiseen ja menestystekijöihin, jotka tukevat tavoitteiden saavuttamista. Kaupungin strategiaan riskeihin kuuluvat erityisesti negatiivinen väestönmuutos ja huoltosuhteen heikkeneminen, jotka muodostavat kaupunkitasolla vakavimman yksittäisen riskin.

Väestökehityksen heikentyminen vaikuttaa kaupungin palvelutarpeeseen, veropohjan kehitykseen sekä pitkän aikavälin taloudelliseen kantokykyyn. Strategisia riskejä muodostavat myös täsmäkoulutetun työvoiman saatavuuden vaikeutuminen sekä osaavan henkilöstön rekrytoinnin haasteet, jotka voivat heikentää palvelujen laatua ja kaupungin kilpailukykyä. Lisäksi maankäytön ja kaavoituksen

ajantasaisuus sekä teollisuustonttien saatavuus ovat elinkeinoelämän toimintaedellytysten kannalta keskeisiä riskitekijöitä. Päätöksenteon ja organisaation heikko sitoutuminen kaupunkistrategiaan voi omalta osaltaan vaarantaa strategisten tavoitteiden toimeenpanon.

Strategisia riskejä pyritään hallitsemaan vahvistamalla kaupungin pito- ja vetovoimatekijöitä, kehittämällä työvoiman saatavuutta yhteistyössä oppilaitosten kanssa sekä panostamalla rekrytointimarkkinointiin ja työnantajakuvan parantamiseen. Kaupunki pyrkii edistämään maankäytön ajantasaisuutta ja tukee strategian toteutumista parantamalla tiedonkulkua, vahvistamalla taloustietoisuutta ja varmistamalla strategisten tavoitteiden jalkauttamisen kaikkiin organisaatiosoihin.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät kaupunkiorganisaation taloudelliseen suoriutumiseen, kuten menojen hallintaan ja tulo-rahoituksen riittävyteen. Tilinpäätöstä laadittaessa Kokkolan kaupungin merkittävimmät riskit ovat taloudellisia riskejä, jotka liittyvät pääasiassa kaupungin talouden tasapainoon pitkällä aikavälillä sekä rahoituspohjan kehittymiseen.

Riskianalyyseissä taloudellisiksi riskeiksi nousivat erityisesti talouden tasapainottamisen epäonnistuminen, verotulojen ja valtionosuuksien muutoksista johtuva rahoituspohjan heikentyminen sekä maksuvalmiuden heikkeneminen. Taloudellisiin riskeihin vaikuttavat lisäksi investointien rahoituksen epävarmuus, korkotason nousu sekä konserniyhtiöiden tulosriskit ja mahdollinen pääomitarve. Kokonaisuutena nämä tekijät voivat heikentää kaupungin taloudellista liikkumavaraa ja velkaantumiskehitystä sekä vaikuttaa investointikykyyn ja palvelutuotannon rahoitukseen. Taloudellisten riskien toteutuessa kriisikuntakriteerit voivat täytyä, joka johtaa kriisikuntien arviointimenettelyyn.

Taloudellisten riskien hallinta perustuu talouden tasapainottamistoimenpiteisiin, rahoituspohjan turvaamiseen ja markkinariskien hallintaan. Talouden vakautta edistetään Talousohjelma 2024–2026 -toimenpiteillä sekä talousarvion ja kassavirran jatkuvalla seurannalla. Rahoituspohjaan vaikuttavia riskejä hallitaan aktiivisella edunvalvonnalla sekä investointitason määrittämisellä ja investointisuunnitelman kriittisellä tarkastelulla, jotta investoinnit voidaan toteuttaa hallitusti muuttuvassa talousympäristössä. Korkoriskeihin vastataan korkosuojauksen ylläpidolla ja päivityksillä, ja konsernitalouteen liittyviä riskejä pyritään hallitsemaan konserniraportoinnin kehittämisellä ja omistajaohjauksen tehostamisella, joiden avulla vahvistetaan talouden ennakoitavuutta ja konserniyhtiöiden ohjausta.

Toiminnalliset riskit

Toiminnalliset riskit ovat kaupunkiorganisaation päivittäisiin toimintoihin liittyviä riskejä, jotka uhkaavat toiminnan jatkuvuutta sekä prosessien ja järjestelmien toimivuutta.

Kaupungin toiminnallisista riskeistä merkittävimpiä ovat tietoturva- ja tietosuojaloukkaukset, jotka voivat aiheuttaa palvelukatkoksia, tietovuotoja sekä merkittäviä kustannus- ja mainehaittoja. Myös osaavan henkilöstön saatavuuteen sekä henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin liittyvät riskit ovat keskeisiä, sillä ne vaikuttavat palveluprosessien toimivuuteen ja jatkuvuuteen.

Toiminnallisten riskien hallintatoimenpiteet sisältävät tietoturvateknologian vahvistamista, valmius- ja varautumissuunnitelmien ylläpidon, henkilöstön osaamisen kehittämisen sekä rekrytointia ja työnantajakuvaa tukevat toimet. Digitalisaation riskien hallinta perustuu kaupungin digisuunnitelmiin ja toimialakohtaisiin kehittämistoimenpiteisiin.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit liittyvät yleensä tiettyyn kohteeseen, ja toteutuessaan ne aiheuttavat taloudellisia menetyksiä, henkilövahinkoja tai haittoja ympäristölle. Maailman geopoliittinen tilanne vaikuttaa edelleen olennaisesti myös Kokkolan kaupungin riskianalyyysiin, jossa tilinpäätöshetkellä vahinkoriskeiksi nousevat erityisesti valtakunnalliset häiriötilanteet sekä poikkeukselliset sää- ja luonnonolosuhteet.

Vahinkoriskeiksi on tunnistettu myös toimintaympäristön turvallisuuteen sekä kiinteistökannan kuntoon ja ylläpitoon liittyvät riskit. Vahinkoriskien toteutuminen voi aiheuttaa kaupungille toiminnan keskeytyksiä, omaisuusvahinkoja sekä merkittäviä taloudellisia seurauksia.

Vahinkoriskien hallinta perustuu ajantasaisiin valmius- ja varautumissuunnitelmiin, viranomaisyhteistyöhön, kiinteistökannan suunnitelmalliseen kunnossapitoon sekä vakuutusturvan riittävyden varmistamiseen. Turvallisuusriskejä hallitaan kattavilla turvallisuusjärjestelmillä, ohjeistuksilla ja tapaturmien ennaltaehkäisyyn tähtäävillä toimenpiteillä.

Konserniyhteisöjen keskeisimmät riskit

Kiinteistöyhteisöt

Kiinteistöyhteisöjen riskit liittyvät pääasiassa kiinteistökannan tekniseen kuntoon, korjausvelan kasvuun sekä alhaiseen vuokrausteeseen. Kiinteistöjen tekniset viat ja sisäilmaongelmat voivat aiheuttaa toiminnan keskeytyksiä ja lisäkustannuksia, minkä vuoksi ennakoiva kunnossapito sekä riittävät vakuutukset ovat keskeisiä riskienhallinnan keinoja.

Taloudellisista riskeistä korostuvat korkotason kehitys, investointien rahoitusrakenne sekä kiinteistömässan ikääntymisen aiheuttamat pitkän aikavälin kustannuspaineet. Markkinakysynnän vaihtelut voivat heikentää vuokrausastetta, jota pyritään hallitsemaan aktiivisella tilamarkkinoinnilla sekä tilojen muuntojoustavuudella.

Liiketoimintayhteisöt

Liiketoimintayhteisöihin kohdistuvat riskit liittyvät erityisesti toimintaympäristön muutoksiin, markkinahintojen vaihteluihin, investointihankkeiden epävarmuuteen, kyberturvallisuuteen sekä henkilöstöresurssien saatavuuteen. Geopoliittinen epävarmuus vaikuttaa suoraan yhteisöjen tuloksenteokkykyyn ja ennusteisiin. Myös kyberturvallisuuteen liittyvät riskit voivat aiheuttaa merkittäviä taloudellisia ja toiminnallisia seurauksia yhtiöille.

Strategisena riskinä korostuu investointien viivästyminen tai toteutumatta jääminen. Operatiivisista riskeistä merkittäviä ovat infrastruktuurin korjaustarpeet, teknisen toimintavarmuuden varmistaminen sekä henkilöstöön liittyvät haasteet. Sääolosuhteet ja kausivaihtelut vaikuttavat tietyillä toimialoilla liikevaihdon kehitykseen. Riskienhallinta keskittyy varautumiseen, toimintamallien kehittämiseen, pitkäjänteiseen infrastruktuurin ylläpitoon sekä markkinaepävarmuuksien aktiiviseen seurantaan.

Palvelut ja neuvonta -yhteisöt

Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen keskeisiä riskejä ovat rahoituspohjan riittävyys, kustannustason vaihtelut ja toiminnan riippuvuus avustuksista. Lisäksi toimitilojen ja kiinteistöjen kuntoon liittyvät riskit voivat vaikuttaa yhteisöjen toiminnan jatkuvuuteen.

Henkilöstöresurssien saatavuus ja toimintaympäristön epävarmuustekijät muodostavat myös merkittäviä riskejä palvelut ja neuvonta -yhteisöille. Yhteisöjen riskienhallinta perustuu ennakoivaan seurantaan, talouden suunnitteluun ja varautumiseen toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi.

1.6 Ympäristötilinpäätös 2025

1. Yleistä ympäristötilinpäätöksestä

Ympäristötilinpäätöksen muotoa, sisältöä ja määrittelyjä on kehitetty vuosina 2005–2007 Efeko Oy:n vetämän Kunnan ympäristökustannukset ja –tunnusluvut (KUTU) –hankkeessa. Kokkolan kaupunki osallistui hankkeeseen yhdessä eräiden muiden pilottikuntien kanssa. Hankkeessa on laadittu koetilinpäätökset vuosille 2005 ja 2006, mutta varsinainen ensimmäinen ympäristötilinpäätösraportti julkaistiin vuoden 2007 tietojen pohjalta ympäristöraportin osana. Tämä on 19. Kokkolan kaupungin ympäristötilinpäätös, joka liitetään osaksi kaupungin varsinaista tilinpäätöstä.

Ympäristötilinpäätökseen on koottu Kokkolan kaupungin ympäristötuotot, -kulut ja -investoinnit kokonaisuudessaan. Ympäristötilinpäätös sisältää lisäksi suhteutettuja taloudellisia tunnuslukuja. Tunnusluvut ovat vuosilta 2018–2025. Vuodesta 2016 lähtien ympäristötilinpäätös ei sisällä enää yhtiöitettyjen liikelaitosten, Kokkolan Sataman ja Energian tietoja. Vuosien 2018–2022 ympäristötilinpäätöksen tunnuslukujen laskemiseen vaikuttaa sosiaali- ja terveystoimen siirtyminen Soiteen ja vuoden 2023 ympäristötilinpäätökseen vaikuttaa pelastustoimen siirtyminen 2023 alusta lähtien Keski-Pohjanmaan ja Pohjanmaan Hyvinvointialueiden alaisuuteen.

1.1 Laskentaperiaatteet ja rajaukset

Ympäristötilinpäätös on rajattu siten, että se kattaa Kokkolan kaupunkiorganisaatioon kuuluvat toimialat sekä kaupungin liikelaitoksista Kokkolan Veden. Tämä tulee huomioida eri kaupunkeja vertailtaessa. Ympäristötalouden tunnusluvut on määriteltävä ns. ensisijaisuuden periaatteella. Sen mukaan ympäristökustannuksia aiheutuu toiminnoista, joiden ensisijainen tarkoitus on ympäristönsuojelu.

Ympäristötuotot, -kulut ja -investoinnit on kohdennettu ympäristönsuojelun eri osa-alueille; ulkoilman- ja ilmastonsuojeluun, vesiensuojeluun ja jätevesien käsittelyyn, jätehuoltoon ja roskaantumiseen, maaperän ja pohjavedensuojeluun, melun ja värinän torjuntaan, luonnonsuojeluun ja maisemansuojeluun, ympäristönsuojelun viranomaistehtäviin ja ympäristönsuojelun edistämiseen.

2. Ympäristötoiminnan taloudelliset vaikutukset

Ympäristötoiminnan taloudelliset tunnusluvut kuvaavat tiivistetysti kaupungin kykyä toteuttaa sen toimintaan kuuluvaa ympäristönsuojelua talousnäkökulmasta tarkasteltuna.

Kokkolan kaupungin ympäristötuotot, -kulut ja -investoinnit 2025 (1 000eur)			
	Tuotot 1 000€	Kulut 1 000€	Investoinnit 1 000€
Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu	127	414	0
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	4 018	2 458	904
Jätehuolto ja roskaantuminen	140	810	26
Maaperän ja pohjaveden suojelu	0	206	0
Melun ja värinän torjunta	0	40	0
Luonnonsuojelu ja maisemansuojelu	0	6	110
Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	76	381	0
Ympäristönsuojelun edistäminen	31	52	203
Yhteensä 1000 €	4 392	4 367	1 243

Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut	(1 000 eur)
Polttoainevero	29
Yhteensä 1 000 €	29
YMPÄRISTÖTOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	4 396

Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot ja arvoalentumiset:

Viemäriverkoston poistot	864
Jäteveden puhdistaminen/ poistot	809
Kaupungille jääneet jätehuollon poistot	118
Yhteensä 1 000 €	1791

Korkokulut (joko laskennalliset (esim. kunnan keskimääräinen korko%) tai kohdennetut todelliset korkokulut)

Vesilaitoksen tuloutus, viemärlaitoksen osuus	254
Yhteensä 1 000 €	254

Ympäristötilinpäätöksen tiedot on kerätty samalla tavoin vuosina 2006–2025. Suurin osa ympäristötilinpäätöksen luvuista on saatu kirjanpidosta ja osa perustuu arvioon. Menojen ja tulojen suuruusluokka on oleellista ja siitä syystä luvut on esitetty tuhansina euroina.

2.1 Ympäristötilinpäätöksestä johdettuja tunnuslukuja

KOKKOLAN YMPÄRISTÖTALOUDELLISET TUNNUSLUVUT	v. 2025	v. 2024	v. 2023	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019	v. 2018
1. Ympäristötuotot / kunnan kaikki toimintatuotot %	9,7	10,5	9,9	8,1	8,5	9,2	8,3	8,5 %
2. Ympäristötuotot / €/asukas	90,8	83,5	75,0	79,6	82,0	83,3	81,9	81,3 eur
3. Ympäristökulut + poistot / kunnan kaikki toimintakulut ja poistot %	3,1	3,2	2,9	1,4	1,6	1,6	1,7	2,1 %
4. Ympäristökulut + poistot / €/asukas	127,9	118,5	111,5	107,6	117,8	115,1	116,8	143,7 eur
5. Ympäristöinvestoinnit / kunnan kokonaisinvestoinnit %	3,0	2,8	2,0	11,0	3,8	10,1	4,8	4,1 %
6. Ympäristöinvestoinnit /€/asukas	25,7	20,3	9,3	29,0	23,0	32,6	17,5	11,5 eur

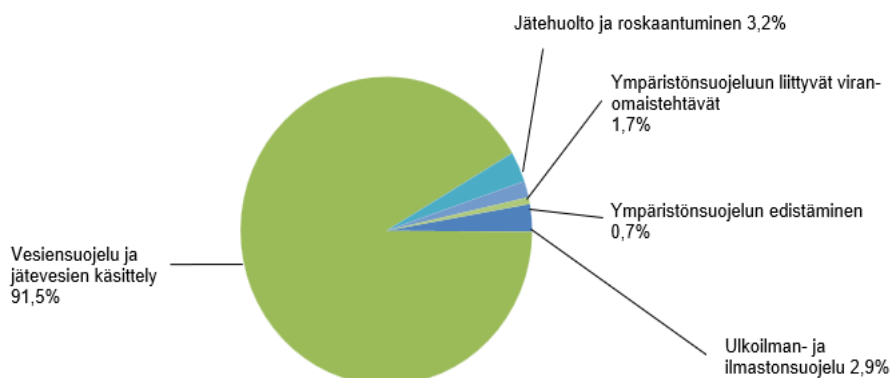
Tunnusluvuista voidaan havaita, että ympäristötuottojen suhteellinen osuus kaupungin kokonais-tuotoista on laskenut vuodesta 2024. Pitkän aikavälin tarkastelussa vuosi 2025 sijoittuu keskitasolle. Ympäristökustannusten osalta tilanne on säilynyt lähes identtisesti edellisen vuoden tasolla. Ympäristöinvestointien osuus kaupungin kokonaisinvestoinneista on n. 3,0 prosenttia ja osuus on hieman noussut vuodesta 2024.

2.2. Ympäristötuotot

Ympäristötuotot muodostuvat tilikaudelle jaksotetuista ympäristötuloista. Niitä ovat esimerkiksi jätehuolto- ja jätevesimaksut, ympäristön pilaajilta perityt kunnan suorittamien tai teettämien kunnostus-töiden ja siivousten korvaukset, öljysuojarahastolta saadut korvaukset öljyvahingoista ja niiden torjumisesta sekä ympäristön ennallistamisesta aiheutuneista kustannuksista sekä korvaukset ja avus-tukset torjuntakaluston hankintaan ja torjuntavalmiuden ylläpitoon, pilaantuneiden maiden kunnos-tukseen saadut avustukset, ympäristöinvestointien rahoitusosuudet ja -avustukset ym. ympäristötu-lot.

Kokkolan kaupungin ympäristötuotot olivat vuonna 2025 yhteensä n. 4,4 miljoonaa euroa, mikä oli n. 0,35 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2024. Ympäristötuotot vastasivat 9,7 % kaupungin kaikista toimintatuotoista (v.2024 10,5 %). Tulojen nousu johtuu vesiensuojelun ja jätevesien käsit-telyn tulojen noususta, joka on seurausta Kokkolan Veden vesimaksujen nostosta. Ympäristötuotot olivat 90,80 euroa asukasta kohden.

Ympäristötuottojen jakautuminen 2025 (yht. n. 4,4 milj.eur)



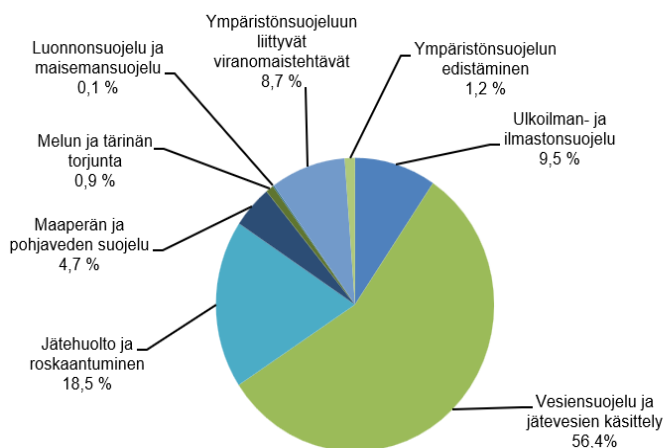
2.3 Ympäristökulut

Ympäristökulut ovat tilikaudelle jaksotettuja ympäristömenoja. Ympäristömeno aiheutuu toiminnasta, jonka tarkoituksena on tuottaa ympäristöhyötyjä tai ennaltaehkäistä, vähentää taikka korjata ympäristöhaittoja, parantaa tulevaa ympäristönsuojelun tasoa ja edistää luonnonvarojen kestävästä käytöstä. Näitä menoja aiheuttaa muun muassa jätteen käsittelystä ja jätteen syntymisen ehkäisystä, maaperän, pinta- ja pohjavesien, ulkoilman ja ilmastonsuojelusta, melun torjunnasta ja biologisen monimuotoisuuden ja maisemien suojelusta. Ympäristömenoja voi aiheuttaa joko kunnan omasta toiminnasta tai toiminnasta, jolla kunta pyrkii ennaltaehkäisemään, vähentämään tai poistamaan muiden toimijoiden ympäristöön kohdistamaa rasitusta tai vahinkoa.

Ympäristöperusteisia veroja ja veroluonteisia maksuja peritään tietystä luonnonvarojen käytöstä tai haitallisia ympäristövaikutuksia aiheuttavasta toiminnasta. Ympäristöveroja ovat jäte-, sähkö- ja polttoaineverot. Öljyjättemaksu on veroluonteinen maksu. Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut ovat taloudellisia ohjauskeinoja, joilla valtio kerää verotuloja ja pyrkii ohjaamaan toimijoita niin, että ne valitsevat ympäristölle vähemmän haitallisia tuotteita ja toimintatapoja.

Kokkolan kaupungin ympäristökulut olivat vuonna 2025 yhteensä 4,4 miljoonaa euroa, mikä on n. 0,46 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2024. Tähän summaan ei sisälly ympäristöperusteisia veroja ja veroluonteisia maksuja eikä poistoja ja korkoja. Ympäristötoimintakulut ja poistot olivat 3,1 % kaupungin kaikista toimintakuluista ja poistoista. Soiten ja pelastustoimen siirtyminen Hyvinvointialueiden alaisuuteen 2023 alusta lähtien vaikutti kaupungin kokonaistoimintakuluihin alentavasti ja siitä syystä ympäristökulujen suhteellinen osuus nousi kokonaiskuluista ja poistoista. Ympäristöön kohdistuvat kulut ovat nousseet edellisestä vuodesta pääosin ulkoilman ja ilmastonsuojelun (esim. bioindikaattoriselvitys) sekä jätehuollon ja roskaantumisen toimenpiteissä. Kaupungin asukasmäärään suhteutettuna ympäristötoimintakulut ja poistot olivat 127,90 euroa/asukas.

Ympäristökulujen jakautuminen 2025 (yht. n. 4,4 milj.eur)

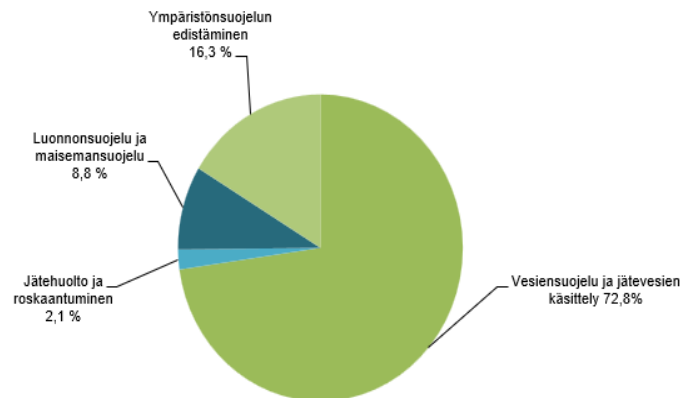


2.4 Ympäristöinvestoinnit

Ympäristöinvestointi on meno, joka aiheutuu ympäristönsuojelutarkoituksessa hankitusta hyödykkeestä. Tällaisella hyödykkeellä tuotetaan ympäristöhyötyjä, ennaltaehkäistään, vähennetään tai korjataan ympäristöhaittoja, parannetaan tulevaa ympäristönsuojelun tasoa ja edistetään luonnonvarojen kestävää käyttöä. Hankitun hyödykkeen odotetaan tuottavan tuloa tai se on tarkoitettu käytettäväksi tuotannontekijänä kunnan hyödyke- tai palvelutuotannossa jatkuvasti usean tilikauden ajan. Lisäksi hyödykkeen hankintamenon on ylitettävä poistosuunnitelman mukainen pienhankintaraja. Ympäristöinvestointeja ovat esimerkiksi ympäristönsuojelua varten hankitut koneet ja laitteet. Ne voivat olla myös infrastruktuuri-investointeja, jotka kohdistuvat eri ympäristönsuojelun osa-alueille.

Kokkolan kaupungin ympäristöinvestoinnit olivat toimialojen ilmoitusten perusteella tilikaudella 2025 yhteensä 1,24 miljoonaa euroa, mikä on n. 0,26 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2024. Ympäristöinvestoinnit vastasivat 3,0 % kaupungin kokonaisinvestoinneista. Asukasta kohden laskettuna ympäristöinvestoinnit olivat 25,70 euroa/asukas. Vuoden 2025 ympäristöön kohdistuvat investoinnit ovat olleet vesiensuojelun ja jätevesien käsittelyn sekä ympäristönsuojelun investointeja.

**Ympäristöinvestointien jakautuminen 2025
(yht. n. 1,2 milj.eur)**



1.7 Kokkolan ilmastoraportti 2025

Ilmastoraportti 2025

Kokkolan kaupunki liitettiin Hinku (Kohti hiilineutraalia kuntaa) -verkostoon kaupunginvaltuuston päätöksellä 13.6.2022 § 51. Jäsenyyden myötä kaupungille laadittiin Kokkolan ilmasto-ohjelma 2025–2035, joka hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.5.2025 § 35. Ilmasto-ohjelma on ensimmäinen kaupunkistrategian mukainen kehittämisohjelma, joka painottuu ilmastoteemaan. Ilmasto-ohjelman mukaisesti vuosittain laaditaan ilmastoraportti ympäristötilinpäätöksen yhteydessä. Raportti sisältää ajantasaiset tiedot päästökehityksestä, ilmastotoimien etenemisestä, haasteista ja uusista aloitteista. Tämä on Kokkolan kaupungin ensimmäinen ilmastoraportti, minkä vuoksi siinä tarkastellaan ilmastotyön tilannetta tavanomaista laajemmin ja käydään läpi koko edellisen valtuustokauden keskeiset toimenpiteet. Jatkossa raportointi keskittyy ensisijaisesti kuluneen raportointivuoden aikana toteutettuihin ilmastotoimiin ja niiden etenemiseen.

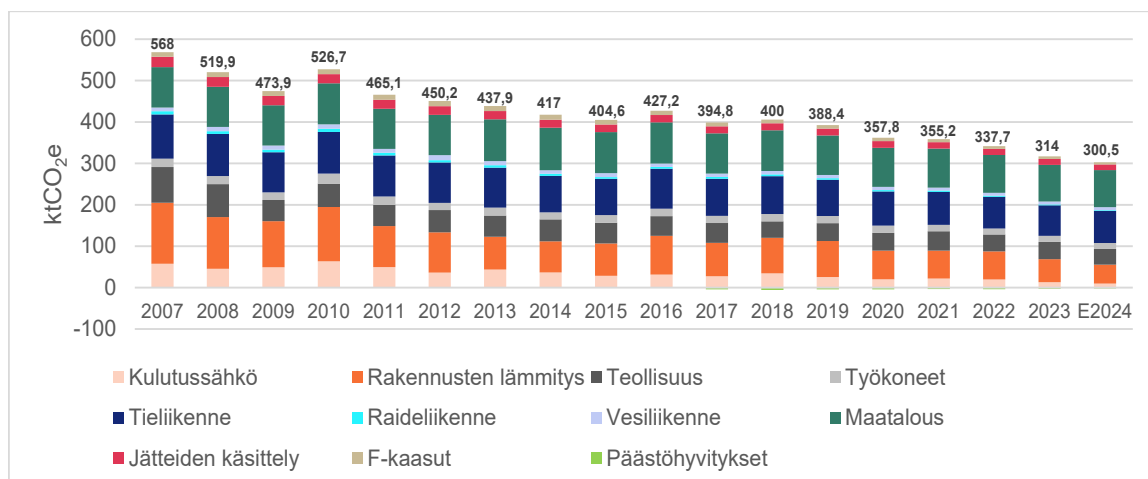
Päästökehitys

Kokkolan kaupungin käyttöperusteisten kasvihuonekaasupäästöjen seurannassa käytetään ALas-laskentamallia (ns. Hinku-laskentamalli), joka kattaa laajasti eri päästösektorit ja antaa vuosittain päivitettyä tietoa. Lisäksi kaupunki on mukana kehittämässä kulutusperusteista laskentaa, jonka avulla voidaan arvioida kuntalaisten kulutuksesta aiheutuvat päästöt. Kulutusperusteisessa päästölaskennassa huomioidaan kaikki kuntalaisten kulutuksesta aiheutuvat päästöt, riippumatta siitä, missä kulutetut hyödykkeet on tuotettu. Kulutuksen hiilijalanjälki koostuu energiankulutuksesta, rakentamisesta, liikkumisesta, ruuasta sekä tavaroiden ja palveluiden hankinnasta. Kaupungin kulutusperusteiset päästöt laskettiin Sitowisen ja Luonnonvarakeskuksen toteuttamassa Kulma-hankkeessa.

Laskentamallit eivät ole vaihtoehtoisia vaan täydentävät toisiaan ja tarjoavat yhdessä laajemmän tietopohjan kunnan ja kuntalaisten toiminnasta aiheutuvista kasvihuonekaasupäästöistä. Laskentamenetelmät ja päästökehityksen tarkastelu tukevat kaupungin suunnitelmallista ilmastotyötä ja tavoiteasetantaa tarjoamalla selkeän käsityksen päästöjen kehityksestä ja suurimmista päästölähteistä.

Käyttöperusteiset päästöt

Tätä ilmastoraporttia laadittaessa Suomen ympäristökeskus oli julkaissut ennakkotiedon vuoden 2024 kasvihuonekaasupäästöistä. Vuoden 2023 päästöt on vahvistettu toukokuussa 2025. Vahvistettujen päästötietojen mukaan Kokkolan kaupungin päästöt ovat vähentyneet -45 % vuodesta 2007. Vuoden 2024 ennakkotiedon mukaan päästöt ovat jatkaneet maltillista laskuaan. Päästöt ovat vähentyneet -47 %. Kuvassa 1 on esitetty päästökehitys vuodesta 2007 vuoteen 2024.



Kuva 1. Kokkolan päästökehitys vuosina 2007 - 2024

Vuosien 2007–2024 välillä päästöt ovat vähentyneet eniten energiasektorilla. Kulutussähkön päästöt ovat vähentyneet noin -83 % ja rakennusten lämmityksen päästöt noin -69 %. Päästöjä ovat laskeneet sähkön- ja kaukolämmön tuotannon puhdistuminen ja öljylämmityksestä luopuminen.

Suomessa tuulivoiman tuotantokapasiteetti on kasvanut huomasti varsinkin vuodesta 2021 alkaen. Vuoden 2024 lopussa tuulivoiman kokonaiskapasiteetti oli jo noin 8400 megawattia. Vuodesta 2023 kapasiteetti kasvoi noin 20 %. (Suomen uusiutuvat ry 2025.) Hiilineutraalin sähkön osuus Suomessa on jo 96 % sähköntuotannosta (Energiateollisuus 2026.) Myös ydinvoiman tuotanto on kasvanut Olkiluoto 3 -voimalan käyttöönoton myötä, mikä lisäsi päästöttömän energian osuutta.

Kaukolämmön päästöt ovat laskeneet noin -69 % vuodesta 2007 vuoteen 2024. Kaukolämmön päästöjen lasku on seurausta vuosia jatkuneista toimenpiteistä biopolttoaineiden osuuden kasvattamiseksi ja turpeen käytön vähentämiseksi. Lisäksi teollisen hukkalämmön hyödyntämistä on lisätty ja energiatehokkuutta parannettu, mikä vähentää fossiilisten polttoaineiden tarvetta. Teollisuuden päästöt ovat laskeneet noin 56 % vuodesta 2007 vuoteen 2024.

Tekemistä kuitenkin riittää erityisesti ajoneuvoliikenteen päästöjen vähentämisessä. Tieliikenne aiheuttaa Kokkolassa lähes neljänneksen alueellisista kasvihuonekaasupäästöistä. Kokkolassa tieliikenteen päästöt ovat laskeneet noin 28 % vuodesta 2023 vuoteen 2024 tieliikenteen päästöt nousivat noin 5 %.

Kulutusperusteiset päästöt

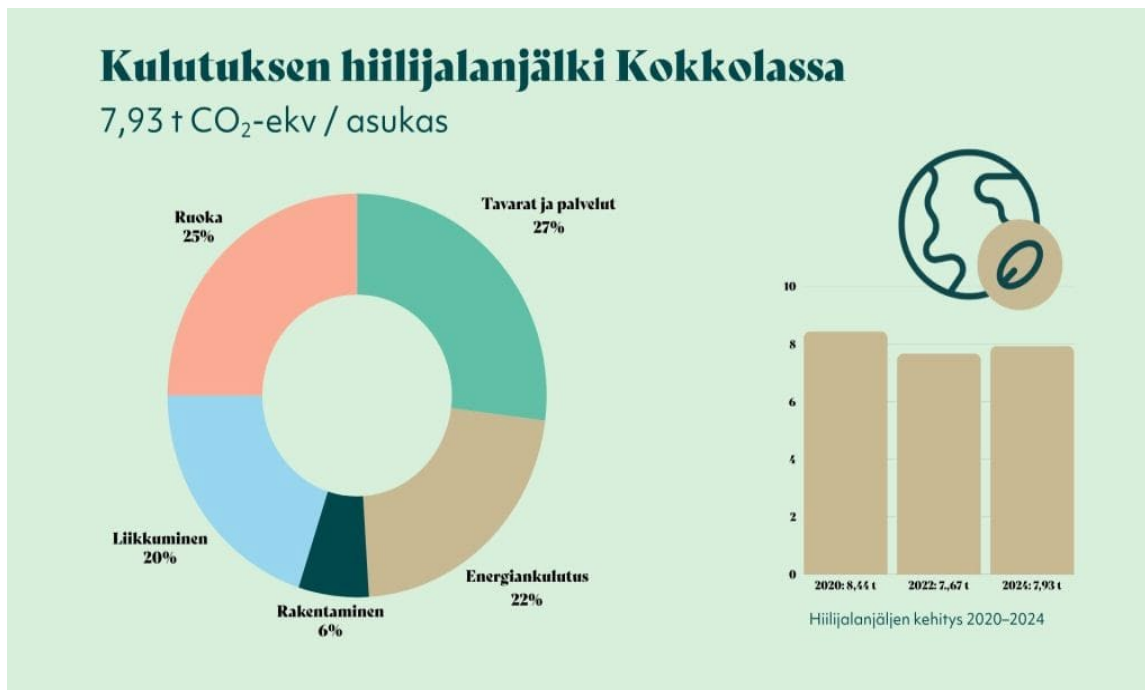
Kokkolan ilmasto-ohjelman mukaisesti kaupungin tavoitteena on myös vähentää kuluttamisesta aiheutuvia kasvihuonekaasupäästöjä. Kaupunki haluaa näyttää esimerkkiä kulutuksen vähentämisessä ja kannustaa kaupunkilaisia sekä yrityksiä kestäviin ja päästöjä vähentäviin kulutustapoihin. Tavoitteena on tuoda kulutuksesta aiheutuvat päästöt ja niiden vähentäminen näkyvämmiin mukaan kaupungin ilmastotyöhön.

Kuluttaminen aiheuttaa merkittävän osan kaupungin päästöistä. Kotitalouksien kulutus vastaa noin 60 % Suomen hiilijalanjäljestä, kun taas loput 40 % muodostuu julkisesta kulutuksesta ja investoinneista. Kokkola haluaa edistää kestävää ja vastuullista kuluttamista, ja tavoitteena on, että alueen kotitalouksien kulutusperäinen hiilijalanjälki saadaan kestäväälle tasolle. Kaupunki pystyy vähentämään aktiivisesti asukkaiden päästöjä esimerkiksi suunnittelemalla kestävää kaupunkirakennetta, tuottamalla joukkoliikennepalveluita, kehittämällä uusiutuvaan energiaan tai hukkalämmön talteenottoon perustuvia ratkaisuja sekä lisäämällä ympäristötietoisuutta.

Sitra on arvioinut kotitalouksien kasvihuonekaasupäästöjä kestävien elämäntapojen näkökulmasta. Arvion mukaan kotitalouksien kulutusperäisten päästöjen pitäisi vuonna 2030 olla 2,5 tCO₂e / asukas (Sitra 2019).

Kokkola selvitti vuonna 2025 asukkaiden kulutuksesta aiheutuvat kasvihuonekaasupäästöt, eli hiilijalanjäljen ensimmäistä kertaa vuosille 2020, 2022 ja 2024. Kuntalaisten kulutuksen kasvihuonekaasupäästöt olivat vuonna 2024 yhteensä 7,93 tonnia hiilidioksidiekvivalenttia asukasta kohden. Laskenta tehtiin Luonnonvarakeskuksen ja Sitowisen toteuttamassa Kulma-hankkeessa.

Kokkolalaisten hiilijalanjälki on laskenut tarkastelujakson aikana noin 6 prosenttia. Vuonna 2020 kuntalaisten kulutuksen päästöt olivat 8,44 tonnia CO₂ ekv. / asukas. Vuoden 2022 tasosta (7,67 tonnia / asukas) päästöt ovat hieman nousseet. Kuvassa 2 on esitetty kaupungin kulutuksen hiilijalanjälki ja sen kehitys.



Kuva 2. Kokkolan kulutuksen hiilijalanjälki vuonna 2024 ja kehitys vuosina 2020 - 2024

Ilmastoindikaattorit

Kokkolan kaupungin ilmastotyötä seurataan kasvihuonekaasupäästötietojen lisäksi Suomen ympäristökeskuksen (Syke) kunnille tuottamilla ilmastoindikaattoreilla. Alkuvuodesta 2025 Syken ilmastotyön indikaattoripalvelun sisältö yhdistettiin päästötietopalveluun ja samalla päivitettiin indikaattoreita. Ilmastoindikaattoreista Kokkolan kaupunki seuraa erityisesti seuraavia mittareita:

- Kaukolämmön kulutuksen päästökerroin (g/kWh)
- Maalämmitteisten rakennusten kerrosala (m²)
- Lämmitys- ja kulutussähkön päästökertoimet (g/kWh)
- Öljylämmitys energia (GWh/a)
- Henkilöautojen käyttövoimajakauma (%)
- Ajoneuvojen ajosuoritteet (M km)
- Henkilöautojen keskimääräiset päästöt (g/km)
- Tuulivoiman tuotanto (GWh)

Taulukossa 1, on esitetty ilmastoindikaattoreiden kehitys viimeisen viiden vuoden aikana. Kaikista indikaattoreista ei ole vielä saatavilla tietoa vuodelta 2024.

Taulukko 1. Ilmastoindikaattorit 2020–2025

	E2024	2023	2022	2021	2020
Kaukolämmön kulutuksen päästökerroin (g/kWh)		86,6	109,7	95,3	125,9
Maalämmitteisten rakennusten kerrosala (m ²)		335 446	317 027	290 231	210 294
Lämmityssähkön päästökerroin(g/kWh)		58,4	85,2	91,8	83,6
Kulutussähkön päästökerroin(g/kWh)		50	76,2	81,3	77,5
Öljylämmitys energia (GWh/a)	38,8	42	51,3	60,5	59,4

Henkilöautojen käyttövoimaja- kauma (%)					
• <i>Bensiini</i>		61,87	63,06	64,13	65,49
• <i>Diesel</i>		32,31	32,86	33,22	32,89
• <i>Täyssähkö</i>		1,74	0,97	0,4	0,16
• <i>Hybridi</i>		3,86	2,83	1,98	1,19
• <i>Kaasu</i>		0,09	0,08	0,06	0,06
• <i>Etanoli</i>		0,23	0,21	0,21	0,22
Ajoneuvojen ajosuoritteet (M km)		424,5	434,8	450	454,1
Henkilöautojen keskimääräiset päästöt (g/km)		134,2	131,5	137,5	142,6
Tuulivoiman tuotanto (GWh)	53,6	47	45,9	42	50,4

Kunta-alan energiatehokkuussopimus (KETS)

Energiatehokkuuden parantaminen on yksi kustannustehokkaimmista ratkaisuista vähentää kasvi-huonekaasupäästöjä, ja se hyödyttää suoraan ympäristöä. Energian käytön vähentäminen myös laskee energian hintaa ja parantaa huoltovarmuutta. Vapaaehtoiset energiatehokkuussopimukset ovat tehokas keino parantaa energiatehokkuutta.

Hinku-verkoston jäsenyys velvoittaa kaupunkia liittymään työ- ja elinkeinoministeriön Energiaviras-ton ja Kuntaliiton väliseen kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS). Kokkolan kaupungin vuoden 2025 loppuun asti voimassa oleva energiatehokkuussopimus allekirjoitettiin 5.5.2023. Kau-pungille myös laadittiin energiatehokkuussopimuksen toimintasuunnitelma, joka hyväksyttiin kau-punkirakennelautakunnassa 1.11.2023 § 161.

Energiatehokkuussopimustoiminta on ensisijainen keino täyttää EU:n Energiatehokkuusdirektiivissä (2012/27/EU) antamat suhteellisen tiukat energiatehokkuusveloitteet. Järjestelmä on vapaaehtoi-nen vaihtoehto uudelle kansalliselle lainsäädännölle tai muille uusille pakkokeinoille energian sääs-tämiseksi. Tavoitteena on vähentää energiankäyttöä teollisuudessa, energia- ja palvelualalla, kiin-teistöalalla, kunta-alalla sekä öljylämmityskiinteistöissä. Kattava vapaaehtoinen energiatehokkuus-sopimustoiminta on käynnistynyt Suomessa jo vuonna 1997 Energiansäästösopimuksena. Nykyinen sopimuskausi 2017–2025 jatkoi keskeytyksettä energiatehokkuussopimustoimintaa vuoden 2016 lo-pussa päättyneen sopimuskauden jälkeen.

Kunta-alan energiatehokkuussopimuksella (KETS) pyritään ensisijaisesti energiatehokkuuden pa-rantamiseen, mutta siihen sisältyy myös uusiutuvan energian edistämiseen liittyviä tavoitteita ja toi-menpiteitä. Sopimus tukee olennaisesti myös muuta kunta-alalla tehtävää ilmastotyötä. Energiate-hokkuussopimuskauden säästötavoite on 7,5 % vuodelle 2025. Kokkolan kaupungin asetettu ener-giansäästötavoite on laskettu vuoden 2021 energiankulutuksesta. Säästötavoite on vuoteen 2025 mennessä 5 043 MWh. Taulukossa 2 on esitetty kaupungin energiankulutus vuonna 2021.

Taulukko 2. Kokkolan kaupungin energiankulutus vuonna 2021

Energialaji	Palveluraken-nukset	Muu energian-käyttö	Yhteensä
Lämpö (MWh)	33 899		33 899
* Kokkolan kaupunki	33 658		
* Kokkolan vesi	241		
Sähkö (MWh)	21 319	6 849	28 168
* Kokkolan kaupunki	16 996		
* Kokkolan vesi	4 323		

Polttoaineet (MWh)	2 547	2 626	5 173
* <i>Kokkolan kaupunki</i>	2 512		
* <i>Kokkolan vesi</i>	35		
Yhteensä (MWh)	57 765	9 475	67 240

Vuoden 2024 loppuun mennessä Energiavirastolle raportoitu, voimassa oleva energiansäästö oli yhteensä 2 942,4 MWh vuodessa, mikä vastaa noin 58 prosenttia asetetusta energiansäästötavoitteesta. Kaupunki ei todennäköisesti saavuta koko sopimuskaudelle asetettua säästötavoitetta. Tämä johtuu pääosin raportointiin liittyvistä teknisistä syistä. Kaupunki liittyi kunta-alan energiatehokkuus-sopimukseen (KETS) kesken sopimuskauden, eikä kaikkia vuoden 2017 jälkeen toteutettuja energiatehokkuustoimia ole voitu sisällyttää raportointiin, koska niiden säästövaikutuksia ei ole pystytty todentamaan sopimuksen edellyttämällä tavalla. KETS on vapaaehtoinen sopimus, eikä tavoitteen alittamisesta aiheudu kaupungille sanktioita.

Toimenpiteet

Kokkolan kaupungilla on käytössään Ilmastovahti-palvelu, joka toimii ilmastojohtamisen, -raportoinnin ja -viestinnän työkaluna. Palveluun on koottu kaikki kaupungin ilmastotoimenpiteet ja niiden eteneminen.

Vuoden 2025 lopussa Ilmastovahdissa oli yhteensä 109 toimenpidettä. Näistä 74 oli toteutusvaiheessa, 11 suunnittelussa, 11 ideavaiheessa ja 9 valmiita. Kahdelta toimenpiteeltä puuttui määritelty toteutusvaihe. Merkittävä osa toimenpiteistä on luonteeltaan jatkuvia, eli niitä edistetään osana kaupungin normaalia virkatyötä kulloinkin voimassa olevan taloussuunnitelman ja talousarvion puitteissa. Toimenpiteet käsitellään erikseen kaupungin päätöksenteossa, jossa niiden kustannukset ja muut vaikutukset arvioidaan tapauskohtaisesti.

Seuraavassa esitellään vuosina 2021–2025 toteutettuja toimenpiteitä ja niihin liittyviä keskeisiä tehtäviä. Suluissa on mainittu toimenpiteestä päävastuussa oleva organisaatio.

Lisätietoa Kokkolan ilmastotoimenpiteistä löytyy [Kokkolan ilmastovahdista](#).

Ilmastoviisas kaavoitus

- Kaavoituksessa on testattu kuvitelluin ja todellisin esimerkein toimivinta työkalua, jolla voitaisiin arvioida kaikki kaupungin kaavatyöt yhtäläisin kriteerein. (Kaupunkisuunnittelu)

Kestävä uudis- ja korjausrakentaminen

- Piispanmäen koulun ja päiväkodin rakentaminen. Kohteessa huomioitiin kestävä rakentamisen tavoitteet, energiatehokkuus ja uusiutuvien energialähteiden käyttö. (Kaupunkirakentaminen)
- Halkokarin koulun rakennushankkeen suunnittelu aloitettiin. (Kaupunkirakentaminen)
- Donnerin koulun rakennushankkeessa hyödynnettiin vanhoja tiiliä esimerkiksi korvaamalla vanhoissa seinissä olevia propattuja ja vaurioituneita tiiliä ehjillä. (Kaupunkirakentaminen)
- Patamäen uuden vedenkäsittelylaitoksen suunnittelussa on otettu huomioon vihreä siirtymä ja vähäpäästöisyys. Matala hiilijalanjälki on pyritty toteuttamaan mm. materiaalivalinnoilla ja priorisoimalla energiatehokkuus teknisissä ratkaisuissa. (Kokkolan vesi)

Kestävä infrarakentaminen

- Tuotetaan ja myydään asfalttirouhetta ulos. Vuoden 2024 aikana asfalttirouhetta on myyty ulos pääasiassa tiekunnille, mutta myös muille tahoille yhteensä 550 tonnia. Vuonna 2025

asfalttirouhetta myytiin ulos noin 15 000 tonnia. Omaan käyttöön tuli 300 tonnia. (Infraräntäminen)

- Katujen kunnossapitotöihin hankittiin syksyllä 2025 imulakaisuauto, jonka käyttö parantaa keväistä ilmanlaatua katupölyn vähenemisen myötä. (Kunnossapito)

Kestävä kaupunkiluonto

- Vuonna 2025 käynnistettiin Viheralueohjelman päivitys ja kunnossapitoluokituksen muutos RAMS 2020 mukaiseksi. (Puistot ja liikuntapaikat)
- Vuonna 2024 otettiin käyttöön Kestävän ympäristörakentamisen (KESY) ohjeistus kaikissa isommissa puistojen ja liikuntapaikkojen uudis- ja perusparannuskohteissa. Järjestettiin 2024 kaupunkisuunnittelutiimin yhteydessä koulutus KESY-toimintamalliin. (Puistot ja liikuntapaikat)
- Helmi-hankkeen toteutus vuonna 2024. Hankkeessa mm. kunnostettiin Kokkolan rantaniittyjä, ja valmisteltiin Torsön, Halkokarin ja Morsiussaaren rantaniittyjä laidunnukseen. Vuonna 2025 lampaat laidunsivat kyseisillä kohteilla. (Puistot ja liikuntapaikat)
- Vuonna 2022 valmistui Kokkolan kaupungin metsäohjelma 2022–2031, joka ohjaa yksityiskohtaisempien alue- ja kuviotason kohteiden suunnittelua, käsittelyä ja tavoitteita. (Kaupunkialueet)
- Vuonna 2024 toteutettiin tuhkalannoitus Perhon tilalla (yht. 33 ha). (Kaupunkialueet)
- Kehitettiin turvemaametsän vesitalouden hallintaan vähentämällä ojitusta kunnostushankkeessa n. 35 %:lla. (Kaupunkialueet)
- Vuonna 2023 valmistui luontoliikunta ja retkeilyreitiselvitys, jossa inventoitiin Kokkolan retkeilyreittien nykytilanne ja tarkasteltiin reittien kunnostustarpeita. Samalla laadittiin toimenpide-ehdotukset tuleville vuosille. (Liikuntapalvelut)
- Kehitettiin luontoliikuntaa ja retkeilyreittejä mm. perusparantamalla Isokarin retkeilyreittiä ja uusimalla Laajalahden lintupiilo. (Liikuntapalvelut)
- Vuonna 2025 valmistui Kokkolan kansallisen kaupunkipuiston hoito- ja käyttösuunnitelma. (Puistot ja liikuntapaikat)
- Aloitettiin katupuiden kehittäminen, jonka tavoitteena on katupuiden hallinta osana kestävästä kaupunkikehitystä. (Kaupunkisuunnittelu)

Ilmastonmuutokseen sopeutuminen

- Edistettiin metsien sopeutumista ilmastonmuutokseen kasvattamalla metsien kokonaispuumäärää v. 2023 n. 6500 m³. Kasvua ylläpitävien ja lisäävien töiden määrä v. 2023 oli 274 ha. (Kaupunkialueet)

Jalankulun ja pyöräilyn edistäminen

- Laadittiin Kokkolan pyöräliikenteen edistämishjelma 2040, jossa esitetään tavoitteeksi nostaa pyöräliikenteen kulkumuoto-osuus kaikista matkoista 15 prosentista 20 prosenttiin vuoteen 2040 mennessä. (Kaupunkisuunnittelu)
- Järjestettiin erilaisia pyöräilyä edistäviä kampanjoita vuosina 2024 ja 2025 (varhaiskasvatuksen pyöräilykampanjat ja ilmastopyöräilyviikko). (Kaupunkiympäristö)
- Pyöräteiden talvikunnossapitoa kehitettiin talvikaudelle 2022–2023. Määriteltyjä laatuvaatimuksia ja ykkösluokan reittejä heijastettiin Pyöräliikenteen edistämishjelman pää- ja alueilleihin. (Liikenneväylät ja kunnossapito)
- Parannettiin pyöräpysäköinnin määrää ja laatua asentamalla uusia pyörätelineitä ydinkeskustaan. (Kaupunkisuunnittelu)
- Pyöräliikenneinfraa kehitetty toteuttamalla maastokäynnit kaikilla pyöräliikenteen edistämishjelmaan kirjatulla pää- ja alueilleillä sekä koulujen ja päiväkotien ympäristössä. (Kaupunkisuunnittelu)

Vähähiilinen liikenne

- Vuoden 2025 aikana otettiin käyttöön kolme täyssähköautoa (yksi henkilöauto pysäköinninvalvontaan ja kaksi pakettiautoa talotekniikkakeskukselle). (Kaupunkiympäristö)
- Edistettiin kestävää työmatka ja työasiamatkaliikkumista järjestämällä vuosittain Pyörällä töihin -päivä. Lisäksi kaupunki tarjosi vuosina 2021–2025 henkilökunnalle työsuhdepyöräetuuden. (Konsernihallinto ja -palvelut)

Joukkoliikenteen kehittäminen

- Joukkoliikenteen kilpailutus 2025 ja sen valmistelu toteutettiin joukkoliikenteen kehittäminen mielessä pitäen. Kilpailutuksella pyritään lisäämään joukkoliikenteen kulkutapaosuutta ja tuomaan kaupunkiliikenteen asukkaille edullisemmaksi sekä sujuvammaksi vaihtoehdoksi. Kilpailutuksessa linjattiin käytetyn kaluston ilmastotavoitteita. (Kaupunkisuunnittelu)

Energiatehokkuuden parantaminen

- Kokkolan kaupunki allekirjoitti Kunta-alan energiatehokkuussopimuksen (KETS) 5.5.2023. Energiatehokkuussopimuskauden säästötavoite on 7,5 % vuodelle 2025. Voimassa oleva energiansäästö vuosilta 2023 ja 2024 2942 MWh/a. (Kaupunkitoimitilat)
- Parannettu energiatehokkuutta kaupungin omistamissa kiinteistöissä mm. siirtymällä ledvalaistukseen, optimoimalla lämmityskäyriä ja ilmanvaihdon käyntiaikoja soveltuviin kohteissa, laskemalla lämpimän käyttöveden lämpötiloja. (Kaupunkitoimitilat)
- Toteutettiin 50/50 energiansäästökampanja Hakalahden päiväkodissa ja Öjan koulussa. (Opetus- ja varhaiskasvatuspalvelut)
- Vuosina 2021–2025 otettiin käyttöön ruokailu ilman tarjotinta 16 koululla. Toimenpiteen vaikutuksesta säästyy yli 2 miljoonaa litraa vettä ja noin 491 MWh sähköä vuodessa. Rahaa toimenpide säästää noin 33.000 €/v. (Puhtaus- ja ruokapalvelut)
- Osallistuttiin vuosittaiseen Energiansäästöviikkoon. Viikon aikana viestittiin aktiivisesti energiansäästöstä. (Ympäristöpalvelut)
- Bothnia Green Energy -hanke (2023–2025) oli rajat ylittävä yhteistyöhanke, joka tukee kestävien energiaratkaisujen kehittämistä Merenkurkun alueella. (KOSEK)

Uusiutuvan energian lisääminen ja uudistuvien energiatuotantomahdollisuuksien edistäminen

- Korvattiin fossiilisia polttoaineita uusiutuvalla energialla lämmityksessä seuraavissa kohteissa: Lohtajan koulu, Marinkaisten koulu, Ruotsalon koulu, Peltokorven koulu, Palvelutalo Hopijakumpu. (Kaupunkitoimitilat)
- Vuonna 2024 Tehtiin aurinkoenergiaselvitys seuraaviin kohteisiin: Isokylän monitoimitalo, Hollihaan koulu, Kaupungin kirjasto ja Lohtajan kirkonkylän koulu. (Kaupunkitoimitilat)
- Piispanmäen koulu ja päiväkotihankkeelle määritettiin hiilineutraaliustavoitteet ja kohteelle toteutettiin 1030 kW:n tehoinen kaukolämpöliittymä, joka on hiilineutraalisti tuotettua kaukolämpöä. Kohteelle suunniteltiin hybridijärjestelmä: primäärienergia tuotetaan geoenergialla, jonka lämmitystehon osuus on n. 400 kW. Lisäksi kohteessa on aurinkosähköjärjestelmä. (Kaupunkirakentaminen/Kaupunkitoimitilat)
- Loppuvuodesta 2025 Kokkolassa oli vireillä viisi tuulivoimaosayleiskaavaa (Pihtineva, Akkalan kangas, Peräneva, Tuohimaa ja Rautajalka). (Kaupunkisuunnittelu)
- Kokkolan Energiaverkkojen LNG-termiinali ja maakaasuverkko valmistui vuonna 2025. Tämä mahdollistaa yrityksille vähäpäästöisen polttoaineen käytön tuotannossaan. (Kokkolan energiaverkot)
- Kaupunki edisti vihreän vedyn tuotantomahdollisuuksia tukemalla vetyhankkeiden toteuttamista ja edistämällä vetyyn kytkeytyvien toimijoiden välistä yhteistyötä. Gasgrdin yrityksille suunnattu kuulemistilaisuus järjestettiin Kokkolassa lokakuussa 2024. Vety on ollut yksi Kokkola Material Weekin aikana käsiteltävistä teemoista jo useamman vuoden ajan.

Vuonna 2023 järjestettiin KMW:n yhteydessä Nordic Hydrogen Forum ja vuonna 2025 H2Kokkola. (Elinkeinot ja kaupunkikehitys)

Hiilineutraaliin kaukolämpöön siirtyminen

- Kaukolämmön tuotannossa turpeen osuutta on korvattu asteittain. Vuonna 2020 sen osuus oli 32,7 %, kun vuonna 2023 osuus oli enää 15,2 %. Tämä on mahdollistettu mm. Powerin kiinteän polttoaineen kattilan rakenteen muutoksilla ja voimalaitosten rikinsyöttölaitteistolla, mikä mahdollistaa kattilan ajon 100 % biopolttaineilla. (Kokkolan energia)

Kiertotalous

- Vuonna 2024 edistettiin jätteiden lajittelua kaupungin kiinteistöissä inventoimalla kierrätysastiat ja lisäämällä niitä mm. kaupungintalon sosiaaliloihin. Lisäksi hankittiin paistokasviöljyjen keräysastiat kaupungintalolle ja torille. (Puhtaus- ja ruokapalvelut)

Kestävä Kokkola

- Vuonna 2025 Kokkolan kaupunki oli mukana Sitowisen Kulma-hankkeessa, jossa selvitetään kaupungin kulutusperusteiset päästöt vuosina 2020, 2022 ja 2024. (Ympäristöpalvelut)
- Edistettiin kestävästä ruokakulttuurista uudistamalla ruokalista päivitettyjen ravitsemussuosittelujen mukaisesti. (Puhtaus- ja ruokapalvelut)
- Aloitettiin systemaattinen ruokahävikin seuranta ja kirjaaminen 2024 ja suunniteltiin hävikin vähentämisen toimenpiteet vuonna 2025. (Puhtaus- ja ruokapalvelut)
- Pilotoitiin kemikaalivapaata siivousta vuonna 2025. (Puhtaus- ja ruokapalvelut)

Kestävät hankinnat

- Kehitettiin hankintoihin liittyvää osaamista ja tunnistettiin ilmastovaikutuksiltaan merkittävimmät hankinnat. Otettiin käyttöön ympäristökriteerejä kilpailutusjärjestelmissä. (Talous- ja tietohallintopalvelut)
- Kokkolan veden vuoden 2024 verkostosaneerauksien kilpailutuksissa huomioitiin raskaiden ajoneuvojen ja työkoneiden EURO- ja STAGE-luokitukset. (Kokkolan vesi)

Kaupungin ilmastotyö ja -viestintä

- Laajempi horisontti: Kokkolan ilmasto-ohjelma 2025–2035 hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 12.5.2025. (Ympäristöpalvelut)
- Vuonna 2024 otettiin käyttöön Ilmastovahti-palvelu. Ilmastovahdin avulla pystytään seuraamaan kaupungin ilmastotyön etenemistä. (Ympäristöpalvelut)
- Kokkolan Matkailun Ekokompassi-ympäristösertifikaatti uusinta-auditointi suoritettiin ja Sustainable Travel Finland (STF)-merkki uusittiin vuonna 2025. (Kokkolan matkailu Oy)

Ilmastoyhteistyö

- Keski-Pohjanmaan vastuullisuuskumppanit -hanke käynnistyi 2025. Hanke on EU:n osarahoittama Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR)-hanke, joka toteutetaan Keski-Pohjanmaan liiton alueella. Hankkeen tavoitteena on tukea Keski-Pohjanmaan siirtymää kohti hiilineutraaliutta vahvistamalla vastuullisuutta, kiertotaloutta ja sektorirajat ylittävää yhteistyötä. (KOSEK)
- Vuonna 2024 myönnettiin ekosysteemisopimusrahoitus neljälle hankkeelle. Hankkeet toteuttavat akkukemian, kiertotaloutta tai teollisuuden älykkäitä ratkaisuja, ja niitä arvioitiin myös kestävä kehityksen kriteereillä. (Elinkeinot ja kaupunkikehitys)
- Vuonna 2024 kuntavastinrahoitusta myönnettiin viidelle hankkeelle, jotka toteuttavat Kokkolan kaupunkistrategian tavoitetta Ilmastoystävällisyys. (Elinkeinot ja kaupunkikehitys)

Ympäristökasvatus

- Vuonna 2025 kaupunki osallistui Kestävän kehityksen -viikkoon. Osana tätä viikkoa järjestettiin teeman mukaisia tilaisuuksia. (Ympäristöpalvelut)
- Vuonna 2024 järjestettiin kaikilla Kokkolan yläkoululaisille suunnatut Ilmastofestarit ja vuonna 2025 Kestävä huomina -teemapäivä Isokylän koulun yläkoulun 7.–9.-luokkalaisille. (Opetuspalvelut)
- Vuosina 2022–2024 Kestävä Kokkola -hanke toi ilmasto- ja kestävyyskasvatuksen rakenteelliseksi osaksi Kokkolan perusopetuksen toimintaa. Hanke lisäsi oppilaiden ilmastotietoisuutta ja ymmärrystä kestävästä tulevaisuudesta sekä konkretisoi oman elämäntavan merkitystä niin itselle kuin luonnolle. Hankkeessa tuotettiin kaupungille kestävyys- ja globaali-kasvatuksen suunnitelma 2023–2025, materiaalipaketti monialaisiin oppimiskokonaisuuksiin kestävä kehityksen tavoitteiden näkökulmasta sekä perusopetuksen monialaisten oppimiskokonaisuuksien kestävyysisällöt (vl 1.–9.). (Opetuspalvelut suom.)
- Gröna stigen, ilmasto- ja kestävyysuhanke ruotsinkielisessä perusopetuksessa 2022–2024 / Gröna färden, ilmasto- ja kestävyysuhanke ruotsinkielisessä toisen asteen opetuksessa 2022–2024: Hankkeissa luotiin alueen ruotsinkielisille kouluille ja lukioille yhteinen suunnitelma, tuotettiin opetusmateriaaleja, luotiin verkostoja sekä järjestettiin tilaisuuksia Kokkolan ja Pietarsaaren alueen henkilökunnan ja opiskelijoiden tapaamisille. (Opetuspalvelut ruots.)

Lähteet

Energiateollisuus. 2026. Sähkötillastot. Verkkajulkaisu. <https://energia.fi/tilastot/sahkotillastot/>. Viitattu 4.2.2026.

Sitra. 2019. 1,5 asteen elämäntavat Miten voimme pienentää hiilijalanjälkemme ilmastotavoitteiden mukaiseksi? Verkkajulkaisu. <https://www.sitra.fi/wp-content/uploads/2019/05/1o5-asteen-elamantavat.pdf>. Viitattu 4.2.2026

Suomen uusiutuvat ry. 2025. Verkkajulkaisu. <https://suomenuusiutuvat.fi/tuulivoimavuosi-2024-suomen-tuulivoimakapasiteetti-kasvoi-20-prosenttia/>. Viitattu 4.2.2026

1.8 Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Kokkolan kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet kokouksessa 15.6.2020 § 46 ja kaupunginhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet kokouksessa 22.6.2020 § 313. Perusteissa on määritelty Kokkolan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteet, tarkoitus, tehtävät ja vastuut. Ohjeessa on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan välineet ja keinot, kohteet ja osa-alueet sekä toteuttaminen ja raportointi.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kaupungille ja kaupunkikonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että kaupunkiorganisaation toiminta on tuloksellista. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupunkiorganisaation johtamis- ja hallintojärjestelmää, päätöksentekoa sekä strategista ja operatiivista toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa, poikkeamiin reagoimista ja suoritumisen arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kaupungin ja kaupunkikonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan.

Operatiivinen vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja järjestämisestä on kaupunginhallituksella ja kaupunginjohtajalla, jotka valvovat ja arvioivat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaista järjestämistä, riittävyttä ja tehokkuutta. Lauta- ja johtokunnat vastaavat omalla tehtävä- ja toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä merkittävimpien riskien raportoinnista kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Johtavien viranhaltijoiden ja esihenkilöiden tehtävänä on toimeenpanna sisäisen valvonta ja riskienhallinta vastuualueellaan ja raportoida niistä hyväksytyjen ohjeiden mukaisesti tuloksellisuudesta valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle. Henkilöstön velvollisuutena on toimia tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida havaitsemistaan epäkohdista esihenkilölleen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuutta seurataan talousarviovuoden aikana osavuosikatsauksissa. Hallitus antaa toimintakertomuksessa arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä, sisäisen valvonnan ja

riskienhallinnan järjestämisestä ja toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi sekä konsernivalvonnasta.

Palvelukokonaisuudet, liikelaitokset ja tytäryhteisöt raportoivat merkittävistä riskeistään ja riskien hallinnan kehittämisestä osana talouden ja toiminnan raportointia. Palvelukokonaisuuksien, liikelaitosten ja tytäryhteisöjen toiminnasta tuotettu raportointi palvelee siten sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Kaupunginjohtajan nimeämä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä arvioi ja kehittää kaupunkikonsernin sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä kokoaa palvelukokonaisuuksien, liikelaitosten ja tytäryhteisöiden raportoimista riskitiedoista yhteenvetoja, joiden avulla kaupunkikonsernin johto saa tietoa kaupunkiorganisaation merkittävimmistä riskeistä ja riskienhallinnan tasosta.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta ja kehittämistarpeista

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä arvioi kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tasoa ja kehittämistarpeita. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä kokoontui vuonna 2025 yhteensä kolme kertaa. Kokkolan kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta perustuu yleisesti tunnettuun COSO-viitekehykseen. Lisäksi kaupungilla on käytössään Graniten kokonaisvaltaiseen riskienhallintaan tarkoitettu työkalu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tukena.

Työvoimaviranomaisen tehtävät siirtyivät valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen, jonka seurauksena Kokkolan kaupunkiorganisaatioon perustettiin uusi Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunta. Vuoden 2025 aikana työllisyyslautakunnan toimintasääntöä päivitettiin kaksi kertaa sekä henkilöstön tehtävänkuvia ja käyttöoikeuksia päivitettiin vastaamaan uusia rooleja. Työllisyyspalveluiden sopimushallinta on sähköistetty ja riskejä arvioidaan säännöllisesti osavuosikatsausten yhteydessä. Johtoryhmä arvioi työllisyyspalveluiden toimintaa viikoittain ja päivittää ohjeistuksia tarpeen vaatiessa.

Konsernihallinnossa ja -palveluissa sisäistä valvontaa on kehitetty ajantasaistamalla hallintosääntöä, yhtenäistämällä päätöksentekokäytäntöjä ja rajaamalla asianhallinnan käyttöoikeuksia. Talous- ja tietohallinnon ohjausta on parannettu sähköisillä laskutus- ja maksuratkaisuilla, prosessien yksinkertaistamisella ja talousraportoinnin selkeyttämisellä. Henkilöstösuunnittelua ja henkilöresurssin kohdentamista sekä sidonnaisuusrekisterin hallintaa on vahvistettu, ja sisäisen laskutuksen ja hankintatoimen käytäntöjä on tarkennettu riskienhallinnan tukemiseksi. Lisäksi henkilöstöä koskevia ohjeistuksia on päivitetty ja työajanseurantajärjestelmän uudistaminen on aloitettu.

Ympäristöterveydenhuollossa päätösvallan delegoimista ja lausuntokäytäntöjä on tarkennettu, ja viranhaltijapäätösten raportointia lautakunnalle on systematisoitu. Yhteisen eläinlääkäriohjelman käyttöönotto vahvistaa toiminnan ja talouden seuranta.

Opetus- ja kasvatustoimessa toimintasääntöä on päivitetty organisaatiomuutosten ja lainsäädäntövaatimusten mukaisesti, ja kasvun ja oppimisen tuen prosesseja on selkeytetty valtionosuuksien oikeellisuuden turvaamiseksi. Talouden seuranta on vahvistettu uusilla raportointipohjilla ja esihenkilöiden koulutuksella. Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimessa sisäistä valvontaa on tuettu tarkentamalla tehtävänkuvia, jalkauttamalla ohjeistuksia sekä uudistamalla avustusohje, mikä parantaa avustusten myöntämisen läpinäkyvyyttä.

Kaupunkiympäristössä sisäistä valvontaa on vahvistettu toimintasääntöjen päivityksillä, talousseurannan kehittämällä ja laajojen palaveri- ja yhteistyökäytäntöjen avulla. Suunnittelu- ja lupaprosesseja on tehostettu sähköisillä palveluilla, yhtenäisillä käsittelykäytännöillä sekä paremmin organisoituna yhteistyöllä eri toimijoiden kanssa. Paikkatiedon hallintaa ja tietosuojaa on kehitetty, ja rakentamisen sekä kunnossapidon valvontaa on vahvistettu dokumentointia ja työkaluja modernisoimalla. Turvallisuus- ja varautumiskäytännöt ovat kehittyneet kulunvalvonnan, kameravalvonnan ja pelastussuunnitelmien päivitysten myötä.

Kokkolan Vedessä sisäistä valvontaa on vahvistettu sähköisellä sopimushallinnalla, laskutusprosessien dokumentoinnilla ja säännöllisellä talousraportoinnilla. Buildie-järjestelmällä on tehostettu raportointia ja työnohjausta, ja henkilöstön osaamista on vahvistettu koulutuksella ja esihenkilötutkinnoilla. Kulunvalvontaa ja työaikaseuranta on tehostettu. Vesijohtokunnan hyväksymät ja päivittämät toimintaperiaatteet sisäistä valvontaa koskien on esitetty tarkemmin Kokkolan veden tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.

Kokkolan kaupungin sisäinen valvonta toteutuu muun muassa selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakoina, valvonta- ja raportointivelvoitteinä, riskien hallintana, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena sekä sopimusten hallintana. Sisäisen valvonnan nykytilan selvittämiseksi ohjausryhmä on päättänyt toteuttaa vuosittain sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kartoituskyselyn, jonka perusteella mahdollisiin ongelmakohtiin sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa pystytään reagoimaan. Vuoden 2025 kysely toteutettiin Webropol -kyselyllä marraskuussa. Kysely rakennettiin COSO-malliin pohjautuen.

Tavoitteet

Sisäinen valvonta lähtee liikkeelle tavoitteiden määrittelemisestä. Kaupunkiorganisaation tavoitteet muodostuvat strategian pohjalta ja yksiköille asetettavien tavoitteiden tulee olla sellaisia, jotka tukevat strategiaa. Tavoitteiden ja niiden toteutumisen seurannan tulee olla systemaattista ja talousarvion olla mitoitettu suhteessa tavoitteisiin.

Kokkolan kaupunkistrategian tavoitteet määritellään strategiakaussittain ja niitä tarkastellaan talousarvion laadinnan yhteydessä. Kaupunkistrategian tavoitteiden toteutumista seurataan osavuositarkastusten, tilinpäätöksen ja henkilöstöraportin yhteydessä. Lisäksi palvelukokonaisuuksille, liikelaitokselle ja tytäryhteisöille asetetaan talousarviovuositain yleiset tavoitteet, joiden toteutumista seurataan tilinpäätösten yhteydessä. Raportoinnin yhteydessä ilmenneisiin poikkeamiin pyritään reagoimaan mahdollisuuksien mukaisesti.

Kartoituskyselyn perusteella kaupungin yksiköissä tavoitteiden asettaminen on kokonaisuutena johdonmukaista ja strategialinjausten mukaista. Tavoitteet koetaan pääosin selkeiksi ja niitä seurataan säännöllisesti osana toiminnan ja talouden seuranta. Talousarvion todetaan useimmiten tukevan asetettuja tavoitteita, vaikka yksiköiden toiminnalliset erityispiirteet tuovat toisinaan ennakoimattomia muutostarpeita.

Ohjausympäristö

Ohjausympäristö tarkoittaa organisaatiossa vallitsevaa johtamisjärjestelmää, -tapaa ja organisaatiokulttuuria. Toimivassa ohjausympäristössä organisaatio osoittaa, että se on sitoutunut rehellisyyteen, oikeudenmukaisuuteen ja eettisiin arvioihin. Organisaatiossa on myös sellaiset rakenteet, raportointisuhteet sekä toimivaltuudet ja vastuut, jotka tukevat tavoitteiden saavuttamista. Lisäksi organisaatio on sitoutunut ammattitaitoisen henkilöstön palkkaamiseen, kehittämiseen ja säilyttämiseen sekä huolehtii, että henkilöstö toteuttaa sisäisen valvonnan vastuitaan tavoitteiden saavuttamiseksi.

Kokkolan kaupungin hallinto- ja johtamistapa perustuu kunnallis- ja hallintolainsäädännön sekä muiden säännösten lisäksi kaupungin toimintaa ohjaaviin periaatteisiin, sääntöihin ja ohjeistuksiin. Kokkolan kaupungin toimintaa ohjaavat arvot on määritelty strategian laadinnan yhteydessä.

Hallintosääntö on keskeinen kaupungin hallintoa ja toimintaa ohjaava asiakirja, jonka kaupunginvaltuusto on hyväksynyt 25.9.2023 § 98. Hallintosääntö määrittää, miten hallinto ja toiminta järjestetään, miten päätöksenteossa menetellään ja kuinka valtuusto toimii. Hallintosäännössä on määritelty muun muassa raportointisuhteet sekä

toimivaltuudet ja vastuut. Kaupunginvaltuusto käsittelee ja hyväksyy hallintosäännön muutokset.

Hallintosäännön lisäksi Kokkolan kaupungilla on toimintasääntöjä, joissa määritellään hallintosääntöä yksityiskohtaisemmin toimialan organisaatio, tehtävät ja toimivallat. Omistajapolitiittiset linjaukset, konserniohje ja hyvä hallintotapa ohjaavat kaupunkikonsernin johtamista, ohjaamista ja valvomista. Henkilöstöohjelma määrittelee henkilöstöjohtamisen tavoitteet, painopisteet ja toimenpiteet. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje määrittelee sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan välineet ja keinot.

Kartoituskyselyn mukaan ohjausympäristö on kokonaisuutena vahva. Toimintaa ohjaavat arvot, säännöt ja ohjeet ovat laajasti tunnettuja, ja epäkohtiin puututaan johdonmukaisesti. Henkilöstö kokee, että kehittämishetkiksi arvostetaan, ja ohjeistukset muodostavat toimivan perustan sisäiselle valvonnalle. Kyselyssä nousi kuitenkin esiin henkilöstöresurssien riittävyyden ja osaamispuutteen liittyviä haasteita sekä tarve selkeyttää joiltakin osin organisaation rooleja ja rajapintoja.

Riskien arviointi

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kaupungin ja kaupunkikonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportomiseksi. Riskienhallintaa tulee tehdä kaikilla organisaation tasoilla ja sen tulee sisältää myös väärinkäytösten mahdollisuuden arviointi sekä toimintaympäristön muutosten tunnistaminen ja arviointi.

Kokkolan kaupungin toimielimet ja konserniyhteisöt analysoivat riskienhallintaprosessissa toimintaympäristön muutoksia, tunnistavat tavoitteita uhkaavia riskejä, arvioivat niiden vaikutuksia ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä laativat tarvittavat suunnitelmat ja toimenpiteet riskien hallitsemiseksi. Merkittävistä riskeistä ja riskienhallinnan kehittämisestä raportoidaan osana toiminnan ja talouden seurantaa ja raportointia.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä kokoaa palvelukokonaisuuksien, liikelaitosten ja tytäryhteisöiden raportointia riskitiedoista yhteenvetoja, joiden avulla kaupunkikonsernin johto saa tietoa kaupunkiorganisaation merkittävimmistä riskeistä ja riskienhallinnan tasosta. Kaupunginhallitus kokoaa koko kaupunkikonsernia koskevan riskianalyysin ja menettelytavat merkittävimpien riskien hallitsemiseksi.

Riskienhallinnan tueksi on otettu käyttöön Graniten kokonaisvaltainen riskienhallintatyökalu, joka on kokonaisuudessaan parantanut

kaupunkiorganisaation riskienhallintaprosessia. Riskien tunnistaminen, vaikutusten arviointi ja raportointi ovat kyselyn perusteella vakiintuneita käytäntöjä. Taloudelliset ja toiminnalliset riskit sekä väärinkäytösriskit huomioidaan ja niitä käsitellään säännöllisesti. Yksiköiden välillä on kuitenkin vaihtelua siinä, kuinka järjestelmällisesti riskien tunnistaminen ja dokumentointi toteutetaan ja kuinka usein ulkoisten ja sisäisten muutosten vaikutuksia arvioidaan ennakoivasti.

Valvontatoimenpiteet

Valvontatoimenpiteet ovat organisaation toimintatapoja ja -periaatteita, joiden avulla varmistetaan, että organisaatio toimii asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja että lakeja, toimintaa ohjaavia periaatteita, sääntöjä, ohjeistuksia ja arvoja noudatetaan. Sisäinen valvonta on jatkuva osa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista, joka toimessaan ehkäisee ja paljastaa väärinkäytöksiä.

Kaupunkiorganisaation valvonta- ja varmistustoimenpiteet sisältyvät pääasiassa organisaation päivittäisiin toimintaprosesseihin. Valvonta- ja varmistustoimenpiteitä ovat muun muassa johdolle ja luottamuselimille laadittavat raportit, tavoitteiden ja talouden toteuman sekä poikkeamien seuranta, säästöjen ja ohjeiden noudattamisen valvonta, hyväksymis- ja valtuutusmenettelyt, järjestelmien pääsynrajoitukset sekä fyysiset valvontatoimenpiteet. Sisäisen tarkastuksen velvollisuutena on arvioida sisäisen valvontajärjestelmän tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta ja pyrkiä siten edistämään organisaation tavoitteiden saavuttamista.

Valvonta- ja varmistustoimenpiteiden määrittelemiseksi organisaation keskeiset toimintaprosessit tulisi olla tunnistettu ja kuvattu. Toimintaprosesseihin liittyvät riskit pitäisi olla niin ikään tunnistettu ja riskeille asetettu kontrollit. Kartoituskyselyn mukaan kaupungin valvontaympäristö koetaan toimivaksi: hyväksymismenettelyt toimivat suunnitellusti ja tehtävien eriyttäminen on parantunut. Kontrollien dokumentointi ja säännöllinen arviointi voisi kuitenkin olla vielä kaupunkiorganisaatiossa järjestelmällisempää ja yhtenäisempää.

Kokkolan kaupungissa ei sallita väärinkäytöksiä. Johdon velvollisuutena on toteuttaa sisäistä valvontaa väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja havaitsemiseksi. Väärinkäytöksen havaitseminen perustuu väärinkäytöksen merkkien tunnistamiseen. Nämä merkit voivat tulla esiin johdon käyttöön otamissa valvontatoimenpiteissä, tarkastusten tuloksena tai muista lähteistä, kuten Whistleblowing-kanavan kautta.

Tieto ja viestintä

Tieto ja viestintä ovat välttämättömiä sille, että tavoitteiden saavuttamista tukevat organisaation sisäisen valvonnan vastuut toteutuvat. Organisaatio

hankkii tai tuottaa ja käyttää olennaista ja laadukasta tietoa tukeakseen sisäisen valvonnan toimivuutta. Viestinnän avulla johto osoittaa henkilöstölle valvontavastuiden tärkeyden.

Sisäisen valvonnan toimivuuden edellytyksenä on, että kaupunkiorganisaation raportointi- ja tietojärjestelmät tuottavat luotettavaa, ajantasaista ja riittävää tietoa päätöksenteon tueksi. Tämän lisäksi tiedonkulku tulee olla järjestetty siten, että tieto tavoittaa oikeat henkilöt oikea-aikaisesti mukaan lukien ulkoiset sidosryhmät. Myös toimintaa ohjaavat säännöt, määräykset, ohjeet ja päätökset tulee olla henkilöstön tiedossa.

Kaupunkiorganisaatiossa viestintä on hajautettu. Yksiköt ja asiantuntijat vastaavat omaa tehtäväänsä ja toimiala- ja liikelaitosjohtajat toimialaansa koskevasta viestinnästä. Kaupungilla on käytössä viestintäohjeet sekä erillinen häiriö- ja kriisiviestintäohje. Kartoituskyselyn mukaan tieto ja viestintä tukevat sisäistä valvontaa pääosin hyvin. Tiedonkulun vastuut on määritetty, perehdytys on suunnitelmallista, ja sidosryhmille viestitään asianmukaisesti. Kyselyssä ilmeni kuitenkin yksikkökohtaista vaihtelua ohjeiden löydettävyydessä ja viestintäkäytäntöjen yhdenmukaisuudessa.

Seurantatoimenpiteet

Seurantatoimenpiteet ovat joko jatkuvia tai erillisiä arviointeja, joiden avulla on tarkoitus varmistaa, että muut sisäisen valvonnan osatekijät (ohjausympäristö, riskien arviointi, valvontatoimenpiteet sekä tieto ja viestintä) ovat olemassa ja toimivia. Keskeisiä seurantatoimenpiteitä ovat toimintaperiaatteiden, ohjeiden, sääntöjen ja päätösten noudattamisen valvonta sekä poikkeamien säännöllinen seuranta, arviointi ja korjaaviin toimenpiteisiin ryhtyminen. Lisäksi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta tulisi arvioida säännöllisesti ja ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin ilmenneiden puutteiden ja toimimattomuuden korjaamiseksi.

Seurantatoimenpiteet ovat osa kaupungin vakiintunutta johtamisjärjestelmää. Kaupunkiorganisaation seurantatoimenpiteisiin kuuluvat lisäksi sisäisen tarkastuksen toteuttamat erilliset arvioinnit eri toimintaprosesseissa. Erillisten arviointien lisäksi tehdään erilaisia jatkuvia arviointeja. Kartoituskyselyn mukaan henkilöstöllä on käytössään kanavat epäkohtien esille tuomiseen, ja sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan toimivuutta arvioidaan säännöllisesti. Kysely osoitti kuitenkin, että poikkeamaseurannan tulosten analysoinnissa ja analyysin järjestelmällisessä hyödyntämisessä on yksikkökohtaista vaihtelua.

Kaupunkiorganisaatiossa on käytössä Whistleblowing -kanava, jota kautta henkilöstö voi tuoda esiin epäkohtia ja huolia epäasiallisesta toiminnasta. Kyseisen kanavan avulla vastataan myös

lakiin EU:n ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta ja edistetään lahjonnan ja korruption vastaista toimintakulttuuria.

Sisäisen tarkastuksen järjestäminen

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäisen tarkastuksen velvollisuutena on arvioida sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan tarkoituksenmukaisuutta ja tuloksellisuutta ja tukea organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa ja arvioinnissa tarjoamalla objektiivisen, riippumattoman ja järjestelmällisen lähestymistavan organisaation riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Sisäisen tarkastuksen toiminta perustuu riskiperusteiseen suunnitteluun, jossa huomioidaan organisaation toimintaa ja taloutta koskevat riskit, toiminnassa tapahtuneiden muutosten olennaisuus ja suhteellinen riski sekä johdon toimeksiannot. Sisäinen tarkastus raportoi tarkastuskohteen vastuuhenkilölle, hänen esihenkilölle, kaupunginjohtajalle sekä hallintojohtajalle. Johtoryhmälle annetaan yhteenvetoraportteja tarpeellisin väliajoin.

Vuoden 2025 tarkastussuunnitelman mukaisesti sisäisen tarkastuksen tarkastustoimenpiteitä kohdennettiin muun muassa tietoturvan ja tietosuojan prosesseihin, matkalaskuihin ja matkustusohjeen noudattamiseen, työsopimusten arkistointiin, kokouspalkkioihin, kaupungin hulevesiprosessiin sekä Kokkolan Veden laskutusprosessiin, myyntisaamisiin ja luottotappioihin.

Henkilöstölle suositeltiin järjestettävän pakollinen tietoturva- ja tietosuojakoulutus vuosittain (aiemmin kahden vuoden välein). Tähän otettiin käyttöön uusi testi loppuvuodesta 2025. Henkilöstölle löytyy paljon materiaalia tietoturvasta ja tietosuojasta. Suositeltiin helposti luettavaa tiivistelmää ja alkuvuodesta 2026 julkaistiin tiivistelmä huonetaulun muodossa. Kaupungin matkustusohje vaati päivittämistä, päivitys tehtiin. Henkilölle suositeltiin tehtäväksi intraan ohjeistusta matkalaskujen ALV:n merkitsemisestä ja ulkomaanmatkan matkasuunnitelmien teosta sekä kokouspalkkioiden hyväksymiskäytännöistä, joissa oli hieman eroavaisuuksia.

Työsopimusten arkistointi oli järjestetty asianmukaisesti. Kokkolan Veden laskutusprosessista ei ollut huomautettavaa, laskutukset tehty voimassa olevien hinnastojen mukaan. Ohjeeksi oli tehty selkeä kaavio asiakkuuden perustamisesta maksuvalvontaan/perintään saakka. Yli 3 kk maksamatta olleiden laskujen yhteissumma oli kohtuullinen. Tarkastuksissa annettiin lisäksi pieniä kehitysuosituksia, joiden avulla kontrolleja voidaan tehostaa, muutoin asiat olivat kunnossa.

Konsernivalvonnan järjestäminen

Kokkolan kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.12.2022 § 119 omistajapoliittiset linjaukset ja konserniohjeen. Omistajapolitiikalla sekä omistajaohjauksella tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kaupunki omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kaupungin tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kaupunkikonsernin kokonaisuus.

Kaupungin konserniohjeilla luodaan puitteet kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Konserni- ja kaupunkikehitysjaosto on antanut yhtiö- ja vuosikokousedustajille tarvittavat ohjeet muun muassa yhteisöjen hallitusten jäsenten valinnasta.

Konsernin valvonnasta vastaa konsernijohto. Lisäksi kaupungin sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta tarvittavassa laajuudessa ja saada käyttöönsä tarkastustehtävän edellyttämät tiedot. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, onko kaupunginvaltuuston asettamat tavoitteet saavutettu ja onko omistajapoliittisia linjauksia noudatettu sekä huolehtia kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Konserni- ja kaupunkikehitysjaosto tekee tarvittaessa omistajaohjauksellisia toimenpiteitä toiminnan tehostamiseksi ja omaisuuden arvon säilyttämiseksi. Kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhteisöt raportoivat vuosittain toiminnastaan konsernivalvontaryhmälle. Raporttien pohjalta konsernivalvontaryhmä kokoaa omistajakorttien mukaisen yhteenvetoreportin kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle käsiteltäväksi osavuositarkastusten sekä tilinpäätöksen yhteydessä.

Konserniyhteisöjen hallitukset ja toimitusjohtajat vastaavat yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta. Konserniyhteisöt raportoivat konsernijohtolle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta sekä merkittävien riskien hallinnasta.

Keskeiset johtopäätökset

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan selonteon perusteella voidaan todeta, että Kokkolan kaupunkiorganisaation sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat tuottaneet pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta ja lainmukaisuudesta eikä merkittäviä sisäisen valvonnan tai riskienhallinnan puutteita ole havaittu.

Kokonaisuutena vuoden aikana tehdyt kehittämis-toimenpiteet ovat parantaneet päätöksenteon läpinäkyvyyttä, prosessien dokumentointia, sähköisten palvelujen hyödyntämistä sekä talouden ja toiminnan seurantaan. Toimet tukevat kaupungin sisäisen valvonnan systemaattista toteutumista ja riskienhallinnan kyvykkyyttä.

Sisäisen valvonnan kartoituskyselyn tulosten perusteella kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat kokonaisuutena hyvällä tasolla ja tukevat kaupungin strategisten tavoitteiden toteuttamista. Valvontatoimenpiteet ja ohjausympäristö ovat vahvoja, ja tieto sekä viestintä ja seurantatoimet toimivat pääosin tarkoituksenmukaisesti. Kehittämis-kohteet liittyvät pääasiassa henkilöstöressurssien riittävyteen, riskien arvioinnin yhdenmukaisuuteen sekä kontrollien säännöllisen arvioinnin ja viestinnän käytäntöjen yhtenäistämiseen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjausryhmä käsittelee esille nousseet sisäisen valvonnan kehittämis-kohteet ja päättää tarvittavista jatkotoimenpiteistä sisäisen valvonnan kehittämiseksi.

1.9 Tilikauden tuloksen muodostuminen

1.9.1 Tuloslaskelman ja sen tunnusluvut

Toimintatuotot

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päätyivät 45,2 miljoonaan euroon, ja ne kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna noin 17,1 %. Toimintatuotot ylittivät talousarviotavoitteet noin 6,0 miljoonalla eurolla.

Keskeisimpiä tuottoihin positiivisesti vaikuttavia tekijöitä olivat mm. vesi- ja jätevesimaksujen kasvu 0,6 miljoonalla eurolla, pakolaisten toimeentulokorvausten nousu 1,3 miljoonalla eurolla sekä kotikuntakorvausten nousu 0,5 miljoonalla eurolla. Myös työllisyyspalveluiden kuntakorvaukset nostivat myyntituottoja edelliseen vuoteen verrattuna. Maksutuottojen osalta ei merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen, mutta vastaavasti valtion tukien ja avustusten määrä laski edelliseen vuoteen verrattuna noin 1,5 miljoonaa euroa. Muissa toimintatuotoissa kasvu selittyi käyttöomaisuuden myyntivoitoista, jotka pääosin olivat kertaluonteisia eriä. Käyttöomaisuuden myyntivoitot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 2,8 miljoonaa euroa, josta Rautatien tontin myynnin osuus oli 1,7 miljoonaa euroa. Valmistus omaan käyttöön oli 0,5 miljoonaa euroa edellistä vuotta suurempaa.

Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut olivat viime vuonna yhteensä 182,4 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 6,7 prosenttia. Toimintakulut alittivat kuitenkin talousarviotavoitteet noin 1,7 miljoonalla eurolla.

Henkilöstökulut päätyivät 111,6 miljoonaan euroon, palvelujen ostot olivat 28,0 miljoonaan euroon, aineet, tarvikkeet ja tavarat 14,7 miljoonaan euroon, avustukset 14,3 miljoonaan euroon ja muut toimintakulut 14,2 miljoonaan euroon. Edelliseen vuoteen verrattuna kulujen kasvua oli kaikissa tiliryhmissä, aineita, tarvikkeita ja tavaroita lukuun ottamatta.

Henkilöstökulut kasvoivat noin 5,4 miljoonalla eurolla aikaisempaan vuoteen verrattuna, mihin keskeisesti vaikuttivat vuoden työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset. Henkilöstökulut ylittivät talousarvion 0,4 prosentilla eli 0,5 miljoonalla eurolla. Sijaistamisen kustannukset kuitenkin laskivat edellisestä vuodesta, mikä selittyy osin myös edellistä vuotta alhaisempina sairaspöissaoloina.

Palvelujen ostot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,8 miljoonalla eurolla ja talousarviotavoite alitettiin 1,8 miljoonalla eurolla. Kustannusten nousua oli mm. palvelusetelimaksuissa, ICT-palveluissa, jäsenmaksuissa ja kustannusten nousussa näkyivät muun työllisyyspalveluiden ulkoiset palveluostot uutena toimintana. Kokonaisuutena palvelut ostot toteutuivat kautta linjan talousarviota alhaisemmin. Tähän vaikuttivat mm. talousohjelman toimenpiteet.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat laskivat edellisestä vuodesta 0,6 miljoonalla eurolla. Laskua oli mm. elintarvikkeissa, lämmitys- ja sähkökuluissa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Avustukset kasvoivat kokonaisuudessaan aikaisemmasta vuodesta noin 2,8 miljoonalla eurolla. Tähän vaikutti erityisesti työnantajan palkkatuet 0,9 miljoonalla eurolla ja työttömyysturvan kuntaosuuksien muutokset TE-uudistukseen liittyen. Kotitalousavustukset laskivat 0,6 miljoonalla eurolla. Toiminta-avustukset yhteisöille kuitenkin kasvoivat noin 0,4 miljoonalla eurolla. Avustukset kokonaisuudessaan ylittivät talousarvion 0,9 miljoonalla eurolla.

Muut toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta noin 3,1 miljoonalla eurolla. Tähän vaikutti erityisesti Piispanmäen leasing vuokrat, kun koulu ja päiväkotit otettiin lukukauden alkaessa käyttöön sekä kohteen hankinta-ajan leasing vuokrien maksu syksyllä 2025. Myös muissa ulkoisissa vuokrissa oli pientä kasvua. Kälviän Vanhustentaloyhdistys konkurssin saamiset kirjattiin luottotappioksi. Muut toimintakulut ylittivät talousarviotavoitteet 0,9 miljoonalla eurolla.

Toiminta- ja vuosikate

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2025 ulkoiseksi toimintakatteeksi muodostui -137,2 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta noin 4,9 miljoonalla eurolla, eli 3,7 %. Tähän vaikutti keskeisesti toimintatuottojen kehitys sekä toimintakulujen odotettua maltillisempi kehitys.

Verotuloja kertyi vuonna yhteensä 125,7 miljoonaa euroa. Verotulot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna noin 3,0 miljoonalla eurolla. Verotulot kuitenkin alittivat talousarviota-

voitteet noin 3,1 miljoonalla eurolla, ja talousarvion kokonaisverokertymän talousarvion toteumaprosentti oli 98 %. Tuloverot olivat yhteensä 92,9 miljoonaa euroa. Heikko työllisyystilanne vaikutti keskeisesti tuloverokertymään, ja talousarvion toteumaprosentti oli 95 %, ja jäi tavoitteesta noin 4,6 miljoonaa euroa.

Kiinteistöverokertymä oli 17,6 miljoonaa euroa ja talousarvion toteumaprosentti oli 98 %. Kiinteistöverot kuitenkin kasvoivat edellisestä vuodesta 0,8 miljoonalla eurolla. Myös yhteisöveron kertymät piristyivät loppuvuodesta ja ylittivät tavoitteet 1,9 miljoonalla eurolla ja paraniivat edellisestä vuodesta 1,4 miljoonalla eurolla. Talousarvion toteumaprosentti oli 114 %.

Valtionosuudet toteutuivat talousarvion mukaisesti, toteumaprosentti oli 101 %. Valtionosuuksien toteuma vuonna 2025 oli 31,9 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta 5,6 miljoonaa euroa. Tähän vaikutti keskeisesti työllisyyden tehtävien ja rahoituksen siirtyminen kuntien vastuulle sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien positiiviset muutokset.

Rahoitustuotot ja -kulut nettona päätyivät 1,9 miljoonaan euroon ja ne ylittivät talousarviota-voitteet. Korkotuotot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,4 miljoonalla eurolla ja päätyivät 0,7 miljoonaan euroon. Tähän vaikutti pääosin kassahallinnan tehostamisessa tehdyt toimenpiteet. Korkokulut päätyivät 3,4 miljoonaan euroon ja korkokustannusten hallinnassa onnistuttiin. Muut rahoitustuotot, erityisesti tytäryhteisöjen maksamat osingot toteutuivat suunnitelmien mukaisesti.

Vuoden 2025 vuosikatteen muodostui 22,4 miljoonaa euroa. Se parani edellistä vuodesta noin 4,2 miljoonalla eurolla, mikä riitti kattamaan poistot vain noin 124 prosenttisesti.

Poistot ja arvonalentumiset olivat yhteensä 18,1 miljoonaa euroa, mikä piti sisällään suunnitelman mukaisia poistoja yhteensä 16,8 miljoonaa euroa, kertaluonteisia poistoja 0,03 miljoonaa euroa sekä arvonalentumisia 1,3 miljoonaa euroa. Arvonalentumiset koskevat erityisesti käytöstä poistuneita kiinteistöjä, joille ei ole enää käyttöä tulevaisuudessa. Kohteita olivat mm. Halkokarin päiväkotit, Korpintien terveysasema, Keltaviirin päiväkotit sekä Tervanpolttan päiväkotit.

Tilikauden tulos ja yli- / alijäämä

Vuoden 2025 tilikauden tulokseksi muodostui 4,3 miljoonaa euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen ylijäämä oli vuonna 2025 yhteensä 4,7 miljoonaa euroa. Tulos parani edellisestä vuodesta noin 6,1 miljoonalla eurolla.

Muutoskirjaukset koskevat Musiikkikeskuksen / Matkailukeskuksen ja Lataamon investointivarausten muutoksia, poistoerojen sekä rahastojen käsittelyä.

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset

TULOSLASKELMA

	2025	2024
	1000 eur	1000 eur
Toimintatuotot	42 891	36 792
Valmistus omaan käyttöön	2 283	1 800
Toimintakulut	-182 386	-170 907
Toimintakate	-137 212	-132 315
Verotulot	125 738	122 685
Valtionosuudet	31 901	26 308
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	721	297
Muut rahoitustuotot	4 709	5 190
Korkokulut	-3 386	-3 827
Muut rahoituskulut	-120	-158
Vuosikate	22 351	18 179
Poistot ja arvonalentumiset	-18 072	-20 359
Tilikauden tulos	4 279	-2 179
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	661	-7 981
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-190	8 690
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-71	71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 679	-1 399

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,8 %	21,8 %
Vuosikate/Poistot, %	123,7 %	89,3 %
Vuosikate, €/asukas	462	376
Asukasmäärä	48 355	48 368

KOKKOLAN KAUPUNKI ** kaupunki ja liikelaitokset
Kokonaistuotot ja menot

Kunnan kokonaistulot- ja menot

2025

2024

TULOT		%		%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	42 890 766,21	15,8	36 792 477,53	13,5
Verotulot	125 737 969,53	46,3	122 684 521,91	44,9
Valtionosuudet	31 901 187,00	11,7	26 307 538,00	9,6
Korkotuotot	721 082,37	0,3	296 963,93	0,1
Muut rahoitustuotot	4 709 173,17	1,7	5 190 163,24	1,9
Tulorahoituksen korjauserät				
- käyttöomaisuuden myyntivoitot	-3 945 749,92	-1,5	-1 298 866,85	-0,5
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	285 601,77	0,1	727 880,06	0,3
Käyttöomaisuuden myyntitulot	4 696 748,80	1,7	1 610 598,90	0,6
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	417 233,95	0,2	761 140,00	0,3
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	64 375 000,00	23,7	80 000 000,00	29,3
Kokonaistulot yhteensä	271 789 012,88	100,0	273 072 416,72	100,0
MENOT				
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	182 385 675,05	68,3	170 907 032,72	61,5
- valmistus omaan käyttöön	-2 282 893,05		-1 799 947,35	
Korkokulut	3 385 967,33	1,3	3 826 995,41	1,4
Muut rahoituskulut	120 115,57	0,0	158 191,35	0,1
Tulorahoituksen korjauserät				
`+/- pakollisten varausten muutos	13 356,72	0,0	13 185,36	0,0
`- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-30 435,30	0,0	-19 187,00	0,0
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	45 832 882,36	17,4	37 476 565,56	13,6
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,0	500 000,00	0,2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	33 578 930,00	12,7	34 268 403,68	12,5
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	400 000,00	0,2	29 859 674,42	10,9
Kokonaismenot yhteensä	263 777 525,55	100,0	275 190 914,15	100,0
Kokonaistulot	271 789 012,88		273 072 416,72	
Kokonaismenot	263 777 525,55		275 190 914,15	
	<u>8 011 487,33</u>		<u>-2 118 497,43</u>	
Kassavarojen muutos	11 208 721,40		-3 541 441,65	
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 197 234,07		-1 422 944,22	
	<u>8 011 487,33</u>		<u>-2 118 497,43</u>	

1.9.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan ja investointien rahavirta

Kaupungin ja liikelaitoksen rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli tilikaudella -22,8 alijäämäinen, vaikka tulorahoituksen vuosikate toteutuikin talousarviota paremmin.

Vuosikate oli 22,4 miljoonaa euroa ja tulorahoituksen korjauserät -4,3 miljoonaa euroa. Investointimenot kokonaisuudessaan 45,8 miljoonaa euroa ja näin ollen toiminnan ja investointien nettorahavirta painui negatiiviseksi. Rahoitusosuudet olivat 0,3 miljoonaa euroa ja pysyvien vastaavien myyntituotot 4,6 miljoonaa euroa.

Rahoitustoiminta

Rahoitustoiminnan nettorahavirta oli vuonna 2025 yhteensä 34,0 miljoonaa euroa positiivinen. Antolainauksen saamisten vähennykset olivat 0,4 miljoonaa euroa.

Lainakannan muutokset nettona olivat yhteensä 30,4 miljoonaa euroa, jossa pitkäaikaisten lainojen lisäys oli 64,4 miljoonaa euroa ja lainojen pitkäaikaisten lainojen vähennykset -33,6 miljoonaa euroa. Lyhytaikaisten lainojen lyhennykset olivat 0,4 miljoonaa euroa.

Rahavarojen muutos

Varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 11,2 miljoonaa euroa ja vuoden vaihteessa kaupungin kassavarojen tilanne oli hyvä. Rahavara tilinpäätöshetkellä olivat 34,1 miljoonaa euroa.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viimeiseltä viideltä vuodelta yhteensä oli -41,1 miljoonaa euroa, mihin keskeisesti vaikuttaa viime vuosien investointimenojen kasvu.

Investointien tulorahoitus laski hieman viime tilikaudesta päättyen 49,1 prosenttiin. Tähän vaikutti myös erityisesti kasvaneet investointimenot.

Lainanhoitokate ilmaisee tulorahoituksen riittävyyttä velkojen korkojen ja lyhennysten maksumun. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,7,

joka nousi edellisestä vuodesta. Lainanhoitokate oli 0,7 joka vastaavasti parani edellistä vuodesta. Molemmat tunnusluvut kuitenkin jäivät vielä tavoitetasosta selkeästi.

Kassan riittävyyttä päivinä mittaava tunnusluku nousi edellisestä vuodesta 13 päivällä, päätyen 47 päivään.

Rahoitusosan toteutuminen

Kaupungin ja liikelaitoksen vuoden 2025 talousarvioon nähden toiminnan ja investointien rahavirta toteutui paremmin vuosikatteen ylityessä talousarviotavoitteet. Rahoituslaskelman vuosikate oli noin 7,6 miljoonaa euroa talousarviota parempi. Toiminnan ja investointien rahavirta ylitti talousarviotavoitteet noin 15,3 miljoonalla eurolla. Kaupungin ja liikelaitoksen investointimenot olivat noin 45,8, ja ne jäivät noin 7,1 miljoonaa euroa talousarviota tavoitteita alhaisimmiksi, johtuen mm. investointiaikataulujen muutoksista (esimerkiksi VT8-hankkeen siirtyminen 3,5 miljoonaa euroa).

Rahoitustoiminnan nettokassavirta oli 34,0 miljoonaa euroa, mikä oli noin 7,8 miljoonaa euroa talousarviota alhaisempi. Tämä johtui pääosin vuosikatteen paranemisesta sekä investointimenojen positiivisesta kehityksestä, mikä vaikutti siihen, että vuoden 2025 pitkäaikaisten lainojen nostot toteutuivat 10 miljoonaa euroa matalampina.

Edellä mainittujen rahavirtojen yhteisvaikutuksena rahavarojen muutos oli 11,2 miljoonaa euroa, ja kaupungin kassavarat olivat tilinpäätöshetkellä 34,1 miljoonaa euroa, mikä turvaa lyhyen aikavälin maksuvalmiuden. Kassan riittävyys oli 47 päivää, se parani edellisvuodesta.

Rahoituslaskelman tunnusluvut osoittavat kuitenkin talouden rakenteellisen haasteen jatkuvan. Investointien tulorahoitus jäi 49,1 prosenttiin, ja lainanhoitokate oli 0,7, mikä on edelleen selvästi tavoitetasoa heikompi. Viiden vuoden kertynyt toiminnan ja investointien rahavirta oli -41,1 miljoonaa euroa, mikä kuvastaa investointipaineiden pitkäkestoista vaikutusta kaupungin rahoitusasemaan. Tulevien vuosien merkittävät investointitarpeet ja kasvava lainakanta lisäävät painetta talouden tasapainottamiseen ja rahoitusriskien hallintaan.

KOKKOLAN KAUPUNKI * *kaupunki ja liikelaitokset		
	TP 2025	TP 2024
RAHOITUSLASKELMA	1000	1000
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	22 351	18 179
Tulorahoituksen korjaukset	-4 303	-1 293
	<u>18 049</u>	<u>16 887</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-45 833	-37 477
Rahoitusosuudet investointim	286	728
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 697	1 611
	<u>-40 851</u>	<u>-35 138</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-22 802	-18 252
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-500
Antolainasaamisten vähennykset	417	761
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	64 375	80 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-33 579	-34 268
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-400	-29 860
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-30	125
Vaihto-omaisuuden muutokset	-102	-92
Saamisten muutokset	731	-902
Korottomat lyhytaik. velat muutos	2 598	-553
Rahoituksen rahavirta	34 011	14 710
Rahavarojen muutos	11 209	-3 541
Rahavarat 31.12.	34 147	22 938
Rahavarat 1.1.	-22 938	-26 480
	<u>11 209</u>	<u>-3 541</u>
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja inv. Rahavirta ja sen kertymä 5 v.(1000€)	-41 114	-5 439
Investointien tulorahoitus, %	49,1 %	49,5 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	0,6
Lainanhoitokate	0,7	0,6
Kassan riittävyys, pv	47	34
Asukasmäärä	48 355	48 368

1.9.3 Tase

Taseen kokonaisuus

Tase sisältää kaupungin ja liikelaitosten omaisuus- ja pääomaerät luonteensa mukaisesti ryhmiteltyinä tilikauden 2025 lopussa. Taseen loppusumma kasvoi edellisestä vuodesta ja oli 540,8 miljoonaa euroa (503,9 miljoonaa euroa vuonna 2024).

Taseen erät

Vastaavaa

Taseen vastaavaa puolen pysyvät vastaavat muodostuvat pääsääntöisesti aineellisista hyödykkeistä kuten rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet.

Pysyvät vastaavat olivat yhteensä 496,6 miljoonaa euroa (470,3 miljoonaa euroa vuonna 2024). Aineettomat hyödykkeet olivat 3,2 miljoonaa euroa ja aineelliset hyödykkeet 316,5 miljoonaa euroa. Aineellisten hyödykkeiden kasvu liittyi erityisesti rakennuksiin sekä maa- ja vesirakenteisiin, joissa investointitaso säilyi korkeana.

Sijoitukset kasvoivat 176,9 miljoonaan euroon (167,1 miljoonaa euroa vuonna 2024), mikä johtui pääosin tytäryhteisöihin tehtyjen sijoitusten ja pääomitus kasvusta. Kokkolan Urheilupuisto Oy:n pääomitus vuonna 2025 oli 10 miljoonaa euroa.

Pysyvien vastaavien kasvu oli merkittävää ja heijastaa kaupungin strategista investointipainotusta. Tämä lisää pitkän aikavälin palvelukykyä, mutta kasvattaa samalla pääoman sitoutumista ja rahoitustarvetta.

Vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 42,5 miljoonaa euroa (32,0 miljoonaa euroa vuonna 2024). Rahat ja pankkisaamiset kasvoivat selvästi ja olivat 34,1 miljoonaa euroa (22,9 miljoonaa euroa vuonna 2024). Saamiset olivat 7,9 miljoonaa euroa ja vaihto-omaisuus 0,5 miljoonaa euroa.

Rahavarojen kasvu paransi lyhyen aikavälin maksuvalmiutta ja antaa puskuria tulevien investointien ja rahoitusjärjestelyjen näkökulmasta.

Vastattavaa

Oma pääoma oli 201,7 miljoonaa euroa (197,3 miljoonaa euroa vuonna 2024). Tilikauden

tulos oli 4,7 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikä vahvisti omaa pääomaa.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset olivat 28,6 miljoonaa euroa (29,0 miljoonaa euroa vuonna 2024). Poistoero pieneni, kun taas vapaaehtoiset varaukset pysyivät pääosin ennallaan. Matkailu / musiikkikeskuksen 1,5 miljoonan euron investointivaraus purettiin ja Lataamon peruskorjaukseen tehtiin 1,5 miljoonan euron investointivaraus. Lataamon hanke etenee ja sen toteutetaan talousarvion mukaisesti.

Vieras pääoma oli yhteensä 306,8 miljoonaa euroa (273,4 miljoonaa euroa vuonna 2024). Pitkäaikainen vieras pääoma kasvoi 246,1 miljoonaan euroon (215,3 miljoonaa euroa vuonna 2024) ja lyhytaikainen vieras pääoma oli 60,8 miljoonaa euroa (58,1 miljoonaa euroa vuonna 2024). Kasvu liittyi viime vuonna nostettuihin talousarvio lainoihin. Vieraan pääoman voimakas kasvu lisää rahoitusriskiä ja korkomenojen herkkyyttä, mikä edellyttää tarkkaa rahoituksen ja investointien yhteensovittamista.

Taseen tunnusluvut

Taseen omavaraisuutta kuvaava tunnusluku laski hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Kaupungin ja liikelaitoksen omavaraisuusaste päättyi 42,9 prosenttiin.

Kaupungin ja liikelaitoksen suhteellinen velkaantuneisuus kasvoi edellisestä vuodesta ja päättyi 150,3 prosenttiin. Tähän vaikutti keskeisesti vieraanpääoman kasvu.

Kaupungin ja liikelaitoksen lainakanta nousi edellisestä vuodesta 278,8 miljoonaan euroon ja vastaavasti lainat sekä vuokravastuut 387,3 miljoonaan euroon. Lainakanta nousi noin 30,4 miljoonalla eurolla. Vuokravastuiden kasvuun vaikutti erityisesti Piispanmäen koulun ja päiväkodin valmistuminen ja käyttöönotto.

Lainat ja vuokravastuut olivat 8 009 euroa per asukas, ja se nousi viime vuodesta 1 664 euroa per asukas. Lainakanta oli yhteensä 5 765 euroa per asukas, joka nousi edellisestä vuodesta 630 eurolla.

Lainasaamiset vuoden vaihteessa olivat yhteensä 7,5 miljoonaa euroa, jotka käsittävät konserniyhteisöjen antolainaukset.

Tilinpäätöksen jälkeen taseen kertynyt ylimäärä oli 51,6 miljoonaa euroa, ja se kasvoi edellisestä vuodesta 4,3 miljoonaa euroa.

Keskeisimmät muutokset taseessa

Tilikauden aikana taseen rakenne vahvistui vastaavien kasvun myötä, mutta samalla vieraan pääoman kasvu heikensi rahoitusrakennetta. Kasvu painottui investointeihin ja rahavaroihin. Taseen loppusumma kasvoi 36,9 milj. euroa vuodesta 2024. Kasvu kohdistui erityisesti aineellisiin hyödykkeisiin, sijoituksiin ja rahavaroihin. Vastattavaa-puolella muutos näkyi ennen kaikkea vieraan pääoman kasvuna sekä oman pääoman heikkenemisenä.

Vuoden 2025 tasekehitys oli investointiveitoista ja rahoitusrakenteeltaan velkapainotteista, mikä korostaa tulevien vuosien tulos- ja investointitasapainon merkitystä.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

31.12.2025

31.12.2024

VASTAAVA

	1000 eur	1000 eur
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	3 204	2 868
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	1 432	1 853
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 772	1 015
II AINEELLISET HYÖDYKKEET	316 485	300 343
1. MAA- JA VESIALUEET	57 140	56 206
2. RAKENNUKSET	152 308	140 282
3. KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	95 440	89 358
4. KONEET JA KALUSTO	2 277	2 127
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 900	1 900
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HANKINNAT	7 420	10 472
III SJOITUKSET	176 870	167 071
1. OSAKKEET JA OSUUDET	168 990	158 773
3. MUUT LAINASAAMISET	7 487	7 900
4. MUUT SAAMISET	394	397
PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä	496 559	470 282
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	538	538
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 207	1 106
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yhteensä	1 745	1 644
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMAIUUUS	499	397
1. AINEET JA TARVIKKEET	484	373
4. MUU VAIHTO-OMAIUUUS	15	23
II SAAMISET	7 895	8 626
PITKÄAIKAISET SAAMISET	817	852
2. LAINASAAMISET	0	36
3. MUUT SAAMISET	817	817
LYHYTAIKAISET SAAMISET	7 078	7 774
1. MYYNTISAAMISET	3 375	3 403
3. MUUT SAAMISET	1 757	2 092
4. SIIRTOSAAMISET	1 947	2 278
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	34 147	22 938
VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä	42 541	31 961
VASTAAVA YHTEENSÄ	540 845	503 887

VASTATTAVAA	31.12.2025	31.12.2024
	1000 eur	1000 eur
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	123 896	123 896
II ARVONKOROTUSRAHASTO	19 121	19 121
IV MUUT OMAT RAHASTOT	7 127	7 055
V EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	46 888	48 661
VI TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 679	-1 399
OMA PÄÄOMA yhteensä	201 712	197 335
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. POISTOERO	13 876	14 537
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	14 700	14 510
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET yhteensä	28 576	29 047
C PAKOLLISET VARAUKSET		
1. ELÄKEVARAUKSET	41	55
PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä	41	55
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	743	736
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 964	2 899
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä	3 707	3 635
E VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	246 057	215 289
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	245 428	214 632
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3	3
7. MUUT VELAT	626	654
LYHYTAIKAINEN	60 752	58 526
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	33 329	33 729
5. SAADUT ENNAKOT	6	0
6. OSTOVELAT	9 805	8 104
7. MUUT VELAT	1 972	1 759
8. SIIRTOVELAT	15 640	14 933
VIERAS PÄÄOMA yhteensä	306 809	273 815
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	540 845	503 887
	0	0

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	42,6 %	44,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	153,0 %	147,4 %
Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, 1000 €	51 568	47 262
Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, €/asukas	1 066	977
Lainakanta 31.12., 1000 €	278 760	248 364
Lainat, €/asukas	5 765	5 135
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	387 292	306 893
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	8 009	6 345
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	7 487	7 900
Asukasmäärä	48 355	48 368

1.10 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernirakenne

Kokkolan kaupungin konserniin kuului tilikauden lopussa 27 tytäryhteisöä. Lisäksi konserniin yhdisteltiin 5 kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Osakkuusyhteisöjä konserniin kuuluu 15 kpl, joista kolmesta (13) on yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhtiön voitosta/tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Kaupungin omistusosuus Kälviän Virastotalo Oy:stä muuttui osakkeiden hankinnan seurauksena 91,27 prosentista 100 prosenttiin. Kokkolan Energia -konserni hankki tilikaudella 25 prosentin omistusosuuden Männikkötuulet Oy:stä. Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy on päätetty purkaa selvitysmenettelyn kautta yhtiön liiketoiminnan loppumisen vuoksi. Yhtiö on laatinut lopputilityksen ajalta 1.1.-31.12.2025. Yhtiö katsotaan puretuksi, kun yhtiökokous on hyväksynyt lopputilityksen.

Konsernin tilikauden tuloksen muodostuminen

Konsernitilinpäätöksessä puretaan yhtiöiden tilinpäätöksissään tekemät vapaaehtoiset varaukset ja poistoerot ja ne näkyvät tilikauden tuloksessa sekä yli-/alijäämässä.

Konsernin toimintatuotot olivat vuonna 2025 yhteensä 208,2 miljoonaa euroa ja vastaavasti toimintakulut 305,2 miljoonaa euroa. Vuoteen 2024 verrattuna konsernin toimintatuotot kasvoivat 12,9 miljoonaa euroa ja toimintakulut 16,5 miljoonaa euroa.

Tilikauden toimintakate heikkeni edellisestä vuodesta 0,2 miljoonaa euroa päätyen -93,1 miljoonaan euroon. Toimintatuotoilla rahoitettiin konsernin toiminnasta 68,2 prosenttia, kun edellisenä vuonna vastaava luku oli 67,6 prosenttia. Suhde parani edellisvuoteen nähden siten 0,6 prosenttiyksikköä.

Konsernin rahoitustuotot ja -kulut pysyivät samalla tasolla edellisvuoteen verrattuna, ja ne olivat yhteensä -7,2 miljoonaa euroa. Korkokulut ja muut rahoituskulut laskivat yhteensä 2,1 miljoonaa euroa ja vastaavasti korkotuotot ja muut rahoitustuotot laskivat 2,4 miljoonaa euroa.

Vuosikatteeksi muodostui 55,7 miljoonaa euroa. Vuosikate nousi edellisestä vuodesta 7,7

miljoonaa euroa. Vuosikatteella kyettiin kattamaan poistoista 129,9 prosenttia, mikä riitti kaupunkistrategian tavoitteen toteutumiseen (vuosikate ylittää poistot 20 prosentilla).

Konsernin tilikauden tulos oli 13,6 miljoonaa euroa ja se parani edellisestä vuodesta 9,1 miljoonalla eurolla. Tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen konsernin ylijäämäksi muodostui 11,6 miljoonaa euroa. Tulos vahvistui vuodesta 2024 yhteensä 9,4 miljoonaa euroa.

Konsernin toiminnan rahoitus

Konsernin investointimenot olivat tilikaudella kokonaisuudessaan 120,1 miljoonaa euroa. Investointimenot kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna yhteensä 21,8 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot olivat puolestaan 24,3 miljoonaa euroa, mikä oli 21,3 miljoonaa euroa enemmän verrattuna edellisvuoteen.

Toiminnan ja investointien rahavirta päättyi -48,4 miljoonaan euroon pysyen samalla tasolla edellisvuoteen nähden. Rahoituksen rahavirta oli tilikauden päättyessä 66,9 miljoonaa euroa positiivinen. Rahoituksen rahavirta kasvoi 18,9 miljoonaa euroa, mihin keskeisesti vaikutti pitkäaikaisten lainojen lisäykset.

Konsernin rahavarat tilikauden lopussa olivat yhteensä 81,6 miljoonaa euroa ja rahavarojen muutos edellisestä vuodesta oli 18,5 miljoonaa euroa. Rahavarojen kasvu selittyy pääasiassa pitkäaikaisten lainojen lisäyksillä.

Konsernin rahoitusasema ja sen muutokset

Konsernin taseen vastaavaa puolen aineettomien hyödykkeiden tasearvo tilinpäätöshetkellä oli 6,0 miljoonaa euroa. Muutos edelliseen vuoteen verrattuna oli -1,1 miljoonaa euroa.

Konsernin aineelliset hyödykkeet olivat yhteensä 744,2 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna pääosin rakennusten aktivointien sekä koneiden ja kalustohankintojen seurauksena. Aineellisten hyödykkeiden tasearvo nousi kokonaisuudessaan edellisestä vuodesta 56,1 miljoonaa euroa.

Konsernin sijoitukset kasvoivat 30,4 miljoonaan euroon. Sijoitukset kasvoivat pääasiassa

osakkuusyhteisöosakkeiden ja -osuuksien hankinnoista johtuen.

Konsernin pysyvät vastaavat olivat yhteensä 780,6 miljoonaa euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 119,2 miljoonaa euroa, josta saamisten osuus oli 31,5 miljoonaa euroa ja rahojen sekä pankkisaamisten osuus 81,4 miljoonaa euroa. Taseen vastaavaa puoli tilinpäätöshetkellä oli yhteensä 902,1 miljoonaa euroa.

Taseen vastattavaa puolen oma pääoma oli 289,6 miljoonaa euroa, josta peruspääoman osuus oli 123,9 miljoonaa euroa ja edellisten tilikausien ylijäämä 121,7 miljoonaa euroa. Taseen oma pääoma kasvoi siten 11,7 miljoonalla eurolla. Pakollisten varausten loppusumma oli puolestaan 1,0 miljoonaa euroa. Toimeksiantojen pääomat päättyivät vastaavasti 4,7 miljoonaan euroon.

Konsernin taseen vastattavaa puolen vieraspääoma päättyi 601,8 miljoonaan euroon, joka kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna 66,2 miljoonaa euroa. Konsernin pitkäaikainen korollinen vieraspääoma kasvoi 72,9 miljoonalla eurolla. Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma puolestaan laski 6,5 miljoonalla eurolla.

Konsernin lainakanta oli yhteensä 507,5 miljoonaa euroa, 10 495 euroa per asukas. Lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 1 375 euroa per asukas. Konsernin vuokravastuut tilinpäätöshetkellä olivat noin 113,9 miljoonaa euroa. Konsernin lainat ja vuokravastuut olivat tilinpäätöshetkellä yhteensä 621,4 miljoonaa euroa. Lainat ja vuokravastuut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna yhteensä 113,8 miljoonaa euroa.

Vuoden 2025 tilinpäätöksessä konsernin oma-varaisuusaste päättyi 32,8 prosenttiin, mikä jäi strategiakaudelle asetetusta tavoitteesta 2,2 prosenttiyksikköä. Suhteellinen velkaantuneisuus nousi edellisestä vuodesta 165,3 prosenttiin. Investointien tulorahoitus laski edellisestä vuodesta ja päättyi 46,5 prosenttiin. Lainanhoitokate oli 4,4 ja laskennallinen lainanhoitokate 0,89. Viiden vuoden toiminnan ja investointien rahavirrankertymä oli -84,4 miljoonaa euroa.

Ylijäämäisestä tuloksesta johtuen taseen kertynyt ylijäämä tilinpäätöshetkellä oli yhteensä 133,3 miljoonaa euroa, 2 757 euroa per asukas.

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen

Ei tiedossa olevia olellaisia tapahtumia.

Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginhallitus johtaa, ohjaa ja valvoo Kokkola -konsernia. Kaupungissa toimii konserni- ja kaupunkikehitysjaosto, jonka tehtävänä on huolehtia kaupungin liikelaitoksen ja konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjauksesta, toiminnan ohjaamisesta sekä valvonnasta. Ensisijaisena tavoitteena on kaupungin omistamien yhteisöjen kehittäminen, omistaja-arvon pitkäjänteisen kasvun tukeminen ja yhteisöjen kilpailukykyyn turvaaminen siltä osin, kuin siihen voidaan vaikuttaa. Omistajaohjauksella huolehditaan siitä, että tytäryhteisöjen hallitusten toiminnassa otetaan huomioon kaupunkikonsernin kokonaisuus.

Konsernijohtoon muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, konserni- ja kaupunkikehitysjaosto, kaupunginjohtaja, konsernivalvontaryhmä ja controller. Merkittävä konserniohjauksen muoto on hallitustyöskentely. Yhtiöiden hallitusten kokoonpanot muodostuvat pääsääntöisesti luottamushenkilöistä, viranhaltijoista sekä substanssiosaaajista. Hallitusten jäsenet tuovat hallitustyöskentelyyn omistajan tahtotilaa.

Konserni- ja kaupunkikehitysjaosto kokoontui vuonna 2025 yhteensä 13 kertaa. Konserni- ja kaupunkikehitysjaostossa käsiteltiin konserniyhteisöjä koskevia ajankohtaisia asioita. Jaosto käsiteli muun muassa hallitusten jäsenten valintoja ja tytäryhteisöjen hallitustyöskentelyjen itsearviointeja. Lisäksi useat keskeiset konserniyhteisöt ja muut sidosryhmät kävivät esittelemässä ajankohtaista toimintaansa kaupunki- ja konsernikehitysjaostossa vuoden aikana.

Omistajapolitiikka ja konserniohjaus

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kokkolan kaupungin omistajapolitiittisten linjausten ja konserniohjeen päivittämisen kokouksessaan 12.12.2022 § 119. Konserniyhteisöt raportoivat omistajalleen yhtiökohtaisesti, ja raportointi perustuu yhtiöille tehtäviin omistajakortteihin. Omistajakorteissa määritellään kunkin yhteisön strategiset tavoitteet, omistuksen tah-

totila sekä mittarit, joilla yhteisön toimintaa mitataan. Omistajakortit laaditaan valtuustokaudelle, ja niiden välitarkastelu tehdään valtuustokauden aikana. Omistaja voi myös erillisellä päätöksellä päivittää omistajakorttia. Omistajakorttien päivittämisestä vastaa konserni- ja kaupunkikehitysjaosto.

Kuluneen vuoden keskeiset tapahtumat ja konserniyhteisöjen toiminta

Konserniyhteisöjen taloudellinen kehitys vuonna 2025 oli kokonaisuutena vakaata, joskin eri yhteisöjen välillä oli selviä eroja tuloskehityksessä. Liiketoimintayhteisöjen vahva suorituskyky tuki konserniyhteisöjen kokonaisuutta, kun taas kiinteistöyhteisöjen sekä palvelut ja neuvonta -yhteisöjen tulos jäi heikomaksi rakenteellisten ja toimintaympäristöön liittyvien tekijöiden vuoksi. Investointitaso oli konserniyhteisöissä edelleen korkea, mikä näkyi taseiden kasvuna ja käyttöpääoman muutoksina, mutta keskeiset vakavaraisuuden tunnusluvut säilyivät hyvällä tasolla.

Kiinteistöyhteisöjen liikevaihto pysyi vakaana 16,9 miljoonassa eurossa, ja vuokrausasteet erityisesti asuinkiinteistöissä olivat edelleen hyvällä tasolla alueella vallitsevan asuntotilanteen ja vuokra-asuntojen korkean kysynnän vuoksi. Teollisuuskiinteistöjen heikentynyt vuokrausaste kuitenkin painoi yhtiöiden kokonaiskehitystä. Kiinteistöyhteisöjen tilikauden tulos oli -1,9 miljoonaa euroa johtuen pääasiassa Kokkolan Urheilupuisto Oy:n käynnissä olevasta investointihankkeesta. Muissa yhteisöissä tuloskehitys oli pääosin myönteistä kustannustason maltillistuttua energiakustannusten, korkotason ja sääolosuhteiden seurauksena.

Kiinteistöyhteisöjen tase kasvoi 171,5 miljoonaa euroon, mikä oli 36,3 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Kasvu selittyy Urheilupuiston investoinnilla, jonka toteutuneet kustannukset olivat tilinpäätöshetkellä 53,7 miljoonaa euroa. Omavaraisuusaste oli 36,2 prosenttia, mikä on kohtuullinen taso investointivaihe huomioiden. Rahavarat olivat 30,9 miljoonaa euroa, mikä vahvisti yhteisöjen maksuvalmiutta. Useisiin yhteisöihin on kuitenkin edelleen kertynyt merkittävä korjausvelka.

Liiketoimintayhteisöiden tulos kehittyi tilikaudella selvästi myönteisesti. Liikevaihto nousi 138,1 miljoonaa euroon ja liikevoitto 13,7 miljoonaa euroon, mikä kuvastaa toiminnan

yleistä vakautta ja eri liiketoiminta-alueiden kykyä sopeutua markkinaolosuhteisiin. Tilikauden tulos oli 11,0 miljoonaa euroa. Yhteisöjen tulosta vahvistivat erityisesti energia-, työterveys- ja teollisuuspalveluliiketoiminnat, joissa kysyntä ja kustannustehokkuus olivat hyvällä tasolla. Tilikauden tulos pitää kuitenkin sisällään tulosta parantavia kertaluonteisia eriä noin 5,0 miljoonan euron edestä. Kokkolan Sataman tulos heikkeni maailmanmarkkinoiden epävarmuuden heijastuessa satamaliikenteeseen, ja yhtiö teki tilikaudella tappiollisen tuloksen.

Liiketoimintayhteisöjen taseen loppusumma oli 324,3 miljoonaa euroa. Pysyvät vastaavat nousivat 284,6 miljoonaa euroon energia-alan investointien vuoksi, kun taas vaihtuvat vastaavat laskivat käyttöpääoman muutosten myötä. Oma pääoma vahvistui 147,6 miljoonaa euroon ja keskimääräinen omavaraisuusaste oli 47,2 prosenttia. Velkaantuneisuus pysyi hallittuna ja suhteellinen velkaantuneisuus laski 123,2 prosenttiin. Yhteisöjen sijoitetun pääoman tuotto nousi myös 4,3 prosenttiin.

Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen taloudellinen tulos oli lievästi tappiollinen, -0,1 miljoonaa euroa. Tuotot olivat 2,1 miljoonaa euroa ja pysyivät vakaalla tasolla, mutta kustannusrakenne oli edelleen raskas erityisesti henkilöstömenojen ja tilakustannusten vuoksi. Osassa yhteisöjä tuloskehitykseen vaikuttivat julkisten avustusten ja hankerahoituksen vaihtelut. Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin hyvin, vaikka taloudellinen toimintaympäristö oli epävarma.

Palvelut ja neuvonta -yhteisöjen taseen loppusumma oli 2,8 miljoonaa euroa, ja keskimääräinen omavaraisuusaste 46,8 prosenttia. Yhteisöjen rakenteet poikkeavat toisistaan merkittävästi: osalla tase pohja on kevyt ja joustava, kun taas joillakin omien puskurien vähäisyys lisää haavoittuvuutta. Velkaantuneisuus oli kokonaisuutena maltillisella tasolla ja maksuvalmius kohtuullinen.

Tytäryhteisöjen omistajakorttien toiminnallisten ja taloudellisten mittareiden toteutusta tarkemmin tilinpäätöksen osioissa konsernin tytäryhteisöjen tavoitteet.

Tytäryhteisöt		Kuntayhtymät	
Kiinteistö- ja asuntoyhteisöt		Tytäryhtiö asemassa olevat	
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	61,41 %	Keski-Pohjanmaan liitto	68,21 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	61,21 %	* Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötori	
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	100,00 %		
Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo	100,00 %	Muut	
Kiinteistö Oy Pikkuruukki	100,00 %	Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	49,08 %
Kiinteistö Oy Tankkari	98,59 %	Kvarnen samkommun	19,05 %
Kokkolan Urheilupuisto Oy - Karleby Idrottspark Ab	100,00 %	Optima samkommun	13,62 %
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	100,00 %	Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,25 %
Muut yhtiöt		Osakkuusyhteisöt	
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %	Asunto Oy Kirkkovainio	15,53 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %	Centria-ammattikorkeakoulu Oy	27,16 %
KIP Infra Oy	100,00 %	Ekorosk Oy	36,86 %
* KIP Service Oy	54,00 %	Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	25,00 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	70,30 %	Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %	Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	44,57 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %	Kokkolan Satama Oy (konserni)	
Kokkolan Matkailu Oy	99,93 %	* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	100,00 %	Kiinteistö Oy Sokojan Kylätalo	30,00 %
Kokkolanseudun Kehitys Oy	93,00 %	Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy	26,81 %
Kokkolan Energia Oy	100,00 %	KIP Infra Oy (konserni)	
* Kokkolan Energiaverkot Oy	100,00 %	* Kokkolan Teollisuusvesi	35,00 %
* Kokkolan Voima Oy	100,00 %	Kokko-Pesu Oy	49,94 %
Kokkolan Satama Oy	100,00 %	Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %	Pohjanmaan Biokaasu Oy	27,31 %
Työplus Yhtiöt Oy	78,17 %	Kokkolan Energia Oy (konserni)	
* Työplus Oy	100,00 %	* Männikkötuulet Oy	25,00 %
		* Naps Solar Oy	20,40 %
Säätiöt ja yhdistykset			
Kokkolan Kaupunginteatterin Kannatusyhdistys			
Pohjoismainen Taidekoulusäätiö			

1.11 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 13 luvun 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden tulos on 4 279 261,40 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tehtyjä poistoeroja Kokkolan kaupungin ja liikelaitos Kokkolan Veden poistosuunnitelman mukaan yhteensä 660 941,28 euroa, käsittää poistoeron vähennystä 660 941,28 euroa.
- Varausten vähennystä kirjataan 1 310 410,59 euroa johtuen investointivarausten 1 500 000,00 euroa purkamisesta, henkilöstön kehittämisvarauksen vähennyksestä 188 415,24 euroa ja henkilöstön kehittämisrahaston lisäyksestä 378 004,65 euroa. Lisäksi kirjataan investointivarausten lisäystä Lataamon peruskorjausta varten 1 500 000 euroa.
- Vahinkorahastoon kirjataan vähennystä 52 210,31 euroa toteutuneiden menojen katteeksi. Sekä lisäystä 123 590,64 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 4 679 232,94 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien yli- /alijäämä.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Valtuuston nähdn sitovien tavoitteiden toteutuminen

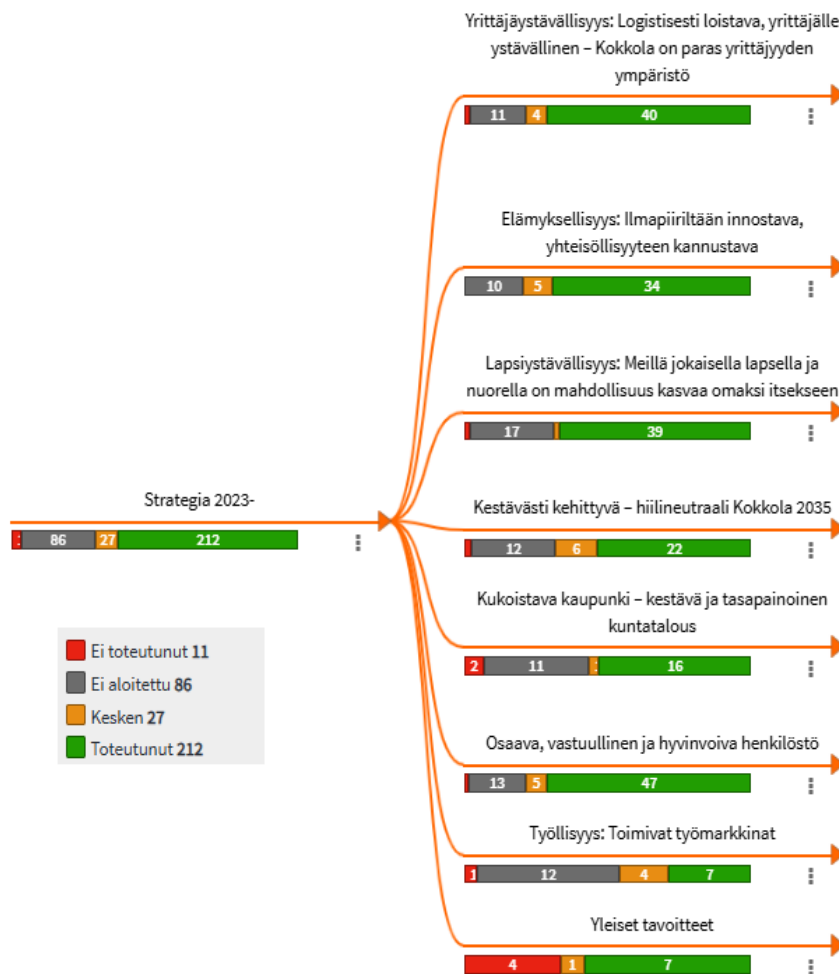
Kokkola. Meillä on laajempi horisontti kaupunkistrategia 2022 – 2025

Meillä on laajempi horisontti 2022–2025-kaupunkistrategiaa toteutettiin vielä vuoden 2025 aikana huolimatta siitä, että valtuustokausi vaihtui kesällä 2025. Myös vuoden 2026 talousarvio on valmisteltu vuoden vaihteessa päättyneen strategian tavoitteiden mukaisesti.

Päättyneen strategiakauden tavoitteiden osalta määriteltiin valtuustokauden mittarit, joiden avulla on voitu arvioida asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Mittareita on tarkasteltu strategiakauden aikana vuosittain toteutunut / ei toteutunut -periaatteella. Vuoden 2025 osalta valtuustokauden tavoitteista mittareiden mukaan oli toteutunut seuraavat tavoitteet: kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin (3,6), kulttuuri-, liikunta- ja tapahtuma-alan toimijoiden tyytyväisyys toiminnan edellytyksiin (3,95), hiilidioksidipäästöjen väheneminen /asukas (6,4 t CO₂/as), konserniyhtiöiden määrän väheneminen strategiakaudella (yht.10 kpl), vuosikate ylittää poistot vuosittain 20 %:lla ja työntekijäkokemuksen eNPS -tavoite (+21). Positiivinen väestönkasvutavoite täyttyi koko valtuustokauden osalta, kun strategiakauden aikana kaupungin väkiluku kasvoi noin 440 asukkaalla, vaikka vuonna 2025 Kokkolan väkiluku väheni Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan 12 asukkaalla. Vuonna 2025 tavoitteita ei saavutettu yrittäjien tyytyväisyydessä kaupungin yritysystävällisyyteen (3,1), eikä työmarkkinatuen kuntaosuuden pienenemisessä. Lisäksi kestävä talouden mittareiden osalta toteutumatta jäivät: velat ja vastuut/ asukas, kokonaisveroasteen keventäminen ja omavaraisuusasteen nostaminen.

Vuoden 2025 loppuun päättyneestä strategiakaudesta laaditaan laajempi loppuarviointi ja yhteenveto kevään 2026 aikana.

Kaupunginvaltuusto valmisteli uutta strategiaa syksyn 2025 aikana siten, että uusi kaupunkistrategia vuosille 2026–2029 on hyväksytty valtuustossa 2.2.2026. Uuden kaupunkistrategian painopisteet jatkavat pitkälti edellisten strategiakausien linjauksia. Yritysystävällisyys, elämyksellisyys ja lapsimyönteisyys ovat olleet kaupungin kehittämisen painopisteinä jo edellisillä kausilla. Uutena painopisteenä strategiaan on nostettu kuntalaisten sujuvat palvelut ja kestävä toimintatapa, jonka toimenpiteet kytkeytyvät tiiviisti asukkaiden arkeen ja tulevaisuuteen. Näiden lisäksi strategiassa linjataan myös kestävä kuntatalouden ja hyvinvoivan henkilöstön tavoitteet ja toimenpiteet. Uuden strategian tavoitteena on, että Kokkola on kaupunki, jossa ihmiset viihtyvät, yritykset menestyvät ja kaupunki kehittyy kestävällä tavalla nyt ja tulevaisuudessa. Strategialla tavoitellaan visiota vuodelle 2040, jonka mukaan Kokkola on rohkeasti kasvava ja elämyksellinen merikaupunki, jossa arki on kaikille sujuvaa ja turvallista. Elinvoimamme kumpuaa yhteisöllisyydestä, toimeliaisuudesta sekä luottamuksesta tulevaisuuteen.



Hyvinvointityö

Kuntalain 1§:n mukaisesti: ”Kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla.” Lisäksi Terveydenhuoltolaki velvoittaa kuntia seuraamaan asukkaidensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä. Asukkaiden terveyttä, hyvinvointia ja niihin vaikuttavia tekijöitä seurataan kaupungin eri vastuualueilla ja hyvinvointityötä koordinoi kaupunginjohtajan nimeämä hyvinvointiin ja terveyden edistämisen työryhmä eli HYTE-työryhmä.






HYTE-työryhmä vastasi vuoden 2025 aikana Laajan hyvinvointikertomuksen 2022–2025 laadinnasta. Tarkastelun kohteena oli indikaattorien ja muun tiedon osoittama hyvinvointi, sekä hyvinvointisuunnitelman 2022–2025 tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutumisen tarkastelu. Lasten ja nuorten hyvinvointityön osalta edistettiin Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelman tavoitteita ja toimenpiteitä. Unicefin järjestämässä seurantatapaamisessa todettiin, että toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti.

HYTE-kerroin otettiin käyttöön vuonna 2023 ja sen kehittymistä seurattiin HYTE-ryhmän toimesta vuoden 2025 aikana. HYTE-kerroin on kannustin, jossa valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi kunnan tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Lisäosan suuruus määräytyy kahdenlaisten indikaattorien perusteella: prosessi-indikaattorit kuvaavat kunnan toimintaa ja tulosisindikaattorit väestön terveyttä ja hyvinvointia.




Palkitseminen laadukkaasta ja vaikuttavasta hyvinvoinnin ja terveyden edistämisestä on tärkeää, koska hyvinvoiva väestö on elinvoimaisen kunnan edellytys. Vuonna 2025 Kokkola sai HYTE-

kertoimen perusteella 968 600 euroa. Kokkolan HYTE-työn aktiivisuutta kuvaava pistemäärä on kehittynyt vuodesta 2016 lähtien ja pistemäärä on nyt 79/100. Pistemäärä on parempi kuin verrokikunnissa.

Valtuustokauden kokonaistavoitteet

Kaupunkistrategian tavoite	Lähtötaso	Toteuma	Tila
Yrittäjien tyytyväisyys kaupungin yrittäjystävällisyyteen, valtuustokauden tavoite 4 (asteikko 1–5)	Vuosi 2021: 3 Vuosi 2022: 3 Vuosi 2023: 3,1 Vuosi 2024: 2,9 Vuosi 2025: 3,1	Yrittäjätyytyväisyyskysely toteutettiin 7.10.- 16.11.2025. Kyselyyn saatiin 171 vastausta. Yrittäjien tyytyväisyys kaupungin yrittäjystävällisyyteen oli 3,1.	Ei toteutunut 
Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin, valtuustokauden tavoite 3,5 (asteikolla 1–5)	Vuosi 2020: 3,3 Vuosi 2022: 3,5 Vuosi 2023: 3,5 Vuosi 2024: 3,6 Vuosi 2025: 3,6	Kuntalaisten palvelutyytyväisyyskysely toteutettiin 2.12.2025 - 4.1.2026. Kyselyyn vastasi yhteensä 1 264 vastaajaa ja kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin oli 3,6.	Toteutunut 
Kulttuuri-, liikunta- ja tapahtuma-alan ammattilaisten tyytyväisyys toiminnan edellytyksiin	Lähtötasotietoja ei määritetty. Vuosi 2022: 3,5 Vuosi 2023: 3,7 Vuosi 2024: 3,6 Vuosi 2025: 3,95	Kulttuuri-, liikunta- ja tapahtuma-alan toimijoiden tyytyväisyys toiminnan edellytyksiin -kysely toteutettiin 12.12.2025-3.2.2026. Kyselyyn saatiin 54 vastausta. Keskiarvoksi muodostui 3,95 (asteikolla 1–5).	Toteutunut 
Positiivinen väestönkasvu	Väkiluku Vuosi 2021: 47 915 Vuosi 2022: 48 039 Vuosi 2023: 48 295 Vuosi 2024: 48 367 Vuosi 2025: 48 355	Kokkolan väkiluku 31.12.2025 oli 48 355 (Tilastokeskuksen ennakkotieto). Väkiluku pieneni edelliseen vuoteen verrattuna - 12 henkilöllä.	Toteutunut 
Hiilidioksidipäästöjen vähentäminen: Lähtötasona vuoden 2007 taso, tavoite vuodelle 2030 vähennys -80 % ja hiilineutraalisuus vuonna 2035	Vuosi 2007: 12,5 t. CO2 / asukas Vuosi 2019: 8,1 t. CO2 / asukas Vuosi 2020: 7,5 t. CO2 / asukas	Sykkeen Alas-laskentamenetelmällä (Hinku-laskenta) vuoden 2024 ennakkoon mukaan CO2 päästöt olivat 6,2 t / asukas.	Toteutunut 

	<p>Vuosi 2021: 7,4 t. CO2 / asukas</p> <p>Vuosi 2022: 7,0 t CO2 / asukas</p> <p>Vuosi 2023: 6,5 t CO2e / asukas</p>		
Velat ja vastuut/asukas ei kasva kasvukaupunkien keskiarvoa nopeammin	<p>Vuosi 2020: Kokkolan kaupunki 6 285 euroa (ka. 4 371 euroa), konserni 11 134 euroa (ka. 8 795 euroa)</p> <p>Vuosi 2021: Kokkolan kaupunki 5 920 euroa (ka. 4 441 euroa), konserni 10 799 (ka. 9 065)</p> <p>Vuosi 2022: Kokkolan kaupunki 6 126 euroa (ka. 4 356 euroa), konserni 11 149 euroa (ka. 9 367)</p> <p>Vuosi 2023: Kokkolan kaupunki 5 904 euroa (ka. 4 360 euroa), konserni 9 616 euroa (ka. 9 347)</p> <p>Vuosi 2024: Kokkolan kaupunki 6 435 euroa (ka. 4 841 euroa), konserni 10 494 euroa (ka. 8 337)</p>	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuoden 2025 velat ja vastuut olivat 8 009 euroa per asukas.</p> <p>Konserni: Vuoden 2025 velat ja vastuut olivat 12 850 euroa per asukas.</p> <p>Tilinpäätöshetkellä kuntien 2025 keskimääräistä lukua velkojen ja vastuiden osalta ei ollut saatavilla. Ne raportoidaan myöhemmin vuonna 2026, kun kuntien tilinpäätökset ovat valmistuneet.</p>	<p>Kesken</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Vuosikate ylittää poistot vuosittain 20 %:lla	<p>Vuosi 2021: Kaupunki ja liikelaitokset 142,6 %, konserni 132,1 %</p> <p>Vuosi 2022: Kaupunki ja liikelaitokset 156,7 %, konserni 112,0 %</p> <p>Vuosi 2023: Kaupunki ja liikelaitokset 146,7 %, konserni 110,7 %</p> <p>Vuosi 2024: Kaupunki ja liikelaitokset 89,3 %, konserni 110,1 %</p>	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuoden 2025 vuosikatteella kyettiin kattamaan kaikista poistoista 123,7 %.</p> <p>Konserni: Vuoden 2025 vuosikatteella kyettiin kattamaan kaikista poistoista 129,9 %.</p>	<p>Toteutunut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
Kokonaisveroasteen keventäminen strategiakaudella 2022–2025	Vuosi 2022: Kokonaisverotuksen taso	Vuoden 2025 aikana kokonaisveroaste muuttui, kun tuloveroja nostettiin 0,3 prosenttiyksiköllä.	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Omavaraisuusasteen nostaminen 45 %:iin (konserni 35 %)	<p>Vuosi 2021: Kunta 45,3 %, Konserni 32,0 %</p> <p>Vuosi 2022: Kunta 45,1 %, konserni 32,1 %</p> <p>Vuosi 2023: Kunta 46,7 %, konserni 36,5 %</p> <p>Vuosi 2024: Kunta 45,0 %, konserni 34,3 %</p>	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuonna 2025 kaupungin ja liikelaitoksen omavaraisuusaste oli 42,6 %.</p> <p>Konserni: Vuonna 2025 konsernin omavaraisuusaste oli 32,8 %.</p>	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>

<p>Konserniyhtiöiden määrä vähennee 5–7 kpl strategiakaudella</p>	<p>Vuosi 2021: Kokkolan kaupungin konserniin kuului tilikauden lopussa 41 tytär- ja osakkuusyhteisöä.</p> <p>Vuosi 2022: Konserniyhteisöjen määrä väheni 5 kpl. Tilikauden lopussa kaupunkikonserniin kuului yhteensä 37 tytär- ja osakkuusyhteisöä.</p> <p>Vuosi 2023: Konserniyhteisöjen määrä väheni 3 kpl</p> <p>Vuosi 2024: Konserniyhteisöjen määrä väheni 1 kpl (osakkuusyhteisö)</p>	<p>Vuonna 2025 konserniyhteisöjen määrä kasvoi yhdellä osakkuusyhteisöllä.</p> <p>Strategiakauden aikana konserniyhtiöiden määrä on vähentynyt 8 kpl.</p>	<p>Toteutunut</p> <p></p>
<p>Työntekijäkokemuksen mittaaminen, eNPS –indeksi (suositeluindeksi), tavoite: yli 20</p>	<p>Vuosi 2020: +12 (0–20 hyvä tulos)</p> <p>Vuosi 2022: +9</p> <p>Vuosi 2023: +12</p> <p>Vuosi 2024 +20</p> <p>Vuosi 2025 +21</p>	<p>Vuoden 2025 eNPS tulos työhyvinvointikyselyssä oli 21.</p>	<p>Toteutunut</p> <p></p>
<p>Työmarkkinatuen sakkomaksujen pieneneminen, tavoite - 10 % vuositasolla</p>	<p>Vuosi 2021: 3 287 881 euroa</p> <p>Vuosi 2022: 3 002 585 euroa</p> <p>Vuosi 2023: 3 265 394 euroa</p> <p>Vuosi 2024: 3 149 803 euroa</p> <p>Vuosi 2025: 5 433 042 euroa</p>	<p>Vuoden 2025 osalta työmarkkinatuen kuntaosuus oli 5 433 042 euroa.</p> <p>Työllisyysalueudistus ja työmarkkinatuen kuntaosuuden uudistus vaikuttivat siihen, että luku ei ole vertailukelpoinen edellisten vuosien vastaavien lukujen kanssa.</p>	<p>Ei toteutunut</p> <p></p>

2.2 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

2.2.1 Toimialojen toimintakertomukset

2.2.1.1 Tarkastuslautakunta

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Tarkastuslautakunta on kaupunginvaltuuston asettama lautakunta, jonka tehtävänä on kuntalain 14 luvun mukaisesti valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tarkastuslautakunta myös valvoo kuntalain 84 §:n mukaisesti sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta käy toimikautensa aikana läpi toimialojen keskeiset tehtäväalueet ja toiminnot. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointiin liittyen lautakunta teki arviointikäyntejä sekä kuuli toimialojen luottamus- ja virkamiesjohtoa sekä muita asiantuntijoita. Tarkastuslautakunnan jäsenet osallistuivat tarkastuslautakuntien koulutuspäivään webinaarina 21.10.2025. Lisäksi puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja osallistuivat puheenjohtajana tarkastuslautakunnassa koulutukseen webinaarina 23.9.2025.

Tilintarkastusyhteisönä toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Elina Pesonen ja hänen varahenkilönään HT, JHT Martin Slotte. Tarkastuspäiviä kertyi kaiken kaikkiaan 67 päivää. Tilintarkastaja raportoi lautakunnalle sovitun mukaisesti tarkastushavainnoistaan.

Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Uusi tarkastuslautakunta valittiin vuoden 2025 kuntavaalien jälkeen ja ensimmäinen kokous pidettiin 28.8.2025. Tarkastuslautakunta päätti 9.10.2025 § 109 valtuuston valtuutuksella käyttää toisen optiovuoden 2026 hallinnon ja talouden tilintarkastuspalveluissa. Tiedossa ei ole muutoin olennaisia muutoksia, vaan tarkastuslautakunnan sekä tilintarkastuspalveluiden toiminta jatkuu samankaltaisena kuin vuonna 2025.

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	300 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	0 €	300 €			0 €	0 €
Henkilöstökulut	-107 968 €	-98 030 €	90,8 %	-1,0 %	-98 986 €	-98 986 €
Palvelujen ostot	-58 296 €	-46 543 €	79,8 %	2,8 %	-45 292 €	-45 292 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-600 €	-562 €	93,6 %	111,9 %	-265 €	-265 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-6 330 €	-6 160 €	97,3 %	-5,7 %	-6 533 €	-6 533 €
TOIMINTAKULUT	-173 194 €	-151 295 €	87,4 %	0,1 %	-151 077 €	-151 077 €
TOIMINTAKATE	-173 194 €	-150 995 €	87,2 %	-0,1 %	-151 077 €	-151 077 €

2.2.1.2 Keskusvaalilautakunta

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kunta- ja aluevaalien ennakkoäänestys toteutettiin 2.- 8.4.2025 ja varsinainen vaalipäivän äänestys järjestettiin 13.4.2025.

Kuntavaaleissa valittiin 43 kaupunginvaltuutettua ja aluevaalissa 59 aluevaltuutettua.

Keskusvaalilautakunta kokoontui 10 kertaa ja käsitteli 41 asiaa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Seuraavat säännönmukaiset vaalit ovat 18.4.2027 toimitettavat eduskuntavaalit.

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	61 600 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €		-100,0 %	261 883 €	261 883 €
Muut toimintatuotot	0 €	52 500 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	61 600 €	52 500 €	85,2 %	-80,0 %	261 883 €	261 883 €
Henkilöstökulut	-150 345 €	-138 351 €	92,0 %	-54,9 %	-306 791 €	-306 791 €
Palvelujen ostot	-66 684 €	-33 646 €	50,5 %	-8,8 %	-36 897 €	-36 897 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 000 €	-3 215 €	40,2 %	-78,1 %	-14 700 €	-14 700 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-4 500 €	-3 337 €	74,1 %	-67,2 %	-10 186 €	-10 186 €
TOIMINTAKULUT	-229 529 €	-178 548 €	77,8 %	-51,6 %	-368 573 €	-368 573 €
TOIMINTAKATE	-167 929 €	-126 048 €	75,1 %	18,1 %	-106 690 €	-106 690 €

2.2.1.3 Kaupunginhallitus

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Esitellään tilinpäätöksessä vastuualuekohtaisesti.

Arvio tulevasta kehityksestä

Esitellään tilinpäätöksessä vastuualuekohtaisesti.

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	3 971 374 €	4 182 147 €	105,3 %	-12,4 %	4 771 812 €	4 771 812 €
Maksutuotot	41 000 €	529 €	1,3 %	-12,5 %	605 €	605 €
Tuet ja avustukset	698 236 €	753 500 €	107,9 %	-45,0 %	1 370 544 €	1 370 544 €
Muut toimintatuotot	3 250 400 €	4 083 497 €	125,6 %	214,4 %	1 298 643 €	1 298 643 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	7 961 010 €	9 019 673 €	113,3 %	21,2 %	7 441 604 €	7 441 604 €
Henkilöstökulut	-5 689 831 €	-4 886 656 €	85,9 %	-19,5 %	-6 069 803 €	-6 069 803 €
Palvelujen ostot	-15 521 202 €	-14 182 424 €	91,4 %	39,3 %	-10 181 395 €	-10 181 395 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-208 950 €	-142 515 €	68,2 %	-42,6 %	-248 155 €	-248 155 €
Avustukset	-5 581 500 €	-6 495 451 €	116,4 %	42,9 %	-4 546 224 €	-4 546 224 €
Muut toimintakulut	-1 665 225 €	-1 758 635 €	105,6 %	-9,8 %	-1 949 779 €	-1 949 779 €
TOIMINTAKULUT	-28 666 708 €	-27 465 681 €	95,8 %	19,4 %	-22 995 356 €	-22 995 356 €
TOIMINTAKATE	-20 705 698 €	-18 446 008 €	89,1 %	18,6 %	-15 553 752 €	-15 553 752 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	7	3	0	10
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	1	9	6	0	16

Kaupunginhallituksen alaisten vastuualueiden merkittävimmät riskit liittyvät ensisijaisesti hallitusohjelman linjauksiin inhouse-yhtiöiden omistusosuuksista sekä kaupungin kehittämiseen ja palvelutuotantoon vaikuttaviin strategisiin ja operatiivisiin tekijöihin. Suurimmat riskit muodostuvat inhouse-omistusosuuden rajoittamisen vaikutuksista talous- ja tietohallinnon järjestämiseen sekä aluekehittämisen ja investointien epäonnistumisesta.

Lisäksi merkittäviä riskejä ovat tietoturva- ja tietosuojaloukkaukset sekä virheellinen talousraportointi, joilla voi olla laajoja vaikutuksia toiminnan jatkuvuuteen ja päätöksenteon luotettavuuteen.

Operatiivisella tasolla riskejä aiheuttavat erityisesti avainhenkilöiden poissaolot, osaavan henkilöstön saata-
vuus, sähkökatkot sekä henkilötietojen käsittelyyn liittyvät tietoturvahukat. Näitä riskejä hallitaan muun muassa
varahenkilöjärjestelyin, tietoturvakoulutuksella, teknologian kehittämisellä, talousraportoinnin parantamisella
ja sopimushallinnan vahvistamisella.

2.2.1.4 Kaupunginhallitus - Kaupungin johtaminen

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kaupungin johtamisen vastuualueen taloudellinen tulos vuodelta 2025 toteutui talousarviota myönteisempänä. Toimintatuotot olivat yhteensä 3,88 miljoonaa euroa, kun talousarviossa niiden määräksi oli arvioitu 3,10 miljoonaa euroa. Talousarvio ylittyi siten noin 0,78 miljoonalla eurolla. Tuottojen kasvu johtui erityisesti käyttöomaisuuden myyntivoittojen selvästi talousarviota suuremmasta toteutumisesta, mikä muodosti valtaosan tuottojen kokonaisuilytyksestä.

Toimintakulut olivat kokonaisuutena hieman talousarviota pienemmät. Kulujen toteutuma oli 4,23 miljoonaa euroa talousarvion 4,15 miljoonan euron tasoon verrattuna. Henkilöstökulut jäivät arvioitua pienemmiksi, ja myös avustusten toteutuma oli talousarviota alhaisempi. Sen sijaan palvelujen ostoissa sekä aineiden ja tarvikkeiden hankinnoissa ilmeni talousarvion ylityksiä, mutta näiden vaikutus jäi kokonaisuuden kannalta rajalliseksi. Vastuualueen toimintakate oli lopulta -0,36 miljoonaa euroa, kun talousarviossa oli varauduttu -1,05 miljoonan euron toimintakatteeseen. Kaupungin johtamisen vastuualueen talousarvio alittui siten noin 0,69 miljoonalla eurolla. Taloudellisesti myönteinen kokonaiskehitys selittyy pääosin ennakoitua korkeammilla myyntivoitoilla.

Tilikaudella 2025 kaupungin johtamisen vastuualueella toteutui käyttöomaisuuden myyntivoittoja yhteensä 3,87 miljoonaa euroa, jotka muodostuivat pääasiassa eri alueiden tonttikaupoista. Vastuualueen toimintakulut muodostuivat puolestaan pääasiassa henkilöstökuluista, jäsenmaksuista sekä avustuksista. Myös takaustapioita realisoitui tänä vuonna yhteensä 0,33 miljoonaa euroa Lakea Oy:n konkurssin seurauksena. Henkilöstökulut muodostuivat kaupunginvaltuuston ja -hallituksen kokouspalkkioista sekä kaupunginjohtajan palkasta. Jäsenmaksuja maksettiin vuoden aikana yhteensä 1,49 miljoonaa euroa, josta merkittävimmät olivat Keski-Pohjanmaan Liiton ja Kuntaliiton jäsenmaksut. Avustuksia myönnettiin kokonaisuudessaan 1,06 miljoonaa euroa. Avustusten saajia olivat muun muassa Kokkolan yliopistokeskus Chydenius sekä Keski-Pohjanmaan kesäyliopisto.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kaupungin johtamisen vastuualueen toiminta painottuu jatkossakin kokonaisvaltaiseen kaupungin strategiaan ja operatiiviseen johtamiseen. Tulevien vuosien merkittävimmät haasteet liittyvät edelleen talouden tasapainon ylläpitämiseen tilanteessa, jossa yleinen talouskehitys jatkuu epävarmana ja toimintaympäristön muutokset heijastuvat kuntatalouteen viiveellä. Kaupungin strategian toimeenpano sekä useiden laajojen kehittämishankkeiden edistäminen edellyttävät johdonmukaista sekä määrätietoista, hyvin valmisteltua päätöksentekoa, joka korostuu entisestään haastavassa taloudellisessa tilanteessa. Kokonaisuutena kaupungin johtamisen vastuualueen toiminnassa painottuvat tulevina vuosina talouden hallinta, strategisten tavoitteiden johdonmukainen toteuttaminen sekä organisaation toimintakyvyn vahvistaminen muuttuvissa olosuhteissa.

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	3 101 500 €	3 880 045 €	125,1 %	270,4 %	1 047 432 €	1 047 432 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	3 101 500 €	3 880 045 €	125,1 %	270,4 %	1 047 432 €	1 047 432 €
Henkilöstökulut	-649 571 €	-616 307 €	94,9 %	-4,2 %	-643 255 €	-643 255 €
Palvelujen ostot	-1 787 790 €	-1 822 002 €	101,9 %	0,0 %	-1 822 177 €	-1 822 177 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 800 €	-30 684 €	639,2 %	3,8 %	-29 568 €	-29 568 €
Avustukset	-1 073 000 €	-1 057 304 €	98,5 %	-18,0 %	-1 289 741 €	-1 289 741 €
Muut toimintakulut	-634 168 €	-712 505 €	112,4 %	3,7 %	-687 197 €	-687 197 €
TOIMINTAKULUT	-4 149 329 €	-4 238 802 €	102,2 %	-5,2 %	-4 471 938 €	-4 471 938 €
TOIMINTAKATE	-1 047 829 €	-358 757 €	34,2 %	-89,5 %	-3 424 506 €	-3 424 506 €

2.2.1.5 Kaupunginhallitus - Kaupungin kanslia

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Asianhallintajärjestelmän koordinoinnin osalta perustettiin työryhmä, joka aloitti toimintansa kaupunginkanslian alaisuudessa.

Asiakaspalvelun osalta toimintaa on edelleen tehostettu mm. digipalveluja lisäämällä, joka on johtanut henkilöresurssoinnin uudelleenjärjestelyyn. Käännöspalveluihin on rekrytoitu yksi uusi henkilö.

Kaupungin arkisto on aloittanut DVV:n henkilökorttien rekisteröintipisteenä. Toimipiste palvelee myös muita maakunnan kuntia.

Kunta- ja aluevaalit toimeenpantiin kaupunginkanslian koordinoimana ja luottamushenkilöiden perehdytys toteutettiin koko kaupunkiorganisaation osalta. Uusi valtuustokausi alkoi 1.6.2025.

Vuoden 2025 aikana kaupunginhallitus kokoontui 31 kertaa ja käsitteli 548 pykälää. Kaupunginvaltuusto kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 138 pykälää.

Kaupunginkanslian ja elinkeinot ja kaupunkikehitys vastuualueiden yhteisiä henkilöstöpalavereita jatkettiin säännöllisesti.



Arvio tulevasta kehityksestä

Arvioidaan, että vastuualueen henkilöstömäärä pysyy ennallaan. Tehtäväkuvia tullaan kuitenkin tarkistamaan.

Varautuminen sekä valmiussuunnittelu tulevat korostumaan tulevaisuudessa. Näin ollen siihen tullaan panostamaan entisestään.

Digitaalisia palveluja sekä tekoälyn vastuullista käyttöönottoa tullaan lisäämään.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Jatketaan tyhytoimintaa ja aloitettua osastopala- verin käytäntöä	Järjestettyjen tapahtumien ja osallistuneiden lukumäärä.	Osasto- ja tiimipalavereita on järjestetty säännöllisesti.	Toteutunut 
Monimuotoisuuden johtaminen	Osallistutaan järjestettyihin koulutuksiin, tavoitteena että kaikki osallistuvat.	Koulutuksiin osallistuneiden lukumäärä.	Kaikki vastuualueen työntekijät ovat osallistuneet (14).	Toteutunut 

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	397 216 €	402 013 €	101,2 %	15,5 %	347 932 €	347 932 €
Maksutuotot	41 000 €	529 €	1,3 %	16,4 %	455 €	455 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	1 350 €		0,0 %	1 350 €	1 350 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	438 216 €	403 892 €	92,2 %	15,5 %	349 737 €	349 737 €
Henkilöstökulut	-848 241 €	-780 792 €	92,0 %	-7,2 %	-841 166 €	-841 166 €
Palvelujen ostot	-376 675 €	-332 268 €	88,2 %	-8,8 %	-364 451 €	-364 451 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-44 750 €	18 192 €	-40,7 %	-37,0 %	28 873 €	28 873 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-145 750 €	-143 353 €	98,4 %	-3,1 %	-147 909 €	-147 909 €
TOIMINTAKULUT	-1 415 416 €	-1 238 220 €	87,5 %	-6,5 %	-1 324 653 €	-1 324 653 €
TOIMINTAKATE	-977 200 €	-834 328 €	85,4 %	-14,4 %	-974 916 €	-974 916 €

2.2.1.6 Kaupunginhallitus - Talous- ja tietohallintopalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuosi 2025 oli talous- ja tietohallintopalveluiden vastualueen näkökulmasta toimintavarmuuden vahvistamisen ja kehittämistoimien vuosi. Vastuualueella edettiin sekä organisaation uudistamisessa että prosessien ja toimintamallien modernisoinnissa samalla kun kunnan taloudellinen toimintaympäristö jatkui haastavana.

Taloushallintopalveluissa jatkettiin edellisen vuoden aikana laaditun kehittämissuunnitelman toimeenpanoa, jonka tavoitteena on selkeyttää toimintaa ja vahvistaa talouden ohjausta. Vastuualue keskittyi digitaalisten ratkaisujen ja automaation hyödyntämiseen sekä resurssien tehokkaampaan kohdentamiseen kaupungin taloustilanteen kiristyessä. Lisäksi talousarvion ja taloussuunnitelman valmisteluprosessia kehitettiin ja yhtenäistettiin koko kaupunkiorganisaation läpi. Vuoden aikana jatkettiin myös muiden kaupungin tukipalveluiden yhteensovittamista taloushallinnon keskeisiin tehtäviin, esimerkiksi henkilöstöpalveluiden osalta.

Tietohallintopalveluissa vuosi 2025 oli merkittävä erityisesti organisaatiouudistuksen onnistuneen läpiviennin osalta. Uudistuksen tavoitteena oli selkeyttää rooleja, vahvistaa kriittisiä osaamisalueita (mm. tietoturva, arkitekhtuuri, portfolionhallinta) ja varmistaa toiminnan rakenteellinen valmius tuleviin palvelutarpeisiin. Organisaatiouudistus saatiin päätökseen vuoden aikana ja loi pohjan tietohallinnon strategiselle kehittämiselle. Tietoturvaan ja tietosuojaan panostettiin erityisesti, ja vuoden aikana edettiin palvelin- ja verkkoympäristöjen uudistuksissa, pilvipalvelujen hyödyntämisessä sekä digitaalisten palveluiden (mm. sähköinen asiointi) kehittämisessä.

Hankintapalveluissa vuosi 2025 painottui strategisen hankintaohjauksen vahvistamiseen sekä hankintaprosessien kehittämiseen. Hankintojen tavoitteena oli edistää kaupungin elinkeino-, työllisyys- ja vastuullisuustavoitteita tehostamalla varojen käyttöä sekä kasvattamalla tarjousten määrää kilpailutuksissa. Lisäksi hankintalain mahdollinen uudistus muodosti merkittävän muutostekijän. Vastuualue valmistautui uudistuksen vaikutuksiin, jotka voivat koskea laajasti kaupungin palveluiden järjestämistapoja ja hankintaprosessien rakenteita.

Hankintapalveluiden henkilöstöä tuettiin edelleen hankintaohjeiden jalkauttamisessa ja osaamisen vahvistamisessa erityisesti kilpailutusten suunnittelussa, toteutuksessa ja sopimushallinnassa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Talous- ja tietohallintopalveluiden vuoden 2026 kehitysnäkymät rakentuvat tiukentuvan taloustilanteen ja kasvavien toimintaympäristön vaatimusten ympärille. Vastualueen rooli kaupungin talouden tasapainottamisessa vahvistuu, sillä korkeat kustannuspaineet, henkilöstömenojen kasvu ja investointitarpeet korostavat talousohjauksen merkitystä. Taloushallinnossa jatketaan digitalisaation ja automaation lisäämistä, raportoinnin parantamista ja prosessien yhtenäistämistä, jotta päätöksenteko voidaan perustaa entistä tarkempaan ja ajantasaisempaan taloustietoon. Samalla talousohjelman toimeenpanon seuranta ja toimialojen tukeminen pysyvät keskiössä. Hankintalain mahdollinen uudistus muodostaa taloushallintopalveluiden näkökulmasta merkittävän toiminnallisen riskin.

Tietohallinnossa vuonna 2025 toteutettu organisaatiouudistus luo pohjan järjestelmälliselle kehittämiselle. Vuonna 2026 painopiste siirtyy tietoturvan vahvistamiseen, varautumisen kehittämiseen ja järjestelmäarkkitehtuurin osaamisen vahvistamiseen sekä kehittämiseen. Myös digitaalisten palveluiden laajentaminen ja toimintavarmuuden parantaminen korostuvat.

Kokonaisuutena vastualueen kehitys vuonna 2026 perustuu talouden vakauttamiseen, digitaalisen toimintaympäristön vahvistamiseen ja henkilöstön osaamisen ylläpitämiseen. Haasteista huolimatta tavoitteena on tuottaa laadukkaita ja kustannustehokkaita tukipalveluita, jotka mahdollistavat koko organisaation toiminnan ja strategisten tavoitteiden toteutumisen.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kilpailukyvyv varmistaminen	Pyritään luomaan sellaisia kilpailutuksia, joihin yrittäjät voivat hyvin osallistua.	Tarjosten määrän keskiarvon kehitys tarjouspyyntöä kohden.	Tarjosten määrän keskiarvo kasvoi vuonna 2025. Vuonna 2024 luku oli 3,98 tarjousta / kilpailutus ja vuonna 2025 4,88 tarjousta / kilpailutus.	Toteutunut ■
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Pyritään käyttämään ympäristökriteereitä kilpailutuksissa.	Hilma -kilpailutusten määrä, joissa ympäristökriteereitä on käytetty.	Hankintalain kynnsarvot ylittäviä kilpailutuksia oli 41 kpl vuonna 2025. Näistä 24 kpl sisälsivät ympäristökriteereitä.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Velat ja vastuut €/as	Talousohjelman tavoitteiden ja toimenpiteiden koordinointi, seuranta ja raportointi suunnitelman mukaisesti.	Talousohjelman toteutus on edennyt suunnitelman mukaisesti (Kyllä / Ei).	Talousohjelma talous- ja tietohallintopalveluiden vetämä talousohjelma on edennyt suunnitelman mukaisesti. Vuonna 2024 saatiin toimenpiteillä pysyviä säästöjä aikaan arviolta 2,3 miljoonaa euroa (luku tarkentunut edellisestä tarkastelusta). Päättyneellä tilikaudella vastaava luku oli 8,4 miljoonaa euroa, ja ilman tuloveroasteen nostoa lautakuntien toimenpiteiden yhteisvaikutus oli noin 5,5 miljoonaa euroa vuonna 2025. Kokonaisuutena tavoitteet toteutuivat lähes tavoitteiden mukaisesti.	Kesken □
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Talousohjelman palveluiden kehittämistä jatketaan kehittämissuunnitelman mukaisesti	Kaupungin sisäisten laskutusten periaatteet ja käytänteet päivitetään, selkiytetään sekä dokumentoidaan (Kyllä / Ei). Organisaation käytössä olevien talousraporttien selkeyttäminen (Kyllä / Ei). Keskeisten talousasiakirjojen kehittäminen ja työvaiheiden yksinkertaistaminen (Kyllä / Ei).	Kaupungin sisäisten laskutusten periaatteita on tarkistettu tietohallinnon ja kaupunginkanslian osalta kuluvana vuonna. Organisaation käytössä olevia talousraportteja on siivottu Unit4 -järjestelmästä, mutta kokonaisuudessaan työn selkiyttämisen osalta jatkuu. Vastaavasti työnvaiheiden yksinkertaistamista on edistetty ja työtä jatketaan. Osatavoitteiden osalta, kirjanpito- ja raportointiaikataulut on	Toteutunut ■

		Kirjanpito- ja raportointiaikataulujen nopeuttaminen ja harmonisointi konsernissa (Kyllä / Ei).	<p>harmonisoitu konsernissa ja ne ovat käytössä muutosten mukaisesti.</p> <p>Tämän lisäksi taloushallintopalveluissa on otettu käyttöön laskutuksessa toimittajaportaali ja sähköinen maksumääräys. Laskujen skannauspalvelut siirtyi 1.6 lähtien operaattorin vastuulle. Taloushallinnon järjestelmään on otettu käyttöön SSO-kirjautuminen. Vanhoja kassapäätteitä on myös uusittu. Myös TE-palveluiden tekniset ratkaisut saatiin alkuvuodesta käyttöön onnistuneesti.</p>	
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Tietohallinnon toimintamallin ja tehtävien selkeyttäminen	Tietohallintopalveluiden organisaatio ja tehtäväkuvat on tarkistettu ja päivitetty (Kyllä / Ei).	Tietohallintopalveluiden tehtäväkuvaukset on tarkistettu ja päivitetty vastaamaan nykyisiä tarpeita ja toimintaa.	Toteutunut ■
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	ICT-riskienhallintaa ja kokonaisturvallisuutta kehittäminen	<p>Uhkatekijöiden tunnistaminen (ICT-varautumisen kehittäminen, laadukas tietoturva ja tietosuojatyö ja raportointi, Kyllä / Ei).</p> <p>Toiminta häiriötilanteissa (Varautumissuunnitelman päivittäminen, Kyllä / Ei).</p> <p>Henkilöstön tietoturva ja tietosuojaamisen kehittäminen (Vastuut, toimintamallit ja ohjeistukset tarkistettava sekä päivitettävä, Kyllä / Ei).</p> <p>NIS2-vaatimusten täytäminen (Kyllä / Ei).</p>	<p>Koulutus ja viestintä</p> <p>Kaupunki otti Eduhouse-koulutusalan käyttöön vuonna 2025 myös henkilöstön tietoturva- ja tietosuojakoulutusten järjestämiseen. Alustan kautta tarjotaan pakolliset koulutukset, jotka vahvistavat henkilöstön osaamista ja varmistavat ajantasaisen tietoturva- ja tietosuojatiedon.</p> <p>NIS2-analyysi ja kehitystoimenpiteet</p> <p>Vuonna 2025 toteutettu NIS2-GAP-analyysi antoi kokonaiskuvan tietohallinnon tietoturvan ja ICT-varautumisen nykytilasta. Analyysin pohjalta tunnistettiin keskeiset kehityskohteet, joiden perusteella on laadittu vaiheittain toteutettava toimenpidekokonaisuus. Nämä toimenpiteet toteutetaan osana tietohallinnon jatkuvaa tietoturvan ja varautumisen kehittämistä.</p>	Kesken □

			<p>Toiminta häiriötilanteissa</p> <p>Vuonna 2025 tietohallinto käynnisti oman varautumisohjeensa päivitystyön NIS2-suositusten mukaisesti. Päivityksen tavoitteena on varmistaa, että häiriötilanteiden toimintamallit ovat ajantasaiset, selkeästi määritellyt ja tukevat palveluiden jatkuvuutta poikkeustilanteissa. Päivitystyö on jatkuvaa, koska tietoturvaan, varautumiseen ja toimintaympäristöön liittyvät uhkat, teknologiat ja suositukset kehittyvät nopeasti. Jatkuva päivitys varmistaa, että tietohallinnon ohjeistus pysyy ajan tasalla ja mahdollistaa tehokkaan reagoinnin muuttuviin häiriötilanteisiin.</p>	
--	--	--	---	--

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	3 520 858 €	3 571 660 €	101,4 %	4,3 %	3 425 176 €	3 425 176 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	50 000 €	102 233 €	204,5 %	-24,9 %	136 071 €	136 071 €
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTATUOTOT	3 570 858 €	3 673 892 €	102,9 %	3,2 %	3 561 247 €	3 561 247 €
Henkilöstökulut	-1 416 079 €	-1 405 262 €	99,2 %	-0,8 %	-1 416 559 €	-1 416 559 €
Palvelujen ostot	-2 192 126 €	-2 087 858 €	95,2 %	-3,0 %	-2 151 904 €	-2 151 904 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-120 900 €	-88 834 €	73,5 %	-10,4 %	-99 109 €	-99 109 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-427 138 €	-458 624 €	107,4 %	0,7 %	-455 552 €	-455 552 €
TOIMINTAKULUT	-4 156 243 €	-4 040 578 €	97,2 %	-2,0 %	-4 123 123 €	-4 123 123 €
TOIMINTAKATE	-585 385 €	-366 685 €	62,6 %	-34,7 %	-561 877 €	-561 877 €

2.2.1.7 Kaupunginhallitus - Elinkeinot ja kaupunkikehitys

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Talousarviovuoden aikana on laadittu uusi kaupunkistrategia. Kaupunginvaltuusto hyväksyi strategian kokouksessaan 2.2.2026.

Kuntavastinrahoituksen osalta vuonna 2025 hakemuksia saapui yhteensä 17 kappaletta, joista myönteisiä päätöksiä tehtiin 11 kappaletta. Merkittävimmät hankkeiden toteuttajat olivat Centria ammattikorkeakoulu sekä Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä. Kokkolan kaupungin rahoitusosuus oli keskimäärin 9,15 %. Ekosysteemi-rahoituksesta hyväksyttiin yksi hanke. Ekosysteemisopimuksen rahoituksella oli käynnissä viisi hanketta.

Akkukemian vetovastuuhanke päättyi elokuussa. Kaupunki sai loppuvuodesta rahoituspäätöksen TEINTO, teollisuuden infran selvittämiseen liittyvän valmisteluhankkeen, jonka tavoitteena on valmistella uusi kansallinen temaattinen vetovastuuhanke.

Kokkolaworks joulukampanja toteutettiin vuoden 2025 lopussa.

Kasvuohjelman toimenpiteistä vuoden aikana on toteutettu kasvuskenaarioiden ja elinvoimalupauksen laadinta sekä innovaatioekosysteemin toimintamallin kehittäminen. Lisäksi osallistuttiin tapahtumien tiedolla johtamisen projektiin ja tapahtumakoordinaatio työryhmä on valmistellut esityksen tapahtumakoordinaation organisoimisesta. Kesäkuussa julkaistiin Origin by Oceanin tehdashankkeen sijoittuminen Kokkolaan.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kansainvälisten opiskelijoiden työmahdollisuuksien edistäminen alueen yrityksiin	Kansainvälisten opiskelijoiden työmahdollisuuksien edistäminen kirjataan osaksi uutta elinvoimalupautta.	Kansainvälinen näkökulma on huomioitu elinvoimalupauksessa.	Toteutunut ■
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Toteutetaan markkinointikampanja vetovoiman lisäämiseksi	Kampanja toteutettu.	Mainostoimistojen kilpailutus on toteutettu ja kampanja on toteutettu.	Toteutunut ■
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Elinvoimalupaus tehdään valtuustokaudelle 2025–2029	Elinvoimalupaus on tehty. (k/e)	Elinvoimalupaus on laadittu ja allekirjoitettu.	Toteutunut ■
Tavoitteellinen investointien houkuttelu				Ei aloitettu □
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Laaditaan kasvuohjelmassa määritelty skenaariotyö ja selvitetään elinvoimapalveluiden organisaatorakenne.	Toimenpiteet on toteutettu. (k/e)	Kasvun skenaariotyö on valmistunut maaliskuussa 2025. Elinvoimapalveluiden organisaatorakenteen selvitys on kesken.	Kesken ■
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Kokkolaan luodaan yrittäjyyskasvatusympäristö	Toiminta käynnistyy vuoden 2025 aikana.	Yrittäjyyskasvatus on otettu osaksi KOSEKn peruspalveluja, jota toteutetaan omistajakunnille omistuksen suhteessa. Yrittäjyyskasvatusta toteutetaan yhteistyössä Kokkolan kaupungin opetuspalvelujen kanssa yläkoulu- ja lukiolaisille.	Toteutunut ■

Kilpailukyyn varmistaminen	Laaditaan kaupunkistrategia valtuustokaudelle 2025–2029	Strategia laadittu. (k/e)	Uusi kaupunkistrategia on valmisteltu suunnitelman mukaisesti syksyn 2025 aikana. Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunkistrategian kokouksessaan 2.2.2026.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	KIP alueella toimivien yhtiöiden konsernirakenteen kehittäminen.	Konsernirakennetta on kevennetty vuoden 2025 aikana.	Linja-autoaseman kiinteistöyhtiö on alasajoprosessissa ja yhtiö on ajettu alas. KIP alueella on selvitetty kaupunkikonsernin yritysrakennetta, selvityksen pohjalta rakenteeseen ei tehdä muutoksia.	Toteutunut ■
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtyvissä	Työllisyysalueen Kokkolan alueella toteutettavien toimenpiteiden ja palvelujen järjestämisen seuraaminen.	Työmarkkinatuen sakkomaksujen pieneneminen -10 % vuodessa.	Ei toteutunut.	Ei toteutunut □

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	133 128 €		-85,9 %	943 180 €	943 180 €
Maksutuotot	0 €	0 €		-100,0 %	150 €	150 €
Tuet ja avustukset	38 236 €	75 742 €	198,1 %	-89,8 %	740 174 €	740 174 €
Muut toimintatuotot	91 400 €	97 734 €	106,9 %	-8,6 %	106 950 €	106 950 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	129 636 €	306 604 €	236,5 %	-82,9 %	1 790 453 €	1 790 453 €
Henkilöstökulut	-755 716 €	-714 187 €	94,5 %	-62,8 %	-1 920 116 €	-1 920 116 €
Palvelujen ostot	-8 508 789 €	-7 194 594 €	84,6 %	133,2 %	-3 085 553 €	-3 085 553 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 500 €	-18 862 €	198,5 %	-85,1 %	-126 940 €	-126 940 €
Avustukset	-4 500 000 €	-5 433 837 €	120,8 %	67,8 %	-3 238 053 €	-3 238 053 €
Muut toimintakulut	-227 018 €	-251 226 €	110,7 %	-30,5 %	-361 341 €	-361 341 €
TOIMINTAKULUT	-14 001 023 €	-13 612 706 €	97,2 %	55,9 %	-8 732 002 €	-8 732 002 €
TOIMINTAKATE	-13 871 387 €	-13 306 102 €	95,9 %	91,7 %	-6 941 549 €	-6 941 549 €

2.2.1.8 Kaupunginhallitus - Käyttövaraus

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Käyttövarauksen vuoden 2025 talousarvio muodostui lomapalkkojen jaksotukseen sekä henkilöstön uudelleensijoitustoimintaan varatuista määrärahoista, ja vastualueen toimintakate oli talousarviossa yhteensä -595 977 euroa. Vuoden 2025 toteutuma alitti talousarvion kuitenkin yhteensä 576 509 eurolla, sillä tilikaudella lomapalkkavelka kirjattiin kustannuspaikoittaan suoraan toimialoille talousraportoinnin vaatimusten mukaisesti. Henkilöstön uudelleensijoitustoimintaan käytettiin yhteensä 19 529 euroa, joka oli myös selkeästi alle talousarvion. Muita yllättäviä henkilöstöön liittyviä kustannuksia ei viime vuoden aikana syntynyt.

Arvio tulevasta kehityksestä

Henkilöstön uudelleensijoitustoiminta jatkuu nyky muodossaan. Lomapalkkavelka on kirjanpidossa oleva velka, joka kattaa työntekijöille kertyneet, pitämättömät lomat ja niihin liittyvät lomarahat. Velka vastaa summaa, joka maksettaisiin, jos lomat pidettäisiin tai korvattaisiin kerralla. Kaupungin ohjeistuksen mukaan vuosilomapäiviä saa siirtää seuraavalle vuodelle pidettäväksi enintään 10 vuosilomapäivää.

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	0	0			0	0
Henkilöstökulut	-595 977 €	-19 529 €	3,3 %	8,9 %	-17 936 €	-17 936 €
Palvelujen ostot	0 €	0 €		-100,0 %	-2 212 €	-2 212 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0 €	0 €			0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	0 €	61 €		-1955,7 %	-3 €	-3 €
TOIMINTAKULUT	-595 977 €	-19 468 €	3,3 %	-3,4 %	-20 151 €	-20 151 €
TOIMINTAKATE	-595 977 €	-19 468 €	3,3 %	-3,4 %	-20 151 €	-20 151 €

2.2.1.9 Kaupunginhallitus - Henkilöstöpalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuonna 2025 henkilöstöpalvelujen toiminnassa painottuivat esihenkilötyön tuki sekä olemassa olevien toimintamallien vakiinnuttaminen. Keskeisenä painopisteenä oli työterveyshuollon toimintamallien ja niihin liittyvien kustannusten kokonaisvaltainen tarkastelu.

Työkykyjohtamisen järjestelmän käyttöä ja toimintatapoja juurrutettiin osaksi arjen johtamista, mikä näkyi selvästi vähentyneinä sairauspoissaoloina. Henkilöstön ja erityisesti esihenkilöiden osaamisen kehittämistä jatkettiin organisaation strategian ja henkilöstöohjelman linjausten mukaisesti.

Vuoden aikana kehitettiin rekrytointi- ja perehdytysprosesseja yhtenäisten toimintamallien parantamiseksi. Työhyvinvointikysely uudistettiin kokonaisuudessaan. Työsuojeluperehdytyksen uusia toimintamalleja tuotiin osaksi uusien työntekijöiden perehdytystä.

HR-raportointia kehitettiin tukemaan päätöksentekoa ja strategista henkilöstöjohtamista. Lisäksi toteutettiin KVTESin palkkausjärjestelmän uudistus yhteistyössä pääluottamusedustajien kanssa. Työajanseuranta- ja työvuorosuunnittelujärjestelmän uudistaminen aloitettiin.

Arvio tulevasta kehityksestä

Henkilöstöpalveluissa keskeisenä tavoitteena on tehtävänkuvien joustavoittaminen sekä moniosaamisen ja asiantuntijuuden vahvistaminen vastuualueen sisällä. Tätä pyritään vahvistamaan myös uuden rekrytoinnin myötä. Positiivisen työntekijäkokemuksen vahvistaminen on edelleen yksi tärkeimmistä kehittämistavoitteista.

Toiminnan painopisteitä tulevalle kaudelle ovat koko henkilöstön osaamisen kehittäminen, esihenkilötyön vahvistaminen sekä laadukkaiden HR-prosessien jatkuva parantaminen. Tavoitteena on hyödyntää olemassa olevia työkaluja ja järjestelmiä täysimääräisesti sekä sovittaa ne entistä tiiviimmin yhteen kaupungin muiden prosessien kanssa. Lisäksi verkostoitumista ja yhteistyötä lähikaupunkien HR-toimijoiden kanssa lisätään hyvien käytäntöjen jakamiseksi.

Yhteisöllisiä, vuorovaikutusta ja tiedon jakamista tukevia ratkaisuja kehitetään edelleen, ja sisäistä viestintää parannetaan tavoitteena sujuvampi tiedonkulku koko organisaatiossa.




Tiedolla johtamista vahvistetaan edelleen työkykyjohtamisjärjestelmän myötä, ja työterveyshuollon palvelukonaisuutta tarkastellaan kustannus- ja laatunäkökulmista. Samalla selvitetään digitaalisten ratkaisujen mahdollisuuksia esimerkiksi kehityskeskustelujen ketterämmässä toteuttamisessa. Uudistetun työhyvinvointikyselyn tuloksia hyödynnetään kehittämistyössä.


Kaupunkistrategiassa painopisteitä ovat henkilöstön osaaminen ja hyvinvointi. Henkilöstöohjelman tavoitteet tullaan laatimaan strategian mukaisesti.

Työnantajamielikuvan vahvistamista jatketaan osaavan työvoiman saatavuuden ja henkilöstön sitoutumisen tukemiseksi. Rekrytointi- ja perehdytysprosesseja kehitetään edelleen. Jatkuvaa oppimista ja työyhteisötaitoja vahvistetaan. Lisäksi lisätään työsuojelutietoisuutta ja ohjataan vastuulliseen työkäyttäytymiseen koulutusten ja tiedonjaon keinoin.

Virka- ja työehtosopimusten mukainen palkkausjärjestelmien uudistamistyö jatkuu vuonna 2026. Vuoden aikana tullaan ottamaan käyttöön uusi työajanseuranta- ja työvuorosuunnittelujärjestelmä.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Työsuojelutietoisuuden lisääminen ja Kokkolan kaupungin toimintamallien käytön vahvistaminen koulutuksin. Työkykyjohtamisosaamisen vahvistaminen.	<p>Työkykyjohtamisjärjestelmän käytön opastus ja juurruttaminen esihenkilötyöhön. Työkykyjohtamisen raportoinnin uudistaminen.</p> <p>Sisäisten nonstop-koulutusten lukumäärä yli 8 koulutusta / vuosi.</p> <p>Työsuojelu- ja työturvallisuuskoulutuksiin osallistuneiden määrä yli 250 hlöä / vuosi.</p>	<p>Työkykyjohtamisjärjestelmä on käytössä koko organisaatiossa. Henkilöstöpalvelut tarjoaa tukea esihenkilöille työkykyprosessissa.</p> <p>Non stop -koulutuksia järjestettiin vuonna 2025 yhteensä 14.</p> <p>Työsuojelu järjesti vuonna 2025 yhteensä 15 tilaisuutta, joihin osallistui 272 työntekijää: työturvallisuus- ja työsuojeluperehdytyksiä järjestettiin kymmenen (yhteensä 162 osallistujaa, joista työllisyyspalvelujen ryhmässä osallistujia oli 60), turvallisuuskoulutuksia järjestettiin neljä, joissa yhteensä 95 osallistujaa sekä defusing-koulutuksia järjestettiin yksi, jossa 15 osallistujaa. Näiden koulutusten lisäksi järjestettiin ensiapukoulutuksia (Työplus) yht. 12 kurssia, joihin osallistui 143 työntekijää.</p>	Toteutunut 
Monimuotoisuuden johtaminen	Monimuotoisuustietoisuutta lisäävät koulutukset. Kokkolan kaupungin johtamisperiaatteiden mukaisen johtamisosaamisen sekä esihenkilöiden vertaistuen vahvistaminen. Anonyymien rekrytoinnin tehostaminen.	<p>Monimuotoisuusosaamisen laajentaminen työntekijätasolle. Tavoitteena, että 50 työyhteisöä / vuosi on tehnyt suunnitelman monimuotoisuusosaamisen lisäämiseksi.</p> <p>Anonyymien rekrytointien lukumäärä strategiakaudella yht. 30 kpl (lähtötaso v. 2022: 12 kpl)</p> <p>Uusien esihenkilöiden vertaisryhmä kokoontuu 4 kertaa vuodessa.</p>	<p>Monimuotoisuuteen liittyviä suunnitelmia tehtiin 52 kappaletta.</p> <p>Anonyymejä rekrytointeja on strategiakaudella toteutunut 44 kappaletta.</p> <p>Esihenkilöiden vertaistapaamisia toteutettiin kolme kertaa vuoden 2025 aikana.</p>	Toteutunut 
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Ideatynnyrin aktiivisen käytön ylläpitäminen. Vastuullisen työkäyttämisen vahvistaminen mm. koulutuksin.	<p>Ideatynnyriin tulleiden ideoiden lukumäärä yli 120 kpl strategiakaudella (lähtötaso v. 2022: 30 kpl).</p> <p>Vastuullinen työkäyttämisen yli 70 % (lähtötaso v. 2020 70 %).</p>	<p>Tavoite saavutettu vuonna 2024.</p> <p>Vuoden 2025 työhyvinvointikyselyssä 79 % vastaajista ilmoitti, että ei ole kokenut vastuutonta työkäyttämistä.</p>	Toteutunut 

Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokeemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Henkilöstöohjelman mukaiset toimet työhyvinvoinnin vahvistamiseksi.	eNPS- suositteluindeksi yli 20 (Lähtötaso v. 2020: +12).	Tavoite saavutettu vuonna 2024. Suositteluindeksi vuoden 2025 työhyvinvointikyselyssä oli +21.	Toteutunut 
---	---	---	---	---

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	53 300 €	75 346 €	141,4 %	35,7 %	55 525 €	55 525 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	660 000 €	677 758 €	102,7 %	7,5 %	630 370 €	630 370 €
Muut toimintatuotot	7 500 €	2 135 €	28,5 %	-68,8 %	6 840 €	6 840 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	720 800 €	755 239 €	104,8 %	9,0 %	692 735 €	692 735 €
Henkilöstökulut	-1 424 248 €	-1 350 580 €	94,8 %	9,7 %	-1 230 770 €	-1 230 770 €
Palvelujen ostot	-2 655 822 €	-2 745 702 €	103,4 %	-0,3 %	-2 755 099 €	-2 755 099 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-29 000 €	-11 827 €	40,8 %	8,4 %	-10 911 €	-10 911 €
Avustukset	-8 500 €	-4 310 €	50,7 %	-76,6 %	-18 431 €	-18 431 €
Muut toimintakulut	-231 152 €	-192 988 €	83,5 %	-35,2 %	-297 778 €	-297 778 €
TOIMINTAKULUT	-4 348 721 €	-4 305 406 €	99,0 %	-0,2 %	-4 312 989 €	-4 312 989 €
TOIMINTAKATE	-3 627 921 €	-3 550 167 €	97,9 %	-1,9 %	-3 620 254 €	-3 620 254 €

2.2.1.10 Ympäristöterveyslautakunta - Ympäristöterveydenhuolto

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Ympäristöterveydenhuollon vuoden 2025 valvontasuunnitelman mukaisesta valvonnasta 88 % (715 tarkastusta) on toteutunut. Talous- ja uimavesinäytteet on otettu valvontasuunnitelman mukaisesti.

Eläinlääkärien olosuhteiden ja työnantajan vetoimaisuuden kehitystyö on jatkunut. Perhunjokilaakson eläinlääkärikeskus Vetelissä on otettu käyttöön 1.7.2025. Eläinlääkäripalveluiden sijaisuudet on pääosin pystytty kattamaan hyvin, mutta syksyllä sijaisista on ollut vajetta. Poikkeama 0,6 htv.

Todistukset on myönnetty kolmen työpäivän kuluessa, mikäli ehdot täyttyvät. Ei poikkeamia.

Lausuntoja on annettu 105 kpl. Ympäristöterveydenhuollon viranhaltijat ovat aktiivisesti osallistuneet erilaisiin työryhmiin.




Arvio tulevasta kehityksestä

Tällä hallituskaudella ei tehdä ympäristöterveydenhuollon järjestämiseen liittyviä lainsäädännöllisiä muutoksia mutta muutos on mahdollinen pitkällä aikavälillä.

Terveydensuojelulainsäädännön kokonaisuudistus on käynnissä, mutta eduskuntakäsittely siirtyy seuraavalle hallituskaudelle. Terveydensuojeluviranomaisen varallaolosta on tarkoitus säätää laissa. Tartuntalain uudistuksessa ympäristöterveydenhuollon asema on otettu huomioon.

Eläinlääkintähuoltolaki on tullut voimaan 1.1.2026, ja Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollon järjestämisvastuu sekä täydentävät palvelut on määritelty lain uudistuksen mukaisesti.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä	Eläinlääkäripalvelujen helppo saavutettavuus koko yhteistoiminta-alueella turvataan parantamalla eläinlääkäreiden olosuhteita ja työnantajan vetoimaisuutta. Terveydenhuoltokäynnit suoritetaan sopimuksen mukaan.	Perhunjokilaakson eläinlääkäriasema otetaan käyttöön vuoden 2025 aikana. Eläinlääkäripalvelujen kaikkiin sijaisuuksiin saadaan sijaisia, poikkeama < 0,4 htv. Tavoitettavuutta koskevien asiakasvalituksen määrä alle 10.	Perhunjokilaakson uusi eläinlääkärikeskus on otettu käyttöön 1.7.2025. Eläinlääkäripalveluiden sijaisuudet on pääosin pystytty kattamaan hyvin, mutta syksyllä sijaisista on ollut vajetta. Poikkeama 0,6 htv. Tavoitettavuutta koskevien palautteiden määrä on yhteensä 4 kpl. Terveydenhuoltokäynnit on toteutettu sopimuksen mukaisesti.	Toteutunut 
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Valvontasuunnitelman päivittäminen ja toteuttaminen riskiperusteisesti.	Ympäristöterveydenhuollon valvontasuunnitelma 2025–2028 laaditaan 31.12.2024 mennessä. Valvontasuunnitelman toteutumisaste > 70 %.	Valvontasuunnitelman päivitys on käsitelty lautakunnan kokouksessa 11.12.2024 § 51. Valvontasuunnitelman toteutumisaste on 88 %.	Toteutunut 
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Viennin edellytysten tarkistaminen ja vientitodistuksien joustava käsittely.	Todistuksien antaminen kolmen työpäivän sisällä, mikäli edellytykset	Todistukset on myönnetty kolmen työpäivän kuluessa, mikäli ehdot täyttyvät. Ei poikkeamia.	Toteutunut 

		ovat olemassa. Poikkeama 0.		
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuoliset asuimisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Osallistuminen aluekäytön suunnitteluun turvallisten ja viihtyisien elinympäristöjen suunnittelemiseksi antamalla lausuntoja ja osallistamalla työryhmiin.	Lausuntojen määrä > 70.	Lausuntoja on annettu 105 kpl. Ympäristöterveydenhuollon viranhaltijat ovat aktiivisesti osallistuneet erilaisiin työryhmiin.	Toteutunut ■

Talousluvut







	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	1 642 082 €	1 486 798 €	90,5 %	11,9 %	1 328 621 €	1 328 621 €
Maksutuotot	418 450 €	337 934 €	80,8 %	-1,5 %	342 963 €	342 963 €
Tuet ja avustukset	0 €	540 €		63,2 %	331 €	331 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	2 060 532 €	1 825 272 €	88,6 %	9,2 %	1 671 914 €	1 671 914 €
Henkilöstökulut	-2 281 200 €	-2 199 899 €	96,4 %	-1,0 %	-2 223 207 €	-2 223 207 €
Palvelujen ostot	-292 980 €	-201 409 €	68,7 %	-21,7 %	-257 147 €	-257 147 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-162 380 €	-168 430 €	103,7 %	39,2 %	-120 993 €	-120 993 €
Avustukset	-71 400 €	-64 882 €	90,9 %	-15,7 %	-77 007 €	-77 007 €
Muut toimintakulut	-451 319 €	-506 622 €	112,3 %	75,9 %	-288 079 €	-288 079 €
TOIMINTAKULUT	-3 259 279 €	-3 141 243 €	96,4 %	5,9 %	-2 966 434 €	-2 966 434 €
TOIMINTAKATE	-1 198 747 €	-1 315 971 €	109,8 %	1,7 %	-1 294 519 €	-1 294 519 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	1	0	3
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	1	1	0	3
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	2	4	0	0	6
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	1	0	0	1
Yhteensä	0	0	3	8	2	0	13

Ympäristöterveydenhuollon merkittävimmät riskit kohdistuvat ensisijaisesti valvontatehtävien riittämättömään toteuttamiseen sekä henkilöstöön ja talouteen liittyviin haasteisiin. Suurin yksittäinen riski on, ettei lakisääteistä

valvontaa pystytään tarjoamaan lainsäädännön ja keskusviranomaisten ohjeiden mukaisesti, mikä voi johtaa terveys- ja turvallisuushäiriöihin, eläinsuojelun heikentymiseen ja viranomaispuuttumiseen. Myös työvoiman saatavuuden epäonnistuminen, eläinlääkintähuollon palvelujen epätasainen tarjonta sekä mahdolliset eläinlääkäreiden palkka- ja työaikamuutokset muodostavat huomattavia riskejä, joilla on vaikutuksia sekä palvelukykyyn että talouteen.

Operatiivisesti toimintaa uhkaavat lisäksi lääkkeiden ja tarvikkeiden saatavuushäiriöt, vesinäytteiden ottoon liittyvät laiminlyönnit sekä valvonnan laadulliset puutteet. Näitä riskejä hallitaan muun muassa monivuotisilla valvontaohjelmilla, resurssien suunnittelulla, valmiusvarastojen rakentamisella, laatujärjestelmien käytöllä sekä prosessien ja tiedonkulun varmistamisella.

2.2.1.11 Työllisyyslautakunta

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuosi 2025 oli Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunnan ensimmäinen toimintavuosi työvoimapalvelujen järjestämisvastuun siirtyessä valtiolta kunnille 1.1.2025 alkaen. Alkuvuosi 2025 sujui järjestämisvastuun siirtymisen osalta hyvin. Tietojärjestelmät toimivat hyvin ja asiakastyö oli käynnissä heti vuoden ensimmäisistä päivistä alkaen. Muutamista käyttöoikeuksien hakemisessa tapahtuneista virheistä aiheutui vain pieniä viivästyksiä muutamien työntekijöiden kohdalla. Valtiolta siirtyneet palveluvelat eri etuuksien osalta vaikeuttivat työllisyyslautakunnan taloudellisen toiminnan arviointia alkuvuodesta ja lisämäärärahaa haettiin toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi eri etuuksien myöntövaltuuden takaamiseksi. Loppuvuotta 2025 kohti talouden yleinen heikko kehitys näkyi kuitenkin avustusten niukkana kysyntänä ja samalla asiakasmäärien kasvuna, joka aiheutti painetta etenkin alkupalveluissa, jossa vastaanotetaan työnhaun aloitusilmoitukset.

Positiivista kehitystä saatiin vuoden aikana mm. verkostoyhteistyössä hyvinvointialueen ja KELA:n kanssa. Yrityspalvelujen ja kunnallisten kehittämissyhtiöiden yhteistyö kehittyi myös vuoden aikana entistä syvemmäksi sekä koulutusorganisaatioiden kanssa aloitettiin uudenlaista yhteistyötä mm. kotoutumiskoulutusten järjestämisessä.






Arvio tulevasta kehityksestä

Työllisyystilanteessa ja asiakasmäärien kehityksessä odotetaan tapahtuvan lievää positiivista kehitystä vuoden 2026 aikana. Toimintaa tullaan kehittämään edelleen yhteistyössä koulutusorganisaatioiden, hyvinvointialueen, KELA:n sekä muiden toimijoiden kanssa. Tiedolla johtamista kehitetään ja osallistutaan mm. käytönelvöityteen piirissä olevien tietojärjestelmien kehittämiseen aktiivisesti, että ne palvelisivat työllisyysalueita parhaalla mahdollisella tavalla. Haasteena tulee olemaan vuonna 2026 kuntien työttömyysturvaetusmenojen kasvu huonosta työllisyystilanteesta johtuen. Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on kustannusten kasvun hillitsemiseksi tärkeää ja sitä jatketaan aktiivisesti. Työvoimapalvelujen järjestämisvastuun mahdollistamana palvelujen toteuttamistavan valinnan mahdollisuus auttaa kehittämään ja kokeilemaan uudenlaisiakin palveluja ja kohderyhmiä tavoittavien toimintoja mm. nuorten työnhakijoiden tilanteen parantamiseksi. Työllisyysalue kanavoi myös valtion myöntämää nuorten työllistymisaseteliä alueen yrityksille vuoden 2027 puolelle saakka.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjyystavoitteet: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Työvoima- ja rekrykoulutusten järjestäminen	Työvoimakoulutuksiin ja rekry-koulutuksiin käytetty rahamäärä, koulutuksiin osallistuneiden henkilöiden lukumäärä sekä rekry-koulutuksiin osallistuneiden yritysten määrä.	Työvoima- ja rekrykoulutuksiin käytettiin n. 550 000 €. Rekrykoulutus järjestettiin 9 yrityksen kanssa.	Toteutunut ■
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Kehittyvien osaamisvaatimusten mukaiset koulutushankinnat	Hankittujen oppilastyöpäivien määrä.	Työvoimakoulutuksena hankittiin n. 6000 opiskelijatyöpäivää.	Toteutunut ■
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osaavan työvoiman tarpeen määrällinen ja laadullinen ennakointi, sisältäen tiiviin vuoropuhelun mahdollisten etabloituvien yritysten kanssa.	Osallistuminen Pohjanmaan ELY-keskuksen Alueelliset työllisyysnäkökymät - työskentelyyn ja tilaisuuksiin sekä Työvoimabarometrin alueellisiin keskustelutilaisuuksiin ja työpajoihin. Keski-Pohjanmaan ennakointiverkoston jäsenenä	Osallistuttiin Pohjanmaan ELY-keskuksen Alueelliset työllisyysnäkökymät - työskentelyyn ja tilaisuuksiin sekä Työvoimabarometrin alueellisiin keskustelutilaisuuksiin ja työpajoihin. Toimittiin Keski-Pohjanmaan ennakointiverkoston jäsenenä.	Toteutunut ■

		toimiminen. Mittari osallistumisten määrä/ K/E.		
Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä	Alkutuotantoon kytkeytyvät koulutushankinnat toimialan kehitystarpeiden mukaisesti.	Alkutuotantoon kytkeytyvät työvoimakoulutukset/oppilastyöpäivien määrä.	Ei alkaneita kyseisiin toimialoihin liittyneitä työvoimakoulutuksia tai rekrykoulutuksia.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Asiakasraatien järjestäminen työllisyyspalveluissa.	Asiakasraatien määrä.	Asiakasraatien suunnittelu käynnistettiin loppuvuodesta 2025 ja toiminta alkaa vuoden 2026 aikana.	Kesken <input type="checkbox"/>
Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen	Työllistymismäärärahan kohdentaminen rakennusten kunnostamisryhmään	Harkinnanvaraisen työllistämismäärärahan käyttö kohteeseen.	Vähintään kaksi henkilöä on ollut työllistettynä rakennusten kunnostamisryhmään.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Työllisyyden parantaminen	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta Keski-Pohjanmaalla 2025.	Työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi 31.12.2025 202 henkilöllä verrattuna 31.12.2024 tilanteeseen.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Nuorisovaltuuston edustajien osallistuminen työllisyyslautakunnan kokouksiin.	Nuorisovaltuutettujen kokousosallistumisten määrä.	Nuorisovaltuuston jäseniä ei osallistunut työllisyyslautakunnan kokouksiin.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmasto vaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Kuvallisen etäyhteyden kautta tapahtuvan asiakaspalvelun kehittäminen.	Kuvallisen etäyhteyden kautta hoidettujen asiakastapaamisten määrä.	Yhteydenottoja videopuhelun välityksellä järjestettiin 102 kpl.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Uudistuvien energiantuotantomahdollisuuksien edistäminen	Koulutustarjonnan suunnittaminen uusien energiamuotojen hyödyntämisen mahdollistaviin ammattiosaamisiin.	Uusien energiamuotojen hyödyntämiseen koulutettujen määrä.	Ei työvoimakoulutuksia tai rekrykoulutuksia uusien energiamuotojen hyödyntämiseen vuoden 2025 aikana.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Ostopalvelujen ja oman tuotannon tasapaino	Ostopalvelujen käyttöaste ja tuloksellisuus. Oman tuotannon laatu ja määrä.	Ostopalvelut toteutuivat 42 %:sesti. Omista palveluista (TAITE-valmennus) osallistujajapalaute pääsääntöisesti hyvää tai erittäin hyvää.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Velat ja vastuut €/as	Vastuullinen taloudenhoito työllisyyspalveluissa	Talousarvion toteutumisen 2025	Talousarvion toteuma 85,53 %. Toimintakate toteutui suunnitellusti.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
Verotuksen keventäminen	Osuvat ja vaikuttavat työllisyysuimet	Työllisten määrä. Työttömyyssetuuksien maksuosuus pienenee.	Työvoiman määrä kasvoi 165 henkilöllä vuodesta 2024. Työttömyyssetuuksien maksuosuuksien määräytymistekijät vaihtuivat vuodesta 2024, joten vertailu ei ole	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>

			mahdollista vuoden 2024 tilanteeseen nähden. Absoluuttisesti maksuosuudet kasvoivat 2,2 miljoonaa euroa, josta valtio kompensoi valtionosuuden kasvulla 1,7 miljoonaa euroa.	
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Työhyvinvointia kehitetään.	Työhyvinvointikyselyn tulokset, niiden osuus, <ul style="list-style-type: none"> jotka jaksavat työssään hyvin tai erittäin hyvin. kuinka todennäköisesti suosittelet nykyistä työpaikkaa tuttavillesi 	Kuinka todennäköisesti suosittelet nykyistä työpaikkaa tuttavillesi: NPS - 20, keskiarvo 6,3	Kesken 
Monimuotoisuuden johtaminen	Huomioidaan monimuotoisuus työyhteisössä ja rekrytoinneissa	Henkilöstöä edustettuna kaikista ikäryhmistä.	Tavoite toteutunut.	Toteutunut 
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Osallistuminen hankkeisiin tai uusien palvelutuotannon tapojen kokeileminen	Toimialan käynnissä olevien hankkeiden lukumäärä. Työvoimapalvelujen uusien tuotantotapojen lukumäärä.	2 hanketta käynnissä. 1 uusi palvelujen toteuttamistapa käynnissä.	Toteutunut 
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokeemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työyhteisö onnistuu työvoimapalvelujen järjestämistä vastaavien muutoksissa	Työhyvinvointikyselyn tulokset, vastaajien määrä, joiden mukaan seuraavat asiat ovat pääosin kunnossa: <ul style="list-style-type: none"> Esihenkilön tuen toimivuus Työkavereiden tuen toimivuus Työyhteisön ilmapiiri 	Vuoden 2025 työhyvinvointikyselyssä ei ollut mukana näitä kysymyksiä.	Ei toteutunut 
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtävissä	Ohjaamo-toiminta käynnissä sekä toimivat alkupalvelut	Ohjaamo-toiminnan asiakaskontaktit vuodessa. Yli 100 päivää työttömyysetuutta saaneiden määrä vähenee.	Ohjaamo: Yksilöasioinnit 2025 1333 kpl Ohjaamo: Ryhmäasioinnit 2025 31 ryhmää. Yli 100 päivää työttömyysetuutta saaneita 2/2025 1773 hlö	Kesken 

			Yli 100 päivää työttömyysetuutta saaneita 12/2025 1828 hlö Kasvua 55 hlö vuoden aikana. Tammikuun 2025 luku ei ole vertailukelpoinen järjestelmämuutoksen vuoksi.	
Tuemme työelämään siirtymistä myös osittain sekä luomme konkreettiset toimitavat heille, joiden työkyky ei riitä työmarkkinoille	Työllistymistä edistävä monialainen yhteispalvelu Soiten ja KELA:n kanssa toiminnassa	Tym-sopimuksen mukainen yhteistyö toimii koko Keski-Pohjanmaalla K/E. Asiantuntijaresurssi htv Tym-palvelussa työllisyysalueelta.	Sopimus allekirjoitettu. TYM-työn henkilötyövuodet n. 5 htv.	Toteutunut ■
Asiakkaille selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Työmarkkinatorin alueisivut sekä Kokkolan kaupungin Internet-sivut	Työmarkkinatorin alueivuilla kaikki Keski-Pohjanmaan työllisyyspalvelut sekä Kokkolan kaupungin Internet-sivuilla Keski-Pohjanmaan työllisyysalueen palvelut kuvattuna. K/E	Kyllä	Toteutunut ■
Valmistautuminen TE-palvelu 2024 uudistukseen	Työllisyyspalvelujen järjestäminen Keski-Pohjanmaalla	Lakisääteiset työvoimapaalvelut toimivat ja palvelut jatkuvat katkeamatta vuoden 2025 alusta lähtien. K/E	Kyllä	Toteutunut ■

Talosluvut (Työllisyyslautakunta)

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	7 171 589 €	5 940 368 €	82,8 %		0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	60 989 €	87 626 €	143,7 %		0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	13 339 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	7 232 578 €	6 041 333 €	83,5 %		0	0
Henkilöstökulut	-3 361 111 €	-3 490 523 €	103,9 %		0 €	0 €
Palvelujen ostot	-1 549 567 €	-941 111 €	60,7 %		0 €	0 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 300 €	-19 520 €	46,1 %		0 €	0 €
Avustukset	-2 037 000 €	-1 358 291 €	66,7 %		0 €	0 €
Muut toimintakulut	-242 600 €	-231 889 €	95,6 %		0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-7 232 578 €	-6 041 333 €	83,5 %		0	0
TOIMINTAKATE	0 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €

Talousluvut (Kotoutumispalvelut)

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	300 000 €	2 019 653 €	673,2 %		0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	15 817 €	16 520 €	104,4 %		0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	315 817 €	2 036 173 €	644,7 %		0 €	0 €
Henkilöstökulut	-175 044 €	-250 508 €	143,1 %		0 €	0 €
Palvelujen ostot	-108 500 €	-30 494 €	28,1 %		0 €	0 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 000 €	-9 730 €	194,6 %		0 €	0 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-2 000 €	-4 360 €	218,0 %		0 €	0 €
TOIMINTAKULUT	-290 544 €	-295 093 €	101,6 %		0 €	0 €
TOIMINTAKATE	25 273 €	1 741 081 €	6889,0 %		0 €	0 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	0	0	1	1
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	0	0	0	0
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	0	1	1	2
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0	1	2	3

Työllisyyslautakunnan merkittävimmät riskit liittyvät maahanmuuttajien kotoutumisen pitkittymiseen sekä lakisääteisten tehtävien toteuttamisen vaarantumiseen riittämättömien resurssien vuoksi. Kotoutumisen viivästyminen johtuu erityisesti kielikoulutuksen puutteista ja voi heikentää Kokkolan väestökehitystä sekä kaupungin veto- ja pitovoimaa. Lisäksi kasvavat asiakasmäärät suhteessa käytettävissä oleviin henkilöstöresursseihin uhkaavat Pohjoismaisen työvoimapalvelumallin mukaisten lakisääteisten asiakasprosessien toteuttamista, mikä on jo osittain realisoitunut alkuhaastattelujen viivästyminenä.

Operatiivisena riskinä korostuu myös henkilöstön osaamisvajae, joka syntyy vaativien tehtävien edellyttämän erityisosaamisen ja avainhenkilöiden poistumisen seurauksena. Riskejä pyritään hallitsemaan lisäämällä kielikurssitarjontaa, suuntaamalla resursseja viranomaistehtävien hoitoon sekä vahvistamalla perehdytystä ja koulutusta.

2.2.1.12 Opetus- ja kasvatuslautakunta

Yleiset tavoitteet

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	2 484 644 €	2 467 233 €	99,3 %	32,0 %	1 868 535 €	1 868 535 €
Maksutuotot	2 154 600 €	2 161 959 €	100,3 %	-5,0 %	2 276 687 €	2 276 687 €
Tuet ja avustukset	255 300 €	829 276 €	324,8 %	-44,8 %	1 501 995 €	1 501 995 €
Muut toimintatuotot	263 110 €	360 479 €	137,0 %	36,6 %	263 935 €	263 935 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	23 045 €		15,3 %	19 978 €	19 978 €
TOIMINTATUOTOT	5 157 654 €	5 841 992 €	113,3 %	-1,5 %	5 931 131 €	5 931 131 €
Henkilöstökulut	-70 464 009 €	-71 741 326 €	101,8 %	2,6 %	-69 917 504 €	-69 917 504 €
Palvelujen ostot	-16 602 354 €	-16 589 238 €	99,9 %	6,1 %	-15 631 831 €	-15 631 831 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 620 600 €	-2 310 282 €	88,2 %	12,6 %	-2 052 485 €	-2 052 485 €
Avustukset	-2 742 000 €	-2 308 212 €	84,2 %	-23,7 %	-3 027 024 €	-3 027 024 €
Muut toimintakulut	-23 569 421 €	-23 494 850 €	99,7 %	2,9 %	-22 841 858 €	-22 841 858 €
TOIMINTAKULUT	-115 998 384 €	-116 443 906 €	100,4 %	2,6 %	-113 470 702 €	-113 470 702 €
TOIMINTAKATE	-110 840 730 €	-110 601 914 €	99,8 %	2,8 %	-107 539 572 €	-107 539 572 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	1	1	0	2
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	3	6	3	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	5	1	0	6
Yhteensä	0	0	3	14	8	0	25

Opetus- ja kasvatuslautakunnan merkittävimmät riskit liittyvät oppilasmäärien vähenemisen aiheuttamaan taloudelliseen sopeutuspaineseen, hankerahoituksen mahdolliseen loppumiseen sekä varhaiskasvatuspalveluiden kysynnän vaikeasti ennakoitavaan kehitykseen. Lisäksi keskeisiä haasteita ovat koulutetun henkilöstön saatavuus eri koulutusasteilla ja sivistyksen sihteereiden eläköitymisen myötä syntyvä osaamisvajae. Riskikonaisuuksiin liittyy myös kiinteistöjen käytön estyminen tulipalojen, vesivahinkojen tai sisäilmaongelmien vuoksi, mikä voi keskeyttää opetuksen järjestämisen.

Operatiivisia riskejä lisäävät rekrytointihaasteet, henkilöstön saatavuus erityisesti varhaiskasvatuksessa ja lukiossa, tietoturvariskit sekä paikalliset epidemiat. Kiinteistöihin ja henkilöturvallisuuteen liittyvät vahinkoriskit – kuten vanhojen kiinteistöjen heikkenevä kunto, sisäilmaongelmat ja tulipaloriskit – vaativat jatkuvaa ylläpitoa ja valmiussuunnittelua. Keskeisiä hallintakeinoja ovat palveluverkkosuunnitelman edistäminen, rekrytointiin panostaminen, sisäilmatyöryhmien toiminta ja valmiussuunnitelmien päivittäminen.

2.2.1.13 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Opetus- ja kasvatustoimen hallinto

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Opetus- ja kasvatustoimen hallinto vastasi vuonna 2025 lautakunnan ja sen jaostojen hallinto- ja kehittämisselvetuista sekä tuki vastuualueita asiantuntija- ja kehittämistehtävissä. Rekrytointiprosesseja kehitettiin, ja kelpoisten opettajien osuus perusopetuksessa oli 94 %. Palveluverkko uudistui perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa merkittävästi lukuvuoden vaihtuessa, kun muun muassa Piispanmäen koulu ja päiväkotit aloittivat toimintansa. Toimialan taloushaasteet jatkuivat aiempien vuosien tapaan, sillä perusopetuksen määrärahat eivät riittäneet kattamaan kasvavaa tarvetta. Kaupunginvaltuusto myönsi perusopetukselle 1,1 M€ lisämäärärahan, joka katettiin korottamalla opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksia. Oppimisen tuki uudistui 1.8.2025 esi- ja perusopetuksessa sekä lukiokoulutuksessa. Uudistuksen toimeenpano etenee vaiheittain, ja lain siirtymäkausi jatkuu vuoteen 2026.

Arvio tulevasta kehityksestä

Syntyvyyden lasku koko maassa vaikuttaa sekä varhaiskasvatukseen että opetuksen palvelutarpeeseen ja heikentää valtionosuuksiin perustuvaa rahoituspohjaa. Taloudellisen tasapainon varmistaminen edellyttää rakenteellisia muutoksia, kuten opetusryhmien määrän sekä mahdollisesti myös kouluverkoston tarkastelua. Oppimisen tuen tarve jatkaa kasvuaan, ja lakiuudistuksen toimeenpano edellyttää huolellista suunnittelua ja seuranta. Oppimisen tuen uudistusta ja opetushenkilöstön pedagogista työtä tulee tukea monipuolisella ja vaikuttavalla täydennyskoulutuksella.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kehitetään rekrytointiprosessia hyvien ja kelpoisten opettajien saamiseksi.	Kuinka suuri osa toistaiseksi voimassa olevista viroista on saatu täytettyä kelpoisuuden omaavalla opettajalla.	Kelpoisia päätoimisia opettajia perusopetuksessa on 94 %. Määräaikaista tehtäviä kaikista tehtävistä on 19 %.	Toteutunut ■
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Sivistyskeskuksen vi- ranhaltijat toimivat aktiivisesti rakentaen yhteistyötä eri sidosryhmien kanssa.	Ei mitattavissa, mutta sidosryhmäyhteistyön kehitys sanallisesti arvioitavissa.	Sidosryhmäyhteistyötä on tehty mm. ITLAn kanssa yhteisövaikuttavuuden ja ryhmänhallinnan osalta, KPEDUn kanssa aikuisten perusopetuksen osalta, Kokkolan yliopistokeskus Chydeniuksen kanssa täydennyskoulutusten osalta, Yrkesakademin kanssa ruotsinkielisen toisen asteen opintojen osalta. Lisäksi on tehty verrokkikuntayhteistyötä Rovaniemen ja Seinäjoen opetuspalvelujen kanssa. Laatutyötä tehdään yhteistyössä K-P:n kuntien kanssa.	Toteutunut ■
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten harrastustoiminnan edistäminen hanketoiminnan avulla.	Hanketoimintana tuotettuun harrastustoimintaan osallistuneiden lasten ja nuorten määrä.	Harrastustoimintaa on järjestetty 70 kerhossa vuosiluokilla 1–9. Harrastustoiminnassa on ollut yhteensä 1586 osallistujaa.	Toteutunut ■

Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lapsen oikeuksien -täydennyskoulutusten järjestäminen. Jatketaan Lapsiystävällinen kunta -työtä uuden toimintasuunnitelman (2024–2027) mukaisesti.	Toimenpiteiden suunniteltu edistyminen ja suoritettujen koulutusten määrä.	Lapsen oikeuksien täydennyskoulutus järjestettiin syksyn -25 aikana opettajien VESO-päivien yhteydessä. Lapsiystävällinen kuntatyö etenee hyväksyty toimintasuunnitelman mukaisesti.	Toteutunut ■
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien laatiminen lapsia koskevassa päätöksenteossa.	Käynnistyneiden ja valmistuneiden lapsivaikutusten arviointien määrä.	Kokkola-tuen selvitys on tehty kevään aikana ja hyväksytty lautakunnassa elokuussa.	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointirahaston hyödyntäminen yhdenvertaisuuden edistämiseksi.	Rahastosta myönnettyjen avustusten rahasumma.	Kaupunginhallitus päätti tammikuussa myöntää lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointirahastosta 75 000 euroa käytettäväksi rahaston sääntöjen mukaiseen tarkoitukseen.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous	Talousarvion toimintakatteen toteuma ja seuranta koko lautakunnan osalta.	Talousarvion seuranta, kuukausikohtainen seuranta vastuualueittain.	Talousarvion toimintakatteen toteutuma oli 99,8, % koko lautakunnan osalta. Opetuspalveluiden talouteen liittyvät päätökset on tehty tuntikeyhksen ja koulukäynninohjaajaresurssien osalta. Resurssipäätösten vaikutukset ulottuvat koko lukuvuodelle ja vaikuttavat siten myös talousarviovuodelle 2026. Sekä opetuksen että varhaiskasvatuksen palveluverkot uudistuvat merkittävästi lukuvuoden 2025–2026 alkaessa. Varhaiskasvatuksessa on tapahtunut paljon muutoksia palvelurakenteen osalta, vaikutukset näkyvät vasta loppuvuoden aikana. Kaupunginvaltuusto päätti joulukuussa myöntää perusopetukselle 1,1 m€ lisämäärärahaa, joka katetaan nostamalla OKM:n valtionosuuksia vastaavalla summalla.	Toteutunut ■
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Opetushenkilöstön työn vaativuuden arvioinnin uudistaminen perusopetuksen osalta.	Uusi työn vaativuuden arviointi on otettu käyttöön.	Työn vaativuuden arviointi otettiin käyttöön perusopetuksen opettajien osalta lukuvuoden 2025–2026 alkaessa. Lukion uudistettu TVA-kriteeristö on käytössä jo toista lukuvuotta.	Toteutunut ■
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokeemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Pyritään parantamaan koettua työhyvinvointia opetus- ja kasvatustalouksissa.	Työhyvinvointikyselyn tulokset.	Työhyvinvointikyselyn tulokset on saatu ja työhyvinvointipaja on pidetty. Opetus- ja kasvatustoimen eNPS luku on 35.	Toteutunut ■

Monimuotoisuuden johtaminen	Turvallisemman tilan periaatteiden huomiointi ja käytäntöön vieminen.	Turvallisemman tilan periaatteet käytössä.	Maaliskuussa 2025 turvallisemman tilan periaatteet on otettu käyttöön kaikissa kouluissa.	Toteutunut 
-----------------------------	---	--	---	--

Talousluvut

	TA 2025+ muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €		-100,0 %	6 €	6 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	300 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	300 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	6 €	6 €
Henkilöstökulut	-791 597 €	-820 787 €	103,7 %	5,7 %	-776 487 €	-776 487 €
Palvelujen ostot	-297 505 €	-239 205 €	80,4 %	-16,6 %	-286 775 €	-286 775 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 700 €	-5 468 €	43,1 %	-11,8 %	-6 201 €	-6 201 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-73 157 €	-73 913 €	101,0 %	-12,3 %	-84 282 €	-84 282 €
TOIMINTAKULUT	-1 174 959 €	-1 139 373 €	97,0 %	-1,2 %	-1 153 745 €	-1 153 745 €
TOIMINTAKATE	-1 174 659 €	-1 139 373 €	97,0 %	-1,2 %	-1 153 739 €	-1 153 739 €

2.2.1.14 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Varhaiskasvatuspalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Varhaiskasvatuspalveluissa rekrytoitiin alkuvuonna suomen- ja ruotsinkielisiä varhaiskasvatuksen opettajia, sosionomeja, erityisopettajia sekä lastenhoitajia. Hakijamäärät vaihtelivat tehtävittäin, ja rekrytointityötä tuettiin jatkamalla yhteistyötä paikallisten oppilaitosten kanssa.

Asiakastyytyväisyys pysyi vakaalla ja hyvällä tasolla sekä varhaiskasvatuksessa että esiopetuksessa. Huoltajat arvioivat kokonaispalvelun laadun erittäin myönteiseksi.

Toimintavuonna useat rakennus- ja kehittämishankkeet etenivät suunnitellusti. Piispanmäen yksikön toiminta siirtyi uuteen rakennukseen elokuussa. Halkokarin hanke jatkui päivitetyn aikataulun mukaisesti, ja Kiviniityn päiväkodin suunnittelu eteni, vaikka loppuvuonna ilmeni lyhyt viive urakoitsijan uudelleenkilpailutuksen vuoksi. Palvelusetelipäiväkoti aloitti toimintansa suunnitellusti ja laajensi ryhmämääriään palvelutarpeen perusteella.

Esiopetuksen paikallinen opetussuunnitelma päivitettiin vastaamaan lainsäädännön ja opetussuunnitelman perusteiden muutoksia. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen henkilöstöä koulutettiin laajasti laki- ja opetussuunnitelmamuutoksista sekä pedagogisista ja turvallisuuteen liittyvistä teemoista. Erityisopetuksen henkilöstöresursseja järjestettiin uudelleen, jotta ne vastaisivat aiempaa paremmin lasten tuen tarpeisiin.

Yksiköt laativat toimintakauden 2025–2026 toimintasuunnitelmat, joissa määriteltiin toimenpiteet kiusaamisen ehkäisemiseksi sekä lasten osallisuuden vahvistamiseksi. Suunnitelmat käsiteltiin myös huoltajien kanssa.

Alle kolmivuotiaiden lasten varhaiskasvatustarve pysyi edellisten vuosien tasolla, eikä kotihoidon tuen kuntalaisen päättymisellä ollut vaikutusta palvelutarpeeseen. Lasten määrän kehitystä seurattiin säännöllisesti kuukausitasolla.

Vuoden aikana toteutettiin Lapset Puheeksi -koulutus, jonka myötä valmistui uusia menetelmäosaajia. Lapsivaikutusten arviointia ei tehty, koska sille ei ollut toiminnallista tarvetta. Valtuustoaloitteisiin vastattiin laadituilla selvityksillä, muun muassa koskien kotihoidon tuen kuntalaisia ja lähipäiväkotiperiaatteita.

Henkilöstölle järjestettiin useita koulutuksia, kuten lukutaitoa, leikkiä ja liikuntaa, tiimityötä, turvallisuutta, ensiapua sekä opetushallituksen ajankohtaisiin uudistuksiin liittyviä kokonaisuuksia. Lisäksi myönnettiin päätöksiä omaehtoisen koulutuksen tukemisesta aloille, joissa henkilöstövajetta esiintyy.

Yksiköissä toteutettiin kehityskeskustelut suunnitelmien mukaisesti. Työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella järjestettiin työhyvinvointipajat ja laadittiin yksikkökohtaiset työhyvinvointisuunnitelmat henkilöstöpalveluiden ohjeistuksen mukaisesti.

Arvio tulevasta kehityksestä





Varhaiskasvatuspalvelujen toiminta kehittyy vakaasti, ja tulevina vuosina painopisteet kohdistuvat erityisesti henkilöstön saatavuuden turvaamiseen, palveluverkon hallittuun kehittämiseen sekä lainsäädäntömuutosten toimeenpanon vakiinnuttamiseen.

Henkilöstön saatavuuteen vaikuttavat valtakunnallinen kilpailu ja erityisosaamisen tarve, mikä edellyttää jatkossakin tiivistä yhteistyötä oppilaitosten kanssa sekä koulutus- ja urapolkujen vahvistamista. Erityisopetuksen resurssien uudelleenjärjestelyjen vaikutuksia seurataan, ja tuen rakenteiden arvioidaan kehittyvän kohti entistä tarkoituksenmukaisempaa ja ennakoivampaa toimintaa.

Palvelutarve pysynee lähivuosina tasaisena, ja kuukausittainen seuranta tukee resurssien oikea-aikaista kohdentamista. Toimitilahankkeiden eteneminen vahvistaa palveluverkkoa, ja uusia yksiköitä koskevat investointitarpeet arvioidaan väestökehityksen ja palvelukysynnän perusteella.

Asiakastyytyväisyyden taso antaa hyvät edellytykset laadun kehittämiseksi. Yksiköiden suunnitelmallinen työ lasten osallisuuden ja kiusaamisen ehkäisyn vahvistamiseksi jatkuu. Työhyvinvointikyselyn perusteella tehtyjen toimenpiteiden odotetaan tukevan henkilöstön jaksamista ja johtamisen kehittämistä.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Rekrytoidaan aktiivisesti ja rekrytoinneissa pyritään hyödyntämään henkilöstöpalveluiden ja markkinointitiimin palveluita. Kehitetään yhteistyötä alueen oppilaitosten kanssa.	Pätevän henkilöstön saaminen vakituisiin toimiin ja virkoihin	Varhaiskasvatuspalvelut on rekrytoinut alkuvuodesta suomen- ja ruotsinkielisiä varhaiskasvatuksen opettajia ja sosionomeja sekä erityisopettajia että lastenhoitajia. Hakijoita on ollut opettajan tehtäviin 12, sosionomin tehtäviin 26, erityisopettajan tehtäviin 10 ja lastenhoitajan tehtäviin 128. Paikallisten oppilaitosten kanssa tehtävää yhteistyötä on jatkettu.	Toteutunut 
Kilpailukyvyn varmistaminen	Laadukkaan varhaiskasvatuksen ylläpitäminen ja kehittäminen.	Asiakastyytyväisyyskyselyiden tulokset	Asiakastyytyväisyyskyselyiden tulokset ovat hyvällä tasolla, sisältöväittämien keskiarvo on varhaiskasvatuksen huoltajien osalta 4,3 (1–5) ja esiopetuksen osalta 4,3 (1–5). Huoltajien tyytyväisyys kokonaispalvelulle oli varhaiskasvatuksessa 88 % (0–100) ja esiopetuksessa 91 % (0–100) (CSAT-arvo)	Toteutunut 
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osallistutaan ja omalta osalta vaikutetaan investointeihin (Piispanmäen ja Halkokarin hankkeet, Kiviniityn päiväkotiki sekä Tarharannan palvelusetelipäiväkoti)	Investointien valmistuminen	Piispanmäen hanke eteni aikataulun mukaisesti ja toiminta uudessa rakennuksessa alkoi 4.8.2025. Halkokarin hanke edistyi uuden, muutetun aikataulun mukaisesti. Kiviniityn päiväkodin suunnittelu eteni vauhdikkaasti eteenpäin. Kiviniityn päiväkodin hankkeessa tuli pieni viivästyminen loppu vuodesta, kun rakennusurakoitsija jouduttiin uudelleen kilpailuttamaan. Palvelusetelipäiväkoti Norlandia Valo aloitti toimintansa 4.8.2025 neljällä ryhmällä. Norlandia lisäsi varhaiskasvatusryhmien määrää hakijoiden mukaan. Loppuvuodesta päiväkodilla toimi jo kuusi varhaiskasvatusryhmää.	Kesken 
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Turvallisen kasvuyhteisön edistäminen varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa. Esi- ja perusopetuksen kasvun ja oppimisen tuen laki ja opetussuunnitelma muutosten toimeenpano.	Täydennyskoulutus ja esiopetuksen erityisopetuksen toteutuminen	Esiopetuksen paikallinen opetussuunnitelma päivitettiin uuden lainsäädännön ja perusteasiakirjan mukaisesti. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen erityisopettajia, sekä johtajia ja muuta esiopetuksen henkilöstöä koulutettiin laki- ja	Toteutunut 

	Henkilöstön koulutus ja resurssien tarkastelu.		opetussuunnitelmuutoksista. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen erityisopetuksen henkilöstöresursseja on uudelleenorganisoitu vastaamaan paremmin lasten tuen tarpeisiin (mm. pienennetyt ryhmät, kertoimen käytön kokeilu).	
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelma toteuttaminen. Yksiköt tekevät kiusaamisen ehkäisyä ja kiusaamiseen puuttumisen suunnitelman osana vuosittaista toimintasuunnitelmaa	Huomiointi toimintasuunnitelmissa.	Yksiköt tekivät toimintakauden 2025–2026 toimintasuunnitelmat syksyllä 2025. Toimintasuunnitelmissa kuvattiin jokaisen yksikön suunnitelma kiusaamisen ehkäisyksi ja kiusaamiseen puuttumiseksi sekä lasten osallisuuden edistämiseksi. Suunnitelmaa käsitellään myös huoltajien kanssa.	Toteutunut ■
Rohkeasti omanlaista perhepolitiikkaa, Kokkola-lisä perhepolitiikan keskiössä	Tarjotaan laadukasta varhaiskasvatusta ja tuetaan alle 3-vuotiaiden lasten huoltajia lasten kotihoidossa.	Varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrä, kotihoidon tuensaajien määrä	Alle kolmivuotiaiden lasten varhaiskasvatustarve on suunnilleen pysynyt kahden aikaisemman vuoden tasolla. Maaliskuun alusta kotihoidon tuen kuntalisä eli Kokkola-tuki lakkautui. Tuen lakkautumisella ei ollut vaikutusta varhaiskasvatustarpeeseen. Alle kolmivuotiaiden lasten määrän kehitystä varhaiskasvatustalvissa seurattiin kuukausittain.	Kesken ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Kehitetään ja tiivistetään monialaisen yhteistyön käytänteitä lasten arjen palveluissa Lapset Puheeksi -mallin mukaisesti. Koulutetaan omaa henkilöstöä.	Lapset Puheeksi -koulutusten määrä.	Vuonna 2025 pidettiin 1 Lapset Puheeksi -koulutus ja valmistui 12 uutta Lapset Puheeksi-menetelmäosaajaa.	Toteutunut ■
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien tekeminen (LAVA). Lapsia osallistetaan uusien rakennushankkeiden suunnitteluvaiheessa.	Valmistuneet lapsivaikutusten arvioinnit	Lapsivaikutusten arviointia ei ole tehty, koska ei ole ollut tarvetta. Valtuustoaloitteiden johdosta on tehty kotihoidon tuen kuntalisästä arviointiselvitys sekä vastattu lähipäiväkotiperiaatteisiin.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Varhaiskasvatustalvuiden talousarvion seuranta. Vastuullinen taloudenpito, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetetussa kehityksessä pysymisen	Talousarvion pitävyys	Talousarvion toimintakulujen toteutuma oli 99,5 %, joka on 0,3 % korkeampi kuin edellisen vuoden tilinpäätös. Toimintakatteen toteutuma oli 100,2 %.	Toteutunut ■
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Tuemme henkilöstön ammattiosaamisen ylläpitoa järjestämällä täydennyskoulutusta ja myöntämällä harkinnanvaraisia korvauksia	Täydennyskoulutustarjonta	Toimintakauden avaus - henkilöstön koulutuspäivät, osallistujia noin 500. Mahdollistettu osallistuminen esimerkiksi Opetushallituksen webinaareihin (mm.	Toteutunut ■

	ulkoiseen täydennyskoulutukseen. Mahdollistamme lisäkouluttamisen osin työajalla aloilla, joissa on suuri tarve.		esiopetuksen tuen uudistus). Esiopetuksen opettajille suunnattu pedagogisen kirjaamisen koulutus (54 hlö). Muita koulutuksia mm. Lukutaidon edistäminen (fi+sv 85 hlö); Lapsella on oikeus leikkiin ja liikuntaan (fi+sv 50 hlö); Tiimityön kehittämien (75 hlö); Tekoälyn taikaa (30 hlö); Turvallisuuskoulutus (60 hlö); Ensiapukoulutusta (fi+sv 15 hlö); Johtajien seminaareja 2 kpl; Elokuussa tehtiin omaehtoisen koulutuksen päätöksiä sellaisiin tutkintoihin tai tutkinnonosiin, joista varhaiskasvatuksessa on pulaa (mm. kasvatustieteen perusopinnot ja varhaiskasvatuksen opettaja) (15 hlö).	
Positiivinen työhyteistö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako kaikissa varhaiskasvatustalveluiden tiimeissä sekä työhyvinvoinnin seuranta	Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset.	Kehityskeskusteluja on yksiköissä pidetty yksiköiden suunnitelmien mukaisesti. Yksiköt ovat saaneet työhyvinvointikyselyn tulokset ja pitivät henkilöstöpalveluiden ohjeistuksien mukaisesti työhyvinvointipajat, jossa tehtiin yksikön työhyvinvointisuunnitelma, vastauksien pohjalta.	Toteutunut ■

Tilastotietoja (vuoden viimeisen päivän mukaan)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Päiväkotien varhaiskasvatussopimukset	2063	2061	2069	2219	2195	2078
Perhepäivähoidon varhaiskasvatussopimukset	153	147	102	98	91	83
Varhaiskasvatussopimukset yhteensä	2216	2208	2171	2317	2286	2161
Yksityinen palvelutuotanto / palveluseteli	143	152	153	159	153	204
Esiopetus (ostopalvelu)	10	11	12	14	8	12
Kotihoidon tuki / lapsi / kk (keskiarvo)	928	773	698	630	546	449
Kuntalisä / lapsia (keskiarvo)	465	429	396	366	180	27
6-vuot. esiopetusikäiset	615	588	657	578	544	517
Lapsia vakan/esiopet. piirissä	2543	2478	2503	2595	2455	2413

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	169 000 €	49 494 €	29,3 %	-68,0 %	154 860 €	154 860 €
Maksutuotot	1 671 500 €	1 689 397 €	101,1 %	-6,0 %	1 797 481 €	1 797 481 €
Tuet ja avustukset	16 900 €	26 647 €	157,7 %	-79,1 %	127 488 €	127 488 €
Muut toimintatuotot	23 500 €	11 090 €	47,2 %	12,4 %	9 863 €	9 863 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	1 880 900 €	1 776 627 €	94,5 %	-15,0 %	2 089 692 €	2 089 692 €
Henkilöstökulut	-25 561 379 €	-26 382 871 €	103,2 %	1,0 %	-26 126 636 €	-26 126 636 €
Palvelujen ostot	-6 924 905 €	-6 699 363 €	96,7 %	6,9 %	-6 265 735 €	-6 265 735 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-519 345 €	-276 877 €	53,3 %	11,2 %	-249 029 €	-249 029 €
Avustukset	-2 512 000 €	-2 117 077 €	84,3 %	-25,3 %	-2 832 621 €	-2 832 621 €
Muut toimintakulut	-6 360 942 €	-6 379 533 €	100,3 %	2,1 %	-6 248 004 €	-6 248 004 €
TOIMINTAKULUT	-41 878 570 €	-41 855 722 €	99,9 %	0,3 %	-41 722 025 €	-41 722 025 €
TOIMINTAKATE	-39 997 670 €	-40 079 094 €	100,2 %	1,1 %	-39 632 333 €	-39 632 333 €

2.2.1.15 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Perusopetus

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Perusopetuksen toiminta perustui perusopetuslakiin, opetussuunnitelmaan, kaupungin strategiaan ja toimialan kehittämissuunnitelmaan. Oppilasmäärät lähtivät varovaiseen laskuun alemmilla vuosiluokilla, mutta yläkouluissa oppilasmäärien aiheuttama paine jatkui edelleen. Valmistavan opetuksen ja monikielisen joustavan perusopetuksen tarve kasvoi, ja sen ennakoitaan pysyvän vahvana myös tulevina vuosina. Oppimisen tuen valtakunnallinen lakiuudistus astui voimaan 1.8.2025 lisäten täydennyskoulutuksen tarvetta ja vaikuttaen erityisopetuksen resursointiin.

Kouluverkon kehittäminen eteni suunnitellusti, kun Piispanmäen koulu- ja päiväkotirakennus otettiin käyttöön ja Halkokarin kouluhanke jatkui suunnitellusti. Mäntykankaan teknisen työn opetustilojen rakentaminen siirtyi vuodelle 2026.

Lukuvuoden tuntikehys-, kurssikehys- ja koulunkäynninohjaajaresurssit valmisteltiin kevään aikana yhteistyössä koulujen kanssa, ja niistä päätettiin lautakunnan jaostoissa talousarvion ja opetussuunnitelman mukaisesti. Resurssipäätökset vaikuttivat olennaisesti myös talousarviovuoteen 2026.

Perusopetuksessa otettiin käyttöön valtakunnallisen lakimuutoksen mukaiset tiukennetut mobiililaitteikäytännöt, jotka kieltävät puhelinten ja muiden mobiililaitteiden käytön koko koulupäivän aikana, myös välitunneilla ja ruokailussa.



Oppimisen tuen rakenteita vahvistettiin Wilma-asiakirjojen uudistuksilla, koulukiertueella ja säännöllisillä täydennyskoulutuksilla. Lisäksi KiVa-toimintaa ja turvallisemman tilan periaatteita kehitettiin koko koulutoimessa.

Perusopetuksen talous ei pysynyt talousarviossa, ja kaupunginvaltuusto myönsi perusopetukselle 1,1 M€ lisämäärärahan, jonka tarve johtui pääosin henkilöstökulujen kasvusta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Syntyvyyden lasku vaikuttaa perusopetuksen palvelutarpeeseen ja heikentää valtionosuuksiin perustuvaa rahoituspohjaa. Taloudellisen tasapainon varmistaminen edellyttää rakenteellisia muutoksia, kuten opetusryhmien määrän sekä mahdollisesti myös kouluverkoston tarkastelua. Oppimisen tuen tarve jatkaa kasvuaan, ja lakiuudistuksen toimeenpano edellyttää huolellista suunnittelua ja seurantaa. Oppimisen tuen uudistusta ja opetushenkilöstön pedagogista työtä tulee tukea monipuolisella ja vaikuttavalla täydennyskoulutuksella.

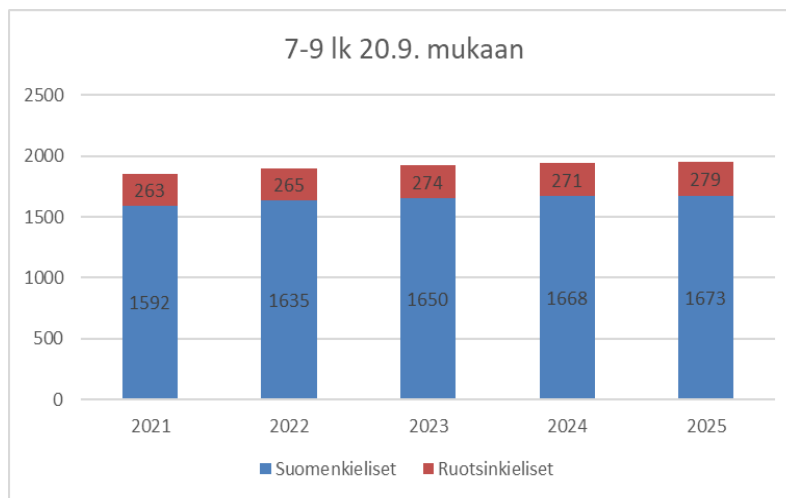
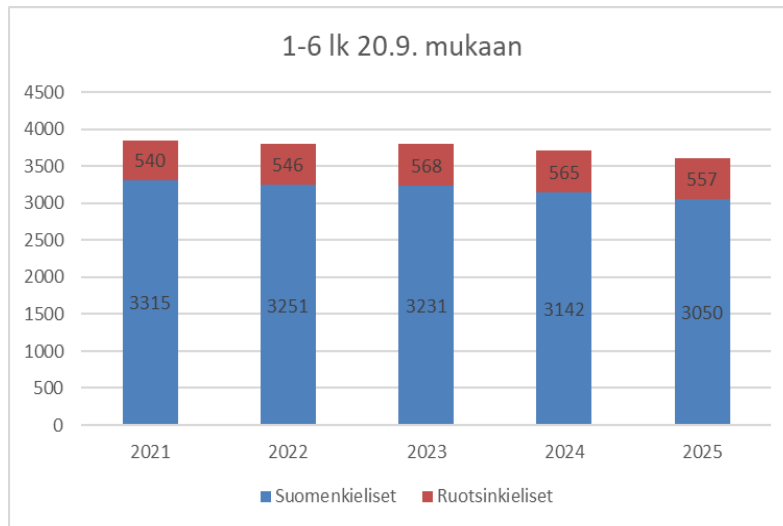
Strategian toimeenpano

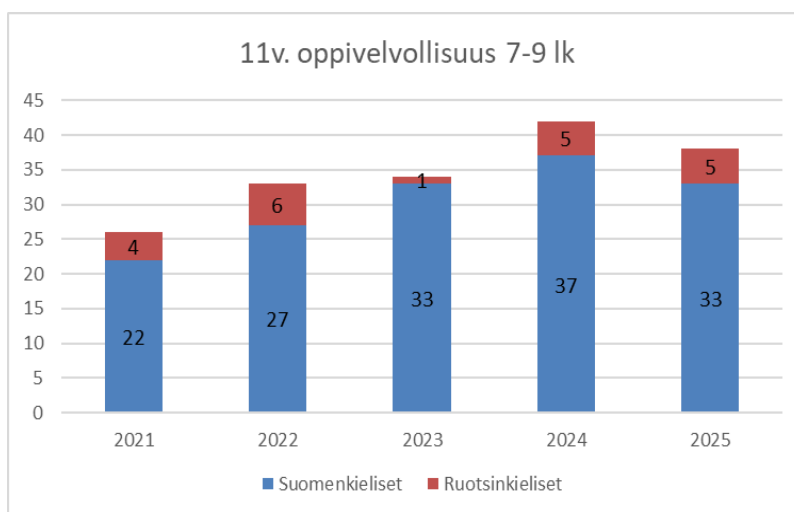
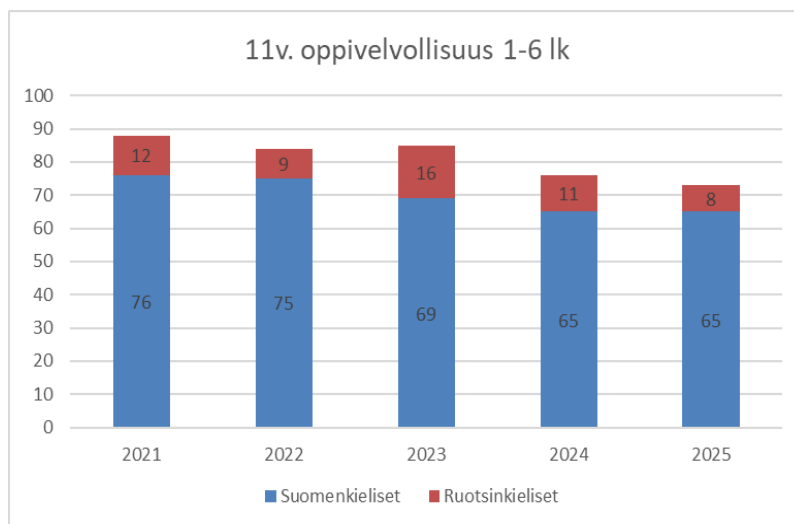
Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Kehitetään rekrytointiprosesseja ja täydennyskoulutusta perusopetuksessa opetushenkilöstön kelpoisuuden varmistamiseksi	Kuinka suuri osa toistaiseksi voimassa olevista perusopetuksen avoimista viroista on saatu täytettyä kelpoisuuden omaavalla opettajalla.	Kelpoisia päätoimisia opettajia perusopetuksessa on 94 %. Määräaikaista tehtäviä kaikista tehtävistä on 19 %.	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Koulujen osallistuminen erilaisiin tapahtumiin pyritään toteuttamaan talousarvion mahdollistamalla tavalla.	Muutokset koulujen kulttuuri- ja liikuntatapahtumisen tarjonnassa.	Taitojen polkuun ja Kulturlärostigeniin osallistui vuonna 2025 yhteensä 104 luokkaa ja noin 1720 oppilasta. Määrä on hieman suurempi kuin vuonna 2024. Taitojen polku ja Kulturlärostigen on v. 2025 sisältänyt pajoja vl 1–6 ja vl 8. 8. vuosiluokan oppilaat, noin 650, ovat	Toteutunut 

			osallistuneet Taidetestaajiin. 9. vuosiluokan oppilaille ei ole ollut tarjolla ohjelmaa/pajaa Dokkinon loppumisen jälkeen. Uutta sisältöä suunnitellaan. 16 eri liikuntatapahtumaan on osallistunut hieman yli 3000 oppilasta. Tapahtumien sekä osallistujien määrä on verrattavissa edeltävään vuoteen.	
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Oppimisen tuen valtakunnallisten muutosten haltuunotto ja jalkauttaminen kouluille.	Oppimisen tuen asiakirjojen päivitykset ja toimintatapojen mahdolliset muutokset. Oppimisen tukeen järjestetyt täydennyskoulutukset.	Uudet oppimisen tuen Wilma-asiakirjat otettu käyttöön. Oppimisen tuen tiimi on toteuttanut Oppimisen tuen koulukiertueen jokaisessa kouluyksikössä. Lisäksi on pidetty säännöllisiä tuen tietoiskuja verkon välityksellä erityisopettajille ja rehtoreille. Oppimisen tuen uudistus on sisäanajovaiheessa.	Toteutunut ■
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Teacher Classroom Management (TCM) - sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa - koulutuksen käynten määrän lisääminen.	Teacher Classroom Management (TCM)- sekä Ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa koulutettujen määrät. Pilottikoulujen (ryhmänhallinta ja myönteinen käyttäytymisen tukeminen yläkoulussa) oppilaiden kokeman ilmapiiirin ja työrauhan tarkastelu.	TCM-koulutukseen on osallistunut vuonna 2025 yhteensä 25 opettajaa ja ohjaajaa. Koulutukseen on osallistunut vuosien 2021–2025 aikana yht. 230 opettajaa ja ohjaajaa. Ryhmänhallinta ja myönteisen käyttäytymisen tukeminen -koulutukseen (RyMy) on osallistunut 44 opettajaa ja ohjaajaa. RyMy-koulutuksen vaikuttavuudesta on tehty tutkimusta vuosien 2024–2025 aikana.	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Vakiinnutetaan Lapset puheeksi -palvelumallia perheiden kanssa tehtävässä yhteistyössä.	Käytyjen Lapset puheeksi -keskustelujen ja neuvonpitojen määrä.	Lukuvuoden 2024–2025 päätteeksi tehdyn tietojen keruun mukaan kouluissa on toteutettu 44 Lapset puheeksi -keskustelua tai neuvonpitoa.	Toteutunut ■
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Tutkimusperustaisen KiVa-menetelmän käyttöönotto kaikissa perusopetuksen kouluissa. Sähköisten KiVa-lomakkeiden käyttöönotto.	Kaikkien koulujen KiVa-tiimien jäsenten koulutusten määrä. Koulujen määrä, joissa sähköiset KiVa-lomakkeet on otettu käyttöön.	KiVa-tiimien täydennyskoulutuksessa helmikuussa 2025 oli yhteensä 39 osallistujaa. Lisäksi yhteensä 5 opettajaa on osallistunut vuoden 2025 aikana KiVa Koulun etäkoulutuksiin. Sähköisiä Wilma-lomakkeita ei olla otettu käyttöön vielä missään koulussa, mutta asiaa edistetään vuoden 2026 aikana.	Toteutunut ■
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Osallistuminen vuosittaiseen Motivan energiasäästöviikkoon syksyllä.	Energiasäästöviikkoon osallistuvien luokkien määrä (1–4.lk).	Energiasäästöviikkoon on osallistunut 8 perusopetuksen luokkaa syksyllä 2025.	Toteutunut ■

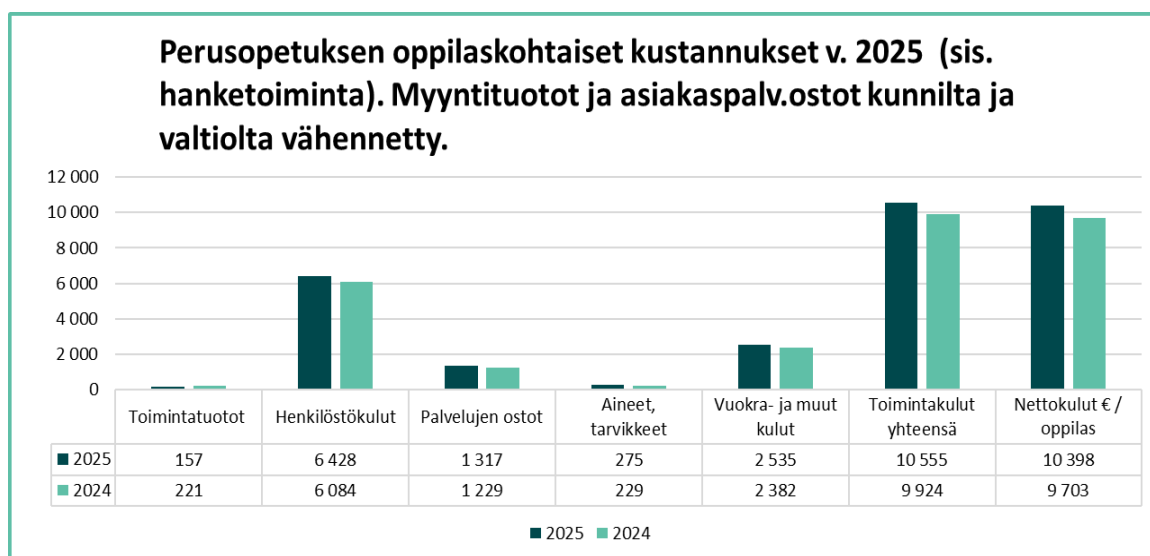
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Energian säästämiseksi aloitetaan 50/50-menetelmän pilotointi.	Pilotoinnin aloittaminen.	50/50 menetelmä on pilotoitu vuoden 2025 aikana Öjan koulussa ja Hakalahden päiväkodissa.	Toteutunut ■
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Yhteisövaikuttavuutta kehitetään yhdessä Soiten ja ITLAn kanssa.	Yhteisövaikuttavuutta edistävien toimintamallien käyttöönotto (Isokylän koulun pilotti).	Yhteisövaikuttavuustyötä edistettiin yhteistyössä Soiten ja Iltan kanssa. Isokylän koulun oppilasottoalueen toimijoille (mukaan lukien alueen ruotsinkieliset koulut) järjestettiin yhteisövaikuttavuuskoulutus ja arkitiimitoiminta otettiin käyttöön.	Toteutunut ■
Monimuotoisuuden johtaminen	Turvallisemman tilan periaatteet jalkaannutetaan kaikkiin perusopetuksen yksiköihin.	Yksiköiden määrä, joissa turvallisemman tilan periaatteet on otettu käyttöön.	Turvallisemman tilan periaatteet on otettu käyttöön kaikilla kouluilla.	Toteutunut ■

Oppilasmäärät

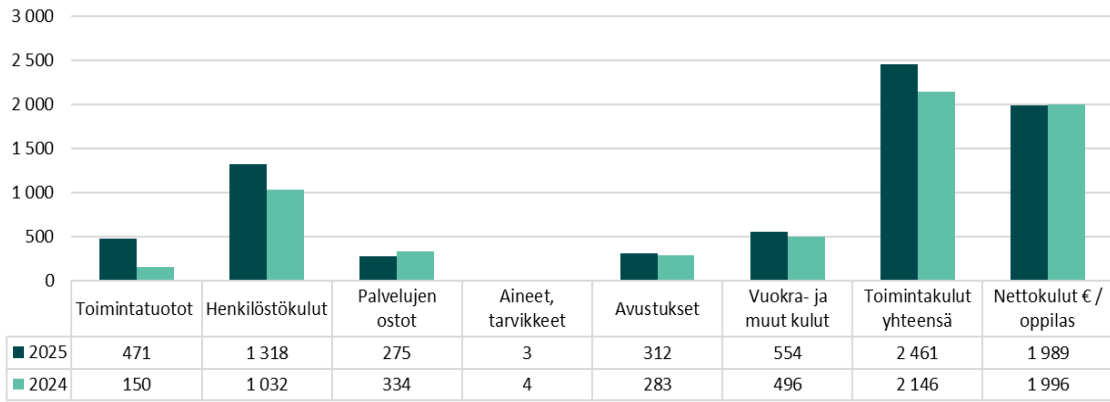




Oppilaskohtaiset kustannukset



Iltapäivätoiminnan nettokustannukset v. 2025 €/oppilas



Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	1 670 102 €	1 794 294 €	107,4 %	66,5 %	1 077 518 €	1 077 518 €
Maksutuotot	115 000 €	108 526 €	94,4 %	-17,0 %	130 677 €	130 677 €
Tuet ja avustukset	215 000 €	662 087 €	307,9 %	-39,3 %	1 090 434 €	1 090 434 €
Muut toimintatuotot	172 110 €	207 087 €	120,3 %	38,7 %	149 339 €	149 339 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	23 045 €		15,3 %	19 978 €	19 978 €
TOIMINTATUOTOT	2 172 212 €	2 795 040 €	128,7 %	13,3 %	2 467 945 €	2 467 945 €
Henkilöstökulut	-36 969 990 €	-37 355 654 €	101,0 %	3,7 %	-36 027 839 €	-36 027 839 €
Palvelujen ostot	-8 376 609 €	-8 679 220 €	103,6 %	5,3 %	-8 239 594 €	-8 239 594 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 636 730 €	-1 564 674 €	95,6 %	17,6 %	-1 330 722 €	-1 330 722 €
Avustukset	-201 000 €	-189 594 €	94,3 %	-2,4 %	-194 217 €	-194 217 €
Muut toimintakulut	-14 738 118 €	-14 751 322 €	100,1 %	3,9 %	-14 198 049 €	-14 198 049 €
TOIMINTAKULUT	-61 922 446 €	-62 540 465 €	101,0 %	4,3 %	-59 990 420 €	-59 990 420 €
TOIMINTAKATE	-59 750 234 €	-59 745 425 €	100,0 %	3,9 %	-57 522 475 €	-57 522 475 €

2.2.1.16 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Lukiokoulutus

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuosi 2025 on toteutunut kaupungin lukiokoulutuksen ja sen yksiköiden osalta suunnitellusti. Kokkolan suomalaisen lukion saneeraus toteutui aikataulun mukaisesti. Kokkolan suomalaisen lukion saneeraustoimien jatkumiselle on varattu määrärahat taloussuunnitelmaan kahdelle seuraavalle vuodelle.

Lukiokoulutukselle varatut määrärahat riittivät kattamaan koulutuksen tarpeet.

Lukiokoulutuksen oppimisen tuen ja erityisopetuksen säädökset uudistuivat. Uudistus edellytti lukiokoulutuksen osalta opetussuunnitelman päivytystä ja vaadittavan henkilöstöresurssin tarkistusta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Opiskelijamäärät olivat vuonna 2025 korkealla tasolla. Todennäköisesti opiskelijamäärät säilyvät nykyisellä korkealla tasolla myös lähivuosina.

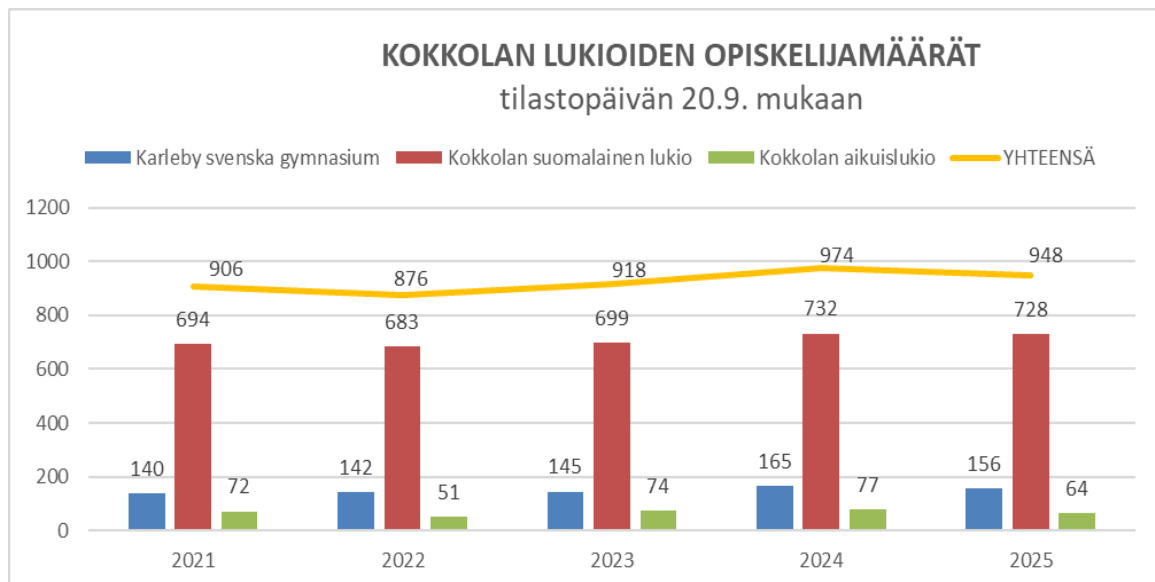
Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Ylläpidetään ja vahvistetaan hyvämaineista toimintakulttuuria. Houkuttelevat virka- ja tehtäväjärjestelyt.	Rekrytoitavien kelpoisten hakijoiden määrä.	Rekrytoinnit ovat toteutuneet. Tehtäviin on valittu kelpoisia henkilöitä.	Toteutunut ■
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Riittävät opetusresurssit ja muut tarvittavat resurssit. Modernien ja ajanmukaisten opetusilojen tarjoaminen.	Opetusryhmien koko. Toiminnan arvioinnin tulosten seuranta.	Lukiokoulutus on toiminut myönnetyn määrärahan puitteissa. Pakollisten opintojaksoiden kohdalla ryhmäkoot ovat suuria.	Toteutunut ■
Elämyksellisyys: Ilmapiiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Lukioiden tapahtumajärjestelyt.	Tapahtumien määrä.	Tapahtumien määrä on ollut edellisten vuosien tasolla. Lukiokoulutuksen yhteisiä tapahtumia ovat muun muassa penkkarit, vanhojen tanssit, pukumarkkinat, puistopicnik, kielipaneeli, Pohjola-Nordenkilpailu, jatko-opintopäivä.	Toteutunut ■
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Lukioiden välinen yhteistyö. Yhteistyö paikallisen yrityselämän, kulttuuri- ja nuorisotoimijoiden sekä liikunta-toimijoiden kanssa.	Yhteisten tapahtumien ja toteutuneen yhteistyön määrä.	Lukiokoulutuksen yhteisiä tapahtumia ovat muun muassa penkkarit, vanhojen tanssit, pukumarkkinat, puistopicnik, kielipaneeli, Pohjola-Nordenkilpailu, jatko-opintopäivä.	Toteutunut ■
Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen	Vierailut ja tutustumisen paikalliseen kulttuuriympäristöön.	Toteutettujen vierailujen määrä.	Lukiot ovat osallistuneet ja vastaanottaneet kulttuuritoimijoiden vierailuja muun muassa teatteriin ja konsertteihin. Kokkolan kaupunginteatterin vierailuja rajoittavat kalliit lippukustannukset.	Toteutunut ■

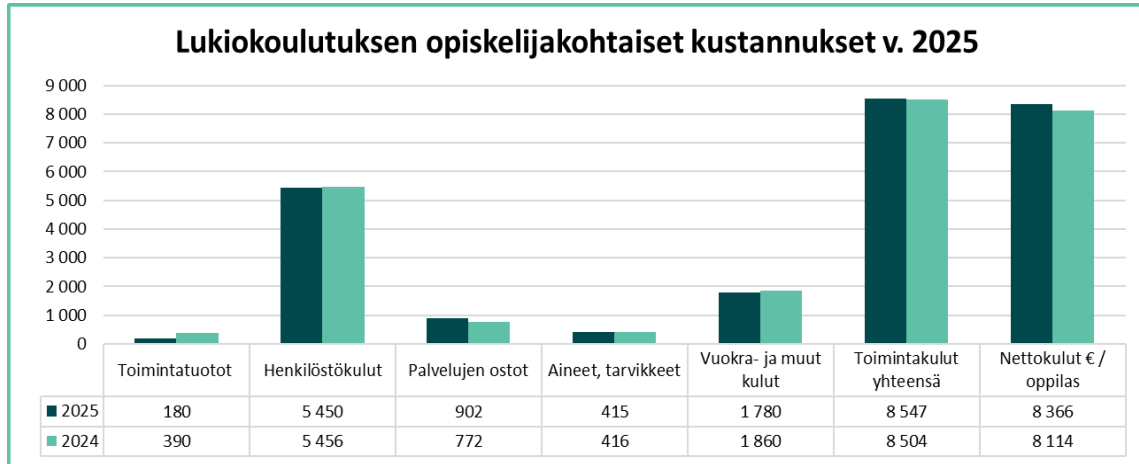
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Laadukkaan opetuksen ja turvallisten oppimisympäristöjen tarjoaminen.	Toiminnan arvioinnin palautteen seuranta.	Toiminnan arvioinnin palautteita seurataan. Lukio-koulutus tarjoaa turvallisen oppimisympäristön. Lukiot noudattavat turvallisen tilan periaatteita.	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Opiskelijoiden hyvinvoinnista huolehtiminen. Yhteisöllisten hyvinvointiryhmien toiminnan kehittäminen.	Kouluterveyskyselyjen tulosten seuranta. Opiskelijoiden poissaolojen määrän seuranta.	Lukiot seuraavat kouluterveyskyselyjen tuloksia ja seuraavat opiskelijoiden poissaoloja. Tuloksiin reagoidaan tarvittavilla toimenpiteillä. Lukioilla on käytössä poissaoloihin puuttumisen malli.	Toteutunut ■
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Tuetaan ja rohkaistaan opiskelijoiden osallistumista opiskelijakuntien toimintaan.	Opiskelijakuntien aktiivisuus. Kokousten ja tapahtumien määrä.	Lukioiden opiskelijakunnat toimivat aktiivisesti omilla lukioissaan ja keskinäisessä yhteistyössään muiden kaupungin lukioiden kesken. Lukiot osallistuvat vuosittaiseen maakunnalliseen opiskelijakuntien taapaamiseen.	Toteutunut ■
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Luodaan puitteet kestävä kehityksen elämäntavan toteuttamiseksi.	Toteutuneet toimenpiteet.	Lukiot kierrättävät jätteet mahdollisuuksien mukaan ja osallistuvat järjestettäviin ympäristötapahtumiin kuten muun muassa YLE:n miljoona roskapussia kampanjaan. Lukiot kierrättävät painettuja oppimateriaaleja ja huomioivat hankinnoissaan ekologiset näkökulmat. Lukiot markkinoivat ympäristötapahtumiin osallistumista.	Toteutunut ■
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Tiedon jakaminen. Teema- ja tapahtumapäivien järjestäminen.	Teematapahtumien määrä.	Lukiot jakavat tietoa erilaisen tapahtuma- ja teemapäivien muodossa kuten esimerkiksi kielipaneelissa, työelämä- ja yritysvierailujen toteutuksessa, jatko-opintopäivässä ja LUMA-tapahtumissa.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Taseen hallinta ja tuottava konsernirakenne	Resurssien taloudellinen käyttö.	Talousarvion noudattaminen.	Lukioiden toiminta on toteutunut talousarvion puitteissa. Toimintakatteen toteutuma oli 98 %.	Toteutunut ■
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Edistetään työhyvinvointia ja yhteisöllisyyttä. Tuetaan työssä jaksamista. Kehitetään työyhteisön toimintakulttuuria.	Sairauspoissaolojen määrän seuranta. Toiminnan tulosten arvioinnin seuranta.	Sairauspoissaoloja seurataan yhteistyössä Työplus-san edustajien kanssa. Tarvittaessa järjestetään tarvittavaa tukea ja apua työssä jaksamiseen.	Toteutunut ■

Monimuotoisuuden johtaminen	Jaetun johtajuuden vahvistaminen. Tiimien ja aineryhmien vastuiden lisääminen.	Palautteet ja henkilöstön kanssa käytävät kehityskeskustelut.	Henkilöstön kehityskeskustelut käydään vuosittain. Jaettua johtajuutta toteutetaan muun muassa aineryhmien ja RO-tiimien muodossa.	Toteutunut ■
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Rohkaistaan kokeilevan toimintakulttuurin kehittämiseen.	Uusien ideoiden, käytänteiden ja toimintamallien käyttöönotto.	Uusia ideoita toimintakulttuurin kehittämiseksi otetaan vastaan ja hyödynnetään mahdollisuuksien puitteissa. Tuetaan kehittämisideoiden esittämistä.	Toteutunut ■
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtävissä	Edistetään opiskelijoiden jatko-opintosuunnitelmia ja työelämätiätoutta. Tuetaan opiskelijoiden etenemistä opinnoissa ja valmistumisessa. Varmistetaan riittävät ohjauksen resurssit suositusten mukaisiksi.	Määräajassa valmistuneiden ja opintonsa keskeyttäneiden määrä. Opiskelijamäärä suhteessa ohjauksen resursseihin.	Kokkolan suomalaisen lukion ohjausresurssi on riittämätön suhteessa opiskelijamäärään. Talousarvioon on ehdotettu useana vuonna yhden uuden opinto-ohjauksen viran perustamista.	Kesken □
Asiakkaille selkeä digitaalinen palvelu- alusta ja asiointipiste	Kehitetään viestintäjärjestelmä Wilman käyttöä.	Käyttöön otettujen uusien toimintojen määrä.	Wilmaan on laadittu uusia oppimisen tuen ja erityisopetuksen lomakkeita. Kaikki lukiot käyttävät opiskelijoiden poissaoloseuran hälytyksiä.	Toteutunut ■

Opiskelijamäärät



Opiskelijakohataiset kustannukset



Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	640 242 €	618 453 €	96,6 %	-2,0 %	631 154 €	631 154 €
Maksutuotot	2 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tuet ja avustukset	23 400 €	110 309 €	471,4 %	-58,8 %	267 629 €	267 629 €
Muut toimintatuotot	14 200 €	25 488 €	179,5 %	-39,4 %	42 082 €	42 082 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	679 842 €	754 250 €	110,9 %	-19,8 %	940 865 €	940 865 €
Henkilöstökulut	-5 624 226 €	-5 656 873 €	100,6 %	1,9 %	-5 551 155 €	-5 551 155 €
Palvelujen ostot	-867 120 €	-848 833 €	97,9 %	17,2 %	-724 147 €	-724 147 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-417 225 €	-428 762 €	102,8 %	-2,3 %	-438 900 €	-438 900 €
Avustukset	-28 000 €	-1 540 €	5,5 %	1690,8 %	-86 €	-86 €
Muut toimintakulut	-1 758 943 €	-1 674 062 €	95,2 %	-2,7 %	-1 719 883 €	-1 719 883 €
TOIMINTAKULUT	-8 695 513 €	-8 610 070 €	99,0 %	2,1 %	-8 434 170 €	-8 434 170 €
TOIMINTAKATE	-8 015 671 €	-7 855 821 €	98,0 %	4,8 %	-7 493 305 €	-7 493 305 €

2.2.1.17 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Kokkolan seudun opisto

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuonna 2025 opiston tarjoamista kursseista toteutui 609 kappaletta, mikä oli lähes saman verran kuin edellisenä vuotena. Kurseille ilmoittautuneita osallistujia oli 8341, mikä oli myös lähes sama kuin edellisvuonna. Opiston opetustarjonta muodostuu valtionosuustunteihin perustuvasta, yleissivistävästä kurssitarjonnasta ja kuvataiteen ja sanataiteen perusopetuksesta lapsille ja nuorille sekä hankkeisiin ja myyntipalveluun liittyvistä kursseista.

Taidepiha Renlundin hanke toteutettiin kaupunkiympäristön ja useiden taide- ja kulttuuritoimijoiden sekä oppilaitosten kanssa. Taidepihan avajaisia vietettiin 6.-10.5.2025. Kesän ja syksyn aikana eri opintoryhmät, harrastajat ja alueen asukkaat ovat ottaneet taidepihan ilolla käyttöönsä.

Kokkolan kaupungin työllisyyspalveluiden ja Ryhmäkoti Babandon kanssa yhteistyössä opisto on toteuttanut ulkomaalaistaustaisten suomen kielen koulutuksia useilla eri taitotasoilla. Opisto on pitänyt yhteyttä paikalliseen maahanmuuttajien koulutusverkostoon sekä osallistunut alueellisen maahantulon koordinaatioryhmään. Opisto aloitti syksyllä kotoutumiskoulutusten järjestämisen.

Opisto on osallistunut aktiivisesti valtakunnallisiin ja paikallisiin, toimintansa mukaisiin yhteistyöverkostoihin. Lisäksi opistossa aloitettiin syksyllä 2024 Opetushallituksen rahoituksella kansalaisopistojen laatu- ja kehittämishanke "Yhdessä oppimisen uudet keinot" jonka avulla luotiin kansalaisopistojen käyttöön uutta kestävää kehitystä tukevaa pedagogista mallia. Hanke päättyi toukokuussa 2025.

Lisätuloja sekä kulttuurista ja toiminnallista aktiivisuutta saatiin kaupunkiin ja kaupungille myös opiston hallinnoimia tiloja vuokraamalla ja lisäämällä niiden käyttöastetta.

Opiston nettotalous toteutui toimintakaudella 94 %:n tasolla. Hankerahoituksen ja myyntipalvelutoiminnan ansiosta talousarvion tulo-odotukset toteutuivat 122 %:n tasolla.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kansalaisopistotoiminnan ja taiteen perusopetuksen kysyntä jatkuu vakaana. Lapsi-ikäluokkien pieneneminen ja muut perheille edullisemmat lasten harrastemahdollisuudet saattavat vaikuttaa pidemmällä aikavälillä taiteen perusopetuksen kysyntään hieman. Tämä ei kuitenkaan vähennä järjestettävän kuvataiteen perusopetuksen määrän tarvetta, koska tällä hetkellä opetuksen pääsee aloittamaan vain 63% kuvataidekouluun hakevista.






Kotoutumiskoulutukset ovat vakiintumassa kiinteäksi osaksi Kokkolan seudun opiston palvelua.

Taidetalo Renlundin kiviosan rakennus tarvitsee taloteknistä uudistamista, sekä tilojen muokkaamista esteettömiksi.

Kuvat, kaaviot ja grafiikat



Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja oma- leimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtu- matarjonta	Opisto tarjoaa kuntalai- sille monipuolisesti eri- laisia kursseja ottaen huomioon alueelliset ominaispiirteet ja tar- peet. Opisto osallistuu toimintaansa tukeviin ta- pahtumiin alueellaan sekä opetuksellisin kei- noin tuottaa niitä.	Tarjottujen kurssien määrä. Tapahtumien määrä	Toimintavuoden aikana tar- jottujen kurssien määrä oli 760 kpl. Toimintavuoden ta- pahtumien määrä oli 10 kpl.	Toteutunut 
Kokkola-henki - Osal- lisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Opisto luo ja ylläpitää yhteisöllisyyteen kan- nustavaa ilmapiiriä sekä verkostoja. Opisto kehit- tää taidepihan toimin- taympäristöä palvele- maan myös kolmannen ja neljännen sektorin toimijoita.	Yhteistyö toimintojen / verkostotoiminnan määrä.	Opisto teki vuoden aikana yhteistyötä 28 eri organi- saation, yhdistyksen tai jär- jestön kanssa.	Toteutunut 
Monipuoliset asumi- sen vaihtoehdot, tur- valliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikes- kusta ja aktiiviset ky- lät	Opisto pitää huolta myös maaseutualuei- den ja kylien monipuoli- sesta kurssitarjonnasta.	Kälviän, Lohtajan ja Ulla- van alueelle tarjottujen kurssien lukumäärä. Opiston ruotsinkielisen osaston tarjoamien kurs- sien lukumäärä.	Opisto tarjosi keskikaupun- gin ulkopuolella olevissa opetuspisteissä tai ruotsin kielellä yhteensä 235 kurs- sia.	Toteutunut 
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Unicefin lapsiystäväl- linen kaupunki – toi- mintasuunnitelman mukaisen työn jatka- minen ja statuksen säilyttäminen	Kuvataidekoulu ja sana- taidekoulu tukevat lap- siystävällisen kaupungin tavoitteita tarjoamalla lapsille ja nuorille mah- dollisuuksia taiteelliseen ilmaisuun ja oman ilmai- sun löytämiseen.	Kuvataidekoulun ja sana- taidekoulun oppilasmää- rät.	Kuvataidekoulussa opiskeli 434 oppilasta ja Sanataide- koulussa 47.	Toteutunut 
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Taiteen perusopetuksen opetus on vuorovaikut- teista ja osallistavaa. Yhteistyötä tehdään toi- mintaa tukevien eri ta- hujen kanssa ja esimer- kiksi näyttelytoiminta on aktiivista.	Näyttelyihin, projekteihin ja julkaisuihin osallistu- neiden oppilaiden määrä.	Opisto osallisti projekteis- saan kaikkia taiteen perus- opetuksessa olevia oppi- laita. Tämän lisäksi kuvatai- teen avoimilla kursseilla ol- leita lapsia osallistettiin ku- vataidenäyttelytoimintaan ja soitto sekä lauluoppilaille järjestettiin esiintymismah- dollisuuksia. Osallistamista eri projekteihin tapahtui yh- teensä noin 530 lapselle.	Toteutunut 

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	5 300 €	4 992 €	94,2 %	-0,1 %	4 998 €	4 998 €
Maksutuotot	366 100 €	364 036 €	99,4 %	4,4 %	348 529 €	348 529 €
Tuet ja avustukset	0 €	30 233 €		83,9 %	16 444 €	16 444 €
Muut toimintatuotot	53 000 €	116 814 €	220,4 %	86,5 %	62 651 €	62 651 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	424 400 €	516 075 €	121,6 %	19,3 %	432 623 €	432 623 €
Henkilöstökulut	-1 516 817 €	-1 525 140 €	100,5 %	6,3 %	-1 435 387 €	-1 435 387 €
Palvelujen ostot	-136 216 €	-122 617 €	90,0 %	6,1 %	-115 581 €	-115 581 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 600 €	-34 501 €	99,7 %	24,9 %	-27 633 €	-27 633 €
Avustukset	-1 000 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	-100 €	-100 €
Muut toimintakulut	-638 262 €	-616 019 €	96,5 %	4,1 %	-591 641 €	-591 641 €
TOIMINTAKULUT	-2 326 895 €	-2 298 277 €	98,8 %	5,9 %	-2 170 342 €	-2 170 342 €
TOIMINTAKATE	-1 902 495 €	-1 782 202 €	93,7 %	2,6 %	-1 737 720 €	-1 737 720 €

2.2.1.18 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Yleiset tavoitteet

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	1 244 500 €	1 449 776 €	116,5 %	28,5 %	1 128 095 €	1 128 095 €
Maksutuotot	136 900 €	141 947 €	103,7 %	22,0 %	116 386 €	116 386 €
Tuet ja avustukset	143 000 €	218 620 €	152,9 %	-5,4 %	231 100 €	231 100 €
Muut toimintatuotot	977 070 €	1 193 144 €	122,1 %	0,9 %	1 182 200 €	1 182 200 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	2 501 470 €	3 003 487 €	120,1 %	13,0 %	2 657 782 €	2 657 782 €
Henkilöstökulut	-5 421 910 €	-5 473 933 €	101,0 %	7,1 %	-5 111 992 €	-5 111 992 €
Palvelujen ostot	-3 424 022 €	-3 322 293 €	97,0 %	6,2 %	-3 128 930 €	-3 128 930 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-613 970 €	-554 830 €	90,4 %	4,1 %	-532 775 €	-532 775 €
Avustukset	-3 683 550 €	-3 696 924 €	100,4 %	6,3 %	-3 479 039 €	-3 479 039 €
Muut toimintakulut	-5 812 315 €	-5 886 925 €	101,3 %	3,9 %	-5 664 805 €	-5 664 805 €
TOIMINTAKULUT	-18 955 767 €	-18 934 905 €	99,9 %	5,7 %	-17 917 540 €	-17 917 540 €
TOIMINTAKATE	-16 454 297 €	-15 931 418 €	96,8 %	4,4 %	-15 259 758 €	-15 259 758 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	0	4	0	4
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	3	0	5
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	5	7	0	12
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	1	2	0	3
Yhteensä	0	0	0	8	16	0	24

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan toiminnassa keskeisimmät riskit liittyvät museo- ja kulttuuripalveluiden rakenteisiin, rahoituksen epävarmuuteen ja henkilöstön riittävyyteen. Erityisesti museopalveluissa on havaittu riskiksi muun muassa yhteisöjen arvostuksen puute, kokoelmatilojen puutteellisuus sekä vanhojen toimitilojen aiheuttamat rajoitteet, jotka vaikeuttavat toiminnan kehittämistä ja luovat riskin kaupungin esine- ja taidekoelmien säilymiselle. Taloudellisesti merkittäviä riskejä ovat kuntatalouden kiristymisen ja kansallisen tason päätösten vaikutukset kulttuuri- ja taiderahoitukseen sekä etsivän nuorisotyön rahoituksen epävarmuus, jotka voivat heikentää palvelujen laatua ja kattavuutta. Myös aineistojen digitalisoituminen vaikuttaa kirjastopalvelujen rooliin ja vaatii sopeutumista.

Operatiivisella tasolla riskejä kasvattaa erityisesti osaavan henkilöstön saatavuuden heikkeneminen, avainhenkilöiden poissaolojen vaikutukset ja nuorten pahoinvoinnin lisääntyminen, mikä kuormittaa nuorisotyötä. Lisäksi vahinkoriskit – kuten kiinteistöjen heikkenevä kunto, museokiinteistöjen turvallisuuspuutteet ja liikunta- paikkojen käyttökatkot – voivat keskeyttää palvelutuotannon. Hallintakeinoina pyritään edistämään muun

muassa uusien kokoelmatilojen suunnittelua, rekrytointia ja koulutusta, tilojen peruskorjauksia, verkostoitumista sekä palvelujen rahoituspohjan monipuolistamista.

2.2.1.19 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinnon vastualueen toiminta käsittää kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan toiminnan, toimialan yleishallinnon sekä hyvinvointityön koordinoinnin ja lapsiystävällinen kunta -työn. Toiminnan volyymi säilyi vuonna 2025 aiemman kaltaisena. Vuotta 2025 leimasivat kuntavaalit, joiden seurauksena lautakunnan kokoonpano vaihtui ja lautakunnan uudet jäsenet aloittivat tehtävässään kesällä. Hyvinvointityön koordinoinnissa painottui yhteistyö hyvinvointialueen kanssa sekä kaupungin eri toimijoiden kesken. Osana hyvinvointityön koordinointia laadittiin ohjeistus ja toimintamalli päätösten ennakkovaikutusten arviointiin sekä käynnistettiin uuden hyvinvointisuunnitelman valmistelu. Lapsiystävällinen kunta -työssä on edetty hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti, mistä on saatu myös Unicefilta hyvää palautetta.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinnon vastualueen volyymi on tarkoitus säilyttää lähivuosina ennallaan. Hyvinvointityön koordinointi ja yhteistyö hyvinvointialueen ja kuntien välillä kehittyä edelleen.

Lapsiystävällinen kunta -työssä on tarkoitus säilyttää Unicefin myöntämä lapsiystävällisen kunnan status.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Ylläpidetään ja monipuolistetaan lautakunnan alaisten vastualueiden kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjontaa.	Kuntalaisten tyytyväisyys vastualueen palveluihin vähintään 3,5 asteikolla 1–5.	Vuoden 2025 lopussa tehdyssä palvelutyytyväisyyskyselyssä kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen eri vastualueiden palvelutyytyväisyys vaihteli välillä 3,5–4,4 asteikolla 1–5.	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Kaupungin hyvinvointisuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	Kaupungin hyvinvointikertomuksessa valmiiksi ja toteutuksessa oleviksi arvioitujen toimenpiteiden osuudet.	Kaikki hyvinvointisuunnitelman toimenpiteet on aloitettu. Yhden toimenpiteen kohdalla ollaan vasta suunnitteluvaiheessa. Suurin osa toimenpiteistä (23 kpl) on toteutuksessa tai työ niiden parissa jatkuu. (Useat näistä toimenpiteistä ovat luonteeltaan sellaisia, että ne vaativat jatkuvaa kehittämistä ja ylläpitoa, eivätkä sen vuoksi ole tule valmiiksi.) 19 toimenpidettä on valmistunut tai päättynyt. Kokonaisuudessaan arvioituna toimenpiteet ovat toteutuneet varsin hyvin.	Toteutunut ■
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen	Laaditaan lapsivaikutusten arvioinnin sisällöllinen ohjeistus sekä prosessiohjeistus.	Ovatko ohjeistukset valmistuneet.	Lapsivaikutusten arvioinnista ja laajemminkin eri ennakkovaikutusten arvioinnista on valmistunut ohjeistus vuoden 2025 aikana.	Toteutunut ■
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki –	Seurataan ja arvioidaan Kokkolan kaupungin	Onko kaupungin Lapsiystävällinen kunta -	Kaupungin Lapsiystävällinen kunta -	Toteutunut

toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelman toteuttamista yhdessä Unicefin kanssa.	toimintasuunnitelmaa toteutettu suunnitellusti ja onko Unicefin seuranta- paaminen toteutunut hyväksytysti, jotta status voidaan ylläpitää.	toimintaohjelmaa on toteutettu ja Unicefiltä on saatu toteutetuista toimenpiteistä vuoden 2025 seurantapalaverissa hyvää palautetta.	■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous	Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaisen toiminnan pysyminen talousarvioissa.	Lautakunnan tilikauden tulos	Lautakunnan talousarvion toteutuma oli toimintakateen osalta 96,8 %.	Toteutunut ■

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	0	0			0	0
Henkilöstökulut	-157 618 €	-168 770 €	107,1 %	53,3 %	-110 085 €	-110 085 €
Palvelujen ostot	-13 758 €	-39 024 €	283,6 %	66,9 %	-23 389 €	-23 389 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 500 €	-861 €	34,4 %	-16,3 %	-1 029 €	-1 029 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-6 820 €	-7 437 €	109,0 %	1320,6 %	-524 €	-524 €
TOIMINTAKULUT	-180 696 €	-216 092 €	119,6 %	60,0 %	-135 026 €	-135 026 €
TOIMINTAKATE	-180 696 €	-216 092 €	119,6 %	60,0 %	-135 026 €	-135 026 €

2.2.1.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kulttuuripalvelujen tukemien tai itse järjestämien tapahtumien määrä on koronavuosien jälkeen palautunut ennalleen. Kulttuuripalvelujen järjestämien vuosittaisten tapahtumien (esim. kesänavaus, venetsialaisten päivä-tapahtuma, itsenäisyyspäivän tapahtumat) lisäksi toiminnassa painottuivat lapsiin ja nuoriin kohdistuvat kulttuuritapahtumat. Brita Maria Renlundin muistosäätiön tuella järjestettiin kevästä alkaen kuukausittain Kulttuurikivaa koko perheelle - Kulturskoj för hela familjen tapahtumia, jotka tavoittivat yleisönsä hyvin. Uutena merkittävänä tapahtumana järjestettiin yhteistyössä paikallisten kulttuuri toimijoiden kanssa alkusyksystä Kulttuuribasaari-tapahtuma, joka tarjosi mahdollisuuden eri kulttuurin muotojen esittäytymiselle. Uutena kulttuuritapahtumapaikkana avattiin myös Taidepiha Renlund. Vuosi 2025 oli myös Musiikkikeskus Snellmanin ensimmäinen kokonainen toimintavuosi.

Kulttuuripalvelujen tukemien taidelaitosten toiminnan volyyymi säilyi aiemmalla tasolla ja laatu korkeana. Erityisesti Kokkolan kaupunginteatteri onnistui kasvattamaan yleisömääriään merkittävästi. Kaupunginteatteri toimi osin väistötiloissa suuren näyttämön sijaitessa Vartiolinnassa, mutta pienen näyttämön, toimistotilojen, puvustamon ja tarpeiston Vingenkadun kiinteistössä.

Arvio tulevasta kehityksestä

Kulttuuripalvelujen vuotuista määrärahasta valtaosa kanavoituu avustuksina paikallisille kulttuurialan toimijoille, joista suurimpina ovat kannatusyhdistyspohjaiset taidelaitokset, kuten Keski-Pohjanmaan kamariorkesteri, Kokkolan kaupunginteatteri sekä Keski-Pohjanmaan konservatorio. Kulttuuri toiminnan volyyymi Kokkolassa riippuu vahvasti toimintaan osoitettujen määrärahojen suuruudesta. Lähivuosina toivottavaa olisi myös löytää etenkin Kokkolan kaupunginteatterin tilakysymyksiin pysyvä ratkaisu.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Monipuolisen kulttuurin kansalaistoiminnan tukeminen ja vahvistaminen	Kulttuurin kansalaistoiminnan haettujen ja myönnettyjen avustusten määrät ja euromäärät	Kulttuuripalvelujen kohde- ja vuokra-avustuksia on haettu 80 kpl ja myönnetty 73 kpl, ja myönnettyjen avustusten kokonaiseuromäärä on 51725 €.	Toteutunut ■
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Aktiivinen yhteydenpito kulttuuri toiminnan paikalliseen yhteistyöverkostoon sekä järjestö- ja omatoimisuuden tukeminen	Kolmannen ja neljännen sektorin kulttuuri toiminnan aktiivisuuden kehitys; toimintojen ja tapahtumien määrällinen kehitys ja osallistujamäärät	Tapahtumavuosi 2025 eteni suunnitellusti. Vuonna 2025 kulttuuripalvelut tuki tai toimi yhteistyössä pääjärjestäjän kanssa 351 tapahtumassa. Lisäksi kulttuuripalvelut järjesti itse 61 tapahtumaa. Yhteensä tapahtumien yleisömäärä oli 97564 henkilöä. (Lukuihin ei sisälly Keski-Pohjanmaan kamariorkesterin ja Kokkolan kaupunginteatterin tapahtumien yleisömääriä.)	Toteutunut ■
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Kulttuurin harrastustoiminnan ja kulttuuritapahtumien tukeminen myös kaupungin keskustaajaman ulkopuolella	Kulttuuripalvelujen tukeman kulttuuri toiminnan haettujen ja myönnettyjen avustusten määrät kaupungin keskustaajaman ulkopuolella.	Kokkolan keskustaajaman ulkopuolisiin hankkeisiin haettuja kulttuuripalvelujen kohde- ja vuokra-avustuksia oli 18 kpl ja myönnettyjä avustuksia oli 16 kpl.	Toteutunut ■

Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Kulttuurikasvatuksen tukeminen varhaiskasvatus- ja opetuspalveluissa	Kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaisen toiminnan toteutuminen ja palvelujen käyttömäärät Kokkolan varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.	Vuoden 2025 aikana on tarjottu Taitojen polun suomenkielisiä palveluja sekä ruotsinkielisiä Kulturlärostigen-palveluja peruskouluille yhteistyössä opetus- ja kasvatuspalvelujen kanssa. Vuoden 2025 aikana Taitojen polun ja Kulturlärostigenin työpa-joihin on osallistunut yhteensä 104 luokkaa ja noin 1720 oppilasta.	Toteutunut ■
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten kulttuuriharrastustoiminnan vahvistaminen yhdessä paikallisen toimijaverkoston kanssa esim. Loistavaa -lastenkulttuuriviikon muodossa	Lapsille ja nuorille tarjolla olevien kulttuuritapahtumien ja -palvelujen määrä ja osallistujamäärät	Tapahtumavuosi 2025 eteni suunnitellusti. Lapsille ja nuorille suunnattuja tapahtumia kulttuuripalvelujen itse järjestäminä tai tukemina järjestettiin vuoden 2025 aikana yhteensä 118 yksittäistä tapahtumaa ja niihin osallistui yhteensä 11 549 lasta. Maaliskuussa 2025 alkoi myös ulkopuolista rahoitusta saanut kulttuuripalvelujen hallinnoima Kulttuurikivaa koko perheelle! - Kulturskoj för hela familjen! -hanke, jonka puitteissa järjestettiin vuoden aikana kahdeksan lapsille suunnattua kulttuuritapahtumaa, joihin osallistui yhteensä 1045 lasta.	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Taloudellisten kynnysten madaltaminen kulttuuri-toimintaan osallistumisessa	Kaikukortti-asiakkaiden ja Kaikukortin käyttökertojen määrät Lapsille ja lapsiperheille suunnattujen matalan kynnyksen tapahtumien ja palvelujen määrät ja niiden osallistujamäärät	Aktiivisia Kaikukortteja (31.12.2025) oli 147 ja vuonna 2025 uusia Kaikukortteja myönnettiin 38. Kaikukorttikäyntejä 1.1.-31.12.2025 oli 132. Kulttuuripalvelujen hallinnoiman Kulttuurikivaa koko perheelle! - Kulturskoj för hela familjen! - hankkeen puitteissa järjestettiin vuoden 2025 aikana kahdeksan lapsille suunnattua kulttuuritapahtumaa, joihin osallistui yhteensä 1045 lasta.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenhoidon, joka varmistaa talousarviossa pysymisen. Musiikkikeskus Snellmanin talouden suunnittelun ja seurannan prosessien vakiinnuttaminen	Talousarvion pitävyys, talouden tulos ja Musiikkikeskus Snellmanin nettokustannukset	Toimintakatteen toteutuma oli 98,9 % koko vastuualueen osalta. Musiikkikeskus Snellmanin osalta toimintakatteen toteutuma on 95,8 %.	Toteutunut ■

Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö

Positiivinen työhyteisö ja merkityksellinen työntekijäkoemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako sekä vastuualueen henkilöstön työhyvinvoinnin seuranta	Vastuualueen henkilöstön tyytyväisyys työhyvinvointikyselyssä sekä henkilöstöltä saatu palaute vuosittaisissa kehityskeskusteluissa.	Viimeisimmässä, syksyllä 2024 tehdyssä henkilöstön työhyvinvointikyselyssä kulttuuri- ja liikuntapalvelujen hallinnon työssäjaksamisen arvona oli 4,4/5, töiden sujuminen 4,3/5 ja työntekijöiden suosittelemiseksi eNPS-luku 25. Henkilöstön kanssa käydään säännölliset kehityskeskustelut vuosittain.	Toteutunut ■
---	---	--	--	-----------------

Talousluvut

	TA 2025+ muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	70 000 €	227 458 €	324,9 %		0 €	0 €
Maksutuotot	0 €	0 €		-100,0 %	1 360 €	1 360 €
Tuet ja avustukset	0 €	28 580 €		78,6 %	16 000 €	16 000 €
Muut toimintatuotot	137 000 €	125 028 €	91,3 %	63,4 %	76 524 €	76 524 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	207 000 €	381 066 €	184,1 %	305,9 %	93 884 €	93 884 €
Henkilöstökulut	-313 534 €	-283 487 €	90,4 %	1,1 %	-280 293 €	-280 293 €
Palvelujen ostot	-279 326 €	-438 276 €	156,9 %	104,7 %	-214 139 €	-214 139 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 700 €	-39 042 €	91,4 %	39,7 %	-27 951 €	-27 951 €
Avustukset	-3 378 500 €	-3 380 830 €	100,1 %	7,1 %	-3 157 671 €	-3 157 671 €
Muut toimintakulut	-672 780 €	-667 836 €	99,3 %	1,0 %	-661 272 €	-661 272 €
TOIMINTAKULUT	-4 686 840 €	-4 809 471 €	102,6 %	10,8 %	-4 341 326 €	-4 341 326 €
TOIMINTAKATE	-4 479 840 €	-4 428 405 €	98,9 %	4,3 %	-4 247 443 €	-4 247 443 €

2.2.1.21 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kirjastopalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kirjastopalveluissa oli varsin hyvä ja eteenpäin menevä vilkas vuosi. Kirjasto oli jälleen parhaan tyytyväisarvion saanut kunnallinen palvelu (4.5/5) vuonna 2025.

Kirjastot ovat kaupungin käytetyin kulttuuripalvelu. Kirjastoissa asioi 453 561 kävijää (-6 %). Kokonaislainaus oli 753 228 (+ 2,4 %). Lasten- ja nuorten kirjojen lainaus nousi 6 %. Kirjasto on pitkäjänteisesti panostanut lasten- ja nuorten lukemisen edistämiseen ja tämä näkyy positiivisena nousuna lainausmäärissä. Verkko-käyntejä oli 305 390 (- 2 %) ja aukiolotunteja oli yhteensä 19 305 (+ 4 %).



Pääkirjastossa tehtiin syksyllä 2025 toiminnallisia muutoksia. Lehtienlukusalin kahvio purettiin ja lehtienlukusalin, tapahtuma-alueen sekä lastenosaston remontti viimeisteltiin. Henkilökunnan työtiloihin asennettiin erillinen ilmastointilaitte ja parannettiin tilan äänieristystä.

Arvio tulevasta kehityksestä

Haasteena vuonna 2026 on pääkirjaston ilmastoinnin remontti, jonka takia kirjasto on suljettuna 6 kuukautta. Huolena on, miten palvelemme asiakkaita remontin aikana tasapuolisesti koko kunnan alueella. Erityisesti huolettava koululaisten ja opiskelijoiden kirjastonkäyttö, mikäli remontti pitkittyy. Kirjastoautotoiminnan kehittäminen ja uuden kirjastoauton hankinta on lähivuosina ajankohtainen. Luovutaanko kirjastoautosta vai hankitaanko uusi kirjastoauto?

Kaupungin säästövaatimukset koskettavat myös kirjastopalvelujen toimintaa. Kirjastopalvelut säästää muun muassa tapahtumatuotannosta ja hankintamäärärahasta. Kirjastopalvelujen eläkepoistuma on lähivuosina merkittävä, mikäli tilannetta tarkastellaan henkilökohtaisten eläkeikien kautta. Tämä tarkoittaa merkittävää rekrytointitarvetta. Kirjastopalvelujen osalta keskeistä on osaavan henkilöstön turvaaminen kaikissa toimipisteissä kirjastolain edellyttämällä tasolla.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Toimimme aktiivisena tapahtumaympäristönä, edistämme kaikenikäisten lukemista, kirjallisuutta ja kulttuuria sekä tarjoamme kuntalaisille pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisältöihin	Kokonaislainausmäärä Fyysisten käyntien määrä Tapahtumien määrä	Kokonaislainaus oli 753 228 (+2,5 %) ja fyysisiä käyntejä 453 561 (-6,5 %). Tapahtumia järjestettiin 420 (+ 2,5 %), joista 298 (+4 %) kirjaston päävastuullisena järjestämiä. Kirjaston tapahtumissa oli 5 866 (-18 %) osallistujaa. Kirjaston ulkopuolisten toimijoiden järjestämiä tapahtumia oli 120. Pääkirjaston remontin takia lehtienlukusali oli kiinni 26.9.-19.10 ja 27.10.-9.11. Lehtisipalvelut siirrettiin väliaikaisesti tapahtuma-alueelle.	Toteutunut 
Monipuoliset asuminen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä	Edistämme omatoimikirjastotoimintaa	Omatoimikirjastojen fyysisten käyntien määrä	Omatoimikäyntejä oli 9 639 (+6 %). Käynnit nousivat, vaikka pääkirjaston lehtisali ei ollut omatoimikäytössä remontin takia	Toteutunut 

kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät			ajalla 26.9.–19.10. ja 27.10.–9.11.	
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Järjestämme säännöllistä varhaiskasvatus- ja kouluyhteistyötä	Peruskoulun ja kirjaston välisen yhteistyön periaatteiden toteutuksen vuosittainen arviointi	Arviointi on toteutettu ja toimintaa kehitetään arvioinnin perusteella. Myös varhaiskasvatuksen kanssa tehty yhteistyösopimus.	Toteutunut ■
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Edistämme lasten ja nuorten lukemista, kirjallisuutta ja kulttuuria	Lasten ja nuorten kirjojen hankintamäärä Lasten ja nuorten kirjojen lainausmäärä Lasten ja nuorten tapahtumien määrä	Lasten ja nuorten kirjoja on hankittu 8 579 kpl (+15 %). Lasten ja nuorten kirjallisuutta on lainattu 391 661 kertaa (+6 %). Kirjasto on aktiivisesti pannostanut lasten- ja nuortenkirjoihin. Tämä näkyy positiivisena nousuna sekä hankinta- että lainausmäärissä. Lapsille ja nuorille on järjestetty 231 (+4,5 %) tapahtumaa, joissa 4 623 osallistujaa (-18 %).	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuualueen talousarvion aktiivinen seuranta	Toimintakatteen toteuma ja kehitys osavuositauksissa	Toimintakatteen toteuma 98,5 %.	Toteutunut ■
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Vastuualueen henkilökunnan työhyvinvoinnin seuranta	Henkilöstön palaute kehityskeskusteluissa Työhyvinvointisuunnitelma	Työhyvinvointisuunnitelma tehty. Kehityskeskusteluiden palaute huomioidaan toiminnan suunnittelussa.	Toteutunut ■
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Henkilökunnalle taataan mahdollisuus ylläpitää omaa osaamistaan sekä kehittämään omaa tehtävänäalaansa	Koulutuspäivien määrä	Henkilökunnalle järjestetty kehittämispäivä 7.2. Tee-manana oli turvallisemman tilan periaatteet. Maaliskuussa järjestetty alkusammutuskoulutus. Henkilökunta osallistunut koulutuksiin pääosin etänä. Yhteensä 102 koulutuspäivää (-8 %).	Toteutunut ■

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	2 500 €	1 663 €	66,5 %	-45,3 %	3 039 €	3 039 €
Maksutuotot	19 000 €	19 406 €	102,1 %	2,3 %	18 964 €	18 964 €
Tuet ja avustukset	1 000 €	4 400 €	440,0 %	-89,2 %	40 611 €	40 611 €
Muut toimintatuotot	56 620 €	70 147 €	123,9 %	20,0 %	58 479 €	58 479 €
Valmistus omaan käyttöön						
TOIMINTATUOTOT	79 120 €	95 616 €	120,8 %	-21,0 %	121 092 €	121 092 €
Henkilöstökulut	-1 687 058 €	-1 687 346 €	100,0 %	1,6 %	-1 660 769 €	-1 660 769 €
Palvelujen ostot	-292 372 €	-288 158 €	98,6 %	-18,1 %	-351 672 €	-351 672 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-376 200 €	-350 767 €	93,2 %	-2,6 %	-360 314 €	-360 314 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-742 659 €	-743 794 €	100,2 %	-3,0 %	-766 894 €	-766 894 €
TOIMINTAKULUT	-3 098 289 €	-3 070 065 €	99,1 %	-2,2 %	-3 139 649 €	-3 139 649 €
TOIMINTAKATE	-3 019 169 €	-2 974 449 €	98,5 %	-1,5 %	-3 018 557 €	-3 018 557 €

2.2.1.22 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Museopalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuoden aikana museokohteissa kävi yhteensä 46 879 kävijää, joista 32 878 K.H.Renlundin museon kohteissa ja 14 001 Kiepiässä. Vuoden aikana läpi vuoden avoimina kohteina olivat Museokorttelissa Kieppi, Näyttelyhalli, Pedagogio ja Lassanderin talo, lisäksi avoimna Roosin talo. Kesän sesonkiaikaan avoimna olivat Fredrik ja Anna Draken koti ja Tolvmansgård Hakalax, joihin pääsi tutustumaan opastetuilla kierroksilla, sekä Lohtajan kotiseutumuseo ja omatoimikohteena avoimna ollut Tankarin hylkeenpyyntimuseo.

Vuoden aikana isona kehittämishankkeena oli uuden kokoelmakeskuksen suunnittelu sekä siihen liittyen koelmatoinnin toimintamallien ja työkulun tarkastelut. Lisäksi Suolamakasiinin alakerran remontointi käynnistyi purkutöiden ja suunnittelun merkeissä. Vuoden aikana käynnistyi kolme ulkopuolisella rahoituksella toteutettavaa projektia: Turkistarhaus murroksessa -nykydokumentointiprojekti Keskitien säätiön rahoituksella, Klik! -hanke Leo Torpan kameroiden ja valokuvien tiimoilta Museoviraston innovatiivisten hankkeiden rahoituksella sekä Museifostran och framtidssworkshoppar -projekti ruotsinkielisen museokasvatuksen kehittämiseksi Brita Maria Renlundin muistosäätiön avustuksella.


Kiepiässä oli keväällä esillä perusnäyttelyiden lisäksi Vedessä ja vetten päällä, Jaana Erkkilä-Hill, grafiikkaa sekä ryhmille varattavissa Vesiluonto -työpaja. Syksyllä esillä Joni Virtasen valokuvanäyttely NOX LUX - Pimeän valo, mikä liittyi Kiepin Pimeäseikkailuun. Perhosista esillä Suomen yökköset. Opastukset 79 kpl / 1372 hlö. Työpajat 84 kpl / 1331 hlö. Muiden yleisötapahtumien määrä 11. Aineistotietopyynnöt 33 kpl. Ulkomaisten näyttelyiden inventaario ja valokuvaus valmis, esillepano kesken.

K.H.Renlundin museossa vaihtuvien näyttelyiden lisäksi keskityttiin suunnittelemaan Roosin yläkerran päänäyttelyn uudistamista. Roosin talossa uudistettiin alakerran yleisötiloja, siirrettiin museokaupan sijaintia ja uudistettiin kauppakonsepti ja tuotevalikoima. Samassa yhteydessä otettiin käyttöön sisäänpääsymaksut muiden kohteiden säilyessä vapaalla sisäänpääsillä. Vaihtuvina näyttelyinä Roosin talolla Keskiössä: Identitetti, Komiat pärjää aina (Vionoja, Nelimarkka, Myntti), Sanna Kannisto sekä loppuvuodesta avautunut Biologisia ilmiöitä. Näyttelyhallilla vuoden päänäyttelyinä oli paikallista urheiluhistoriaa esittelevä Jaksaa, jaksaa! Kämpä pä!, jonka jälkeen osa Biologisia ilmiöitä -näyttelystä levitettiin Näyttelyhalliin.


Arvio tulevasta kehityksestä

Museopalveluiden tavoitteena on tulevien vuosien aikana kehittää museotoimintaa ja vastuullaan olevia museokohteita vastaamaan kävijöiden muuttuneita odotuksia ja laatukäsityksiä, ja näiden muutosten kautta nostaa toiminnasta saatavia tuloja. Kehittämistoiminnan toteuttamiseksi toimintaa projektoidaan ja projekteille haetaan ulkopuolista rahoitusta. Henkilökunnan osaamista kehitetään.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Museopalvelut toteuttaa kiinnostavia näyttelyjä ja tapahtumia	KHRM: kävijämäärä Kieppi: kävijämäärä KHRM: tapahtumien kävijämäärä Kieppi: tapahtumien kävijämäärä	Museokohteissa kävi yhteensä 46 879 kävijää , joista tapahtumakävijöitä yhteensä 2 473: KHRM: 32 878 kävijää Kieppi: 14 001 kävijää KHRM: 1 790 tapahtumien kävijämäärä Kieppi: 683 tapahtumien kävijämäärä	Toteutunut 

			Kävijämäärään museokohteissa ja tapahtumissa voidaan olla tyytyväisiä. Alkuvuoden aikana KHRMn Roosin talo oli suljettuna tilamuutosten takia ja museokohde muuttui maksulliseksi, mikä heijastuu kävijämäärään. Kiepin suosio jatkui vahvana vuonna 2025, samoin muut museokohdet vetivät hyvin kävijöitä.	
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Toteutetaan kaupunkilaisia puhuttelevaa ja osallistavaa tapahtumatoimintaa ja vuorovaikutustyötä, ja mahdollistetaan kulttuuri- ja taideperintösäilytysten saavuttavuus	Avoimien työpajojen määrä Asiantuntijapalvelujen määrä Sometilien seuraajamäärät Kokoelmaobjektien määrä Digitaalisesti saavutettavien objektien määrä	Avoimien työpajoja järjestetty 3 ja niihin osallistui 91 henkilöä. Asiantuntijapalveluissa tieto- ja kokoelmapalveluissa on ollut 234 palvelutapahtumaa, rakennetun kulttuuriympäristön ja arkeologisen kulttuuriperinnön palvelutapahtumia on ollut 336 palvelutapahtumaa. Kaikkiaan yhteensä 570 palvelutapahtumaa. Sometileillä yhteensä 5 328 seuraajaa. Nousua seuraajamäärissä oli vuoden aikana 541 uutta seuraajaa. Kokoelmat ovat kuluneen vuoden aikana karttuneet 32 esinekokoelmaan, 25 taideteosta, 127 valokuvaa ja 70 historialliseen kirjakokoelmaan liitettyä julkaisua. Digitaalisesti saavutettavien objektien määrä 737.	Toteutunut ■
Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen	Museopalvelut tekee laadukasta ja vastuullista asiantuntija- ja kulttuuriympäristötyötä	Lausuntojen määrä	Lausuntoja on annettu yhteensä 419 kpl.	Toteutunut ■
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Museopalvelut osallistuu aktiivisesti toimintasuunnitelman toteuttamiseen	Toimintasuunnitelman mukaiset museopalveluille osoitetut toimenpiteet toteutuvat: kyllä / ei	Kyllä.	Toteutunut ■
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Tarjotaan opastuksia ja työpajoja lasten ja nuorten kasvun ja oppimisen tueksi	Kieppi: toteutuneiden opastuksien määrä Kieppi: toteutuneiden työpajojen määrä	Kieppi: opastukset 79 Kieppi: työpajat 84	Toteutunut ■

		Kieppi: opastuksiin ja työpajoihin osallistuneiden määrä KHRM: työpajoihin osallistuneiden määrä	Kieppi: opastuksille ja työpajoihin osallistuneita yhteensä 2 703 KHRM: työpajat osana museokasvatusta 28, ja niihin osallistunut yhteensä 528. Yhteensä työpajoja 31 ja osallistuneita 619. Opastuksia osana museokasvatusta 20, ja niihin osallistuneita 384. Yhteensä kaikkiin opastuksiin osallistui, huomioiden tilausopastukset ja avoimet opastukset, yhteensä 995.	
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Uudistetaan ja kehitetään toimintaa ja toimintatapoja huomioiden museoalan yleistä kehitystä sekä kaupunkiorganisaation ja työelämän muutoksia. Uudistetaan työskentely- ja asiakaspalvelutiloja mahdollistamaan uudenlaista toimintaa ja toimintakulttuuria.	Roosin talon museokauppauudistus toteutuu: kyllä / ei Roosin yläkerran uudistus on aloitettu: kyllä / ei	Roosin talon museokauppauudistus toteutuu: Kyllä. Roosin museokaupan tilamuutokset on tehty, samoin museokaupan tuotevalikoima on uudistettu. Roosin yläkerran uudistus on aloitettu: Kyllä. Yläkerran uudistuksen suunnitelmassa konseptointi ja tarkempi suunnittelu valmistui, ja uudistus on toteuttamiskelpoinen.	Toteutunut 

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	14 000 €	10 038 €	71,7 %	99,0 %	5 044 €	5 044 €
Maksutuotot	17 600 €	16 430 €	93,4 %	2166,2 %	725 €	725 €
Tuet ja avustukset	37 000 €	58 600 €	158,4 %	191,2 %	20 122 €	20 122 €
Muut toimintatuotot	5 600 €	16 779 €	299,6 %	-24,9 %	22 340 €	22 340 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	74 200 €	101 847 €	137,3 %	111,2 %	48 231 €	48 231 €
Henkilöstökulut	-1 017 596 €	-1 077 254 €	105,9 %	6,8 %	-1 008 381 €	-1 008 381 €
Palvelujen ostot	-155 858 €	-193 604 €	124,2 %	16,8 %	-165 697 €	-165 697 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-64 610 €	-65 211 €	100,9 %	35,4 %	-48 171 €	-48 171 €
Avustukset	-4 700 €	-50 €	1,1 %	0,0 %	-50 €	-50 €
Muut toimintakulut	-596 202 €	-594 105 €	99,6 %	2,9 %	-577 304 €	-577 304 €
TOIMINTAKULUT	-1 838 966 €	-1 930 224 €	105,0 %	7,3 %	-1 799 603 €	-1 799 603 €
TOIMINTAKATE	-1 764 766 €	-1 828 378 €	103,6 %	4,4 %	-1 751 372 €	-1 751 372 €

2.2.1.23 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Nuorisopalvelut

Yleiset tavoitteet



Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuoden 2025 aikana nuorisopalveluilla päivitettiin nuorisotyön perussuunnitelma (NUPS). Talousarviotavoitteena oli lisäksi laatia nuorisopalveluille pidemmän aikavälin tulevaisuusohjelma, mutta varsinaista ohjelmaa ei ehditty tehdä. Sen sijaan henkilöstön kanssa hahmoteltiin nuorisotyön tulevaisuuskuvaa strategiatyön ja tulevien kehittämissuunnitelmien pohjaksi.



Lasten ja nuorten osallisuuden vahvistamiseen panostettiin eri tavoin. Lapsi- ja nuorisovaltuustotoiminnan lisäksi esim. nuorisotilojen talokokouksiin osallistui 148 lasta ja nuorta, ja eri tapahtumien toteuttamiseen osallistui 167 nuorta. Nuoriso- ja lapsivaltuustot järjestivät yhteistyössä ensimmäisen Lapset, nuoret ja päättäjät -tilaisuuden. Rokkikoulun toiminta jatkui aktiivisena ja sen kautta nuorisopalvelut oli mukana mm. toteuttamassa Kulttuurikorjaamon koordinoimaa Nuori Kulttuuri Festivaalia toukokuussa. Kuluneen vuoden aikana Rokkikoulun toimintaa vahvistettiin kirjaamalla käytänteitä toimintaohjeeksi.

Talousarviossa vuodelle 2025 varauduttiin etsivän nuorisotyön valtionavustuksen merkittävään laskuun. Valtionavustusta oli saatu avustuskaudelle 2023–2024 30 000 €/htv ja kaudelle 2024–2025 25 000 €/htv. Mutta laskua ei tapahtunut, vaan Aluehallintovirasto myönsi valtionavustusta kaudelle 2025–2026 etsivään työhön 27 500 €/htv. Etsivän nuorisotyön resurssi on neljä henkilötyövuotta.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Monipuolisten kulttuuristen ja liikunnallisten tapahtumien tarjoaminen nuorille	Rokkikoulun oppilasmäärä Rokkikoulun käyntimäärä Tapahtumien määrä (omat) Tapahtumien määrä (yhteistyö) Erityisryhmille järjestettyjen tapahtumien määrä (erityisryhmien diskot, Rokkikoulun erityisryhmien vierailuihin osallistuneiden nuorten määrät) Vapaamuotoisen "höntsä" -toiminnan kävijämäärät	Rokkikoululla keväällä 132 ja syksyllä 148 oppilasta. Rokkikoulun käyntimäärä 4212. Tapahtumien määrä (omat): 39. Tapahtumien määrä (yhteistyö): 24. Erityisryhmille suunnatut tapahtumat: 3 kpl diskoja, 352 osallistujaa. Höntsä-kertoja 18 kpl, 240 osallistujaa.	Toteutunut 
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	1. Etsivä nuorisotyö on aktiivinen toimija verkostoyhteistyössä ja tiivistää yhteistyötä erityisesti Kelan kanssa, jotta NEET-nuoret tavoitetaan aiempaa paremmin. 2. Nuorten edustuksellisen ja vaikuttavan osallisuuden lisääminen	1. Kelalta etsivään nuorisotyöhön ohjautuneiden nuorten määrä 1. Yhteistyökumppaneilta ohjautuneiden nuorten määrä 1. Kelan kanssa järjestettyjen yhteistyötapaamisten määrä	1. Kelalta ohjautunut kaksi nuorta. 1. Yhteistyökumppaneilta ohjautunut 274 nuorta. 1. Kelan kanssa järjestettyjä yhteistyötapaamisia 2 kpl. 2. Lapsivaltuuston edustajien määrä: 30	Toteutunut 

		2. Lapsivaltuuston edustajien määrä	varsinaista jäsentä, 26 varajäsentä.	
		2. Nuorisovaltuuston edustajien määrä	2. Nuorisovaltuuston edustajien määrä: 35 varsinaista jäsentä, 8 varajäsentä.	
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Lasten ja nuorten turvallisen arkiympäristön vahvistaminen	Jalkautumiskertojen määrä	Jalkautumiskertoja 27.	Toteutunut
		Nuorisotilakävijöiden määrä	Nuorisotiloilla 15 181 kävijää.	■
		Nuorisotilan käyntikertojen määrä	Nuorisotiloilla toteutettu 3104 toimintatuntia.	
		Nuorisotilojen aukiolotuntien määrä	Kesäkuussa avointa kesänuorisotilatoimintaa neljällä nuorisotilalla, kaksi viikkoa jokaisella tilalla. Erityisryhmien nuoristilatoiminta käynnistettiin syksyllä yhteistyössä Soiten kanssa.	
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Yhteisöllisyyden ja turvallisuuden lisääminen kouluympäristössä nuorisotyön keinoin	Koulunuorisotyön piirissä olevien yläkoulujen määrä	Koulunuorisotyötä tehdään seitsemällä yläkoululla.	Toteutunut
				■
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten yhteisöllisyyden ja osallisuuden lisääminen	Nuorisovaltuustolta pyydettyjen lausuntojen/kommenttien määrä	Nuvan lausunnot/kommentit 8 kpl, aloitteet 3 kpl.	Toteutunut
		Lapsivaltuustolta pyydettyjen lausuntojen/kommenttien määrä	Lapsivaltuuston lausunnot/kommentit 4 kpl, aloitteet 3 kpl.	■
		Nuorisotilatoiminnan alle 18-vuotiaiden harrastuskokeilujen määrä	Harrastuskokeiluja järjestetty yhdeksän (Kälviä, Isokylä, Isojärvi x 2, Ullava, Lohtaja x 2 ja Vinge x 2).	
		Sateenkaariryhmien koontumiskertojen määrä	Sateenkaariryhmä koontunut kuusi kertaa, 45 osallistujaa.	
		Sateenkaariryhmien kävijämäärä	Pride-viikolla sateenkaarinuorille järjestettiin avointa nuorisotilatoimintaa kolmena iltana (osallistujia yht. 88), Sateenkaaridisko (osallistujia 46) ja 20 nuorta osallistui Pride-kulkueseen.	
		Nuorisopassin käyttäjämäärät	Nuorisopassin käyttäjiä 870 hlöä. Nuorisopassin käytöstä luovuttiin 31.12.2025.	

Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lasten ja nuorten osallisuusmahdollisuuksien tunnistaminen, tunnustaminen ja mahdollistaminen	Tapahtumien toteuttamiseen osallistuneiden nuorten määrä Nuorisotilojen talokokouksiin osallistuneiden nuorten määrä	Tapahtumien toteuttamiseen osallistuneita nuoria 167. Talokokouksissa osallistujia yhteensä 148.	Toteutunut 
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	1. Nuorisotyön perussuunnitelma (NUPS) päivitetään. 2. Laaditaan nuorisopalveluiden tulevaisuusohjelma. 3. Etsivän nuorisotyön asiakasprosessin vakiinnuttaminen käyttöön	1. Valmis NUPS -asiakirja 2. Valmis nuorisopalveluiden tulevaisuusohjelma 3. Itsearviointi etsivän nuorisotyön asiakasprosessin toteutumisesta	1. NUPS:n sisällöt valmistuivat. 2. Varsinaista tulevaisuusohjelmaa ei tehty, mutta henkilöstön kanssa yhteistyössä laadittiin nuorisopalvelujen tulevaisuuskuva. 3. Itsearviointi toteutettiin.	Toteutunut 

Talousluvut

	TA 2025+ muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	0 €	0 €		-100,0 %	936 €	936 €
Maksutuotot	50 300 €	35 635 €	70,8 %	17,1 %	30 425 €	30 425 €
Tuet ja avustukset	105 000 €	112 040 €	106,7 %	-22,4 %	144 367 €	144 367 €
Muut toimintatuotot	14 650 €	12 079 €	82,5 %	7,3 %	11 253 €	11 253 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	169 950 €	159 755 €	94,0 %	-14,6 %	186 982 €	186 982 €
Henkilöstökulut	-1 158 188 €	-1 125 671 €	97,2 %	10,5 %	-1 018 942 €	-1 018 942 €
Palvelujen ostot	-256 491 €	-198 112 €	77,2 %	-4,8 %	-208 096 €	-208 096 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 260 €	-47 869 €	95,2 %	6,4 %	-44 988 €	-44 988 €
Avustukset	-90 350 €	-91 411 €	101,2 %	-10,8 %	-102 501 €	-102 501 €
Muut toimintakulut	-521 429 €	-481 391 €	92,3 %	4,5 %	-460 722 €	-460 722 €
TOIMINTAKULUT	-2 076 717 €	-1 944 453 €	93,6 %	6,0 %	-1 835 249 €	-1 835 249 €
TOIMINTAKATE	-1 906 767 €	-1 784 698 €	93,6 %	8,3 %	-1 648 267 €	-1 648 267 €

2.2.1.24 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Liikuntapalvelut

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Toimintavuosi 2025 oli varsin onnistunut. Ohjattujen palvelujen ja liikuntatilojen kävijä- /käyttötuntimäärissä oli pääosin kasvua. Olosuhteiden kehittämistyö toteutui suunnitelmien mukaan ulko- ja luontoliikuntapaikkojen osalta.

Sisäliikuntapaikkojen osalta tapahtui isoja muutoksia. Urheilutalon laajennusosa (4 liikuntatilaa) ja BestHall Areena purettiin keväällä. Piispanmäen liikuntahallin käyttöönotto syksyllä helpotti niukkaa sisäliikuntatilatarjontaa. Kahden kaukalon harjoitushallin valmistumisen myötä jääturheiluolosuhteet nousivat Kokkolassa ihan uudelle tasolle.

Vuosi huipentui Suomen liikkuvien kunta -kilpailun finaaliinpaikkaan.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Elämyksellisyys: Ilmapiiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Kaikenikäisten asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen monipuolisilla liikuntapalveluilla, tavoittaen erityisesti suosituksiin nähden liian vähän liikkuvia	Ohjattujen liikuntaryhmien ja ryhmiin osallistuneiden määrät Erityisliikuntakortti palvelun käyttö Soveltavan liikunnan tapahtumat ja osallistujamäärät Liikuntaneuvonnan asiakasmäärän ja Hyte-sopimuksen mukaisen palveluprosessin kehitys	Ohjattujen liikuntaryhmien käyntikerrat oli yhteensä 31 952 (+0,6 %). Alkeisui-makoulu- ja hengenpelastusryhmiä oli edellisvuosia enemmän. Erityisliikuntakortti -palvelun käyttö kasvoi sekä myönnettyjen että lunastettujen korttien osalta. Uintikäyntejä oli lähes 51 000 (n. 20 % VesiVeijairin käynneistä) Soveltavan liikunnan tapahtumat mm. discot, keilakisat ja olympialaiset olivat tosi suosittuja. Liikuntaneuvonnan asiakasmäärät ovat kehittyneet myönteisesti. Yksilöneuvontakäyntejä oli 105 kpl (+17 %). 14 asiakasta ohjautui lähetötoiminnon kautta. Kaksi painonhallintaryhmää toteutettiin yhteistyössä Soiten kanssa (30 osallistujaa).	Toteutunut ■
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Aktiivinen yhteistyö urheiluseurojen ja muiden liikuntaa järjestävien toimijoiden kanssa.	Yhteistyöhankkeiden ja -verkostojen aktiivisuus; toiminnot ja tapahtumat sekä niiden osallistujamäärät Vapaaehtoisten liikuttajien määrä ja toteutetut koulutukset (esim. Vertaisveturit)	Seurojen kanssa on pidetty sekä lajikohtaisia tapaamisia että olosuhteiden kehittämistyöhön liittyviä työpajoja. Yhteistyö ja -toiminta eri verkostoissa ja hankkeissa on ollut aktiivista: on mm. järjestetty mm. Voimaa vanhuuteen	Toteutunut ■

			<p>tapahtuma (n. 200 osallistujaa)</p> <p>Kuntosaleilla toimii 65 vertaisohjaajaa. Yksi Vertais-Veturi koulutus järjestettiin.</p>	
<p>Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät</p>	<p>Monipuolisten liikkeelle innostavien ja saavutettavien liikuntapaikkojen ylläpitäminen ja kehittäminen käyttäjiä vahvasti osallistaen</p>	<p>Liikuntaolosuhteiden käyttö (mm. käyttötunnit, kävijät)</p> <p>Toteutetut hankkeet ja palautteet</p> <p>Yhteistyö Urheilupuisto -hankkeiden osalta ja palvelusopimusten sisällön koordinointi; kyllä/ei</p>	<p>Liikuntapaikkojen ja -tilojen käyttö pääosin lisääntyi edellisestä vuodesta. Urheilutalon kävijämäärä laski neljän purettavan tilan käytön päättymisen johdosta (03/25). Best-Hall Areenan toiminta loppui 03/25. Piispanmäen liikuntahalli otettiin uutena tilana käyttöön 09/25. Harjoitusjäähallin toiminta käynnistyi Oy:n toimesta 10/25 Paikkakohtaiset tilastot esitetään liitteenä.</p> <p>VesiVeijarissa oli toiseksi paras kävijämäärä ikinä, yhteensä 256 680 uintikävijää (- 287 käyntiä verrattuna edellisen vuoden ennätykseen)</p> <p>Liikuntapaikkahankkeet toteutuivat suunnitellusti mm. Karhukorvenjärven uimarannan perusparannus, Potinrannan valvontakoppi ja Köykärin kuntosadan perusparannus (vaihe1).</p> <p>Yhteistyö Urheilupuiston kanssa toteutui: kyllä</p>	<p>Toteutunut</p> <p>■</p>
<p>Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen</p>	<p>Retkeilyreittien ja -palveluiden kehittäminen hyväksytyin luontoliikunnan kehittämissuunnitelman mukaisesti</p>	<p>Toteutetut toimenpiteet ja hankkeet</p>	<p>Luontoliikunnan kehittämissuunnitelman mukaisesti on vuoden aikana sekä suunniteltu että toteutettu hankkeita: mm. Isokarin peruskunnostettu esteetön reitti ja Rummelön uusi esteetön lintutorni valmistuivat.</p> <p>Opastekokonaisuuksia ja kaupungin retkeilyreitistöä on uudistettu.</p> <p>Käynnistynyt kehittämissuunnitelman luontoliikunnan esteettömyyden ja saavutettavuuden parantamiseksi vei Kokkolan Suomen liikkuvin kunta -kilpailun finaaliin.</p>	<p>Toteutunut</p> <p>■</p>

Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Lasten ja nuorten liikunnan tukeminen sekä monipuolisen harrasteliikunnan järjestäminen ja kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa	Avustusmäärärahan kehitys Matalan kynnyksen harrastotoiminnan määrä ja kehitys (esim. perhelii-kunta, KOHASU, avoimet vuorot) LYK -toimintasuunnitelman muut liikuntapalveluille osoitetuttujen toimenpiteiden toteutus: kyllä/ei	Vastuualueen avustusmääräraha kasvoi hieman edellisestä vuodesta (+0,5 %). Avustuksilla tuettiin yhteensä 53 seuran/yhdistyksen lasten ja nuorten sekä erityisryhmien liikuntatoimintaa. Suosittuja perhetemmellyksiä on järjestetty säännöllisesti. KOHASU toiminnassa on ollut monipuolinen valikoima liikunnallisia kerhoja. Avoimia vuoroja on tarjottu lähes päivittäin Best-Hall Areenalla (kevätkausi), harjoitusjäähallissa (syyskausi) ja Kipparihallissa. Koulujen loma-aikoina on ollut myös muissa sisäliikuntatiloissa avoimia vuoroja. LYK -toimintasuunnitelman toimenpiteet on toteutunut: kyllä	Toteutunut ■
Perheiden hyvinvoinnin tukeminen	Taloudellisten kynnyksen madaltaminen liikunta-toimintaan osallistumisessa	Vähävaraisten perheiden lasten ja nuorten liikunta-toimintaan myönnetty tuki Liikuntatilojen vuokrata-sion kehitys	Erityisavustuksella tuettiin vähävaraisten perheiden lasten ja nuorten liikunnallisia harrastuksia yhteensä 25 400 €, 18 urheiluseuraa/toimijaa, 141 lasta/nuorta (15 000 € lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointirahastosta) Liikuntatilojen vuokria ja muita käyttömaksuja tarkistettiin 1.1.2025 alkaen alv-muutoksen ja talousohjelman tavoitteiden johdosta. Lasten ja nuorten maksujen korotukset pyrittiin pitämään mahdollisimman maltillisina.	Toteutunut ■
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Liikuntaolosuhteiden ympäristökuormitusten seurannan kehittäminen ja ilmastoystävällisten ratkaisujen käyttöönotto yhteistyössä kaupunkiympäristön kanssa	Toteutetut toimenpiteet	Hankkeiden suunnittelussa ja kilpailutuksessa on huomioitu ilmastoystävällisyys ja kestävyys. Yhdessä puistot & liikuntapaikkojen kanssa työstettiin Kestävän kenttäver-koston kehittämissuunnitelma.	Toteutunut ■
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuualueen talousarvion toteutumisen seuranta ja vastuullinen taloudenpito	Toimintakatteen toteuma ja kehitys	Toimintatuottojen toteuma oli 114,9 % (kasvua 2,6 % edellisestä vuodesta) ja toimintakulujen 98,5 %.	Toteutunut ■

		Aktiivinen hanketoiminta	Toimintakatteen toteuma oli 92,1 %.	
			Esteettömien ja saavutettavien luontoliikuntapalveluiden kehittäminen – hankkeelle myönnettiin n. 82 000 € hallitusohjelman Suomi liikkeelle -ohjelmasta, jonka tavoitteena on lisätä liikkumista jokaisessa ikäryhmässä.	
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Henkilöstön työhyvinvoinnin seuranta	<p>Palaute kehityskeskusteluissa</p> <p>Työhyvinvointikyselyn tulosten käsittely ja työhyvinvointisuunnitelman laadinta: kyllä/ei</p>	<p>Palaute henkilöstöltä huomioidaan toiminnan kehittämisessä.</p> <p>Edellisen vuoden työhyvinvointikyselyn tulokset on käsitelty työpajoissa ja laadittu työhyvinvointisuunnitelmat.</p>	Toteutunut ■
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Henkilöstön perehdytykseen, osaamisen kehittämiseen sekä toimivaan ja motivoivaan työnjakoon tiimeissä painostetaan	<p>Koulutuspäivien määrä</p> <p>Asiakas - ja kuntalaiskyselyjen palveluarvioinnit</p>	<p>Henkilöstö osallistui aktiivisesti koulutuksiin mm. Timmi-järjestelmän päivitykseen liittyen. Kokkolasta oli myös ensimmäistä kertaa osallistuja rantapelastajakurssilla. Koulutuspäiviä oli yhteensä 49 kpl.</p> <p>Kuntalaisten palvelutyytyväisyys liikuntapalveluihin oli 3,8 (+/-0) ja liikunta- paikkoihin 3,9 (+0,1)</p>	Toteutunut ■

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	1 158 000 €	1 210 617 €	104,5 %	8,2 %	1 119 077 €	1 119 077 €
Maksutuotot	50 000 €	70 476 €	141,0 %	8,6 %	64 913 €	64 913 €
Tuet ja avustukset	0 €	15 000 €		50,0 %	10 000 €	10 000 €
Muut toimintatuotot	763 200 €	969 111 €	127,0 %	-4,4 %	1 013 605 €	1 013 605 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	1 971 200 €	2 265 204 €	114,9 %	2,6 %	2 207 595 €	2 207 595 €
Henkilöstökulut	-1 087 916 €	-1 131 407 €	104,0 %	9,5 %	-1 033 522 €	-1 033 522 €
Palvelujen ostot	-2 426 217 €	-2 165 117 €	89,2 %	0,0 %	-2 165 937 €	-2 165 937 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-77 700 €	-51 080 €	65,7 %	1,5 %	-50 322 €	-50 322 €
Avustukset	-210 000 €	-224 633 €	107,0 %	2,7 %	-218 817 €	-218 817 €
Muut toimintakulut	-3 272 425 €	-3 392 362 €	103,7 %	6,1 %	-3 198 089 €	-3 198 089 €
TOIMINTAKULUT	-7 074 258 €	-6 964 600 €	98,4 %	4,5 %	-6 666 687 €	-6 666 687 €
TOIMINTAKATE	-5 103 058 €	-4 699 396 €	92,1 %	5,4 %	-4 459 092 €	-4 459 092 €

LIIKUNTAPALVELUT

Kävijämäärät / käyttötunnit ja muut tunnusluvut						
Liikuntapaikka /-palvelu	2019	2021	2022	2023	2024	2025
VesiVeijari						
Kävijät	252 821	173 440	211 865	250 330	256 967	256 680
Jäähalli						
Jään käyttötunnit	3 764	3 391	3 417	3 784	3 658	3 377
Jäällä kävijät	57 181	49 614	49 793	58 191	56 542	51 046
Best-Hall Areena						
Jään käyttötunnit	2 007	2 152	2 013	1 975	1 774	1 064
Jäällä kävijät	28 076	29 066	27 818	30 645	24 936	15 348
Kipparihalli						
Käyttötunnit	4 260	3 861	4 498	4 845	4 900	4 636
Lohtajan Monitoimihalli						
Käyttötunnit	1 526	1 204	1 135	1 253	1 296	1 292
Liikuntasalin pelaajat/katsojat	17 043 / 5 860	10 079 / 1 639	11 779 / 2 427	14 440 / 4 930	15 302 / 3 718	12 083 / 4 041
Ulkokentät						
Käyttötunnit	6 016	8 210	7 643	7 911	8 728	8 661
Kälviän Vapaa-ajantalo						
Käyttötunnit	1 364	1 103	1 187	1 046	1 502	1 508
Liikuntasalin pelaajat/katsojat	11 217 / 2 539	7 742 / 491	8 430 / 1 399	8 460 / 1 693	10 037 / 2 877	10 412 / 3 232
Hollihaan liikuntahalli						
Käyttötunnit	2 092	1 993	1 937	1 687	1 645	1 673
Liikuntasalin pelaajat/katsojat	1 835 / 32 006	15 311 / 8 830	18 353 / 15 659	17 755 / 21 436	17 865 / 20 617	16 367 / 23 029
Isokylän mtt liikuntahalli						
Käyttötunnit	2 428	1 889	1 486	1 611	1 779	2 029
Kokkolan Urheilutalo						
Kävijät yhteensä	152 990	125 000	134 000	142 000	145 400	87 865
Kuntosalikävijät yhteensä	56 700	49 000	53 000	60 000	63 400	56 000
Varattavat liikuntatilat						
Yhteensä kpl	117	120	120	122	122	125
Ohjaustoiminta						
Kävijät	36 451	19 623	26 201	30 770	31 774	31 952
Erityisliikuntakortti -palvelu						
Myönnetty kortit, kpl	152	131	163	270	250	291
Lunastetut vuosikortit kpl	944	742	751	776	855	848
Käynnit VesiVeijarissa kpl	46 127	30 856	35 577	45 167	46 889	50 995
Liikuntaneuvonta						
Yksilö, käynnit	67	38	7	34	90	105
Ryhmä, henkilöt	79	42	37	65	95	90
Nuorten ohjaustoiminta-avustus						
Euromäärä	131 342	129 922	129 268	133 262	132 348	135 394
Ohjaajien määrä	527	537	588	651	638	659
Avustettavat järjestöt						
Seurojen/yhdistysten määrä	53	45	48	52	55	53
Liikuntapalvelut - FB-palvelu						
Seuraajat hlöä	2 171	2 786	3 132	3 371	3 491	3 615
Liikuntapalvelut - Instagram						
Seuraajat hlöä					638	826
Palautepalvelun palautteet						
Palautteiden määrä, kpl	53	126	145	125	102	127

2.2.1.25 Kaupunkirakennelautakunta

Yleiset tavoitteet

Kaupunkiympäristön tehtävänä on varmistaa Kokkolan elinvoiman, vetovoiman ja arjen sujuvuuden edellytykset. Vuoden aikana toimintaympäristö on jatkanut nopeaa muutostaan: taloudellinen epävarmuus, kustannustason nousu ja työvoiman saatavuushaasteet ovat vaikuttaneet sekä palveluiden järjestämiseen että investointikykyyn. Samalla kaupunkilaisten odotukset osallistavasta päätöksenteosta, laadukkaista lähipalveluista ja viihtyisistä elinympäristöistä ovat nousseet entistä selkeämmin esiin. Nämä muutokset korostavat tarvetta pitkäjänteiselle suunnittelulle ja kyvyille luoda ratkaisuja, jotka tukevat Kokkolan kestäväää kasvua.

Maapolitiikan osalta kulunut vuosi on vaatinut erityistä harkintaa ja priorisointia. Taloudellinen tilanne on ohjannut investointeja tarkempaan kohdentamiseen, ja maanhankinnan strategiset valinnat ovat painottaneet pitkän aikavälin hyötyihin. Yhdyskuntarakenteen tiivistyessä vapaaehtoisten kauppojen määrä on edelleen vähentynyt, mikä on lisännyt tarvetta suunnitelmalliseen ja ennakoivaan maaresurssien hallintaan. Samalla metsämaiden arvo vaihtomaina on korostunut – ne tarjoavat strategista liikkumavaraa kaupunkirakenteen kehittämisessä tulevana vuosina.

Kaupunki on jatkanut tonttitarjonnan ylläpitämistä ja alueiden jalostamista siten, että kaavoitus, rakentaminen ja elinkeinoelämän tarpeet voivat edetä hallitusti. Tavoitteena on ehea ja resurssiviisas yhdyskuntarakenne, joka mahdollistaa palvelujen kustannustehokkaan järjestämisen ja tukee arjen liikkumista. Tämä työ näkyy esimerkiksi kunnallistekniikan investointien priorisoinnissa, aluekehityskohteiden vaiheistuksessa sekä aktiivisessa vuoropuhelussa palvelutoimialojen ja yritysten kanssa.

Elinvoimainvestoinnit – niin käynnissä olevat kuin suunnitteilla olevat – ovat kuluneen vuoden aikana luoneet uusia tarpeita sekä maapolitiikalle että maankäytön suunnittelulle. Erityisesti tilapäisasumisen ratkaisujen kehittäminen on tuonut esiin uusia ympäristöllisiä, sosiaalisia ja toiminnallisia kysymyksiä, joiden ratkaiseminen edellyttää poikkihallinnollista yhteistyötä ja avointa vuorovaikutusta kuntalaisten kanssa.

Kokonaisuutena kuluva vuosi on vahvistanut tarpeen pitkäjänteiselle, taloudellisesti kestäville ja strategisesti johdetuille kaupunkiympäristöratkaisuille. Työllä varmistetaan, että Kokkola pystyy vastaamaan toimintaympäristön muutoksiin ja säilyttämään elinvoimansa myös tulevana vuosikymmeninä.

Keskustan kehittäminen on kuluvana vuonna edennyt kaupungin strategisten kärkihankkeiden mukaisesti. Asemanseudun ja Kosilan alueen kehittäminen, mukaan lukien ratapiha-alueen alitus, muodostavat keskeisen kokonaisuuden, johon myös elinvoimainvestoinneissa varaudutaan. Suunnittelu on jo hyvässä vaiheessa. Asemanseudun uudistaminen on tärkeää sekä keskustan elinvoiman vahvistamisen että Kokkolan seudullisen saavutettavuuden parantamisen näkökulmasta. Keskustan, satamien ja valtakunnallisten liikenneyhteyksien kytkeytyminen toisiinsa korostuu myös VT8 -tieyhteyden parantamistoimenpiteissä, mitkä ovat huomioitu investointiohjelmassa. Elinvoimaa vahvistavia ratkaisuja on edistetty samanaikaisesti myös Kruununportin alueella, jossa logistiikan ja infran suunnittelu- ja rakentamistoimenpiteet muodostavat tärkeän perustan tulevalle maankäytölle.

Kansallisen kaupunkipuiston kehittäminen on edennyt suunnitelmien mukaisesti. Ulkoilureitistöjen kehittämisen ohella keskiössä ovat torin, Suntain, Meripuistoalueen ja ranta-alueiden kokonaisratkaisut, jotka on sisällytetty talousarvioon. Kuluvan vuoden aikana työ on käynnistetty Suntain reunamuurien uusimisella, ja tulevana vuosina tavoitteena on edetä torin tekniikan ja rakenteiden uudistamiseen. Meripuistoalueen yleisuunnitelma on valmistunut. Keskusta-alueella korostetaan edelleen kevyen liikenteen sujuvuutta ja turvallisuutta osana arjen liikkumista. Joukkoliikenteen uudistaminen on jatkunut ja uusi toimija on valittu. Liikenneväylien kehittämisessä painopiste on perusparannuksissa ja kriittisissä uudiskohteissa.

Kaupungin palveluinvestointien osalta Piispanmäen koulun ja päiväkodin urakka on valmis. Kyseessä on kaupungin uusin ja suurin koulukokonaisuus, joka tarjoaa ajanmukaiset tilat varhaiskasvatukselle, perusopetukselle, nuorisotoimelle sekä oppilashuollolle. Valmistuskeittiön kapasiteetti tulee tukemaan mahdollista kriisijän ruokahuoltoa. Halkokarin koulun ja päiväkodin suunnittelu on edennyt ja vanha koulu on jo purettu. Lisäksi vuoden aikana on edistetty Kiviniityn uuden päiväkodin sekä museon varastointitilojen suunnittelua Lataamon kulttuuriympäristöön. Kaupungin toimitilojen peruskorjaus- ja kunnostamishankkeita on tehty laajasti, yli 50 kohteessa eri puolilla Kokkolaa.

Digitalisaation hyödyntäminen palveluissa on jatkanut vahvaa kasvuaan. Kaupunkiympäristössä on valmistaututtu maankäyttö- ja rakennuslain muutoksiin: Rakennetun ympäristön tietojärjestelmään (1.1.2024), uuteen rakentamislakiin (1.1.2025) ja alueidenkäyttölakiin (1.1.2025). Rakentamislaki edellytti merkittäviä panostuksia asiointipalvelujen kehittämiseen. Rakennusvalvonnan järjestelmien uudistaminen, käyttöliittymien modernisointi ja prosessien selkeyttäminen muodostavat monivuotisen kokonaisuuden. Lisäksi on edistetty valtakunnallisia järjestelmähankkeita, kuten DVV:n muutostietopalvelua, FISE-rekisteriä sekä RYHTI- ja

KATTI-kokonaisuuksia. Infraomaisuuden tietoja on viety Digiroadiin, ja 3D-ohjausryhmässä on priorisoitu järjestelmien kehitystarpeita.

Kaupungin ilmastotyö on vakiintunut osaksi jokapäiväistä toimintaa. Edistymistä seurataan jatkossa Kokkolan Ilmasto Vahti -sivustolla. Kaupunki on liittynyt kuntien energiansäästösopimukseen, ja ilmastosuunnitelma on valmisteluvaiheessa. Ilmastotavoitteet ohjaavat niin rakentamista, liikkumista kuin energiankäyttöä, ja niistä on muodostunut keskeinen osa kaupungin strategista ohjausta.

Talousluvut







	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	22 439 755 €	21 520 622 €	95,9 %	0,3 %	21 464 754 €	21 464 754 €
Maksutuotot	937 000 €	957 317 €	102,2 %	-3,2 %	989 341 €	989 341 €
Tuet ja avustukset	167 000 €	388 065 €	232,4 %	-2,6 %	398 471 €	398 471 €
Muut toimintatuotot	40 495 839 €	42 101 986 €	104,0 %	3,9 %	40 513 850 €	40 513 850 €
Valmistus omaan käyttöön	1 884 000 €	2 165 619 €	114,9 %	27,6 %	1 697 618 €	1 697 618 €
TOIMINTATUOTOT	65 923 594 €	67 133 610 €	101,8 %	3,2 %	65 064 035 €	65 064 035 €
Henkilöstökulut	-19 654 990 €	-19 277 694 €	98,1 %	3,4 %	-18 646 251 €	-18 646 251 €
Palvelujen ostot	-21 384 165 €	-19 962 102 €	93,3 %	-2,4 %	-20 447 950 €	-20 447 950 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 263 196 €	-10 756 368 €	95,5 %	-6,9 %	-11 547 890 €	-11 547 890 €
Avustukset	-180 000 €	-51 769 €	28,8 %	11,5 %	-46 416 €	-46 416 €
Muut toimintakulut	-11 785 917 €	-12 866 199 €	109,2 %	32,8 %	-9 686 630 €	-9 686 630 €
TOIMINTAKULUT	-64 268 268 €	-62 914 132 €	97,9 %	4,2 %	-60 375 137 €	-60 375 137 €
TOIMINTAKATE	1 655 326 €	4 219 478 €	254,9 %	-10,0 %	4 688 898 €	4 688 898 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	1	0	0	5	3	0	9
2.2 Taloudelliset riskit	1	0	0	3	2	0	6
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	5	1	0	6
2.4 Vahinkoriskit	1	0	0	4	2	0	7
Yhteensä	3	0	0	17	8	0	28

Kaupunkirakennelautakunnan merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstön ikääntymiseen, asiakastarpeiden tunnistamiseen sekä maankäytön ja kiinteistökannan pitkäjänteiseen suunnitteluun. Henkilöstöriskit korostuvat erityisesti korkean ikärakenteen vuoksi, mikä lisää sairauspoissaoloja, vaikeuttaa rekrytointeja ja altistaa tiedon keskittymisen yksittäisiin työntekijöihin. Strategisesti merkittäviä riskejä ovat myös asiakastarpeiden myöhäinen tunnistaminen, suurten kehityshankkeiden laatuun liittyvät haasteet sekä maanhankintaan varattujen määrärahojen väheneminen, mikä hidastaa raakamaan hankintaa ja kaavoituksen etenemistä. Lisäksi kunnossapidon haasteet ja kiinteistöjen kunnan heikkeneminen lisäävät korjausvelkaa ja voivat johtaa toiminnallisiin häiriöihin.

Operatiivisia riskejä aiheuttavat työhyvinvoinnin heikkeneminen, henkilöstöressurssien riittämättömyys sekä digitalisaation tuomat osaamis- ja järjestelmähaasteet. Vahinkoriskit, kuten työtaturmat, koneiden rikkoutuminen, ulkopuolisille aiheutuvat vahingot sekä ympäristöriskit voivat keskeyttää palvelutuotantoa ja lisätä kustannuksia. Hallintakeinoina edistetään muun muassa tiedon dokumentointia, henkilöstön jaksamisen tukemista, turvallisuuskoulutusta, varautumissuunnitelmia sekä hankkeiden parempaa koordinoitua ja priorisointia.

2.2.1.26 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkialueet

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Omakotitonttien luovutus määrät nousivat hivenen vuonna 2025. Teollisuustonttien kysyntä on ollut varsin rauhallista, mutta silti edellisen vuoden tasolla. AP-tonttien kysyntä myöskin on ollut varsin rauhallista.

Maastomittauksen osalta kulunut vuosi on palannut lähemmäs normaalia. Rakennuspaikkojen merkittämissä on tapahtunut pientä laskua edellisvuoteen. Dronen käyttö on vakiintunut kaupunkiympäristön toimialalla normaaliksi tiedonkeruulaitteeksi.

Maan hankintaan on käytetty tarkastelujaksolla noin 1,1 milj. euroa ja myyntitulot ovat olleet 4,2 milj. euroa, jotka ovat ylemmällä tasolla kuin edellisenä vuonna. Myyntitulot ovat merkittävästi kasvaneet, mikä johtuu hotellitontin ja vuokratonttien myynnistä. Ilman hotellitontin luovutusta tonttien myynnissä ollaan edellisuosien tasolla. Vuokratulot ovat kasvaneet indeksikorotusten seurauksena.

Metsien hoito on tapahtunut metsäohjelman mukaisesti ja tuotot ovat olleet suunnitelmien mukaisia.

Arvio tulevasta kehityksestä

Toiveissa oleva yritystoiminnan ja rakentamisen mahdollinen pirstyminen vaikuttaisi lähes kaikkeen vastuualueen toimintaan.











Luovutettavissa olevat tontit ovat Kanta-Kokkolan alueella vähissä. Uusia alueita saadaan avattua vuonna 2026. Pitkään jatkunut hiljaiselo on helpottamassa korkotason laskun ja ostajien parantuneen maksukyvyyn myötä, vaikka rakennusala kamppaileekin yhä haasteiden kanssa. Vaikka korot ovat laskeneet, rakennuskustannukset ja tiukka rahoitusilanne jarruttavat edelleen uusien asuntojen rakentamista. Mikäli teollisuuden suunnitelmat toteutuvat toivotulla tavalla, tulee tonttien kysyntä tulevina vuosina kasvamaan.









Teollisuustonttien kysyntä jatkunee rauhallisena, mutta mahdolliset uudet suurteollisuusinvestoinnit kasvattavat myös pienten yritysten toimintaa. Teollisuusalueita on toistaiseksi riittävästi, mutta ne sijaitsevat alueellisesti hieman väärissä paikoissa.

Metsänhoito ei ole riippuvainen kaupungin muusta kehityksestä. Sen tuotot saavutetaan metsäohjelman tavoitteiden, metsien kasvun ja kestävänsä metsähoidon mukaisesti. Puun hinnan ennustaminen on vaikeaa, koska siihen vaikuttavat maailmantalouden päätökset.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Teollisuustonttien hintataso pidetään kohtuullisena.	Tonttihakemusten määrä. 	Teollisuustonttien hintoja on nostettu elinkustannusindeksin muutoksen perusteella, mutta hintataso on edelleen kohtuullinen. Yksikään tonttihakemus ei ole peruuntunut tonttien hintatasosta johtuen.	Toteutunut 
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Pyritään tarjoamaan teollisuustontteja yrittäjien tarpeet huomioiden.	Tarjolla olevien erityyppisten teollisuustonttien määrän muutos ja lukumäärä. 	Tarkastelujaksolla on luovutettu neljä teollisuustonttia, jotka on vuokrattu. Teollisuustontteja on tällä hetkellä jaettavissa Rantavallin ja Topparinmäen alueilta. Kälvian kasikulmassa ja Kumpulan alueella sekä Lohtajalla on	Toteutunut 

			myös jonkin verran tontteja vapaana.	
Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä	Kaupunki vuokraa omistamiaan peltoalueita viljelykäyttöön, ellei niitä olla lähiaikoina tarvittaessa kaupungin omaan käyttöön. Ranta-alueita vuokrataan mm. lampaiden laiduntamiseen.	Vuokrattu hehtaarimäärä. 	Kaupunki on vuokrannut peltoja viljelykäyttöön 123,1 ha. Laidunmaaksi alueita on vuokrattu 56,8 ha	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Luovutetaan tontteja vuosittain 30–50 kpl eri puolelta kaupunkia erityyppiseen rakentamiseen.	Luovutettujen tonttien lukumäärä. 	Omakotirakentamiseen on tarkastelujaksolla luovutettu 22 tonttia, joista 10 on vuokrattu. Yhtiömuotoiseen rakentamiseen on luovutettu yksi tontti. Luovutettavissa olevia omakotitontteja on 80 kpl, joista kanta-Kokkolan alueella 21, Kälvillä 20, Lohdajalla 29 ja Ullavassa 10.	Toteutunut 
Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenhoidon, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetetussa kehyksessä pysymisen (K/E)	Talousarvion pysyvyys ja nettokustannusten kehitys 	Toimintatuotot ovat toteutuneet 130,1 %: sesti pääasiallisesti tonttivuokrien ansiosta. Tonttivuokria kertyi edelliseen vuoteen verrattuna n. 171 800 euroa enemmän. Myös metsänmyyntituotot toteutuivat 125,3 %: sesti talousarvioon verrattuna. Toimintakulut toteutuivat 105,9%: sesti talousarvioon verrattuna. Toimintakulujen ylittyminen johtuu pääosin alueiden kunnosapidon kustannusten ylitymisestä. Maan hankintaan on käytetty 1,1 milj. euroa ja maan myyntitulot ovat yhteensä noin 4,2 milj. euroa.	Toteutunut 
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
HINKU verkostoon liittyminen	Ojitettujen turvemaametsien ilmastokestävä hoito, soiden ennallistaminen	Ojajen vähentäminen % alkuperäisestä määrästä ojituskohde. Tavoite -30 % / kohde. 	Ojia on kunnostettu 29 ha, 5975 m. Alkuperäinen ojamäärä 49 ha, 10260 m, vähennys 43 %. Alueita ei ole ennallistettu.	Toteutunut 
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Metsien hoidon kokonaiskestävä päätöksenteko ja toteutus, metsien hiilensidontakyvyn ylläpitäminen ja sopeutumisen ilmastonmuutokseen.	Metsien kasvua ylläpitävien metsänhoitotöiden ja hakkuutöiden määrä ha. Tavoite 250 ha/vuosi. 	Metsän kasvua ylläpitävien toimenpiteiden määrä 68,3 ha	Kesken 

			<p>Metsän kasvua lisäävien toimenpiteiden määrä 154,9 ha</p> <p>Puuttomien alueiden metsitys 1,0 ha</p> <p>Metsän uudistushakkuiden määrä 8,9 ha</p> <p>T1-02 kehitysluokkien määrä 1715 ha, 38 %</p>	
Uudistuvien energiantuotantomahdollisuuksien edistäminen	Metsänhoidon yhteydessä muodostuvan energiapuun hyödyntäminen.	Energiapuun myynti m ³ /vuosi. Tavoite 2500–3000 m ³ /vuosi. 	Energiapuuta myyty 3171 m ³	Toteutunut 
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Metsien hoidon perusteista ja toteutuksesta tiedottaminen.	Asukastiedotteet kpl/v. 	Asukastiedotteita jaettu 55 kpl	Toteutunut 
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Huolehditaan työturvallisuudesta	Työtapaaturmien määrä. 	Työtapaaturmia ei ole tarkastelujaksolla tapahtunut.	Toteutunut 
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Rohkaistaan henkilöstöä uusien ajatusten esittämiseen	Aloitteiden määrä. 	<p>Paperittoman kiinteistötoimituksen kehittäminen on käynnissä ja osittain jo käytössä. Sähköistä tiedottamista ja sähköistä arkistointia on selvitetty. Toimitustuotannossa on otettu käyttöön KYYHKY-palvelu (sähköinen tiedotus).</p> <p>Kaupungilla on otettu käyttöön sähköinen kaupakirjan ja vuokrasopimuksen allekirjoittaminen. Sähköisen kaupakirjan ja vuokrasopimuksen allekirjoittaminen on uudistus, joka sujuvoittaa kaupungin kiinteistö- ja vuokrausasioita. Se poistaa tarpeen fyysiselle läsnäololle, paperisille asiakirjoille ja usein myös kaupanvahvistajalle kiinteistökaupassa.</p> <p>Maastomittauksen työtilausten ja työmääräysten sähköistämistä on kehitetty.</p> <p>Asiakaspyyntöihin liittyvää palveluketjua</p>	Toteutunut 

			infrarakentamisen ja metsäpalveluiden välillä on selkeytetty.	
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokeemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työmotivaation ylläpito monipuolisella tehtävänkuvalla.	Sairauspoissaolojen määrä. Tavoite lähtötaso - 10 % valtuustokauden lähtötasosta. 	Lyhyet sairauspoissaolot ovat pysyneet ennallaan.	Kesken 

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	480 000 €	614 222 €	128,0 %	-1,8 %	625 721 €	625 721 €
Maksutuotot	167 000 €	149 823 €	89,7 %	-22,5 %	193 362 €	193 362 €
Tuet ja avustukset	0 €	8 316 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	4 748 700 €	6 227 629 €	131,1 %	2,6 %	6 068 552 €	6 068 552 €
Valmistus omaan käyttöön	25 000 €	53 953 €	215,8 %	8,0 %	49 972 €	49 972 €
TOIMINTATUOTOT	5 420 700 €	7 053 942 €	130,1 %	1,7 %	6 937 608 €	6 937 608 €
Henkilöstökulut	-1 232 626 €	-1 188 019 €	96,4 %	10,4 %	-1 075 907 €	-1 075 907 €
Palvelujen ostot	-445 376 €	-574 790 €	129,1 %	30,8 %	-439 431 €	-439 431 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45 850 €	-32 767 €	71,5 %	-28,5 %	-45 825 €	-45 825 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-223 143 €	-266 268 €	119,3 %	27,9 %	-208 210 €	-208 210 €
TOIMINTAKULUT	-1 946 995 €	-2 061 845 €	105,9 %	16,5 %	-1 769 373 €	-1 769 373 €
TOIMINTAKATE	3 473 705 €	4 992 097 €	143,7 %	-3,4 %	5 168 235 €	5 168 235 €

2.2.1.27 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkisuunnittelu

Yleiset tavoitteet

Joukkoliikenne kilpailutettiin vuodenvaihteessa 2024–2025 ja uusi joukkoliikenne käynnistyi heinäkuussa 2025.

Asemakaavoja oli eri vaiheissa nähtävillä 17. Vuonna 2025 on vahvistunut 8 asemakaavaa sekä valmistunut kaksi puistosuunnitelmaa ja yhdeksän katusuunnitelmaa.

Infrasuunnittelun keskeisinä hankkeina ovat olleet Morsiussaaren ja Varvin alueen katusuunnittelut. Yhteis-palaverit infrarakentamisen kanssa ovat toteutuneet hyvin. Säännöllinen palaverirytmä on kahden viikon vä-lein ja lisäksi pidetään hankekohtaiset erillispalaverit viikoittain.

KIP:n alueella on ollut käynnissä kaksi merkittävää asemakaavamuutosta, joista Bolidenin jätealue edustoi-neen on hyväksytty (kaavasta on valitettu) ja KIP Eteläinen asemakaavamuutos on edennyt luonnosvaiheen valmisteluun. Keskusta-alueelle sijoituvia asemakaavatöitä on työpöydällä ollut kaksi keskusta-asumiseen liittyvää kerrostaloalueiden asemakaavaa sekä Raatihuoneen ja Kauppatorin ympäristön ja Hakatorin kortte-lin ja hotelli Kaarlen ympäristön asemakaavamuutokset. Uuden Palmajärven asuinalueen asemakaavaluon-nos on ollut nähtävillä. Merkittävin liikenteeseen liittyvä asemakaavatyö on ollut yhteysväli Vt8-Rantatie, joka on ollut kaavaluonnoksena nähtävillä.

Paikkatiedot on hankkinut 2025 360-katunäkymäkuvaus Field Finland Oy:ltä ja liikkumisen nykytilaselvi-tyksen kulkutapakohtaisesti liikenneverkoille sijoiteltuna Ramboll Finland Oy:ltä. Sekä katunäkymäkuvasi että liikkumisen nykytilaselvitys toimivat infra-, viher- ja liikennesuunnittelun lähtötietoaineistona ja katujen kunnan, valvonnan ja seurannan tietoaineistoina.

Vuoden 2025 aikana tehtiin väestöön liittyviä paikkatietoanalyyssejä ja -otantoja kouluverkkoselvityksiin, oppi-lasennusteisiin ja oppilaaksiottoalueisiin sivistystoimelle opetuspalveluun ja varhaiskasvatukseen. Väestö-otantoja tehtiin sisäisen sekä ulkoisen muuton osalta elinkeino ja kaupunkikehitykselle. Selvityksessä olivat myös kouluhankkeisiin liittyvät oppilaiden koulureitti- ja joukkoliikenneselvitykset.


Opaskarttapalveluun on lisätty uusina aineistoina kulttuurikohteita- ja paikkoja sekä yleiskaavat. Opaskartta on muutoin jatkuvassa vuosittaisessa ylläpidossa tietosisältöjen osalta.





Liikuntapalveluille on tuotettu latujen ja jääkenttien kunnossapidon seuranta omana karttapalveluna. Kaupun-kimallia on täydennetty siltojen mallinnuksilla ja katuvaloilla. Uusia henkilökortteja tehtiin 366 kpl (vuonna 2024 323 kpl) ja julistetulosteita kaupunkikonsernille yhteensä 265 m2 (vuonna 2024 210 m2).






Vuonna 2025 on jatkettu panostamista osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden kehittämiseen. Kyselyjä on järjestetty neljä kappaletta saaden yhteensä 1129 vastausta. Yleisötilaisuuksia on pidetty kymmenen ja näihin on osallistujia ollut yhteensä 245. Työpajoja on järjestetty kolme ja osallistujia on ollut yhteensä 67.






Työhyvinvointikyselyyn vastasi 78 % henkilöstöstä. Kaupunkisuunnittelun NPS on 28. Sairauspoissaolopäi-vien lukumäärä on vuonna 2025 noussut 20 % verrattuna vuoteen 2024, ollen hyvin vastaava vuoden 2023 lukumäärään.




Strategian toimeenpano




Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimen-pide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen talouden-pito, joka varmistaa ta-lousarviossa ja sille ase-tetussa kehityksessä py-symisen (K/E)	Talousarvion pysyvyys ja nettokustannusten kehitys 	Kaupunkisuunnittelun toi-mintatuotot ovat toteutu-neet tilikaudella n. 127,9%: sesti johtuen pääasiassa talousarviota suuremmasta joukkoli-i-kenteen avustuksesta. Vastuualueen toimintaku-lut ovat toteutuneet 86,2%: sesti.	Toteutunut 

			Toteutumaa selittää pääasiassa joukkoliikenteen kuljetuspalveluiden sekä asiantuntijapalveluiden kulujen alittuminen.	
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kilpailukyyn varmistaminen	Kruunuportin alueen jatkovalmistelussa kiinteästi mukana. Suurteollisuuden (KIP) ja Sataman alueen asemakaavojen valmiiksi saattaminen. Kaupunkisuunnittelu priorisoi resursseja työpaikka-alueiden suunnitteluun.	Kvikantin kautta kulkevan valtatie 8 ja maantien 749 välisen tieyhteyden suunnittelu käynnistynyt (K/E). Kruunuportti - Kipinä kevyenliikenteenväylä suunnittelu käynnistyminen (K/E). Suurteollisuuden (KIP) ja Sataman alueen asemakaavat lainvoimaisia (K/E). Yritystoimintaan kaavoitetut alueet (ha) /vapaiden yritystonttien lkm verrattuna kahteen viimeisempään vuoteen (K/E). 	Kvikantin kautta kulkevan valtatie 8 ja maantien 749 välisen tieyhteyden asemakaava on saatettu kaavaluonnosvaiheen nähtävillä oloon. KIP:n alueella on ollut käynnissä kaksi asemakaavatyötä, joista asemakaavan muutos ja laajennus Boliden jätealue edustoitteineen on hyväksytty (kaavasta on valitettu). Sataman alueen asemakaava KIP Eteläinen on luonnosvaiheen valmistelussa. Asemakaava Topparinmäki läntinen on käynnistetty. Teollisuustontteja on vapaana kantakaupungissa Topparinmäen ja Rantavallin alueilta. Myös Kälviällä (Kasikulma ja Kumpula) sekä Lohtajan alueella löytyy vapaita tontteja.	Toteutunut 
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Kaupunkisuunnittelu toteuttaa 7.3.2022 hyväksyttyä strategista aluerakenneyleiskaava 2040 avainten palveluverkko, keskustan kehittäminen, työpaikka-alueet ja erityiskohteet osalta. Kruunuportin ja MT 749 välinen yhteys jatkosuunnitteluun (K/E).	Em. kohteiden jatkosuunnittelun aloitukset (lkm) ja edistäminen vähintään kahden viimeisimmän vuoden tasolla (K/E). 	Käynnissä olevista kaavatoista toteuttavat Strategisen aluerakenneyleiskaava 2040 avainten palveluverkko ja Keskustan kehittäminen - Tehtaankatu 12 (ent. Anttila) asemakaavamuutos on hyväksytty. Asemansuunnittelu ja Kosilan jatkosuunnittelut toteuttavat edellä mainittuja teemoja, ja etenevät yhteistyössä Väyläviraston kanssa. Vuoden aikana on tarkasteltu neljää vaihtoehtoa ali- tai ylikulku aseman alueen eteläpuolella ja pohjoispuolella. Toisen vaiheen tarkempaan tarkasteluun valikoituivat aseman alueen pohjoispuolen ali- ja ylikulkuvaihtoehdot, joista päätettiin alikulkuratkaisuun. Raatihuoneen ja Kaupattorin välisen alueen sekä Hakatorin korttelin ja hotelli Kaarlen ympäristön asemakaavamuutoksen kaavaluonnokset ovat olleet nähtävillä.	Toteutunut 





			<p>Hankkeiden määrä on vastannut vuoden 2024 tilannetta.</p> <p>Työpaikka-alueet: KIP:n alueella on ollut käynnissä kaksi asemakaavatyötä, joista asemakaavan muutos ja laajennus Boliden jätealue edustoi- neen on hyväksytty (kaavasta on valitettu). Sata- man alueen asemakaava KIP Eteläinen on luon- nosvaiheen valmiste- lussa. Asemakaava Top- parinmäki läntinen on käynnistetty. Hankkeiden määrä on vastannut vuo- den 2024 tilannetta.</p> <p>Erityiskohteet - vireillä olevat viisi tuulivoi- mayleiskaavaa: Tuohi- maan tuulivoimapuiston osayleiskaava, Perä- nevan tuulivoimahank- keen osayleiskaava, Pih- tineva tuulivoimayleis- kaava, Akkalankangas tuulivoimayleiskaava ja Rautajalan tuulivoima- alueen osayleiskaava. Hankkeiden määrä on vastannut vuoden 2024 tilannetta.</p> <p>Kvikantin kautta kulkevan valtatie 8 ja maantien 749 välisen tieyhteyden asemakaava on edennyt luonnosvaiheen nähtä- villä oloon.</p>	
Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä	Alueiden käytön suunnit- telussa huomioidaan al- kutuotannon sekä muun elinkeinorakenteen yh- teensovittaminen (K/E).	Elinkeinotoiminnan hu- mioivat lausunnot (lkm) vä- hintään kahden viimeisin- män vuoden tasolla (K/E). 	Vuoden aikana nähtävillä olleista asemakaavoista ei ole saapunut lausun- toja koskien elinkeinotoi- mintaa.	Toteutunut 
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Rekrytoidaan aktiivisesti ja kehitetään rekrytointi- prosesseja pätevän hen- kilöstön saamiseksi.	Montako rekrytointia johti vakituisen työntekijän palk- kaamiseen suhteessa avoi- mena oleviin vakansseihin. 	Tammikuussa rekrytoitiin yleiskaava-arkkitehti ja liikenneinsinööri, täten kaupunkisuunnittelun kaikki vakanssit ovat täy- tetty.	Toteutunut 
Huoltovarmuuden yl- läpittäminen ja lähi- tuotannon tukeminen	Alueiden käytön suunnit- telussa huomioidaan huoltovarmuustekijöiden sekä muun elinkeinora- kenteen yhteensovitta- minen.	Huoltovarmuustekijöitä huomioivat lausunnot (lkm) vähintään kahden viimei- simmän vuoden tasolla (K/E).	Vuoden aikana nähtävillä olleista asemakaavoista ei ole saapunut lausun- toja koskien huoltovar- muutta.	Toteutunut 



				
Elämyksellisyys: Ilmapiiroitään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaleimainen kulttuuri-, liikunta- ja tahtumatarjonta	Torin, Urheilupuiston ulkoalueiden, Lataamon alueen, Meripuiston ja Kirkonmäen urheilualueen jatkosuunnitelmien laatiminen. Erilliskohteiden kehittäminen.	Em. suunnitelmien valmistuminen (K/E). Erillishankerahoituskohteet (lkm). 	Kaupunkisuunnittelussa valmisteltu Meripuiston yleissuunnitelma hyväksyttiin kaupunginhallituksessa 6.10.2025. Raatihuoneen ja Kauppatorin ympäristön asemakaavamuutoksen luonnos on ollut nähtävillä. Torin kehittäminen aloitettiin Sunnin tukimuurien saneerausella ja laiturirakenteen rakentamisella. Lisäksi on Rantakadun puolen ylempi tukimuri rapattu ja aita vaihdettu siistimpään osana koko Torin ympäristön ilmeen nostattamista. Kaupunkisuunnittelun osalta on urheilupuiston alueella viimeistely Kokkola Areenan edustan aukiota sekä siihen liittyvää terrassiporrassaluetta koskevia suunnitelmia. Lisäksi on edistetty Areenan ja uuden harjoitusjäähallin väliin sijoitettavaa ulkoverkistysaluetta. Lataamon osalta on laadittu selvitys vaaran paikoista.	Kesken 
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Maptionnaire (karttapohjaiset) kyselyt. Hankekohtaiset työpajat. Hankkeiden yhteissuunnittelun kehittäminen.	Kyselyjen ja työpajojen lukumäärät. Yhteiset maastokäynnit (lkm). Vähintään kahden viimeisimmän vuoden tasolla (K/E). 	Vuoden aikana on ollut nähtävänä 10 asemakaavaehdotusta. Asemakaavaluonnoksia on ollut nähtävillä 7. Vuoden aikana ei ole ollut yleiskaavoihin liittyviä luonnoksia tai ehdotuksia nähtävillä. Infrasuunnittelun osalta nähtävillä on ollut 9 katusuunnitelmaa ja 2 puistosuunnitelmaa. Vuoden aikana on järjestetty neljä kyselyä ja kymmenen yleisötilaisuutta. Kyselyihin on yhteensä saatu 1129 vastausta. Yleisötilaisuuksiin on osallistunut yhteensä 245. Työpajoja on järjestetty kolme ja osallistujia on ollut yhteensä 67. Yhteisiä maasto käyntejä on tehty 15. Kyselyjen määrä vastaa vuosia 2023 ja 2024. Yleisötilaisuuksia on pidetty kaksi enemmän kuin vuonna 2024 ja kolme enemmän verrattuna vuoteen 2023.	Toteutunut 



<p>Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät</p>	<p>Kaupunkisuunnittelu toteuttaa 7.3.2022 hyväksyttyä strategista aluerakenneleiskaavaa 2040 ja sen teemoja asuminen, liikenne ja viher- ja virkistyskohteet. Kauppatorin jatkosuunnittelu ja toteutus, Rautatien edistäminen, asuin-aluekaavat (K/E).</p>	<p>Em. kohteiden valmiusaste ja infra- ja vihersuunnitelmien lkm. Keskustan alueelle sijoittuvat asemakaavat (lkm), uusien asuinalueiden asemakaavat (lkm).</p> 	<p>Vuoden aikana on ollut työn alla neljä keskusta-asumiseen liittyvä asemakaavamuutosta; Teh- taankatu 12, Raatihuo- neen ja Kauppatorin ympäristö, Hakatorin kortteli ja hotelli Kaarlen ympäristö ja Tervanpolttajankatu 6. Omakotitalo alueisiin liittyviä asemakaavoja on ollut työn alla kaksi. Varvin asemakaavan tavoitteena on ollut mahdollistaa rannan loma-asutuksen muuntuminen pysyvään asutukseen sekä osoittaa kaupungille uutta merenläheistä asumista. Palma- järvelle suunnitellaan kaupungin uusi asuin- alue.</p> <p>Viheralueiden suunnitel- lussa on ollut Urheilu- ja tapahtumapuiston ulko- alueet sekä vuonna 2025 toteutetut Niittyperho- senpuisto (ent. Invaliidikylän puisto) ja Kumpu- lanpuisto Kälviällä sekä vuoden 2026 kohteet Kallenpuisto ja Piispan- mäen puisto. Katupuiden kehittäminen projektia on edistetty aktiivisesti.</p> <p>Valmistauduttu siihen, että Kauppatorin yleis- suunnitelmaa toteutetaan aluerajauksen sisälle si- joittuvan Torikadun sillan saneerauksella vuonna 2026. Syksyllä 2025 on hiottu Rautatien suunnitelmia, edistetty työmaata, tilattu liikenne- valosuunnitelmat Teh- taankadun ja Itäisen Kirk- kokadun osalta uusien katusuunnitelmien mu- kaisesti ja valmistuttu alueen jatkokehitykseen.</p> <p>Uusi joukkoliikenne on alkanut heinäkuussa ja tämän osalta syksy 2025 on seurattu elokuussa aloittaneiden runkolinjo- jen liikennöintiä ja tehty pieniä tarpeelliseksi todet- tuja muutoksia aikataului- hin tai reitteihin.</p>	<p>Toteutunut</p> 
<p>Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen</p>	<p>KKP:n ja muiden arvokaiden alueiden suunnit- telun ja rakentamisen</p>	<p>Ohjauspalaverien määrä. Arvokkaita kohteita ja</p>	<p>Kaupunkisuunnittelu osallistuu yhdessä lupatiimin kanssa arvoalueille</p>	<p>Toteutunut</p> 





	kaupunkikuvallinen ohjaaminen.	<p>alueita huomioivat lausunnot lkm.</p> 	<p>sijoittuvien rakennushankkeiden ohjaukseen. Hankkeiden kaavallisia ohjauksia RKY- ja KKP-alueilla on ollut yhteensä noin 20 kappaletta.</p> <p>Raatihuoneen ja Kaupatorin ympäristön kaavamuutoksessa on mukana RKY- ja KKP-alueita, kaavaluonnos ollut nähtävillä syksyllä 2025.</p> <p>Asemanseudun kehittämishankkeesta asemarakennus ja asemapuisto kuuluvat RKY-alueeseen: selvitetty puiston vaiheita ja kehitysmahdollisuuksia, asemarakennukseen ei kohdistu muutostarpeita.</p> <p>Kansallisen kaupunkipuistoon sekä RKY-alueelle sijoittuva Mäntykan-kaan asemakaavamuutos on käynnistetty syksyllä 2025. Kaavatyössä parannetaan alueen rakennussuojelun tilannetta ja tutkitaan kehittämismahdollisuuksia.</p> <p>Tehtaankatu 12 (ent. Anttila) asemakaavamuutos sijoittui kansallisen kaupunkipuiston läheisyyteen. Kaavamuutos hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 8.12.2025.</p>	
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen	Hankekohtainen LAVA harkinta. Laaditaan tarvittaessa. Hankekohtaiset kyselyt niissä hankkeissa, joissa vaikutuksia lasten ja nuorten arkeen. Lausuntopyynnöt lapsi- ja nuorisovaltuustolle (em. hankkeet)(K/E).	<p>Kyselyjen lkm. Lausuntopyyntöjen lkm. Kävelyn ja pyöräilyn edistäminen (km). Virkistys- ja puistohankkeiden lkm. Vähintään aikaisemmalla tasolla (K/E).</p> 	<p>Kaupunkisuunnittelu on osallistunut Halkokarin koulun tontin suunnitteluun huleveden, liikenteen ja pihan osalta. Myös Kiviniityn päiväkodin pihan suunnitteluun on osallistuttu, jonka suunnittelussa on otettu huomioon erityisesti lasten turvallisuus pihassa, ympäristössä ja päiväkodin liikenteen vaikutus myös Kiviniityn koulun liikenteeseen. Lapsiystävällisyyden huomioiminen korostuu priorisoidulla koulujen ja päiväkotien ympäristöjen liikenneturvallisuus joka-päiväisessä työssä.</p>	Toteutunut 



			<p>Uusi joukkoliikenne on alkanut heinäkuussa. Suuri osa käyttäjistä ovat koululaisia. Pysäkkien liikenneturvallisuutta tarkastellaan ja talvikunnossapitoa niillä tullaan seuraamaan tulevana talvena.</p> <p>Lupahakemuksissa liikenteenohjaussuunnitelmissa kiinnitetään erityishuomiota päiväkotien ja koulujen läheisyyteen. Laajoissa kaivuuluvissa vaaditaan tarkemmat suunnitelmat alueella olevien koulujen ja päiväkotien läheisyydestä, jotta varmistetaan hakijoiden huomioivan nämä.</p> <p>Linnusperän katusaneerauksen yhteydessä kadulle saadaan erillinen jalankulun ja pyöräilyn väylä. Rakentaminen eteni loppuvuonna 2025. Näsirannantien katusuunnittelu oli käynnissä syksyllä ja sai lainvoiman loppuvuonna. Alueella on paljon harrastajia sekä ulkoilijoita ja katusaneerauksen yhteydessä rakennetaan ajoneuvoliikenteestä erillinen jalankulun ja pyöräilyn väylä sekä lisätään runkolukitettavaa pyöräpysäköintiä.</p> <p>Vihersuunnittelu oli mukana Taidepiha Renlundin avajaisviikoilla ja Meripuiston leikkipaikan avajaisissa. Vihersuunnittelu suunnitteli Meripuiston leikkipaikan, joka toteutettiin lahjoitusrahalla. Niittyperhosen puisto valmistui loka-kuussa 2025 ja Kumpulanpuisto Kälviällä valmistui syyskaudella 2025. Viheralueohjelmassa huomioitu lapsinäkökulma. Suunnittelussa Länsipuisto ja Kaltenpuisto, joista molemmista oli kysely avoimena syksyllä 2025. Vihersuunnittelu suunnitteli Isonkylän koululle vanhempain yhdistyksen lahjoitusrahalla toteutettavan tasapainoiluvälineen. Hakalahden koulun</p>
--	--	--	---

			(Halkokarinkoulun väistö-tila) leikkivälineet valmistuivat syksyllä 2025. Pottinrannanpuiston uudet välineet valmistuivat 2025 mm. uimavalvojan-koppi. Koivurinteen päiväkodin pihan suunnittelu käynnistyi 2025 puolella. Suunnittelussa mukana lapset (puiden istutus ja monitoimivälineen valinta).	
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
HINKU verkostoon liittyminen	Tuulivoimayleiskaavat. Kaavatason mukaiset ilmastovaikutusten arvioinnit kaavahankkeissa. Seurantaan panostusta (esim. pyöräilymäärät sovitussa pisteessä). Osallistuminen HINKU -työryhmän toimintaan.	Luonnos- tai ehdotusvaiheessa olevat tuulivoimakaavat (lkm). Ilmastovaikutusten arvioinnit (lkm). 	Kokkolassa on vireillä viisi tuulivoimayleiskaavaa. Kaavatoissa on kehitetty ilmastovaikutusten arviointia osana kaavaselostusta. Kaupunkisuunnittelulla on edustaja kaupungin HINKU työryhmässä. Ilmastovahti on päivitetty täydennettyjen toimenpiteiden osalta. Uusi kaupunkiliikenne on käynnistynyt heinäkuussa 2025 ja syksy on seurattu, tiivistä liikennöinnin toimivuutta sekä käyttäjämääriä. Laadinnassa ollut opinnäytetyö katuluokituksesta valmistui syksyllä 2025. Kaavaselostusten kehittämistä jatkettu ilmastovaikutusten arvioinnin osalta laajentamalla arviointia.	Toteutunut 
Uudistuvien energiantuotantomahdollisuuksien edistäminen	Aktiivinen ja vastuullinen osallistuminen tuulivoima-, vety-, aurinko- ja muihin uudistuviin energiamuotoihin liittyviin hankkeisiin (K/E).	Kokousten ja meneillä olevien hankkeiden lukumäärä. 	Kokkolassa on vireillä viisi tuulivoimayleiskaavaa. Kaksi hankkeista on saanut ympäristövaikutusten arvioinnin perustellun päätelmän ja hankkeista kolme on ympäristövaikutusten arvioinnin selostusvaiheessa. Kaikki viisi tuulivoimakaavaa ovat kaavaluonnosvaiheen valmistelussa. Kaupunkisuunnittelu on osallistunut yhdessä kaupunkiluvituksen kanssa	Toteutunut 

			<p>aurinkovoimahankkeiden ohjauksiin.</p> <p>Kaupunkisuunnittelupäällikkö on maakuntakaavan alueidenkäyttöryhmän jäsen. 6. vaihemaakuntakaavan teemana on tuulivoima.</p>	
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
<p>Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt</p>	<p>Henkilöstön työkyvyn ylläpitäminen, taukojumppa (ErgoPro), tyhy toimintaan osallistuminen, kehityskeskustelut. Kokousten ja työskentelyajan rytmittäminen. Yhteistyö yksiköiden välillä. Hanke aikataulujen ja priorisoinnin selkeyttäminen.</p>	<p>ErgoPro -mittarit, kehityskeskustelut (lkm), tyhy-toimintaan osallistujien lkm. Yhteisten maastokäyntien ja työpajojen lukumäärä. Työhyvinvointikyselyn vastaukset. Seurataan sairauspoissaolojen kehitystä (taivoite -10 % valtuustokauden alusta).</p> 	<p>Kaupunkisuunnittelussa on käytössä taukoliikuntaohjelma Cuckoo.</p> <p>Kaupunkisuunnittelussa on pyritty rytmittämään kokousajankohdat ja suunnittelupalaverit, jotta saataisiin yhtenäisiä rauhallisen keskittymisen jaksoja, joista merkittävimpanä on ollut perjantaipäivien rauhoittaminen kokousvapaiksi, keskittymistä vaativiksi työpäiviksi.</p> <p>Suunnitteluhankkeissa, jotka suoraan liittyvät kaupungin omiin hankkeisiin, on pidetty eri vastuualueiden yhteiset aloitus- ja välikokoukset tiedonkulun parantamiseksi ja väliaikatilanteen tiedottamiseksi.</p> <p>Kaupunkisuunnittelussa on säännölliset kaava-, infra- ja liikennevartit, joissa käydään läpi hankkeet, suunnittelu-aikataulut ja seurataan hankkeiden edistymistä.</p> <p>Yhteistyön kehittämiseksi sekä työn sujuvuuden, tiedonkulun parantamiseksi ja prosessien jouhevoittamiseksi pidetään sekä kaupunkiluvituksen että infrarakentamisen kanssa yhteiset työnohjauspalaverit, joka kolmas/toinen viikko.</p> <p>Yhteisiä maasto käyntejä on tehty 15.</p> <p>Kaupunkisuunnittelutiimi on kokoontunut kolme kertaa. Kaupunkisuunnittelutiimissä on käyty läpi mm. käynnistyneet kaavahankkeet,</p>	<p>Toteutunut</p> 

			<p>ajankohtaiset kuulumiset ja osaamiskorttien päivitysten tarkistaminen.</p> <p>Työhyvinvointikyselyyn vastasi 78 % henkilöstöstä. Kaupunkisuunnittelun NPS on 28. Henkilöstön työhyvinvointityöpaja on pidetty huhtikuussa 2025.</p> <p>Kaupunkiympäristön yhteiseen tyhy-iltapäivään osallistui 18 henkilöä ja kaupunkisuunnittelun tyhy-päivään osallistui 16 henkilöä.</p> <p>Kehityskeskustelut on pidetty koko henkilöstön kanssa.</p>	
Monimuotoisuuden johtaminen	Koulutuksiin osallistuminen, Kaupunkisuunnittelun toimintatapojen kehittäminen, rekrytoinneissa huomioitava.	<p>Koulutusten lukumäärä. Toiminnan kuvauksen valmistuminen. Paikkojen täyttäminen.</p> 	<p>Kaavoituksen henkilöstöä on osallistunut webinaareihin/koulutuksiin, jossa aiheena ollut: Rakennetun ympäristön tiedonhallinnan uudistaminen, Uusi alueidenkäyttölaki, Puhtaan siirtymän sijoittumisen sääntely ja energian varastointi, Hyvä kirjaamisprosessi. Lisäksi on osallistuttu Auntien, Eduhouse ja Nonstop koulutuksiin.</p> <p>Infrasuunnittelusta on osallistuttu viherpäiville, Symetrin Civil 3D ja Naviate -koulutukseen sekä Auntien ja Nonstop koulutuksiin.</p> <p>Paikkatiedoista on osallistuttu Maanmittauslaitoksen Kuntafoorumien, Kuntaliiton webinaareihin, Suomen ympäristökeskuksen RYHTI-seminaareihin, Työterveyslaitoksen koulutukseen aiheena Osaamisen kehittymisen tukeminen, FCG:n koulutukseen aiheena Tekoäly ja digitalisaatio teknisellä sektorilla, Terrasolid Oy:n ohjelmistokoulutukseen sekä Auntien, Eduhouse ja Nonstop koulutuksiin.</p> <p>Kaupunkisuunnittelun kaikki vakanssit ovat täytettyinä 01/2025 lähtien.</p>	Toteutunut 

<p>Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri</p>	<p>Vastuualuepalaverien kehittäminen ja sieltä nousseiden toimintatapojen jalkauttaminen. Rohkaistaan henkilöstöä uusien ajatusten esittämiseen. Mikrotiimityöskentelyn tehokas käyttöönotto.</p>	<p>Aloitteiden, kehittämistoi- mien ja vastuualuepalave- rissa sovittujen toimenpitei- den lukumäärä. Hankkeet, joissa mikrotiimi ja näiden kokoontumisien lukumäärä.</p> 	<p>Yhteiset vastuualuepala- verit pidetään viikoittain.</p> <p>Kehittämistyöpajassa esiin nousseita kehittä- misideoita on jalkautettu.</p> <p>Kaupunkisuunnittelu on aktiivisesti osallistunut Halkokarin kouluhank- keen ja Kiviniityn päivä- kotihankkeen mikrotiimi- palaveriin ja suunnitte- lukokouksiin. Kokouksia on ollut kymmeniä.</p>	<p>Toteutunut</p> 
<p>Positiivinen työyh- teisö ja merkitykselli- nen työntekijäkoke- mus. Nämä heijastu- vat myös asiakaspal- veluun.</p>	<p>Sitoudutaan viikkopala- vereihin, fyysiset tapaa- miset (lähipäivät), kalen- terivaraukset ja työajan rytmitys. Työmotivaation ylläpito monipuolisilla tehtävillä (K/E).</p>	<p>Viikkopalaverien toteutumi- nen. Projektien valmistumi- sen huomioiminen yhdessä henkilöstön kanssa. Sairas- poissaolojen määrä. Henki- löstön palaute kehityskes- kusteluissa. Työhyvinvointi- kyselyn tulokset.</p> 	<p>Vastuualuepalaverit pide- tään viikoittain. Paikkatie- dot, infrasuunnittelu ja kaavoitus pitävät viikoit- tain suunnitteluhankkei- den tilannekatsauspala- verit. Tilannekatsauspala- vereissa käydään läpi aikataulut, tehtävien jako, töiden edistäminen ja re- surssit. Mikrotiimityös- kentely on jalkautunut luontevaksi osaksi työ- kentelyä. Perjantai on pi- detty kokousvapaana ja varattu keskittymistä vaa- tivalle työnteolle.</p> <p>Työhyvinvointikyselyyn vastasi 78 % henkilö- stöstä (18/23). Työntekijöi- den suositteluindeksi eNPS oli 28. 77,8 % vas- tasi jaksavansa työssään tällä hetkellä erittäin hy- vin tai hyvin. Vastaava luku oli aiempänä vuonna 72,2 %. 100 % arvioivat, että voi käyttää osaamistaan. 94 % arvioi esihenkilön tuen, työka- vereiden tuen, työyhteisön ilmapiirin, työn ja yk- sityselämän yhteensovit- tamisen ja oikeudenmu- kaisen johtamisen toteu- tuvan työyhteisössä. Työhyvinvointikyselyssä nousi esille, että seuraaviin asioihin tulee kohdentaa huomio; kohtuullinen työmäärä, työn hyvä organisointi ja organisaati- on suunta on selvä. Sillä näiden osalta arvio toimivuudesta oli heikoin 61 %.</p> <p>Sairauspoissaolopäivien lukumäärä on vuonna 2025 noussut 20 % ver- rattuna vuoteen 2024,</p>	<p>Toteutunut</p> 

			mutta on hyvin vastaava vuoden 2023 lukumäärään.	
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Asiakkaille selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Nettisivuston ylläpito ajan tasalla (K/E). Kaavoittajan vastaanotot vähintään aikaisemmalla tasolla. Opaskarttapalveluissa olevien tietojen kehittäminen.	Kaikkien hankkeiden löytäminen helposti. Asiakas-kontaktien lkm. Asiakaspa-lautteen lkm. 	<p>Kaupunkisuunnittelun nettisivut ovat ajan tasalla ja näiden ajantasai-suutta seurataan viikko-palavereissa.</p> <p>Vuoden aikana on järjes-tetty neljä kyselyä ja kymmenen yleisötilai-suutta. Kyselyihin on yh-teensä saatu 1129 vas-tausta. Yleisötilaisuksiin on osallistunut yhteensä 245. Työpajoja on järjes-tetty kolme ja osallistujia on ollut yhteensä 67.</p> <p>Opaskarttapalveluihin on lisätty kulttuurikohteet- ja paikat. Opaskarttapalve-luihin on lisätty maasto-pyöräreitit, Varvin ja Kruunuportin alueiden asemakaavat sekä ka-dunrakennuskohteet 2025. Lisäksi on päivi-tetty Tankarin osoitenu-merointi ja muuttuneita osoitetietoja. Paikkatie-dot on tuottanut liikunta-palveluille latujen ja jää- kenttien kunnossapitotie-tojen ylläpidon ja seuran-nan opaskarttajärjestel-mään.</p> <p>Palautejärjestelmän kautta on vuoden aikana saatu 195 palautetta. Kaavoitus 13 kpl, jalan-kulku ja pyöräily 30 kpl, joukkoliikenne 55 kpl, lii-kennemerkit 13 kpl, lii-kenneturvallisuus 24 kpl, liikenneväylien suunnit-telu 38 kpl, pysäköinti 18 kpl ja opaskartta 4 kpl. Palautteisiin on vastattu 99,9 %: sesti.</p>	Toteutunut 

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	11 000 €	10 791 €	98,1 %	81,7 %	5 937 €	5 937 €
Maksutuotot	25 000 €	36 716 €	146,9 %	10,5 %	33 216 €	33 216 €
Tuet ja avustukset	167 000 €	241 000 €	144,3 %	-28,2 %	335 689 €	335 689 €
Muut toimintatuotot	0 €	0 €		-100,0 %	346 €	346 €
Valmistus omaan käyttöön	210 000 €	239 734 €	114,2 %	106,7 %	115 966 €	115 966 €
TOIMINTATUOTOT	413 000 €	528 241 €	127,9 %	7,6 %	491 155 €	491 155 €
Henkilöstökulut	-1 381 357 €	-1 428 670 €	103,4 %	9,6 %	-1 303 263 €	-1 303 263 €
Palvelujen ostot	-2 172 396 €	-1 604 838 €	73,9 %	1,5 %	-1 580 581 €	-1 580 581 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 800 €	-15 074 €	117,8 %	23,4 %	-12 211 €	-12 211 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-151 011 €	-157 499 €	104,3 %	-3,8 %	-163 716 €	-163 716 €
TOIMINTAKULUT	-3 717 565 €	-3 206 081 €	86,2 %	4,8 %	-3 059 772 €	-3 059 772 €
TOIMINTAKATE	-3 304 565 €	-2 677 840 €	81,0 %	4,3 %	-2 568 618 €	-2 568 618 €

2.2.1.28 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkirakentaminen

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kaupungin kolme suurinta talonrakennusten suunnittelu- ja investointikohdetta ovat olleet Piispanmäen koulu ja päiväkotito, Halkokarin koulu- ja päiväkoti ja Kiviniityn päiväkoti. Piispanmäen koulu- ja päiväkotiprojektin rakennustyöt jatkuvat kesään 2025 asti.

Halkokarin koulu- ja päiväkotihankkeen suunnittelu aloitettiin elokuussa 2024 ja se jatkuu vielä vuoden 2026 loppuun asti. Päätös Halkokari -hankkeen toteutettavasta laajuudesta saatiin helmikuun valtuuston kokouksessa.

Muuta:






Vanhan asevarikon esiselvitys valmistui vuonna 2024 ja siinä alueen kehittämisen vastuu jaettiin kaupunkirakentamisen ja kaupunkisuunnittelu kesken siten, että kaupunkirakentaminen vastaa kiinteistökehittämisestä vanhan lataamon osalta yhdessä museon kanssa heidän tarpeitaan varten.











Arvio tulevasta kehityksestä










Seuraavat suuret uudisrakennuskohteet ovat Halkokarin koulu ja päiväkodin suunnittelun valmistuminen ja rakentamisen aloittaminen. Arvioitu rakennusaika 2026–2028. Uuden Kiviniityn päiväkodin rakentaminen ajoittuu vuosille 2026–2027. Uimahalli Vesiveijarista on laadittu kuntotutkimus kaikille rakennusosille. Uimahallin hankesuunnittelu toteutetaan vuonna 2026.







Päiväkotitarpeen kartoittaminen jatkuu yhdessä varahaiskasvatuksen, taloushallinnon ja OPEKAS:n kanssa.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Rekrytoidaan aktiivisesti ja hyödyntäen alueen osaamista (K/E)	Pätevän henkilöstön saaminen vakituisiin toimiin ja virkoihin. 	Toimistorakennusmestari on rekrytoitu vuoden aikana henkilöstösuunnitelman mukaisesti.	Toteutunut 
Kilpailukyyn varmistaminen	Laadukkaan rakentamisen ylläpitäminen ja kehittäminen urakoiden kilpailuttamisella	Kilpailutettujen urakoiden määrä Urakoitsijoiden yhteismäärä Kilpailutettuja suunnittelu-toimeksiantojen yhteismäärä Kehitetään kilpailutusta neuvottelumenettelyllä ja vuosisopimuksilla korjaus- ja kunnossapitohankkeiden osalta. 	Kilpailutettuja urakoita 8 kpl. Urakoitsijoita yhteensä 8 kpl Kilpailutettuja suunnittelu-toimeksiantoja 4 kpl. Neuvottelumenettelyä on käytetty yhdessä kohteessa.	Toteutunut 
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osallistutaan ja omalta osalta vaikutetaan investointeihin ja niiden toteuttamiseen	Investointihankkeiden lukumäärä	Investointihankkeita on 6 kpl.	Toteutunut 

		Investointien valmistumisen ajallaan. Investointisuunnitelman mukaisuus (K/E) 	Hankkeet ovat valmistuneet aikataulussa. Hankkeet ovat valmistuneet investointisuunnitelman mukaisesti.	
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Huoltovarmuustekijöiden huomioiminen uusissa investointihankkeissa (K/E)	Huoltovarmuusinvestointien määrä ja valmistuminen. <ul style="list-style-type: none"> Piispanmäen kriisiajan ruokahuolto (keittiö). 	Piispanmäki on valmistunut kesällä 2025	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmapiiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Osallisuutta edistävä toiminta kehitys- ja rakennushankkeissa	Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin, hankkeiden osallistamiskyselyiden tulokset vähintään aikaisemalla tasolla (K/E). Mittarointi 1/5 lähialuekyselyt. 	Kyselyjä ei tehty vuoden 2025 aikana.	Toteutunut 
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Laadukas ja turvallinen varhaiskasvatus ja opetus, joissa tarjotaan kasvun ja oppimisen tuki	Laadukkaiden ja turvallisten varhaiskasvatustilojen suunnittelu ja rakentaminen	Investointihankkeiden seuranta. VAKA tilojen prosentuaalinen osuus kaikista investoinneista perustuu Kokkolan kaupunginvaltuuston (2017) hyväksymään varhaiskasvatus- ja opetuspalvelujen palveluverkko suunnitelmaan 2020-luvulle. 	Varhaiskasvatuksen kohteet v 2025. Piispanmäen koulu ja päiväkotikohteen valmistuminen kesällä 2025. Kiviniityn päiväkodin suunnittelu. Halkokarin koulu ja päiväkotikohteen suunnittelu. Marinkaisten päiväkodin rakentaminen.	Toteutunut 
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien tekeminen (LAVA). Lapsia osallistetaan uusien rakennushankkeiden suunnitteluvaiheessa.	Valmistuneet lapsivaikutusten arvioinnit. 	Laaditut arvioinnit huomioitu kohteiden suunnittelussa.	Toteutunut 
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen	Ilmasto- ja kestävä kehityksen mukaisten ratkaisuiden huomioiminen	EU-taksonomia-asetuksen ja Kokkolan kaupungin HINKU-strategian mukainen	Hiilijalanjälkilaskenta on huomioitu Kiviniityn päiväkodin ja Halkokarin koulun suunnittelutyössä.	Toteutunut 

päätöksenteossa ja resursseissa	tulevissa investointihankkeissa (K/E)	kokonaissuunnittelu ja rakennushankkeiden toteutus. 		
HINKU verkostoon liittyminen	Hankinnoissa Hinku-verkoston ohjeistuksen huomiointi (K/E)	Materiaalien hankinnoissa hiilineutraalivaatimukset, esim. pintamateriaalit M1-luokkaa. Suunnittelunohjauksella ja materiaalivalinnoilla huolehditaan, että hiilineutraalivaatimukset täyttyvät. 	Vaatimukset ovat suunnittelutyön ja rakentamisen perustana.	Toteutunut 
Uudistuvien energiantuotantomahdollisuuksien edistäminen	Erinomainen energiatehokkuus	Energiatehokkuus A-luokan kansallinen raja on 90 kWh/m ² /v. 	Suunnittelussa on alitettu vaadittu taso.	Toteutunut 
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Kiertotalouden ja materiaalien tehokkaan käytön huomiointi suunnittelussa ja toteutuksessa. Pihan- ja lähialueiden sekä kohdetta ympäröivän luonnon huomiointi oppimisympäristönä. Vähähiilisen liikkumisen huomiointi kohteeseen (K/E).	Suositus 11–50 pysäköintipaikkaa: vähintään 2 latauspistevara Säilytetään luonnonvaraista tilaa rakennettavalla tontilla vähintään 10 % 	Varaukset on tehty rakennushankkeissa.	Kesken 
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenpito, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetussa kehityksessä pysymisen (K/E)	Talousarvion pitävyys ja nettokustannusten kehitys. 	Kaupunkirakentamisen toimintatuotot toteutuivat 91 %: sesti. Valmistus omaan käyttöön toteutui n. 34 000 euroa talousarviota pienempänä. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuottoja kertyi kaiken kaikkiaan n. 52 800 enemmän. Toimintakulujen toteuma oli 94,7 % ja edelliseen vuoteen verrattuna kustannuksia kertyi n. 34 200 euroa enemmän. Kustannusten alitus talousarvioon nähdessä on aiheutunut pääasiallisesti asiantuntijapalveluiden vähäisestä käytöstä suhteessa määrärahoihin. Kaupunkirakentamisen talonrakennusinvestoinnit toteutuivat 60,9 %: sesti toteumalla n. 4 308 000	Toteutunut 











			euroa. Talonrakentamisen korjausmäärärahoista käytettiin yhteensä 1 442 000 euroa (61,9 %). Kaiken kaikkiaan talonrakentamisen investoinnit toteutuivat talousarvioon nähden 61,1 %:sesti.	
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Työhyvinvointiin panostaminen. Koulutus, tehtävänkierro, ennakointi aktiivisen tuen kehittämisen. Työpisteiden ergonomia sekä turvallisuuskävelyt	Seurataan sairauspoissaolojen kehitystä (-10 % valtuustokauden alusta). Erittäin seurataan 1–3 päivän poissaoloja. 	Sairauspoissaoloja on ollut 30 pv.	Toteutunut 
Monimuotoisuuden johtaminen	Yksikötason johtamista kehitetään tarjoamalla koulutuksia ja mahdollisuuksia osallistua erityiskoulutuksiin (K/E)	Koulutuksiin osallistumismäärä 5 kpl. <ul style="list-style-type: none">Selvitetään rakennuttajan pätevyyskoulutusta raps.Selvitetään myös tekoälyn käyttömahdollisuuksia. 	Koulutuksia on ollut vuoden aikana 5 kpl	Toteutunut 
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako kaikissa tehtävissä sekä työhyvinvoinnin seuranta	Henkilöstön palaute kehityskeskusteluissa. Kehityskeskustelut pidetään vuosittain. Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset vähintään aikaisemmalla tasolla. Asiakkaiden palveluarvioinnit kuntalaiskyselyissä vähintään aikaisemmalla tasolla. 	Kehityskeskustelut on pidetty vuosittain	Toteutunut 











Talousluvut



	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	44 400 €	0 €	0,0 %	-100,0 %	14 000 €	14 000 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	52 300 €	52 300 €	100,0 %	-25,3 %	70 000 €	70 000 €
Valmistus omaan käyttöön	777 000 €	742 970 €	95,6 %	12,8 %	658 460 €	658 460 €
TOIMINTATUOTOT	873 700 €	795 270 €	91,0 %	7,1 %	742 460 €	742 460 €
Henkilöstökulut	-694 199 €	-679 954 €	97,9 %	7,3 %	-633 435 €	-633 435 €
Palvelujen ostot	-196 585 €	-203 284 €	103,4 %	-1,4 %	-206 183 €	-206 183 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 000 €	-16 086 €	123,7 %	-15,4 %	-19 005 €	-19 005 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-131 655 €	-81 687 €	62,0 %	-7,3 %	-88 158 €	-88 158 €
TOIMINTAKULUT	-1 035 439 €	-981 010 €	94,7 %	3,6 %	-946 781 €	-946 781 €
TOIMINTAKATE	-161 739 €	-185 740 €	114,8 %	-9,1 %	-204 321 €	-204 321 €

2.2.1.29 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunki-infra

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Urakoitsijoiden aktiivinen kilpailuttaminen sekä puitesopimustoimijoiksi että urakoille	Puitesopimustoimittajien määrä verrattuna aikaisempaan vuoteen kpl. Infraurakoiden määrä kpl. 	Puitesopimustoimittajien määrä verrattuna aikaisempaan vuoteen 0 kpl. Infraurakoiden määrä 5 kpl.	Toteutunut 
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Osallistutaan ja omalta osalta vaikutetaan investointeihin ja niiden toteuttamiseen	Investointihankkeiden lukumäärä (elinvoimainvestoinnit eriteltynä) Investointien valmistuminen Investointisuunnitelman mukaisuus (K/E) 	Investointihankkeiden lukumäärä (elinvoimainvestoinnit eriteltynä) 17 kpl. Investointien valmistuminen. Kyllä. Investointisuunnitelman mukaisuus (K/E). Kyllä.	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Kokkola-henki - Osallisuuden, yhteistyön ja yhteisöllisyyden vahvistaminen	Osallisuutta edistävä toiminta kehitys- ja infrarakennushankkeissa	Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin, hankkeiden osallistamiskyselyiden tulokset vähintään aikaisemmalla tasolla (K/E). 	Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin, hankkeiden osallistamiskyselyiden tulokset vähintään aikaisemmalla tasolla (K/E). Kyllä.	Toteutunut 
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Varmistetaan asukkaille viihtyisiä ja turvallinen asuinympäristö ylläpitämällä joustavia liikenne- ja -alueita ja -liikennemahdollisuuksia	Vuosittaiset liikenneturvallisuuksilastot vähintään aikaisemmalla tasolla (K/E) Liikenneväylien kunnossapidon tilastot ylläpidetty (K/E) Hoidetut puistot (ha) ja lähiliikuntapaikat 	Vuosittaiset liikenneturvallisuuksilastot vähintään aikaisemmalla tasolla (K/E). Kyllä. Liikenneväylien kunnossapidon tilastot ylläpidetty (K/E) Kyllä. Hoidetut puistot (172 ha) ja lähiliikuntapaikat.	Toteutunut 
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Lapsivaikutusten arviointien tekeminen (LAVA). Lapsia osallistetaan uusien hankkeiden suunnitteluvaiheessa.			Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmasto vaikutusten huomioiminen	Tavoitteena saada hiilijalanjälkilaskenta osaksi jokapäiväistä toimintaa	Hankekohtainen hiilijalanjälkilaskenta (K/E)	Hankekohtainen hiilijalanjälkilaskenta (K/E). Osittain tehty.	Kesken 

päätöksenteossa ja resursseissa				
HINKU verkostoon liittyminen	Ilmastotavoitteiden huomioiminen hankinnoissa	Materiaalien ja laitteiden hiilineutraalisuusvaatimukset (onnistuminen suhteessa hankintaan)	Materiaalien ja laitteiden hiilineutraalisuusvaatimukset (onnistuminen suhteessa hankintaan). Kyllä.	Toteutunut 
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Kiertotalouden ja materiaalien tehokkaan käytön huomiointi suunnittelussa ja toteutuksessa. Pihan- ja lähialueiden sekä kohdetta ympäröivän luonnon huomiointi oppimisympäristönä. Vähähiilisen liikkumisen huomiointi kohteeseen (K/E).	Suositus 11–50 pysäköintipaikkaa: vähintään 1 latauspistevara. 	Suositus 11–50 pysäköintipaikkaa: vähintään 1 latauspistevara. Kyllä.	Toteutunut 
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenhoidon, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetussa kehityksessä pysymisen (K/E)	Talousarvion pitävyys ja nettokustannusten kehitys 	Kaupunki-infran toimintatuotot toteutuivat 105,9 %:sesti. Vuoden takaiseen vastaavaan ajankohtaan verrattuna toimintatuottoja on kertynyt n. 196 000 euroa enemmän. Toimintakulujen toteuma tilinpäätöksessä on talousarvioon verrattuna 91,7 %. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakuluja on kertynyt n. 658 000 euroa vähemmän. Kulut ovat laskeneet suurimmalta osin alueiden kunnossapidossa, joka on seurausta keliolosuhteiltaan edellistä vuotta vähälumisemmasta talvesta. Infrainvestoinnit toteutuivat 85,8% :sesti toteutamalla 8 440 000 euroa.	Toteutunut 
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Työhyvinvointiin panostaminen. Koulutus, tehtävänkierro, ennakoiva aktiivisen tuen kehittäminen. Työpisteiden ergonomia sekä turvallisuus-kävelyt.	Seurataan sairauspoissaolojen kehitystä (-10 % valtuustokauden alusta). Erityisesti seurataan 1–3 päivän poissaoloja. 	Seurataan sairauspoissaolojen kehitystä (-10 % valtuustokauden alusta). Erityisesti seurataan 1–3 päivän poissaoloja.	Toteutunut 
Monimuotoisuuden johtaminen	Yksikötason johtamista kehitetään tarjoamalla koulutuksia ja mahdollisuuksia osallistua erityiskoulutuksiin (K/E)	Koulutuksiin osallistumismäärät vähintään edellisen vuoden tasolla 	Koulutuksiin osallistumismäärät ovat edellisen vuoden tasolla	Toteutunut 

Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työkuormituksen tasaiseen jakaantumiseen tähtäävä työnjako kaikissa tehtävissä sekä työhyvinvoinnin seuranta	Henkilöstön palaute kehityskeskusteluissa. Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset. Asiakkaiden palveluarviointit kuntalaiskyselyissä vähintään aikaisemmalla tasolla. 	Henkilöstön palaute kehityskeskusteluista on huomioitu hyvinvointisuunnitelmassa. Työtyytyväisyyskyselyjen tulokset ovat aikaisemmalla tasolla. Asiakkaiden palveluarviointit kuntalaiskyselyissä ovat nousseet edelliseen vuoteen verrattuna.	Toteutunut 
--	--	---	--	---

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	4 460 000 €	4 350 032 €	97,5 %	-3,5 %	4 509 903 €	4 509 903 €
Maksutuotot	745 000 €	770 448 €	103,4 %	1,0 %	762 763 €	762 763 €
Tuet ja avustukset	0 €	137 349 €		158,5 %	53 143 €	53 143 €
Muut toimintatuotot	231 500 €	203 860 €	88,1 %	-27,6 %	281 581 €	281 581 €
Valmistus omaan käyttöön	820 000 €	1 075 892 €	131,2 %	30,8 %	822 671 €	822 671 €
TOIMINTATUOTOT	6 256 500 €	6 537 582 €	104,5 %	1,7 %	6 430 062 €	6 430 062 €
Henkilöstökulut	-4 652 248 €	-4 871 073 €	104,7 %	3,4 %	-4 708 920 €	-4 708 920 €
Palvelujen ostot	-4 009 679 €	-3 892 416 €	97,1 %	-14,5 %	-4 553 906 €	-4 553 906 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 782 750 €	-1 367 989 €	76,7 %	-13,7 %	-1 584 602 €	-1 584 602 €
Avustukset	-180 000 €	-51 769 €	28,8 %	11,5 %	-46 416 €	-46 416 €
Muut toimintakulut	-2 173 053 €	-1 548 963 €	71,3 %	3,5 %	-1 496 426 €	-1 496 426 €
TOIMINTAKULUT	-12 797 730 €	-11 732 210 €	91,7 %	-5,3 %	-12 390 270 €	-12 390 270 €
TOIMINTAKATE	-6 541 230 €	-5 194 629 €	79,4 %	-12,8 %	-5 960 209 €	-5 960 209 €

2.2.1.30 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkitoimitilat

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Tulosalueen tehtävänä on tarjota kaupungin toiminnoille asianmukaiset, toimivat ja turvalliset toimitilat, huolehtia tilaomaisuuden säilymisestä ja tehokkaasta käytöstä. Tavoitteena on, että tilat täyttävät teknisesti, laadullisesti ja määrällisesti käyttäjien tarpeet siten, että toimitiloihin sitoutunut kaupungin omaisuus säilyy.

Puhtauspalveluiden tehtävänä on toimitilojen puhtaudesta ja hygieenisyydestä huolehtiminen, mikä tukee kiinteistöomaisuuden ylläpitoa. Ruokapalveluiden tehtävä on tuottaa ravitsevaa ja maistavaa koulu- ja päiväkotiruokaa ravitsemissuosituksien huomioiden, ja näin tukea lasten ja nuorten hyvinvointia.

Epävakaan maailmantilanteen aiheuttamasta kiinteistöjen ylläpitokustannusten, aineiden ja tarvikkeiden sekä elintarvikekustannusten nousuista huolimatta olemme kaupunkitoimitiloissa edistäneet kaupunkistrategiaan aukikirjoitettuja tavoitteita suunnitelluin toimenpitein ja talousarvion mukaisin taloudellisin resurssein.

Erityisen merkittävää on ollut ilmasto-ohjelman ja ilmastovahdin käyttöönotto, mihin on määritelty kaupunkitoimitilojen ilmastotyötä tukevia toimenpiteitä:

Toimenpiteet on johdettu strategian mukaisista vastuullisuus ja hiilineutraalisuustavoitteista. Merkittäviä toimenpiteitä ovat olleet lämmitystavan muutokset, jotka liittyvät fossiilisista polttoaineista luopumisen tavoitteeseen. Kaupunkitoimitilojen teknisen puolen huoltoautoista puolet on uusittu täyssähköautoiksi. Puhtaus- ja ruokapalveluissa on jatkettu kestävästä ruokakulttuurista edistäviä toimenpiteitä; kotimaisten raaka-aineiden ja lähiruuan käytön edistäminen ja energiatehokkaat toimintatavat. Toimenpiteet tukevat puhtaus- ja ruokapalveluiden huoltovarmuus- ja hiilineutraalisuustavoitetta.

Puhtaus- ja ruokapalveluissa on vuoden 2025 aikana saatu päätöksen organisaatiomuutos, johon on liittynyt palvelutuotantoalue- ja tuotantotapamuutos. Muutoksen keskeisinä tavoitteina oli monialaisen palvelutuotannon kehittäminen, henkilöstöresurssien sujuva ja taloudellinen suunnittelu sekä elintarvikekustannusten entistä parempi hallinta. Tilinpäätöksen valossa tavoitteet ovat toteutuneet. Elintarvikekustannuksissa 8,8 % säästö (270 564 €) ja henkilöstökustannuksissa 2,1 % (n. 2,1 HTV) säästö, vrt. TA2025, Puhtauspalveluissa toimintatuotot ovat vähentyneet 1,7 % (96 673 €) toimintojen uudelleen järjestelyiden myötä, mikä näkyy henkilöstökulujen 3 % säästönä (n. 4,2 HTV) vrt. TA2025. Puhtauspalveluissa aine- ja tarvikekustannukset ovat nousseet 25 % vrt. TA2025. Syinä tähän on uusien kohteiden hankinnat ja odottamattomat hinnan korotukset sekä uimahallin odotettua suurempi hygieniatuotteiden kulutus.

Henkilöstö

Työvoimavaltaisella kaupunkitoimitilojen vastuualueella osaavalla, ammattitaitoisella, sitoutuneella ja hyvin voivalla henkilöstöllä on merkittävä rooli palvelutuotannossa. Kaupunkitoimitilat ovat näyttäneet kiinnostavana työympäristönä. Vastuualueella olemme jatkaneet suunnitelmien mukaista henkilöstötyötä. Oma palvelutuotantoa on täydennetty henkilövuokrauspalveluiden ja ostopalveluiden avulla.

Olemme jatkaneet 2025 vuoden aikana kaupunkitoimitilojen sisäisten tiimien toiminnan kehittämistä. Toimenkuvia on tarkennettu, mikä tukee asetettuja tavoitteita ja henkilöstöresurssien tarkoituksenmukaista käyttöä. Olemme tiivistäneet vastuualueen osalta asiakaspinnassa tapahtuvaa yhteistyötä. Asiakastytyväisyyskyselyiden pohjalta on kuvattu asiakasyhteistyön ja palvelutuotannon palvelupolkujen nykytila ja luotu uudet palvelupolku mallit keinona parantaa tavoitettavuutta ja helpottaa yhteydenpitoa.

Arvio tulevasta kehityksestä




Kaupunkitoimitilojen vastuualueen keskeiset tehtävät ovat jatkossakin huolehtia tilaomaisuuden säilymisestä ja tilojen tehokkaasta käytöstä sekä puhtaus- ja ruokapalveluiden järjestämisestä. Jatkamme hiilineutraalisuusohjelman mukaisia toimenpiteitä. Jatketaan edelleen koko vastuualueen toiminnan kehittämistä talouden, HR työn, operatiivisen johtamisen ja asiantuntijatyön osalta.







Tulevina vuosina pyrimme entistä tiiviimpään ja aktiivisempaan tilatarvesuunnittelun yhteistyöhön tilojen käyttäjien kanssa. Tavoitteena on vähentää ulkoa vuokrattujen tilojen määrää sekä suunnitella ja kehittää kaupungin omistuksessa olevien tilojen käyttöä. Luovumme suunnitelmallisesti tarpeettomaksi käyneistä kiinteistöistä. Tilatiimin lisäksi kaupunkitoimitilojen tukipalvelutiimi tarjoaa yhteistyöfoorumin tilatarvesuunnittelun yhteistyön sekä asiakasyhteistyön kehittämiseen.





Lähiuosina korostuu talouden seurannan ja kustannushallinnan merkitys. Digitaalisten järjestelmien hyödyntäminen entistä paremmin parantavat kaupunkitoimitilojen kustannustehokkuuden seurantaa ja






hallintaa. Tavoitteena on tarveperusteisesti kilpailuttaa tukipalveluiden (kiinteistöhuolto, puhtaus- ja ruokapalvelut) tuottamiseen puitesopimus. Sopimus turvaksi joustavat ja kustannustehokkaat palvelut kohteissa, joissa palvelun tuottaminen omana tuotantona on haasteellista.

Strategian toimeenpano








Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Osaavan työvoiman saatavuus ja toimivat työmarkkinat	Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit talousohjelman pohjalta (K/E). Pätevän henkilöstön saatavuuden turvaaminen rekrytointiprosessia kehittämällä sekä koulutussopimusten ja oppisopimuskoulutuksen avulla.	Montako rekrytointia johti vakituisen työntekijän palkkaamiseen suhteessa avoimena oleviin toimiin. Ostopalveluiden ja henkilöstövuokrauksen määrät euroina vrt. 2024. 	PuRu ulkoista rekrytointia 6/6, sisäistä rekrytointia 9/9 Henkilöstövuokrauspalveluiden käyttö: 2025: Puhtaus- ja ruokapalvelut 178 600 € (vrt. 2024: 147 900 €) Henkilöstökuluissa vastaavasti n.- 6,5 HTV. Henkilöstövuokrauksen käyttöasteen nousu perustuu suunniteltuun Piispanmäen astiahuollon resurssointiin henkilövuokrauksen kautta. Joustavuus henkilöstötarpeessa vähentää henkilöstökuluja. Isännöinnin palveluyksikössä oli yksi avoin toimi rakennusten kunnossapidon yksikössä. Toimi saatiin täytettyä rekrytoinnin kautta.	Toteutunut 
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Ruokakuljetussopimukseen on kirjattu, että tilaaja ja palveluntuottaja sitoutuvat täyteen sopimusyhteistyöhön ja siihen liittyvään joustavuuteen myös normaali- ja poikkeustilanteissa. Elin- tarvikesopimukseen on kirjattu huoltovarmuuslauseke. ,	Kirjataan osavuosisat- saukseen uusien sopi- musten osalta, että häiriö- tilannesuunnitelma on käyty läpi. Valmiussuunni- telman pohjalta koulutettu- jen henkilöiden määrä per vuosi. Koulutettu henkilöstö- määrä suhteessa tavoit- teeseen (tavoite n. 25 hlö) Kirjataan osavuosisat- saukseen lähiruokakam- panjoiden määrä suh- teessa muihin ruokakam- panjoihin sekä kirjataan ovk-tasolla toteu- tuneet lähiruokaostojen euromäärät suhteessa so- pimuskauden aikana käy- tettävissä olevaan	Käyty sopimuskausien alussa tavaranyl- palvelun tuottajien kanssa. Valmiussuunnitelma ja valmiuskoulutusten päivi- tys meneillään. Koulutus- set tavoitteena aloittaa 2026. Lähiruokakampanjoita ol- lut vuonna 2025 13 kpl, mikä on yksi vähemmän kuin vuonna 2024. Toi- saalta lähiruokatuotteita on lisätty säännölliselle valikoimallistalle. Niitä on yhteensä 43 kpl. (Jukkola Food, Maivakka, Kotiran- nan vihannes, Pesolan lei- pomo.) Käytettävissä 240 000 €/3 vuotta. Vuonna 2025 käy- tetty 102 390 €.	Kesken 






		<p>lähiruokaostoihin varattuun euromäärään.</p> 	<p>Vuosina 2022–2024 lähiruokaostojen määrä koko sopimuskauden aikana on ollut 176 031 €.</p>	
<p>Kokkola edesauttaa maa- ja metsätaloutta ja edistää kotimaisen ruoan käyttöä</p>	<p>Hankintalain asettamissa puitteissa tarjouspyynnöt laaditaan siten, että paikalliset ja alueelliset pienet ja keskusurayritykset voivat jättää tarjouksen. Paikallisuus ja sesonkiraaka-aineet ruokalistasuunnittelussa ja lähiruokakampanjoissa.</p>	<p>Saatujen osatarjousten osuus kaikista tarjoajista.</p> <p>Verrataan 2025 tavoitteen toteutumista vuoden 2024 ruokalistaan kausituotteiden ja kotimaisten energialisäkkeiden käytön osalta.</p> 	<p>Ei osatarjouksia, koska kilpailutukset on tehty tuoteryhmittäin.</p> <p>Kotimaisina energialisäkkeinä tarjotaan kotimaista ruokakauraa ja ohraa. Peruna ja juurekset ovat kotimaisia ja lähellä tuotettuja.</p> <p>Liha ja lihajalosteet sekä maitotuotteet ja leipä ovat 100 % kotimaisia.</p> <p>Lähiruokakampanjoita on ollut vuonna 2025 13 kpl.</p>	<p>Toteutunut</p> 
<p>Elämyksellisyys: Ilmapiiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava</p>				
<p>Rakennettujen kulttuuriympäristöjen vaaliminen</p>	<p>Arvokiinteistöjen kunnossapito- ja korjaaminen.</p>	<p>Toteutuneet projektit suhteessa suunnitelmiin.</p> <p>Projektin jatkuminen on riippuvainen työllisyyspalveluiden kautta tulevien pitkäaikaistyöttömien kiinnostuksesta tällaisiin korjaus- ja ennallistamistöihin. Valmiudet projektin vetämiseen on kaupunkitoimitiloilla olemassa mm. työvalmennuksen osalta.</p> 	<p>Työllisyyspalveluiden ja kaupunkitoimitilojen yhteistyössä toteutettu arvokiinteistöjen korjausryhmän toiminta päättyi 2025 vuoden aikana työllistettävien määrän vähenemisen vuoksi.</p>	<p>Kesken</p> 
<p>Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen</p>				
<p>Unicefin lapsiystävällinen kaupunki – toimintasuunnitelman mukaisen työn jatkaminen ja statuksen säilyttäminen</p>	<p>Otamme huomioon Lapsiystävällinen kaupunki toimintasuunnitelman tavoitteita vastuualueen toiminnan suunnittelussa ja laadun seurannassa. Tukipalvelutiimin perustaminen ja Lava asioiden käsittely asiakkaan kanssa.</p>	<p>Isännöintipalvelut käy läpi KTI-asiakaspalautteen (sisältäen puhtauspalveluiden asiakastytyväisyysarvion)</p> <p>Tulosten pohjalta tarkka analyysin omien toimien kehittämiseksi. Pyrimme parantamaan mm. tiedonkulun ja asiakkaan kontaktoinnin prosessia. Kehitämme oman asiakaspalautteen ja asiakastytyväisyyden mittarointia.</p> <p>Koulukohtaiset laadunseurannat pilottina vaihtuvissa kohteissa, asiakaspalaute "happy or not" mittarin kautta.</p>	<p>Vastuualue osallistuu KTI asiakastytyväisyyskyselyyn.</p> <p>Vuonna 2025 on kehitetty sekä kiinteistöpalveluiden että asiakasyhteistyön palvelupolkua. On käynnistetty vastuualue- ja yksikkökohtaiset asiakasyhteistyöpalaverit sekä jatkettu tukipalvelutiimin toimintaa ja sen kehittämistä.</p> <p>Happy Or Not-mittauslaitteita käytössä 1 kpl, Chydenius skola. 2025 palautteita: 24 052 kpl, Happy Index:57%</p>	<p>Toteutunut</p> 

		<p>Oiva arvioinnit keittiöissä. Toteutuneet tarkastukset vrt arviointitulos. Vertaus vuoteen 2024 osavuosi-katsauksessa.</p> <p>Insta-800 laatutarkastukset puhtauspalveluissa. Toteutuneet tarkastukset vrt. tarkastustulos. Vertaus vuoteen 2024 osavuosi-katsauksessa.</p> 	<p>Vuoden vaihteessa 2025–2026 on otettu käyttöön 11 kohteessa uudet online palautelaitteet, joissa myös mahdollista antaa kirjallista palautetta.</p> <p>Vuonna 2025 Oiva-arvioiteja on tehty 33 kpl, 27 kpl oivallista, 6 kpl hyvää. Vrt. 2024 Oiva-arvioinnit keittiöissä: 14 kpl oivallisia, 4 kpl hyvä ja 3 kpl korjattavaa.</p> <p>Puhtauspalveluissa Insta 800-laatutarkastuksia tehty 2025 vuonna 20 kpl. Hyväksytyt tarkastuksia 55 %.</p> <p>Vuonna 2024 tarkastuksia 16 kpl. Hyväksytyt 50 %</p>	
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Osallistamme lapsia ja nuoria ruokalistasuunnitelussa makuraatien ja asiakaspalautteen ja KOPLA työpajojen avulla.	<p>Asiakaspalautteen seuranta ja palautteeseen reagointi. Palautteen määrän ja laadun sekä toimenpiteiden kirjaaminen osavuosi-katsauksessa. VRT. vuosi 2024.</p> <p>Henkilökunnan osallistuminen vanhempainiltoihin.</p> <p>Ruoan maittavuuden seuranta hävikkiseurannan avulla. Mitataan hävikki-ruoan määrää vrt. 2025 lähtötaso.</p> 	<p>Asiakastyytyväisyyttä seurataan ruokapalveluissa päivittäin Jamix/Powerres-tan tuotannonohjausjärjestelmän palautekanavan kautta. Palautteisiin reagoidaan ruokalistasuunnitelulla.</p> <p>On osallistuttu lapsi- ja nuorisovaltuuston kokouksiin vuoden 2025 aikana yhteensä kolmeen kokoukseen.</p> <p>Ruoan maittavuutta on aloitettu seuramaan myös hävikkiseurannan kautta. Vuoden 2025 lautashävikki 38 000 kg, joka tekee 25 g / syöty annos. Ei ole mitattua vertailulukua vuodelta 2024.</p>	Toteutunut 
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
HINKU verkostoon liittyminen	Lämmitysenergian kilpailuttaminen (K/E)	<p>Fossiilista polttoaineita käyttävistä lämmitysjärjestelmistä luopuminen (kiinteistöjen määrä/vuosi/fossiilisia polttoaineita käyttävien kiinteistöjen lukumäärä tammikuussa 2023)</p> <p>Kaupunki liittyi Hinku-verkostoon v. 2022. Fossiilista polttoainetta käyttävistä lämmitysjärjestelmistä luovutaan vuoteen 2030 mennessä.</p>	<p>Fossiilista polttoainetta käyttävien kiinteistöjen osalta luovutaan fossiilista polttoaineista 2035 mennessä.</p> <p>Taloautomaatioiden saneerauksissa tehdään vuosittain 5-vuoden PTS-suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Kiinteistöjen valaistusjärjestelmiä muutetaan PTS-suunnitelman mukaisesti vuosittain.</p>	Kesken 

		Osavuosisikatsaukseen kirjataan kiinteistöjen määrä vrt. 2024, joissa on uusi lämmitysjärjestelmä otettu käyttöön. 		
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomiointi päätöksenteossa ja resursseissa	Hinku-töryhmän tavoitteet vastualueen osalta (K/E)	HINKU-tavoitteiden seuranta ilmastovahti -palvelusta. Ilmastovahti on otettu käyttöön. Ilmastovahtitoimenpiteiden seuranta ja päivitys. Kirjaaminen OVK-tasolla. 	Raportointi Ilmastovahti-palvelun kautta.	Toteutunut 
Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenhoidon, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetussa kehityksessä pysymisen (K/E)	Talousarvion pysyvyys ja nettokustannusten kehitys, joka kirjataan OVK-tasolla vrt. 2024. Määritettävät tunnusluvut: Puhtauspalveluiden osalta siivous €/m2 Ruokapalveluiden osalta ateriahinta €/annos ja hävikin määrän seuranta ki- loa/OVK jakso. VRT 2024 lähtötaso. Kiinteistömitoituksesta saatava neliöhinta €/m2 	Kaupunkitoimitilojen toimintatuotot ovat toteutuneet 98,6%: sesti. Pääasiassa talousarvion alittuminen on seurausta siitä, että ruokapalvelujen toiminta pystyttiin tuottamaan talousarviota matalammilla kustannuksilla, jonka seurauksena opetus- ja kasvatustoimelle palautettiin ennakkolaskutuksesta n. 546 000 euroa. Toimintakustannukset toteutuivat 100,5%: sesti talousarvioon nähden. Olen- naista säästöä saatiin aikaiseksi useissa kustannuserissä, joista suurimpina henkilöstökustannukset, lämmitys- ja sähkökustannukset, elintarvikkeet ja vuokrat. Muiden toimintakulujen osalta ylittyi rakennusleasingkustannukset, joihin lukeutuu tänä vuonna mukaan Piispanmäen monitoimitalon hankinta-ajan vuokra 1,97Me. Kulut ylittivät tästä huolimatta talousarvion ainoastaan 239 000 euroa. Tuottojen alittumisen ja kulujen ylittymisen seurauksena vastualueen toimintakate alitti talousarvion n. 981 000 euroa. Yksikkökohtaisia tunnuslukuja tilinpäätösosiossa.	Ei toteutunut 

Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö

<p>Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt</p>	<p>1. Kehityskeskusteluiden toteuttaminen. 2. TyHy-päivien järjestäminen ja niihin osallistaminen. 3. Työhyvinvointikyselyyn vastaamiseen kannustaminen. 4. Työhyvinvointisuunnitelman kehittämiskohteiden toteuttaminen 5. Hlö resurssointi</p>	<p>1. Kehityskeskusteluiden toteutuminen 100 %. Vrt. 2024 vuosi.</p> <p>2. TyHy-päivien osallistumis-% suhteessa edellisen vuoden osallistumis-%:iin. Vrt. 2024 vuosi</p> <p>3. Työhyvinvointikyselyn vastaus-% suhteessa edelliseen vuoteen.</p> <p>4. Työhyvinvointisuunnitelman tavoitteiden toteutuminen ja kirjaaminen OVK-tasolla.</p> <p>5. Henkilöstömitoitukset kohteita/vuosi</p> <p>Ainohealth -raportoinnin kautta poissaolomäärien seuranta.</p> 	<p>2025 kehityskeskusteluita pidettiin 82,27 % (181kpl) (PuRu)</p> <p>2025 kehityskeskusteluita pidettiin 100 % (isännöinnin tiimi)</p> <p>2025 tyhy päivän osallistumisprosentti 82,27 % (169 osallistujaa) 2024 tyhy päivän osallistumisprosentti 76,81% (182 osallistujaa)</p> <p>2025 hallinnon tyhy päivän osallistumisprosentti 88,23% (15 osallistujaa)</p> <p>Työhyvinvointikyselyn tuloraportointia ei saatu yksikkö-/vastuualuetasolla.</p> <p>Työhyvinvointisuunnitelman mukaisia toimenpiteitä on jatkettu ja toteutettu vuonna 2025 suunnitelman mukaisesti.</p> <p>Poissaolojen määrä on laskenut merkittävästi vuonna 2025 etenkin tuki- ja liikuntaelin sairauksien ja mielenterveysperusteisten poissaolojen osalta.</p>	<p>Toteutunut</p> 
<p>Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemus. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.</p>	<p>Työntekijäkokemusta edistävien digitaalisten alustojen (Pro24 ja AinoHealth) käytön tehostaminen (K/E).</p>	<p>Pro24 omavalvonta osion käyttöönottojen lukumäärät/ovk-kausi.</p> <p>Perehdytysten toteutumisen seuranta/aloittaneet työntekijät ja kirjaaminen ovk-kausi.</p> 	<p>Uusia omavalvontaosion käyttöönottoa 5 kpl</p> <p>Perehdytysten seurannan dokumentointitapa päivitetty Howspace-alustan poistuttua. Perehdytys toteutetaan kaupungin perehdytyskäytäntöjä noudattaen.</p>	<p>Kesken</p> 
<p>Monimuotoisuuden johtaminen</p>	<p>Anonyymien rekrytointien toteuttaminen (K/E) Monimuotoisuuskoulutuksiin osallistuminen kpl/vastuualue vrt. 2024. Monikulttuurisuuskoulutukset puhtaus- ja ruokapalveluissa.</p>	<p>Anonyymien rekrytointien määrä suhteessa kaikkiin rekrytointeihin.</p> <p>Monimuotoisuus- ja monikulttuurisuuskoulutusten määrän seuranta ja kirjaus ovk-tasolla.</p> 	<p>Ei anonyymejä rekrytointeja vuonna 2025</p> <p>Monimuotoisuuskoulutukset Eduhouse koulutuksina. Ei yksikön omia koulutuksia tällä erää.</p>	<p>Toteutunut</p> 
<p>Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri</p>	<p>Toimiva työyhteisö -koulutuksessa kehitetyin jatkuvan parantamisen toimintamallin jatkokäyttö</p>	<p>Toteutuneiden kehittämishankkeiden määrä ja vaikutukset.</p>	<p>Uuden PoweResta tuotannonohjausjärjestelmän käyttöönotto kaikkiin kohteisiin.</p>	<p>Toteutunut</p> 

	kehittämiprojekteissa. (K/E)		Erityisruokavalioprosessien kevytauditointi 11–12/2025. Robotiikan hyödyntäminen siivoustyössä Piispanmäki ja Isokylä.	
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Työllisyyden hoidon asiakastyön painopiste nuorissa ja nopeasti työhön siirtävissä	Koulutussopimukset ja oppisopimuskoulutukset yhteistyössä paikallisten oppilaitosten kanssa.	Oppisopimuskoulutusten kautta työllistyneet/ vuosi. Kirjataan OVK tasolla. 		Kesken 
Tuemme työelämään siirtymistä myös osittain sekä luomme konkreettiset toimitatavat heille, joiden työkyky ei riitä työmarkkinoille	Toimenpiteiden kautta vastuualueellemme työllistyneet (montako työllistynyttä suhteessa koulutettuihin).	Työkokeiluun osallistuvat ja sitä kautta työllistyneet kpl ovk-tasolla/vrt. 2024 Puhtaus- ja ruokapalvelut: Isännöinnin palveluyksikkö Talotekniikkakeskus Arvokiinteistöjen korjausryhmä Työvalmennus 	PuRu: Työkokeilun aloittanut 5 (2024 7 hlö) henkilöä, joista kolme on työllistynyt määräaikaisiin sijaistuksiin (2024 1). Kuntouttavassa työtoiminnassa on 2 (2024 1) henkilöä. Avotyötoiminnassa 2 (2024 0) henkilöä.	Kesken 

Talouselvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	17 444 355 €	16 545 578 €	94,8 %	2,1 %	16 204 684 €	16 204 684 €
Maksutuotot	0 €	0 €			0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	1 400 €		-85,5 %	9 639 €	9 639 €
Muut toimintatuotot	34 929 691 €	35 084 549 €	100,4 %	4,0 %	33 725 235 €	33 725 235 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	0 €			0 €	0 €
TOIMINTATUOTOT	52 374 046 €	51 631 857 €	98,6 %	3,4 %	49 939 559 €	49 939 559 €
Henkilöstökulut	-11 314 581 €	-10 776 853 €	95,2 %	1,7 %	-10 600 472 €	-10 600 472 €
Palvelujen ostot	-14 437 126 €	-13 577 313 €	94,0 %	0,1 %	-13 562 021 €	-13 562 021 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 403 296 €	-9 323 372 €	99,2 %	-5,7 %	-9 885 098 €	-9 885 098 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-9 055 599 €	-10 771 857 €	119,0 %	40,2 %	-7 682 710 €	-7 682 710 €
TOIMINTAKULUT	-44 210 602 €	-44 449 395 €	100,5 %	6,5 %	-41 730 301 €	-41 730 301 €
TOIMINTAKATE	8 163 444 €	7 182 462 €	88,0 %	-12,5 %	8 209 258 €	8 209 258 €

2.2.1.31 Rakennus- ja ympäristölautakunta - Kaupunkiluvitus

Yleiset tavoitteet

Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kaupunkiluvituksessa hoidetaan viranomaislupia ja valvontaa ympäristönsuojelun, rakennusvalvonnan ja pysäköinninvalvonnan yksiköissä. Lisäksi vastuualueelle kuuluvat mm. yleisten alueiden lupa-asiat asemakaavoitetun alueen katu- ja yleisillä alueilla. Vastuualueella toimii kaupungin ilmastoasiantuntija kaupunginilmasotyötä koordinoimassa.

Rakennusvalvonnassa vuoden 2025 alusta voimaan tullut rakentamislaki edellytti sähköiseen lupajärjestelmään suuria muutoksia ja uudet lupatyytit saatiin käyttöön vuoden alusta. Rakentamislupien määrässä oli pientä kasvua verrattuna edellisvuoteen. Rakentamisanon määrä näkyy edelleen poikkeamis- ja rakentamislupien määrässä. Pienten rakennusten vapauttaminen lupavelvoitteesta tulee tulevina vuosina todennäköisesti lisäämään rakennusvalvonnan työtä jälkivalvonnassa. Uuden rakennusjärjestyksen valmistelu on edennyt ja rakennusjärjestysluonnos on nähtävillä ja lausuntokierroksella. Asiakaspalvelua on vuoden aikana parannettu mm. sähköisellä ajanvarausjärjestelmällä, ja panostamalla rakennushankkeiden ennako-neuvotteluihin. Loppuvuodesta tehdyssä asukastyytyväisyyskyselyssä rakennusvalvonnan yleisarvosana nousi selvästi verrattuna aikaisempiin vuosiin.

Ympäristönsuojelussa vuoden aikana poikkeuksellisen suuri määrä YVA-hankkeita ja erityisesti tuulivoimain-
puistojen kaavoitusprosessit työllistivät vuoden aikana lausuntojen ja hankekokousten muodossa. Isojen hankkeiden eteneminen näkyi myös siinä, että loppuvuoden aikana vireille tuli poikkeuksellisen paljon uusia maa-aineslupia. Ympäristöluvallisten laitosten vuosivalvonnasta jouduttiin jossain määrin tinkimään henkilöresurssien niukkuuden vuoksi. Laajassa yhteistyössä teollisuuden ja Pietarsaaren seudun kuntien kanssa laadittu ilmanlaadun bioindikaattoriselvitys valmistui loppuvuodesta.







Yleisten alueiden lupamäärät ovat edelleen kasvussa. Kaikki luvat on sähköistetty, mikä on tehostanut lupakäsittelyä. Lupien käsittely on ollut viivytettyä. Vuoden aikana selkeytettiin valokuitukaivuita koskevaa ohjeistusta. Operaattoreiden kanssa käydään aina alkuvuodesta yhteispalaveri, jossa pyritään ohjaamaan eri operaattoreita yhteistoimintaan kaivuissa. Myös kaivutöiden aikaista ja jälkivalvontaa on tehostettu yhteistyössä kaupunki-infran kanssa.









Pysäköinninvalvonnassa suoritteiden määrä on noussut viimeisinä vuosina huomattavasti, mikä kertoo toiminnan tehostumisesta. Sekä pysäköintivirhemaksuja että suullisia ja kirjallisia huomautuksia on annettu selvästi enemmän kuin aiempina vuosina. Valvontaa on suunnattu tunnetuille ongelma-alueille ja lupamenettelyt ovat siirtyneet sähköisiksi. Pysäköinninvalvonnan näkyvyyttä katukuvassa on lisännyt se, että valvontaan saatiin loppuvuodesta oma sähköauto. Pysäköinninvalvonta osallistuu oman työnsä ohessa myös katualuelupien valvontaan ja neuvontaan.












Arvio tulevasta kehityksestä


Kaupunkiluvituksen viranomaistoiminnoissa ei lähivuosina ole nähtävissä suuria muutoksia. Lupien sähköistyminen on jo pitkällä rakennusvalvonnan, yleisten alueiden lupien ja pysäköinninvalvonnan osalta, mikä pitkällä tähtäimellä tehostaa ja sujuvoittaa lupaprosesseja. Ympäristö- sekä maa-aineslupien osalta sähköisiin lupahakemuksiin siirryttäen lähivuosina. Tuulivoimarakentaminen, aurinkovoimalat, teollisuuden hankkeet ja näihin kaikkiin liittyvä yhdyskuntasuunnittelu ja -rakentaminen tulevat todennäköisesti näkymään lisääntyvänä ympäristö-, vesi- ja rakentamislupahakemusten määränä, johon tulee varautua. Lupakäsittelyn ja valvonnan resursseista ja henkilöstön osaamisesta ja jaksamisesta tulee tulevina vuosina huolehtia. Valtion uuden lupa- ja valvontaviraston toiminta vakiintuu parin seuraavan vuoden aikana. Toiminnan alkuvaiheessa yhteistyöverkostojen rakentaminen uuden viraston kanssa ja myös valtion ja kunnan ympäristöviranomaisten tuleva työnjako vaativat yhteistyötä kuntien ja valtionhallinnon välillä, jotta palvelu pysyy sujuvana.

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Kukoistava kaupunki - kestävä ja tasapainoinen kuntatalous				
Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenpito, joka varmistaa talousarviossa ja sille asetetussa kehyksessä pysymisen (K/E)	Talousarvion pitävyys ja nettokustannusten kehitys. 	Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvioon nähden n. 122 %:sesti ja edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna toimintatuottoja on kertynyt n. 74 900 euroa vähemmän. Toimintavuosi on ollut edelleen rauhallinen rakennustoiminnan ja luvituksen osalta, ja tämä näkyy myös tulojen toteutumisissa. Pysäköinninvalvonnan tuotot ovat toteutuneet n. 139 %:sesti ja tuottoja on kertynyt edelliseen vuoteen verrattuna n. 130 300 euroa enemmän. Toimintakulut ovat toteutuneet tilikaudella 102,8 %:sesti talousarvioon verrattuna ja viime vuoden vastaavaan aikaan verrattuna kuluja on kertynyt n. 194 500 euroa enemmän, pääasiallisesti johtuen rekrytoinneista. Henkilöstökuluissa määrärahat ylittivät johtuen pääasiassa sijaiskuluista, mutta henkilöstökulujen ylitystä kompensoivat mm. palveluostojen ja muiden toimintakulujen talousarviota pienemmät toteumat.	Toteutunut 
Yrittäjystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Tavoitteellinen investointien houkuttelu	Ajantasaiset ja oikeudenmukaiset taksat kaupunkiluvituksessa.	Maksujen toteumatiedot, € 	Taksat ovat ajan tasalla.	Toteutunut 
Kilpailukyyn varmistaminen	Yhteyshenkilö yritysten lupaneuvontaan ja sidosryhmäyhteistyöhön		Sähköinen ajanvaraus on otettu käyttöön rakennusvalvonnassa. Rakentajien kanssa käytävissä aloituskokouksissa rakennustarkastaja käy läpi rakennushankkeen, keskeiset lupaehdot, hankkeen edellyttämät tarkastukset ja hankkeen etenemisen. Hankekohtaisissa palaverissa, maankäyttömissä sekä	Toteutunut 

			kaupunkisuunnittelun ja lupapalveluiden yhteisessä lupavartissa käydään etupainotteisesti läpi vireille tulevien hankkeiden lupatarpeet. Rakennuslupapäällikkö toimii yhteyshenkilönä isoissa rakentamishankkeissa.	
Kilpailukyvyyn varmistaminen	Poikkeamisluvat ja suunnittelutarveratkaisut käsitellään 3 kk tavoiteajassa, rakentamisluvat (tavanomaiset) 1,5 kk ja isot (esim. isot laitokset, kerrostalot) 3 kk tavoiteajassa.	Luvituksessa käsiteltävien lupa- ja valvonta-asioiden määrä ja käsittelyajat eri lupatyypeille vrk. Ks. erillinen taulukko 1. 	Rakentamislaki on määritellyt sitovat käsittelyajat, tavanomaisille rakennushankkeille luvan käsittelyaika on 3 kk, vaativissa hankkeissa 6 kk. Rakentamis- ja purkuluvissa on päästy varsin hyvin lautakunnan määrittelemiін tavoiteaikoihin ja rakentamislain määrittelemiін sitoviін käsittelyaikoihin. Poikkeamislupien osalta käsittelyaikatavoitteisiin pääseminen on ollut edelleen haastavaa.	Kesken 
Asiakkailla selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Asiakaspalvelun kehittäminen sähköisellä ajanvarausjärjestelmällä	Sähköinen ajanvarausjärjestelmä on otettu käyttöön rakennusvalvonnassa. Kalenterivarausten määrä vuosittain. 	Sähköinen ajanvarausjärjestelmä on otettu käyttöön rakennusvalvonnassa ja se on saanut hyvän palautteen.	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmafiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuolinen ja omaileimainen kulttuuri-, liikunta- ja tapahtumatarjonta	Neuvonta ja opastus tapahtumien järjestäjille jouhevan lupakäsittelyn varmistamiseksi. Tapahtumalupien viivytyksetön käsittely.	Tapahtumalupien määrä / vuosi 	Tapahtumalupien määrä on ollut edellisvuosiin verrattuna kasvussa. Lupien käsittely on ollut viivytyksetöntä.	Kesken 
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Varmistetaan asukkailla viihtyisiä ja turvallinen asuinympäristö. Rakennetun ympäristön siisteyden edistäminen. Vuosittaiset katselmuks	Roskaantumislmoitukset kpl Lautakunnan katselmuks kpl 	Alkuvuoden aikana roskaantumislmoitusten määrä on ollut edellisvuoden tasolla. Neuvontaa jäteasioissa on annettu edellisvuotta enemmän. Lautakunnan katselmusten johdosta tehtyjä siivouskehotuksia on edennyt hallintopakkomennettelyyn. Menettely vie paljon resursseja. Lautakunnan katselmusta keväällä ei tehty. Syyskatselmus tehtiin Kälviän Ullavan alueelle.	Kesken 

Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Edistetään lasten ja nuorten osallisuutta ja vahvistetaan ennaltaehkäisevää toimintaa lasten ja nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseksi. Ympäristökasvatus ja luontokoulutoiminnan tukeminen.	Luontokoulun kummiluokkasopimus. Toteutuneet luontokoulu- ja kummiluokkapäivät. 	Luontokoulutoiminta on jatkunut vakiintuneesti, lautakunnan budjettiin on varattu määräraha toiminnan tukemiseen.	Toteutunut 
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035	Kaupungin ilmastosuunnitelman valmistelu valtuustokäsittelyyn	Mittarit täydentyvät ilmastosuunnitelman ja -tavoitteiden hyväksymisen jälkeen. 	Ilmasto-ohjelmaa on toteutettu hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti. Tavoitteiden toteutusta seurataan kaikille kaupunkilaisille käytettävissä olevassa ilmastovahdissa. Ilmastotilinpäätös on yhdistetty kaupungin ympäristötilinpäätökseen.	Toteutunut 
Ilmastotietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Ilmastotavoite viestinnän lisääminen asukkaalle, yrityksille ja maa- ja metsätalousyrittäjille. Ilmastovahti on otettu käyttöön (K/E).	Ilmastoviestinnän määrä, kävijämäärä ilmastovahdissa. 	Ilmastovahti on aktiivisessa käytössä. Kaupunkilaisille on tiedotettu energiatehokkuustoimenpiteistä ja muista kestävä kehityksen toimenpiteistä. Vastuullisuus-kumppanit -hanke yritysten, Kosekin ja Yrityskannuksen kanssa on käynnissä.	Kesken 
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö				
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöriippumattomien palveluprosessien kehittäminen palvelun sujuvuuden ja tasalaatuisuuden varmistamiseksi. Työhyvinvointipajojen järjestäminen työhyvinvointikyselyn pohjalta. Säännölliset vastuualue- ja viikkopalaverit.	Henkilöstön työhyvinvoinnin tilanne raportoidaan vuosittain kaupungin työhyvinvointikertomuksessa sekä vastuualueittain ja yksiköittäin vuosittaisten työhyvinvointikyselyjen raportoinnin yhteydessä. 	Vuoden aikana on järjestetty työyksikkökohtaiset työhyvinvointipajat ja sovittu kehittämistoimenpiteet. Vastuualueen ja yksiköiden tiimipalaverit järjestetään säännöllisesti. Rakennusvalvonnassa ja ympäristöpalveluissa on otettu käyttöön Pulssi -työhyvinvoinnin kysely henkilöstölle.	Toteutunut 
Työllisyys: Toimivat työmarkkinat				
Asiakkaalle selkeä digitaalinen palvelualusta ja asiointipiste	Lupien ja ilmoitusten sähköisten palveluiden lisääminen. Kaikki luvat sähköisen järjestelmän kautta (K/E).	Käytössä olevien sähköisten lupa-, ilmoitus- ja oikaisuvaatimusasioiden määrä, kpl 	Pysäköinninvalvonnan pysäköintiluvat on siirretty sähköiseen lupajärjestelmään. Rakennusvalvonnassa on uusittu rakentamislain tuomien lupatyyppien muutokset sähköiseen lupajärjestelmään.	Toteutunut 
Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö	Henkilöstön ja lautakunnan koulutus ja varautuminen uuden rakentamislain soveltamiseen	Koko lautakunta ja henkilöstö on koulutettu (K/E). Rakennusjärjestys,	Hallinto- ja toimintäsääntö sekä sähköisen lupajärjestelmän lupatyypit ovat ajantasaisia. Viranomaisviestinnässä siirrytään Suomessa vähitellen kokonaan	Kesken 

		<p>hallintosääntö ja toimintasääntö sekä sähköisen palvelun lupatyypit on uusittu vastaamaan uuden rakentamislain vaatimuksia.</p> 	<p>digitaalisiin alustoihin. Tähän on varauduttu koulutuksiin osallistumalla ja mm. ympäristöpalveluissa on otettu käyttöön postituksessa Kyyhky-järjestelmä. Palvelusihteerien sijaistusta on kehitetty siten, että kaikkien palveluyksiköiden sihteeripalvelut toimivat sujuvasti poissaolojenkin aikana. Vanhan maankäyttö- ja rakennuslain mukaisia lupahakemuksia rakennusvalvonnassa on käsitelty edelleen vuoden aikana vanhaa lakia soveltaen. Rakennusjärjestyksen uusiminen etenee aikataulussa ja rakennusjärjestysluonnos on asetettu nähtäville ja lausuntokierrokselle. Varautuminen tietomallipohjaisen rakentamislupahakemuksen käyttöönottoon vuoden 2026 aikana on aloitettu.</p>	
--	--	--	---	--

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	164 000 €	138 431 €	84,4 %	-7,1 %	148 989 €	148 989 €
Maksutuotot	620 000 €	704 093 €	113,6 %	-18,6 %	864 496 €	864 496 €
Tuet ja avustukset	0 €	21 428 €		-55,0 %	47 660 €	47 660 €
Muut toimintatuotot	300 000 €	453 104 €	151,0 %	44,9 %	312 679 €	312 679 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	5 902 €		-75,4 %	23 993 €	23 993 €
TOIMINTATUOTOT	1 084 000 €	1 322 960 €	122,0 %	-5,4 %	1 397 817 €	1 397 817 €
Henkilöstökulut	-1 509 830 €	-1 612 014 €	106,8 %	9,0 %	-1 478 743 €	-1 478 743 €
Palvelujen ostot	-483 470 €	-468 881 €	97,0 %	21,4 %	-386 204 €	-386 204 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 200 €	-21 675 €	112,9 %	-23,8 %	-28 463 €	-28 463 €
Avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-176 984 €	-149 112 €	84,3 %	-9,0 %	-163 806 €	-163 806 €
TOIMINTAKULUT	-2 189 484 €	-2 251 682 €	102,8 %	9,5 %	-2 057 215 €	-2 057 215 €
TOIMINTAKATE	-1 105 484 €	-928 722 €	84,0 %	40,8 %	-659 398 €	-659 398 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	1	0	0	0	1
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	0	2	0	0	2
2.4 Vahinkoriskit	0	0	1	0	0	0	1
Yhteensä	0	0	3	2	0	0	5

Rakennus- ja ympäristölautakunnan merkittävimmät riskit liittyvät henkilöstön saatavuuteen ja jaksamiseen, sähköisten lupapalvelujen toimivuuteen sekä valvontatyön turvallisuuteen. Osaavan työvoiman rekrytointi on haastavaa, ja laajentuneet lupa- ja valvontatehtävät kuormittavat henkilöstöä, mikä lisää poissaolojen riskiä. Lisäksi sähköisiin lupajärjestelmiin kohdistuvat tekniset ongelmat ja lakimuutosten edellyttämät päivitykset voivat hidastaa lupakäsittelyä.

Valvontatehtävissä kohdatut liikenne- ja työmaakohteiden riskit lisäävät tapaturmien mahdollisuutta, ja pitkäaikaisten vakuusvastuiden valvonta sisältää taloudellisia riskejä, mikäli vakuuksia ei ole asetettu tai ne eivät ole ajan tasalla. Hallintakeinoina on vahvistettu rekrytointia ja osaamista, kehitetty työhyvinvoinnin seurantaa sekä parannettu sähköisten järjestelmien käytettävyyttä ja työturvallisuuskäytäntöjä.

Rakennusvalvonta	1.1.-30.4.2025	1.5.-31.8.2025	1.9.-31.12.2025	2025 yhteensä
Rakennus- ja rakentamisluvat, yhteensä*	71	63	92	226
- erilliset pientalot	19	12	13	44
- rivi- ja ketjutalot	1	0	1	2
- asuinkerrostalot	0	0	0	0
- vapaa-ajanrakennukset	4	5	5	14
- muut rakennukset	25	29	24	78
Toimenpideluvat	5	0	0	5
Purkuluvat ja -ilmoitukset	8	6	20	34
Rakennusjärjestyksen mukaiset ilmoitukset	1	0	0	1
Poikkeamispäätökset ja suunnittelutarveratkaisut	8	9	13	30
* sisältää kaikki rakennusluvut; uudisrakennukset, laajentamiset, korjaus- ja muutostyöt ym.				

Rakennus- ja rakentamislupien keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	25	18	25	
Poikkeamispäätösten keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	74	89	63	75
Toimenpidelupie (MRL) keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	9	0	0	
Suunnittelutarveratkaisu keskim. käsittelyaika (vrk)	232	0	265	248
Purkulupien keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	37	15	16	

Pysäköinninvalvonta	1.1.-30.4.2025	1.5.-31.8.2025	1.9.-31.12.2025	2025 yhteensä
Pysäköintivirhemaksut	3064	3959	4151	11174
Ajoneuvosirrot	1	3	3	7
Yrityspysäköintiluvat	19	5	8	32
Asukas pysäköintiluvat	17	5	12	34
Kirjaston pysäköintiluvat	6	2	29	37
Kotihoidon pysäköintiluvat	22	4	0	26
Lyhytaikaiset pysäköintiluvat	10	3	15	28
Suulliset huomautukset ja ohjeistukset	643	873	1031	2547
Katualueohjeistukset	3	25	40	68

Vleisten alueiden luvat	1.1.-30.4.2025	1.5.-31.8.2025	1.9.-31.12.2025	2025 yhteensä
Kaivuluvat	32	104	33	169
Kadun tai muun yleisen alueen käyttö lupa	11	23	20	54
Yleisen alueen käyttö lupa tapahtuman järjestämiseen	29	24	12	65
Huleveden liitoslupa	1	0	1	2
Kioski- ja myyntipaikat	2	5	0	7
Maa-alueen omistajan lupa sijoittamista varten	0	11	0	11
Tonttiliittymälupa	0	1	0	1
Sivuojan putkituslupa	0	0	0	0
Yleisten alueiden käyttö -ilmoitusmenettely	13	18	17	48
Neuvonta, asiakaskäynnit, s-postivastaukset	273	287	273	833
Lautakunnan käsittelemät luvat	0	0	0	0
Kaivuluvan keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	9	8	3	7
Kadun tai muun yleisen alueen käyttöluvun keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	6	4	3	4
Tapahtumaluvan keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	14	8	3	8
Maa-alueen omistajan lupa sijoittamista varten keskim. käsittelyaika (vrk)	ei käsiteltyjä	14	ei käsiteltyjä	14
Kaikkien lupien keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	10	9	3	7

Ympäristönsuojelu	1.1.-30.4.2025	1.5.-31.8.2025	1.9.-31.12.2025	2025 yhteensä
Käsitellyt luvat ja rekisteröinnit ja ilmoituspäätökset, poikkeamiset ysm. (YSL, Jätelaki)	1	4	2	7
Käsitellyt luvat (Maa-aineslaki)	1	2	1	4
Käsitellyt ilmoitukset (nitraatti-ilmoitus, meluilmoitus)	20	16	7	43
Jätevesien johtamisluvat / vapautukset	15	7	12	34
YVA- ja kaivosasiat (lausunnot/päätökset), PIMA-asiat, muut AVI:n päätökset	1	5	8	14
Viranomaislausunnot (talon sisäiset)	15	20	19	54
Käsitellyt valvonta-asiat (YSL, Jätelaki)	12	14	16	42
Käsitellyt valvonta-asiat (Vesilaki)	1	3	9	13
Käsitellyt valvonta-asiat (Maa-aineslaki)	2	1	22	25
Maisematyöluvut ja -lausunnot	12	53	28	93

Neuvonta, asiakaskäynnit, YHTEENSÄ				
Ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain asiat	34	32	63	129
Vesiasiat, pohjavesiasiat ja jätevesiasiat	40	30	42	112
Luonnonsuojelu ja virkistyskäyttö	18	8	34	60
Jätelakiin liittyvät asiat	32	28	22	82
Ilmasto-asiat / kestävä kehitys	22	11	45	78
Maankäyttö, YVA ym.	24	7	38	69
Ilmanlaadun tarkkailu yhteydenpito	3	5	3	11
Ilmanlaadun tarkkailu mittausasemilla käynti	13	12	22	47

Ympäristöluvut keskimääräinen käsittelyaika (vrk)	65	103	58	75
Maa-ainesluvut keskimäär. käsittelyaika (vrk)	403	310	279	330

2.2.1.32 Kokkolan vesi

Yleiset tavoitteet

Talousluvut

	TA 2025 + muutos	Toteutuma 2025	Toteuma % TA	Muutos % 25/24	Toteutuma kumul. 2024	TP 2024
Myyntituotot	9 045 600 €	9 355 522 €	103,4 %	8,7 %	8 610 429 €	8 610 429 €
Maksutuotot	0 €	49 521 €		-8,5 %	54 095 €	54 095 €
Tuet ja avustukset	0 €	0 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	76 630 €		4458,6 %	1 681 €	1 681 €
Valmistus omaan käyttöön	53 000 €	88 586 €	167,1 %	51,8 %	58 358 €	58 358 €
TOIMINTATUOTOT	9 098 600 €	9 590 107 €	105,4 %	9,9 %	8 724 562 €	8 724 562 €
Henkilöstökulut	-2 250 409 €	-2 384 685 €	106,0 %	2,5 %	-2 325 662 €	-2 325 662 €
Palvelujen ostot	-1 449 211 €	-1 507 895 €	104,0 %	2,5 %	-1 471 757 €	-1 471 757 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 159 977 €	-1 195 554 €	103,1 %	-1,0 %	-1 208 205 €	-1 208 205 €
Avustukset	-1 200 €	-200 €	16,7 %	-66,7 %	-600 €	-600 €
Muut toimintakulut	-178 652 €	-173 272 €	97,0 %	10,3 %	-157 079 €	-157 079 €
TOIMINTAKULUT	-5 039 449 €	-5 261 606 €	104,4 %	1,9 %	-5 163 303 €	-5 163 303 €
TOIMINTAKATE	4 059 151 €	4 328 501 €	106,6 %	21,5 %	3 561 259 €	3 561 259 €

Riskienhallinta

Riskien määrä alueittain

Riskien määrä alueittain kuvaa riskien lukumäärää alueittain sekä sitä kuinka vakavia alueiden riskit ovat.

Taulukko osoittaa riskien lukumäärät riskialueittain.

Riskialue							Yhteensä
2.1 Strategiset riskit	0	0	0	2	1	0	3
2.2 Taloudelliset riskit	0	0	0	2	0	0	2
2.3 Operatiiviset riskit	0	0	1	13	0	0	14
2.4 Vahinkoriskit	0	0	0	6	1	0	7
Yhteensä	0	0	1	23	2	0	26

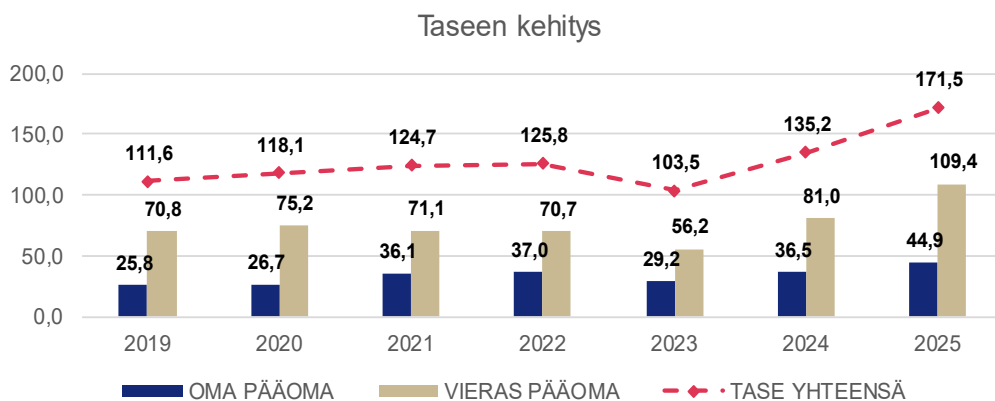
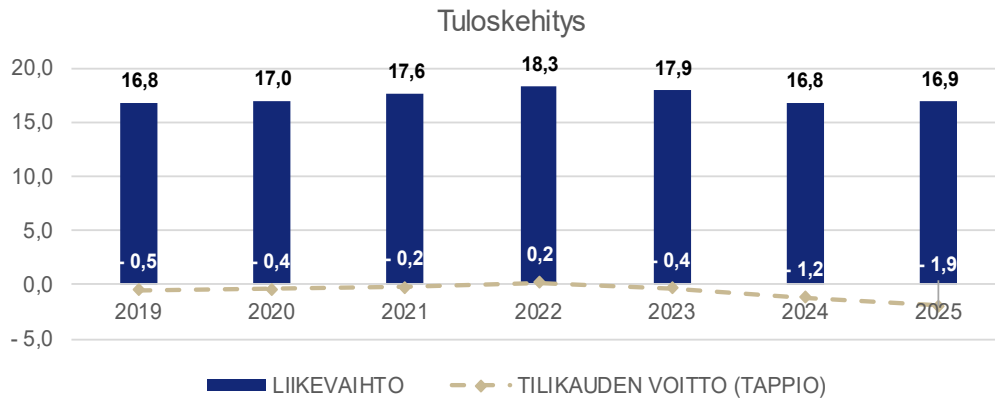
Kokkolan Veden merkittävimmät riskit liittyvät talous- ja jätevesihuollon toimintavarmuuteen, pohjavesivarannon suojeluun sekä verkoston ja laitosten häiriötilanteisiin. Keskeisiä uhkia ovat raakavesilähteen pilaantuminen, jätevedenpuhdistamon prosessihäiriöt, veden saastuminen verkostossa tai vesitornissa sekä kriittisten laitteiden, kuten pumppaamoiden ja lietepumppujen, toimintahäiriöt. Lisäksi toimitusketjuun, sähkönjakeluun ja verkosto-omaisuuden riittämättömään hallintaan liittyvät riskit voivat heikentää vedenjakelun ja jätevesihuollon jatkuvuutta. Myös kyberturvallisuushat muodostavat merkittävän riskin laitosten ohjaus- ja valvontajärjestelmille.

Turvallisuuteen ja henkilöstöön liittyviä riskejä ovat uhka- ja väkivaltatilanteet, työkuormituksen kasvaminen sekä sairastumisten vaikutukset kriittisten toimintojen ylläpitoon. Riskien hallitsemiseksi Kokkolan Vesi toteuttaa muun muassa vedenlaadun systemaattista tarkkailua, varavoimaratkaisuja, omaa varmuusvarastoa, valvonta- ja hälytysjärjestelmiä, pohjavesien suojelutoimia, selkeitä toimintaohjeita sekä henkilöstön kyberturva- ja prosessikoulutusta.

2.2.2 Konsernin tytäryhteisöjen tavoitteet

KIINTEISTÖT

Tuloksen ja taseen kehitys



Yhteisökohtaiset tavoitteet

Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto

Vuokrausaste %	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Tiliakuden tulos
100 %	4,0	1 128 €
Tavoite: 100 %	Tavoite: 4	Tavoite: 0 €

Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate

Vuokrausaste %	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Suhteellinen velkaantuneisuus
50 %	4,0	270 %
Tavoite: Väh. 95 %	Tavoite: Yli 4	Tavoite: Alle 200 %

Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki

Tilikauden ylijäämä	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	
973 €	Yli 4	
Tavoite: Yli 0 €	Tavoite: Yli 4	

Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman

Tilojen käyttöaste	Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Musiikkikeskushankkeen kustannusten toteuma
100 %	4,5	8 301 488 €
Tavoite: 90 %	Tavoite: Yli 4	Tavoite: 8 220 000 €

Kiinteistö Oy Tankkari

Vuokrausaste %	Tilikauden ylijäämä	Asukastytyväisyys asteikolla 1-5
93 %	87 545 €	3,9
Tavoite: 90 %	Tavoite: Yli 0 €	Tavoite: Yli 4

Koivuhaan Palvelukeskus Oy

Vuokrausaste %	Suhteellinen velkaantuneisuus	Kiinteistössä olevien työpaikkojen määrä
93 %	275 %	290 kpl
Tavoite: 95 %	Tavoite: 250 %	Tavoite: 250 kpl

Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo

Kiinteistön kunto asteikolla 1-5	Hoitovastikejäämä	
4,0	23 224 €	
Tavoite: 4	Tavoite: > 0 €	

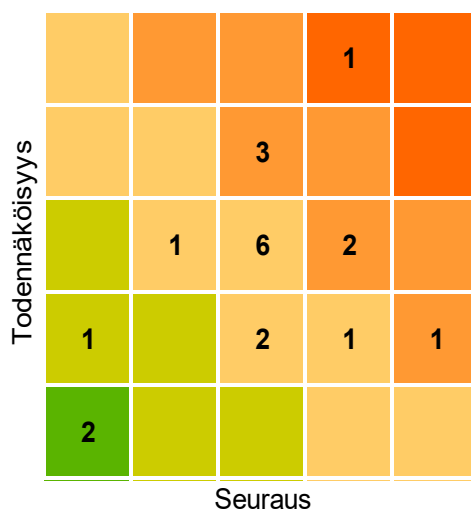
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy

Vuokrausaste %	Maksuvalmius (Quick ratio)	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5
93 %	1,25	3,7
Tavoite: 95 %	Tavoite: > 1	Tavoite: 4

Kokkolan Urheilupuisto Oy

Hanke toteutuu asetetun budjetin mukaisesti	Hanke toteutuu asetetussa aikataulussa	Hanke saavuttaa sille asetetut tavoitteet
53,7 milj. €	Valmistuu kesällä 2026	TAS1 käynnissä, TAS2 valmis (ei loppuselvitetty), KAS3 muutettu SAS3 vaiheeksi
Tavoite: 74,9 milj. €	Tavoite: Valmis 2026	Tavoite: KAS1, KAS2 ja KAS3 suunnitelmien mukaisesti.

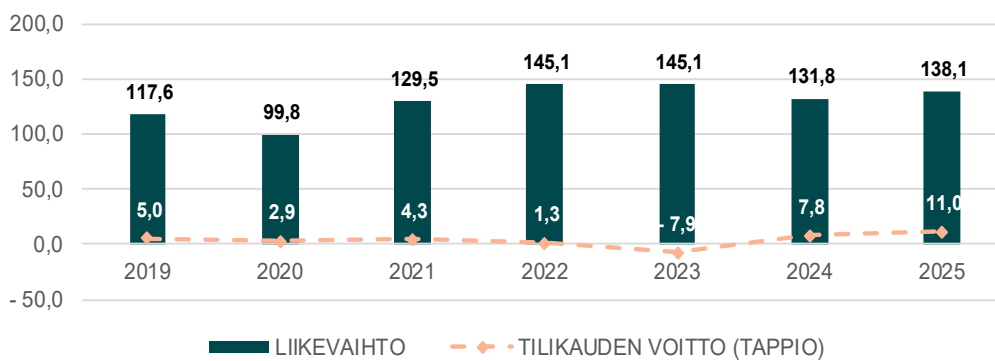
Riskit



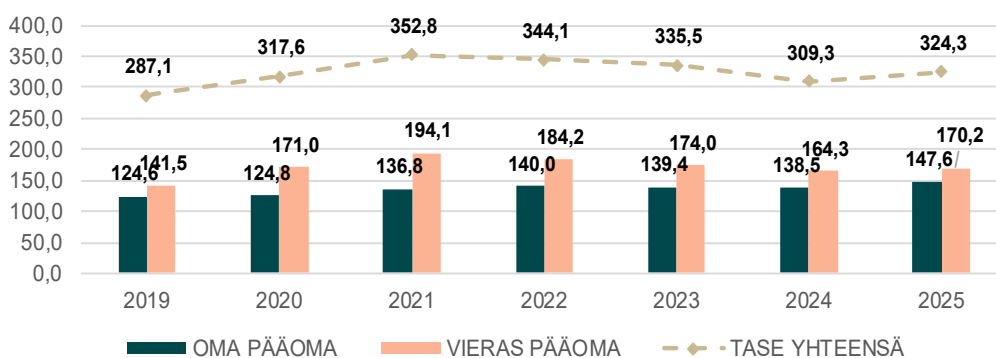
LIIKETOIMINTA

Tuloksen ja taseen kehitys

Tuloskehitys



Taseen kehitys



Yhteisökohtaiset tavoitteet

Kokkolan Energia Oy -konserni

Sijoitus referenssiyhtiöiden joukossa	Sijoitetun pääoman tuotto -%	Lämmöntuotannon päästökerroin
Kaukolämpö 2/229	9,2 %	30 g/kwh (-30%)
Tavoite: Parhaassa neljänneksessä	Tavoite: 5 %	Tavoite: Päästökerroin -10 % vuosittain

Työplus Yhtiöt Oy -konserni

Liikevoitto-%	Liikevaihdon kehitys ilman hinnoittelun vaikutusta	Asiakastyytyväisyys
11,0 %	-4,4 %	Henkilö: NPS 80 % Yritys: NPS 67 %
Tavoite: 3,2 %	Tavoite: 0,6 %	Tavoite: Henkilö: NPS > 80 % Yritys: NPS > 35 %

Kokkolan Satama Oy

Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5	Omavaraisuusaste	Liikevoitto-%
4,2	70,1 %	-18,5 %
Tavoite: 3	Tavoite: Yli 50 %	Tavoite: Yli 5 %

KIP Infra Oy

Liikevoitto-%	Vuokrausaste	Sijoitetun pääoman tuotto-%
19,0 %	90 %	3,3 %
Tavoite: 30 %	Tavoite: 90 %	Tavoite: 5 %

KIP Service Oy

Hälytysten määrä suhteessa vierailijoihin	Liikevoitto-%	Asiakastyytyväisyys asteikolla 1-5
0,4	5,9 %	4,0
Tavoite: 0,4	Tavoite: 5 %	Tavoite: 4

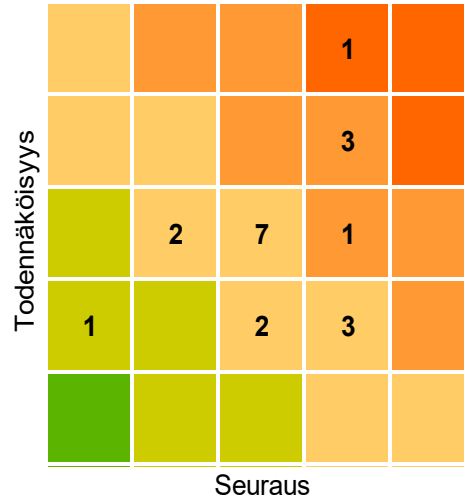
Kokkolan Matkailu Oy

Ulkoisen liikevaihdon osuus	Verkkosivujen kävijämäärä	Majoitusvuorokaudet
51 %	116 586	172 700
Tavoite: 40 %	Tavoite: 125 500	Tavoite: 120 000

Kokkolan Talohoito Oy

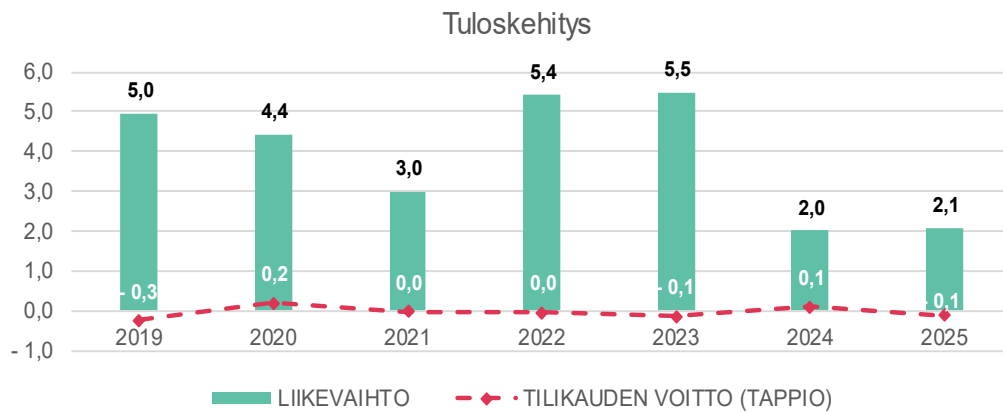
Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Omavaraisuusaste	Liikevoitto-%
Ei mitattu	53,0 %	2,2 %
Tavoite: 4	Tavoite: 40 %	Tavoite: 4 %

Riskit

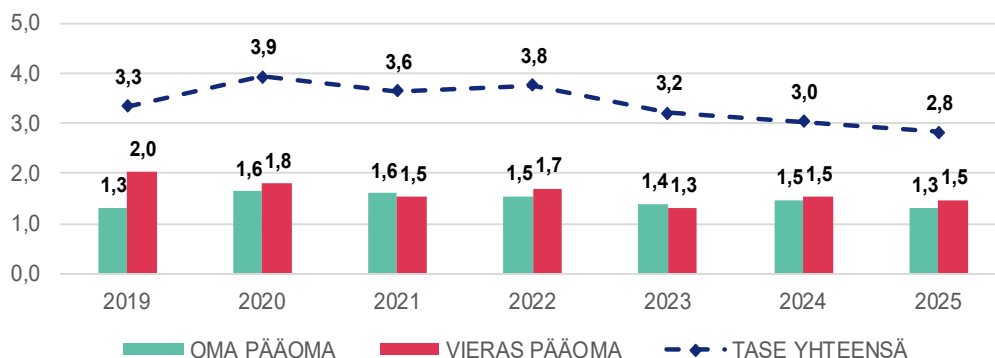


PALVELUT JA NEUVONTA

Tuloksen ja taseen kehitys



Taseen kehitys



Yhteisökohtaiset tavoitteet

Kokkolanseudun Kehitys Oy (KOSEK)

Asiakaskontaktien määrä vuosittain / yrityskehittäjä	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Uusyritysneuvonnan asiakasmäärä
261 kpl	4,1	247 kpl
Tavoite: 250 kpl	Tavoite: Väh. 4	Tavoite: 150 kpl / vuosi

Nuorisokeskus Villa Elba Oy

Liikevoitto-%	Asiakasmäärä	Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5
1,6 %	Nuoriso: 13 128 Muut: 13 140	4,5
Tavoite: 2 %	Tavoite: Nuoriso: 15 600 Muut: 10 000	Tavoite: 5

Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistys ry

Asiakastytyväisyys asteikolla 1-5	Kulttuuritilaisuuksiin osallistuvien määrä	Teatterin toiminnan korkea taiteellinen taso
3,9	27 959	-83 000 €
Tavoite: 4	Tavoite: 21 000	Tavoite: VOS rahoitus pysyy nykyisellä tasollaan.

Pohjoismainen Taidekoulusäätiö

-	-	-
-	-	-
Tavoite: -	Tavoite: -	Tavoite: -

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.3.1 Käyttötalouden ja tuloslaskelman toteutuminen

Toimintatuotot

Toimintatuotot päätyivät Kokkolan kaupungin (ilman liikelaitosta) osalta sisäiset erät huomioiden 94,1 miljoonaan euroon. Valmistus omaan käyttöön oli viime vuonna 2,2 miljoonaa euroa ja vuoden tuotoiksi muodostui kaupungin osalta 96,3 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot kokonaisuutena ylittivät talousarviotavoitteet noin 6,3 miljoonalla eurolla, eli 106,9 prosenttisesti. Toimintatuotot nousivat viime vuoteen verrattuna noin 14,0 prosenttia. Kaupungin (ilman liikelaitosta) toimintatuotot ylittivät talousarviotavoitteet käytännössä kaikissa tiliryhmissä, vaikkakin maksutuottojen toteumaprosentti oli 99,9. Erityisesti tuet ja avustukset, muut toiminta tuotot sekä valmistus omaan käyttöön ylittivät tavoitteet.

Toimintakulut

Toimintakulut päätyivät Kokkolan kaupungin (ilman liikelaitosta) osalta sisäiset erät huomioiden 237,8 miljoonaan euroon ja talousarvio toteuma oli 99,8 %. Kaupungin sisäiset toimintakulut toteutuivat talousarvion mukaisesti valtuuston vuoden aikana tekemät talousarviomuutokset huomioiden. Toimintakulut kasvoivat kokonaisuudessaan kaupungin osalta 8,0 % viime vuoteen verrattuna. Kustannusten nousua on nähtävissä kaikissa kuluryhmissä, aineita, tarvikkeita ja tavaroita lukuun ottamatta. Erityisesti palvelujen ostot ja aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat alle talousarvion. Viime vuoden toimintakuluin vaikutti keskeisesti työehtosopimusten mukaiset palkkaratkaisut. Kaupungin henkilöstökulut sisäiset erät huomioiden olivat yhteensä 109,2 miljoonaa euroa. Vakinaisten viranhaltijoiden ja työsuhteisten palkat nousivat noin 4,1 miljoonaa euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Kokonaisuudessaan henkilöstökulut nousivat 5,3 miljoonaa euroa edellisestä vuodesta.

Vastaavasti kaupungin sisäiset palvelujen ostot olivat yhteensä 55,8 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat edellistä vuodesta noin 5,7 miljoonaa euroa, ja kasvu johtui pääosin työllisyyslautakunnan työllisyystoimen Kokkolan kaupungin kuntaosuudesta. Palveluostojen muut sisäiset palvelut kasvoivat näin ollen edelliseen vuoteen verrattuna noin 4,6 miljoonaa euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteuma viime vuonna oli 14,0 miljoonaa euroa. Erityisesti

elintarvikkeiden, sähkön ja lämmityksen kustannukset laskivat edelliseen vuoteen verrattuna. Aineet, tarvikkeet ja tavarat laskivat kokonaisuudessaan edelliseen vuoteen verrattuna noin 0,6 miljoonaa euroa. Myös rakennus- ja kiinteistömateriaalihankinnoissa oli laskua edelliseen vuoteen verrattuna.

Avustukset olivat yhteensä 14,0 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 2,5 miljoonaa euroa. Erityisesti työttömyysturvan kuntaosuuksissa oli kasvua edelliseen vuoteen verrattuna. Työllisyysuudistukseen liittyen, myös starttirahat ja työnantajanpalkkatuet nostivat kustannuksia edellisestä vuodesta.

Muut toimintakulut päätyivät 44,9 miljoonaan euroon. Ne kasvoivat edellisestä vuodesta 4,3 miljoonaa euroa. Kasvun takana on erityisesti sisäisten ja ulkoisten vuokrien kasvu, jossa Piispanmäen valmistuminen ja käyttöönotto nosti vuokramenoja.

Toimintakustannuksia koskevia lisämäärärahopyyntöjä valtuusto käsitteli viime vuoden aikana koskien työllisyyspalveluiden kuntaosuuksia, takausvastuiden realisoitumista, osakkeiden alaskirjauksia, työterveydenhuollon kustannuksia ja perusopetuksen henkilöstömenoja, palvelujen ostoja sekä myyntituottoja. Lisäksi valtuusto käsitteli VT8:n investointimäärärahojen alitusta.

Toimintakate

Toimintakate oli -141,5 miljoonaa euroa, ja oli talousarviota noin 7,4 miljoonaa euroa parempi. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakate heikkeni 4,2 prosenttia.

Verotulot

Verotuloja kertyi yhteensä 125,7 miljoonaa euroa, kun se edellisennä vuotena oli 122,7 miljoonaa euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 2,5 prosenttia. Tuloverot päätyivät 92,9 miljoonaan euroon, kiinteistöverot 17,6 miljoonaan euroon ja yhteisöverot 15,2 miljoonaan euroon.

Heikko työllisyystilanne vaikutti keskeisesti tuloverokertymiin. Vaikka tuloveroprosentti nousi edellisestä vuodesta 0,3 yksikköä, päätyi verokertymä tuloverojen osalta vain hieman viime vuotta korkeammalle tasolle. Yhteisöverojen kehitys oli alku vuonna 2025 heikkoa,

mutta ne piristyivät loppuvuotta kohti ja lopulta talousarvioitteet ylitettiin noin 1,4 miljoonalla eurolla ja kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli 10,5 %.

Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteuma vuonna 2025 oli 31,9 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 21,3 prosenttia. Tähän vaikutti erityisesti työllisyyspalveluiden valtionosuusrahoitus sekä Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien positiivinen kehitys. Työllisyyspalveluiden valtionosuusrahoitus ei riittänyt kattamaan valtiolta siirtyneitä palveluita ja työttömyysturvan kuntaosuuksia. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuuksien avulla voitiin myös kattaa opetuspalveluiden viime vuoden lisämäärärahatarpeet henkilöstökuluihin. Lisämäärärahamuutokset huomioiden, valtionosuudet kokonaisuudessaan ylittivät talousarviotavoitteet noin 0,2 miljoonalla eurolla.

Rahoitustuotot ja kulut

Korkotuotot olivat 0,7 miljoonaa euroa, miljoonaa euroa, muut rahoitustuotot 5,2 miljoonaa euroa, korkokulut 3,4 miljoonaa euroa ja muut rahoituskulut -0,1 miljoonaa euroa. Korkokulut toteutuivat korkosuojausten takia talousarviota alhaisempina. Korkotuottojen kehitys oli positiivista likviditeetin tehostamisen toimenpiteiden johdosta. Myös tytäryhteisöjen osingot toteutuivat tavoitteiden mukaisen. Kokonaisuutena rahoitustuotot ja -kulut päättyivät nettona 2,3 miljoonaa euroon.

Vuosikate ja tilikauden yli-/alijäämä

Kaupungin (ilman liikelaitosta) vuosikatteen muodostui 18,4 miljoonaa euroa ja se kattoi poistot ja arvonalentumiset 120,7 prosenttisesti. Tilikauden tulos oli 3,2 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä kaupungin osalta (ilman liikelaitosta) oli 3,4 miljoonaa euroa.

2.3.2 Yhteenveto määrärahojen tuloarvioiden toteutumisesta sitovuustasolla

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN					
	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA
TARKASTUSLAUTAKUNTA					
Toimintatulot	0		0	300,00	300
Toimintamenot	-173 194	0	-173 194	-151 294,66	21 900
<i>Toimintakate</i>	-173 194	0	-173 194	-150 994,66	22 200
KESKUSVAALILAUTAKUNTA					
Toimintatulot	61 600		61 600	52 500,00	-9 100
Toimintamenot	-229 529	0	-229 529	-178 548,27	50 981
<i>Toimintakate</i>	-167 929	0	-167 929	-126 048,27	41 881
KAUPUNGINHALLITUS					
Toimintatulot	6 361 010	1 600 000	7 961 010	9 019 673,14	1 058 663
Kaupunginjohtaminen	1 501 500	1 600 000	3 101 500	3 880 045,00	778 545
Kaupunginkanslia	438 216	0	438 216	403 892,35	-34 324
Elinkeinopalvelut	129 636	0	129 636	306 604,24	176 968
Henkilöstöpalvelut	720 800	0	720 800	755 239,07	34 439
Taloushallintopalvelut	1 519 988	0	1 519 988	1 519 988,00	0
Tietohallintopalvelut	2 050 870	0	2 050 870	2 153 904,48	103 034
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0
Toimintamenot	-27 638 059	-1 028 649	-28 666 708	-27 465 680,64	1 201 028
Kaupunginjohtaminen	-3 801 624	-347 705	-4 149 329	-4 238 802,26	-89 473
Kaupunginkanslia	-1 415 416	0	-1 415 416	-1 238 220,49	177 195
Elinkeinopalvelut	-13 601 023	-400 000	-14 001 023	-13 612 706,21	388 316
Henkilöstöpalvelut	-4 072 893	-275 828	-4 348 721	-4 305 405,87	43 316
Taloushallintopalvelut	-2 032 129	0	-2 032 129	-2 031 611,56	518
Tietohallintopalvelut	-2 118 997	-5 116	-2 124 113	-2 008 966,39	115 147
Toimintamenot	-595 977	0	-595 977	-29 967,86	566 009
<i>Toimintakate</i>	-21 277 049	571 351	-20 705 698	-18 446 007,50	2 259 691
Kaupunginjohtaminen	-2 300 124	1 252 295	-1 047 829	-358 757,26	689 072
Kaupunginkanslia	-977 200	0	-977 200	-834 328,14	142 871
Elinkeinopalvelut	-13 471 387	-400 000	-13 871 387	-13 306 101,97	565 285
Henkilöstöpalvelut	-3 352 093	-275 828	-3 627 921	-3 550 166,80	77 755
Taloushallintopalvelut	-512 141	0	-512 141	-511 623,56	518
Tietohallintopalvelut	-68 127	-5 116	-73 243	144 938,09	218 182
<i>Toimintakate</i>	-595 977	0	-595 977	-29 967,86	566 009
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA					
Toimintatulot	2 060 532	0	2 060 532	1 825 272,12	-235 260
Toimintamenot	-3 259 279	0	-3 259 279	-3 141 242,75	118 036
<i>Toimintakate</i>	-1 198 747	0	-1 198 747	-1 315 970,63	-117 224
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, TE-Palvelut					
Toimintatulot	6 832 578	400 000	7 232 578	6 041 333,40	-1 191 245
Toimintamenot	-6 832 578	-400 000	-7 232 578	-6 041 333,40	1 191 245
<i>Toimintakate</i>	0	0	0	0,00	0
TYÖLLISYYSLAUTAKUNTA, Kotoutumispalvelut					
Toimintatulot	315 817	0	315 817	2 036 173,39	1 720 356
Toimintamenot	-281 674	-8 870	-290 544	-295 092,67	-4 549
<i>Toimintakate</i>	34 143	-8 870	25 273	1 741 080,72	1 715 807
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA					
Toimintatulot	4 907 654	250 000	5 157 654	5 841 992,23	684 338
Lukiokoulutus	679 842	0	679 842	754 249,74	74 408
Kokkolan seudun opisto	424 400	0	424 400	516 075,34	91 675
Varhaiskasvatus hankkeet	0	0	0	25 738,10	25 738
Perusopetus hankkeet	54 400	0	54 400	486 134,48	431 734
Toimintatulot	3 749 012	250 000	3 999 012	4 059 794,57	60 783
Toimintamenot	-114 624 760	-1 373 624	-115 998 384	-116 443 906,46	-445 523
Lukiokoulutus	-8 695 513	0	-8 695 513	-8 610 070,45	85 442
Kokkolan seudun opisto	-2 326 895	0	-2 326 895	-2 298 277,12	28 618
Varhaiskasvatus hankkeet	-7 746	0	-7 746	-35 558,42	-27 813
Perusopetus hankkeet	-47 717	0	-47 717	-499 241,17	-451 524
Toimintamenot	-103 546 889	-1 373 624	-104 920 513	-105 000 759,30	-80 246
<i>Toimintakate</i>	-109 717 106	-1 123 624	-110 840 730	-110 601 914,23	238 815
Lukiokoulutus	-8 015 671	0	-8 015 671	-7 855 820,71	159 850
Kokkolan seudun opisto	-1 902 495	0	-1 902 495	-1 782 201,78	120 294
Varhaiskasvatus hankkeet	-7 746	0	-7 746	-9 820,32	-2 075
Perusopetus hankkeet	6 683	0	6 683	-13 106,69	-19 790
<i>Toimintakate</i>	-99 797 877	-1 123 624	-100 921 501	-100 940 964,73	-19 464

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN

	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA					
Toimintatulot	2 501 470	0	2 501 470	3 003 486,95	502 017
Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto	0	0	0	0,00	0
Kulttuuripalvelut	207 000	0	207 000	381 066,08	174 066
Kirjastopalvelut	79 120	0	79 120	95 615,71	16 496
Museopalvelut	74 200	0	74 200	101 846,76	27 647
Nuorisopalvelut	169 950	0	169 950	159 754,62	-10 195
Liikuntapalvelut	1 971 200	0	1 971 200	2 265 203,77	294 004
Toimintatulot	0	0	0	0,00	0
Toimintamenot	-18 912 125	-43 642	-18 955 767	-18 934 905,04	20 862
Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396
Kulttuuripalvelut	-4 681 694	-5 146	-4 686 840	-4 809 471,05	-122 631
Kirjastopalvelut	-3 094 469	-3 820	-3 098 289	-3 070 064,70	28 224
Museopalvelut	-1 822 884	-16 082	-1 838 966	-1 930 224,37	-91 258
Nuorisopalvelut	-2 075 540	-1 177	-2 076 717	-1 944 452,85	132 264
Liikuntapalvelut	-7 056 841	-17 417	-7 074 258	-6 964 599,86	109 658
Toimintamenot	0	0	0	0,00	0
Toimintakate	-16 410 655	-43 642	-16 454 297	-15 931 418,09	522 879
Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen hallinto	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396
Kulttuuripalvelut	-4 474 694	-5 146	-4 479 840	-4 428 404,97	51 435
Kirjastopalvelut	-3 015 349	-3 820	-3 019 169	-2 974 448,99	44 720
Museopalvelut	-1 748 684	-16 082	-1 764 766	-1 828 377,61	-63 611
Nuorisopalvelut	-1 905 590	-1 177	-1 906 767	-1 784 698,23	122 069
Liikuntapalvelut	-5 085 641	-17 417	-5 103 058	-4 699 396,09	403 662
Toimintakate	0	0	0	0,00	0

KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA					
Toimintatulot	65 923 594	0	65 923 594	67 133 610,06	1 210 016
Toimintamenot	-64 166 235	-102 033	-64 268 268	-62 914 131,84	1 354 136
Toimintakate	1 757 359	-102 033	1 655 326	4 219 478,22	2 564 152

RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLTK					
Toimintatulot	1 084 000	0	1 084 000	1 322 959,52	238 960
Toimintamenot	-2 188 597	-887	-2 189 484	-2 251 681,69	-62 197
Toimintakate	-1 104 597	-887	-1 105 485	-928 722,17	176 763

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ					
Toimintatulot	90 048 255	2 250 000	92 298 255	96 277 300,81	3 979 046
Nettositovat	75 944 716	1 600 000	77 544 716	80 938 967,80	3 394 252
Toimintatulot ilman nettosit.	5 871 144	250 000	6 121 144	5 937 866,69	-183 277
Toimintamenot	-238 306 030	-2 957 705	-241 263 735	-237 817 817,42	3 445 918
Nettositovat	-121 198 313	-1 174 324	-122 372 637	-120 727 896,82	1 644 740
Toimintamenot ilman nettosit.	-107 804 868	-1 373 624	-109 178 492	-108 501 812,84	676 680
Toimintakate	-148 257 775	-707 705	-148 965 480	-141 540 516,61	7 424 964
Nettositovat	-45 253 597	425 676	-44 827 921	-39 788 929,02	5 038 992
Toimintakate ilman nettosit.	-101 933 724	-1 123 624	-103 057 348	-102 563 946,15	493 402

TALOUSRARVION TOTEUTUMINEN

	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2024
TARKASTUSLAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	300,00	300,00		0
TOIMINTAKULUT	-173 194	0	-173 194	-151 294,66	21 899,83	87,4	-151 077
TOIMINTAKATE	-173 194	0	-173 194	-150 994,66	22 199,83	87,2	-151 077
VUOSIKATE	-173 194	0	-173 194	-150 994,66	22 199,83	87,2	-151 077
TILIKAUDEN TULOS	-173 194	0	-173 194	-150 994,66	22 199,83	87,2	-151 077
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-173 194	0	-173 194	-150 994,66	22 199,83	87,2	-151 077
KESKUSVAALILAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	61 600	0	61 600	52 500,00	-9 100,00	85,2	261 883
TOIMINTAKULUT	-229 529	0	-229 529	-178 548,27	50 980,82	77,8	-368 573
TOIMINTAKATE	-167 929	0	-167 929	-126 048,27	41 880,82	75,1	-106 690
VUOSIKATE	-167 929	0	-167 929	-126 048,27	41 880,82	75,1	-106 690
TILIKAUDEN TULOS	-167 929	0	-167 929	-126 048,27	41 880,82	75,1	-106 690
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-167 929	0	-167 929	-126 048,27	41 880,82	75,1	-106 690
KAUPUNGIN JOHTAMINEN							
TOIMINTATUOTOT	1 501 500	1 600 000	3 101 500	3 880 045,00	778 545,00	125,1	1 047 432
TOIMINTAKULUT	-3 801 624	-347 705	-4 149 329	-4 238 802,26	-89 473,40	102,2	-4 471 938
TOIMINTAKATE	-2 300 124	1 252 295	-1 047 829	-358 757,26	689 071,60	34,2	-3 424 506
VUOSIKATE	-2 300 124	-347 705	-2 647 829	-358 757,26	2 289 071,60	13,5	-3 424 506
TILIKAUDEN TULOS	-2 334 624	-347 705	-2 682 329	-424 700,94	2 257 627,92	15,8	-3 489 724
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 334 624	-347 705	-2 682 329	-424 700,94	2 257 627,92	15,8	-3 489 724
KAUPUNGIN KANSLIA							
TOIMINTATUOTOT	438 216	0	438 216	403 892,35	-34 323,65	92,2	349 737
TOIMINTAKULUT	-1 415 416	0	-1 415 416	-1 238 220,49	177 195,14	87,5	-1 324 653
TOIMINTAKATE	-977 200	0	-977 200	-834 328,14	142 871,49	85,4	-974 916
VUOSIKATE	-977 200	0	-977 200	-834 328,14	142 871,49	85,4	-974 916
TILIKAUDEN TULOS	-977 200	0	-977 200	-834 328,14	142 871,49	85,4	-974 916
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-977 200	0	-977 200	-834 328,14	142 871,49	85,4	-974 916
HENKILÖSTÖPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	720 800	0	720 800	755 239,07	34 439,07	104,8	692 735
TOIMINTAKULUT	-4 072 893	-275 828	-4 348 721	-4 305 405,87	43 315,60	99,0	-4 312 989
				0,00			
TOIMINTAKATE	-3 352 093	-275 828	-3 627 921	-3 550 166,80	77 754,67	97,9	-3 620 254
VUOSIKATE	-3 352 093	-275 828	-3 627 921	-3 550 166,80	77 754,67	97,9	-3 620 254
TILIKAUDEN TULOS	-3 372 993	-275 828	-3 648 821	-3 571 100,16	77 721,31	97,9	-3 642 422
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 372 993	-275 828	-3 648 821	-3 571 100,16	77 721,31	97,9	-3 642 422
TALOUSHALLINTO- JA IT PALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	3 570 858	0	3 570 858	3 673 892,48	103 034,48	102,9	3 561 247
TOIMINTAKULUT	-4 151 127	-5 116	-4 156 243	-4 040 577,95	115 664,80	97,2	-4 123 123
TOIMINTAKATE	-580 269	-5 116	-585 385	-366 685,47	218 699,28	62,6	-561 877
VUOSIKATE	-580 269	-5 116	-585 385	-366 685,47	218 699,28	62,6	-561 877
TILIKAUDEN TULOS	-944 369	-5 116	-949 485	-792 908,78	156 575,97	83,5	-1 042 074
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-944 369	-5 116	-949 485	-792 908,78	156 575,97	83,5	-1 042 074
ELINKEINOT JA KAUPUNKIKEHITYS							
TOIMINTATUOTOT	129 636	0	129 636	306 604,24	176 968,24	236,5	1 790 453
TOIMINTAKULUT	-13 601 023	-400 000	-14 001 023	-13 612 706,21	388 316,33	97,2	-8 732 002
TOIMINTAKATE	-13 471 387	-400 000	-13 871 387	-13 306 101,97	565 284,57	95,9	-6 941 549
VUOSIKATE	-13 471 387	-400 000	-13 871 387	-13 306 101,97	565 284,57	95,9	-6 941 549
TILIKAUDEN TULOS	-13 471 387	-400 000	-13 871 387	-13 306 101,97	565 284,57	95,9	-6 941 549
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 471 387	-400 000	-13 871 387	-13 306 101,97	565 284,57	95,9	-6 941 549
KÄYTTÖVARAUS							
TOIMINTAKULUT	-595 977	0	-595 977	-19 467,86	576 509,18	3,3	-20 151
TOIMINTAKATE	-595 977	0	-595 977	-19 467,86	576 509,18	3,3	-20 151
VUOSIKATE	-595 977	0	-595 977	-19 467,86	576 509,18	3,3	-20 151
TILIKAUDEN TULOS	-595 977	0	-595 977	-19 467,86	576 509,18	3,3	-20 151
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-595 977	0	-595 977	-19 467,86	576 509,18	3,3	-20 151
PELASTUSTOIMI/KH							
TOIMINTAKULUT	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00		-10 500
TOIMINTAKATE	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00		-10 500
VUOSIKATE	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00		-10 500
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00		-10 500
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-10 500,00	-10 500,00		-10 500
KAUPUNGINHALLITUS							
TOIMINTATUOTOT	6 361 010	1 600 000	7 961 010	9 019 673,14	1 058 663,14	113,3	7 441 604
TOIMINTAKULUT	-27 638 059	-1 028 649	-28 666 708	-27 465 680,64	1 201 027,65	95,8	-22 995 356
TOIMINTAKATE	-21 277 049	571 351	-20 705 698	-18 446 007,50	2 259 690,79	89,1	-15 553 752
VUOSIKATE	-21 277 049	-1 028 649	-22 305 698	-18 446 007,50	3 859 690,79	82,7	-15 553 752
TILIKAUDEN TULOS	-21 696 549	-1 028 649	-22 725 198	-18 959 107,85	3 766 090,44	83,4	-16 121 335
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-21 696 549	-1 028 649	-22 725 198	-18 959 107,85	3 766 090,44	83,4	-16 121 335

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2024
YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	2 060 532	0	2 060 532	1 825 272,12	-235 259,88	88,6	1 671 914
TOIMINTAKULUT	-3 259 279	0	-3 259 279	-3 141 242,75	118 036,25	96,4	-2 966 434
TOIMINTAKATE	-1 198 747	0	-1 198 747	-1 315 970,63	-117 223,63	109,8	-1 294 519
VUOSIKATE	-1 198 747	0	-1 198 747	-1 315 970,63	-117 223,63	109,8	-1 294 519
TILIKAUDEN TULOS	-1 198 747	0	-1 198 747	-1 315 970,63	-117 223,63	109,8	-1 294 519
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 198 747	0	-1 198 747	-1 315 970,63	-117 223,63	109,8	-1 294 519
TYÖLLISYSLAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	7 148 395	400 000	7 548 395	8 077 506,79	529 111,74	107,0	
TOIMINTAKULUT	-7 114 252	-408 870	-7 523 122	-6 336 426,07	1 186 695,68	84,2	
TOIMINTAKATE	34 143	-8 870	25 273	1 741 080,72	1 715 807,42	6889,0	
VUOSIKATE	34 143	-8 870	25 273	1 741 080,72	1 715 807,42	6889,0	
TILIKAUDEN TULOS	34 143	-8 870	25 273	1 741 080,72	1 715 807,42	6889,0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	34 143	-8 870	25 273	1 741 080,72	1 715 807,42	6889,0	
OPETUS- JA KASVATUSTOIMEN HALLINTO							
TOIMINTATUOTOT	300	0	300	0,00	-300,00	0,0	6
TOIMINTAKULUT	-1 169 128	-5 831	-1 174 959	-1 139 372,69	35 586,54	97,0	-1 153 745
TOIMINTAKATE	-1 168 828	-5 831	-1 174 659	-1 139 372,69	35 286,54	97,0	-1 153 739
VUOSIKATE	-1 168 828	-5 831	-1 174 659	-1 139 372,69	35 286,54	97,0	-1 153 739
TILIKAUDEN TULOS	-1 168 828	-5 831	-1 174 659	-1 139 372,69	35 286,54	97,0	-1 153 739
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 168 828	-5 831	-1 174 659	-1 139 372,69	35 286,54	97,0	-1 153 739
VARHAISKASVATUSPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	1 880 900	0	1 880 900	1 776 627,42	-104 272,58	94,5	2 089 692
TOIMINTAKULUT	-41 860 777	-17 793	-41 878 570	-41 855 721,66	22 848,23	99,9	-41 722 025
TOIMINTAKATE	-39 979 877	-17 793	-39 997 670	-40 079 094,24	-81 424,35	100,2	-39 632 333
VUOSIKATE	-39 979 877	-17 793	-39 997 670	-40 079 094,24	-81 424,35	100,2	-39 632 333
TILIKAUDEN TULOS	-40 027 077	-17 793	-40 044 870	-40 126 042,90	-81 173,01	100,2	-39 684 085
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-40 027 077	-17 793	-40 044 870	-40 126 042,90	-81 173,01	100,2	-39 684 085
PERUSOPETUS							
TOIMINTATUOTOT	1 922 212	250 000	2 172 212	2 795 039,73	622 827,73	128,7	2 467 945
TOIMINTAKULUT	-60 572 446	-1 350 000	-61 922 446	-62 540 464,54	-618 018,18	101,0	-59 990 420
TOIMINTAKATE	-58 650 234	-1 100 000	-59 750 234	-59 745 424,81	4 809,55	100,0	-57 522 475
VUOSIKATE	-58 650 234	-1 100 000	-59 750 234	-59 745 424,81	4 776,97	100,0	-57 522 475
TILIKAUDEN TULOS	-58 994 308	-1 100 000	-60 094 308	-60 246 467,39	-152 159,03	100,3	-57 896 325
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-58 994 308	-1 100 000	-60 094 308	-60 246 467,39	-152 159,03	100,3	-57 896 325
LUKIOKOULUTUS							
TOIMINTATUOTOT	679 842	0	679 842	754 249,74	74 407,74	110,9	940 865
TOIMINTAKULUT	-8 695 513	0	-8 695 513	-8 610 070,45	85 442,48	99,0	-8 434 170
TOIMINTAKATE	-8 015 671	0	-8 015 671	-7 855 820,71	159 850,22	98,0	-7 493 305
VUOSIKATE	-8 015 671	0	-8 015 671	-7 855 820,71	159 850,22	98,0	-7 493 357
TILIKAUDEN TULOS	-8 173 831	0	-8 173 831	-8 008 739,15	165 091,78	98,0	-7 649 809
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 173 831	0	-8 173 831	-8 008 739,15	165 091,78	98,0	-7 649 809
KOKKOLAN SEUDUN OPISTO							
TOIMINTATUOTOT	424 400	0	424 400	516 075,34	91 675,34	121,6	432 623
TOIMINTAKULUT	-2 326 895	0	-2 326 895	-2 298 277,12	28 618,17	98,8	-2 170 342
TOIMINTAKATE	-1 902 495	0	-1 902 495	-1 782 201,78	120 293,51	93,7	-1 737 720
VUOSIKATE	-1 902 495	0	-1 902 495	-1 782 201,78	120 293,51	93,7	-1 737 720
TILIKAUDEN TULOS	-1 902 495	0	-1 902 495	-1 782 201,78	120 293,51	93,7	-1 737 720
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 902 495	0	-1 902 495	-1 782 201,78	120 293,51	93,7	-1 737 720
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	4 907 654	250 000	5 157 654	5 841 992,23	684 338,23	113,3	5 931 131
TOIMINTAKULUT	-114 624 760	-1 373 624	-115 998 384	-116 443 906,46	-445 522,76	100,4	-113 470 702
TOIMINTAKATE	-109 717 106	-1 123 624	-110 840 730	-110 601 914,23	238 815,47	99,8	-107 539 572
VUOSIKATE	-109 717 106	-1 123 624	-110 840 730	-110 601 914,23	238 782,89	99,8	-107 539 624
TILIKAUDEN TULOS	-110 266 540	-1 123 624	-111 390 164	-111 302 823,91	87 339,79	99,9	-108 121 678
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-110 266 540	-1 123 624	-111 390 164	-111 302 823,91	87 339,79	99,9	-108 121 678
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKATOIMEN HALLINTO							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,00	0,00		534
TOIMINTAKULUT	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396,20	119,6	-376 581
TOIMINTAKATE	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396,20	119,6	-376 046
VUOSIKATE	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396,20	119,6	-376 046
TILIKAUDEN TULOS	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396,20	119,6	-380 501
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-180 696	0	-180 696	-216 092,21	-35 396,20	119,6	-380 501
KULTTUURIPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	207 000	0	207 000	381 066,08	174 066,08	184,1	93 884
TOIMINTAKULUT	-4 681 694	-5 146	-4 686 840	-4 809 471,05	-122 630,73	102,6	-4 341 326
TOIMINTAKATE	-4 474 694	-5 146	-4 479 840	-4 428 404,97	51 435,35	98,9	-4 247 443
VUOSIKATE	-4 474 694	-5 146	-4 479 840	-4 428 404,97	51 435,35	98,9	-4 247 443
TILIKAUDEN TULOS	-4 474 694	-5 146	-4 479 840	-4 428 404,97	51 435,35	98,9	-4 247 443
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 474 694	-5 146	-4 479 840	-4 428 404,97	51 435,35	98,9	-4 247 443

TALOUSRARVION TOTEUTUMINEN

	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2024
KIRJASTOPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	79 120	0	79 120	95 615,72	16 495,72	120,8	121 092
TOIMINTAKULUT	-3 094 469	-3 820	-3 098 289	-3 070 064,70	28 224,27	99,1	-3 139 649
TOIMINTAKATE	-3 015 349	-3 820	-3 019 169	-2 974 448,98	44 719,99	98,5	-3 018 557
VUOSIKATE	-3 015 349	-3 820	-3 019 169	-2 974 448,98	44 719,99	98,5	-3 018 557
TILIKAUDEN TULOS	-3 086 049	-3 820	-3 089 869	-3 041 901,50	47 967,47	98,4	-3 109 264
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 086 049	-3 820	-3 089 869	-3 041 901,50	47 967,47	98,4	-3 109 264
MUSEOPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	74 200	0	74 200	101 846,76	27 646,76	137,3	47 696
TOIMINTAKULUT	-1 822 884	-16 082	-1 838 966	-1 930 224,37	-91 258,07	105,0	-1 558 049
TOIMINTAKATE	-1 748 684	-16 082	-1 764 766	-1 828 377,61	-63 611,31	103,6	-1 510 352
VUOSIKATE	-1 748 684	-16 082	-1 764 766	-1 828 377,61	-63 611,31	103,6	-1 510 352
TILIKAUDEN TULOS	-1 768 384	-16 082	-1 784 466	-1 848 030,77	-63 564,47	103,6	-1 535 632
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 768 384	-16 082	-1 784 466	-1 848 030,77	-63 564,47	103,6	-1 535 632
NUORISOPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	169 950	0	169 950	159 754,62	-10 195,38	94,0	186 982
TOIMINTAKULUT	-2 075 540	-1 177	-2 076 717	-1 944 452,85	132 264,37	93,6	-1 835 249
TOIMINTAKATE	-1 905 590	-1 177	-1 906 767	-1 784 698,23	122 068,99	93,6	-1 648 267
VUOSIKATE	-1 905 590	-1 177	-1 906 767	-1 784 698,23	122 068,99	93,6	-1 648 267
TILIKAUDEN TULOS	-1 905 590	-1 177	-1 906 767	-1 784 698,23	122 068,99	93,6	-1 648 267
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 905 590	-1 177	-1 906 767	-1 784 698,23	122 068,99	93,6	-1 648 267
LIKUNTAPALVELUT							
TOIMINTATUOTOT	1 971 200	0	1 971 200	2 265 203,77	294 003,77	114,9	2 207 595
TOIMINTAKULUT	-7 056 841	-17 417	-7 074 258	-6 964 599,86	109 658,03	98,4	-6 666 687
TOIMINTAKATE	-5 085 641	-17 417	-5 103 058	-4 699 396,09	403 661,80	92,1	-4 459 092
VUOSIKATE	-5 085 641	-17 417	-5 103 058	-4 699 396,09	403 661,80	92,1	-4 459 092
TILIKAUDEN TULOS	-5 535 941	-17 417	-5 553 358	-5 070 039,59	483 318,30	91,3	-4 837 484
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 535 941	-17 417	-5 553 358	-5 070 039,59	483 318,30	91,3	-4 837 484
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	2 501 470	0	2 501 470	3 003 486,95	502 016,95	120,1	2 657 782
TOIMINTAKULUT	-18 912 125	-43 642	-18 955 767	-18 934 905,04	20 861,67	99,9	-17 917 540
TOIMINTAKATE	-16 410 655	-43 642	-16 454 297	-15 931 418,09	522 878,62	96,8	-15 259 758
VUOSIKATE	-16 410 655	-43 642	-16 454 297	-15 931 418,09	522 878,62	96,8	-15 259 758
TILIKAUDEN TULOS	-16 951 355	-43 642	-16 994 997	-16 389 167,27	605 829,44	96,4	-15 758 592
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-16 951 355	-43 642	-16 994 997	-16 389 167,27	605 829,44	96,4	-15 758 592
HALLINTO							
TOIMINTATUOTOT	585 648	0	585 648	586 718,00	1 070,00	100,2	523 193
TOIMINTAKULUT	-559 938	0	-559 938	-483 590,14	76 347,37	86,4	-478 640
TOIMINTAKATE	25 710	0	25 710	103 127,86	77 417,37	401,1	44 553
VUOSIKATE	25 710	0	25 710	103 127,86	77 417,37	401,1	44 553
TILIKAUDEN TULOS	25 710	0	25 710	103 127,86	77 417,37	401,1	44 553
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	25 710	0	25 710	103 127,86	77 417,37	401,1	44 553
KAUPUNKIALUEET							
TOIMINTATUOTOT	5 420 700	0	5 420 700	7 053 941,99	1 633 241,99	130,1	6 937 608
TOIMINTAKULUT	-1 938 707	-8 288	-1 946 995	-2 061 844,73	-114 849,80	105,9	-1 769 373
TOIMINTAKATE	3 481 993	-8 288	3 473 705	4 992 097,26	1 518 392,19	143,7	5 168 235
VUOSIKATE	3 481 993	-8 288	3 473 705	4 992 097,26	1 518 392,19	143,7	5 168 235
TILIKAUDEN TULOS	3 475 493	-8 288	3 467 205	4 989 783,13	1 522 578,06	143,9	5 165 921
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 475 493	-8 288	3 467 205	4 989 783,13	1 522 578,06	143,9	5 165 921
KAUPUNKISUUNNITTELU							
TOIMINTATUOTOT	413 000	0	413 000	528 241,05	115 241,05	127,9	491 155
TOIMINTAKULUT	-3 717 565	0	-3 717 565	-3 206 081,31	511 483,24	86,2	-3 059 772
TOIMINTAKATE	-3 304 565	0	-3 304 565	-2 677 840,26	626 724,29	81,0	-2 568 618
VUOSIKATE	-3 304 565	0	-3 304 565	-2 677 840,26	626 724,29	81,0	-2 568 618
TILIKAUDEN TULOS	-3 390 165	0	-3 390 165	-2 784 454,87	605 709,68	82,1	-2 670 323
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 390 165	0	-3 390 165	-2 784 454,87	605 709,68	82,1	-2 670 323
KAUPUNKIRAKENTAMINEN							
TOIMINTATUOTOT	873 700	0	873 700	795 270,00	-78 430,00	91,0	742 460
TOIMINTAKULUT	-1 035 439	0	-1 035 439	-981 010,49	54 428,49	94,7	-946 781
TOIMINTAKATE	-161 739	0	-161 739	-185 740,49	-24 001,51	114,8	-204 321
VUOSIKATE	-161 739	0	-161 739	-185 740,49	-24 001,51	114,8	-204 321
TILIKAUDEN TULOS	-161 739	0	-161 739	-185 740,49	-24 001,51	114,8	-204 321
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-161 739	0	-161 739	-185 740,49	-24 001,51	114,8	-204 321
KAUPUNKI-INFRA							
TOIMINTATUOTOT	6 256 500	0	6 256 500	6 537 581,85	281 081,85	104,5	6 430 062
TOIMINTAKULUT	-12 761 131	-36 599	-12 797 730	-11 732 210,49	1 065 519,69	91,7	-12 390 270
TOIMINTAKATE	-6 504 631	-36 599	-6 541 230	-5 194 628,64	1 346 601,54	79,4	-5 960 209
VUOSIKATE	-6 504 631	-36 599	-6 541 230	-5 194 628,64	1 346 601,54	79,4	-5 960 209
TILIKAUDEN TULOS	-11 318 631	-36 599	-11 355 230	-10 119 088,67	1 236 141,51	89,1	-10 591 571
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-11 318 631	-36 599	-11 355 230	-10 119 088,67	1 236 141,51	89,1	-10 591 571

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	TA 2025	TA -muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2024
KAUPUNKITOIMITILAT							
TOIMINTATUOTOT	52 374 046	0	52 374 046	51 631 857,17	-742 188,65	98,6	49 939 559
TOIMINTAKULUT	-44 153 456	-57 146	-44 210 602	-44 449 394,68	-238 792,93	100,5	-41 730 301
TOIMINTAKATE	8 220 590	-57 146	8 163 444	7 182 462,49	-980 981,58	88,0	8 209 258
VUOSIKATE	8 220 590	-57 146	8 163 444	7 182 461,71	-980 982,36	88,0	8 209 185
TILIKAUDEN TULOS	582 410	-57 146	525 264	-1 396 371,57	-1 921 635,64	-265,8	-2 958 460
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 012 431	-57 146	-2 069 577	-3 451 086,39	-1 381 509,46	166,8	-5 407 984
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA							
TOIMINTATUOTOT	65 923 594	0	65 923 594	67 133 610,06	1 210 016,24	101,8	65 064 035
TOIMINTAKULUT	-64 166 235	-102 033	-64 268 268	-62 914 131,84	1 354 136,06	97,9	-60 375 137
TOIMINTAKATE	1 757 359	-102 033	1 655 326	4 219 478,22	2 564 152,30	254,9	4 688 898
VUOSIKATE	1 757 359	-102 033	1 655 326	4 219 365,51	2 564 039,59	254,9	4 688 825
TILIKAUDEN TULOS	-10 786 921	-102 033	-10 888 954	-9 392 856,54	1 496 097,54	86,3	-11 214 200
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 378 462	-102 033	-13 480 495	-11 447 571,36	2 032 923,72	84,9	-13 663 724
RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLTK							
TOIMINTATUOTOT	1 084 000	0	1 084 000	1 322 959,52	238 959,52	122,0	1 397 817
TOIMINTAKULUT	-2 188 597	-887	-2 189 484	-2 251 681,69	-62 197,44	102,8	-2 057 215
TOIMINTAKATE	-1 104 597	-887	-1 105 484	-928 722,17	176 762,08	84,0	-659 398
VUOSIKATE	-1 104 597	-887	-1 105 484	-928 722,17	176 762,09	84,0	-659 398
TILIKAUDEN TULOS	-1 104 597	-887	-1 105 484	-928 722,17	176 762,09	84,0	-659 398
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 104 597	-887	-1 105 484	-928 722,17	176 762,09	84,0	-659 398
RAHOITUS							
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00	0,00	0,0	0
T U L O S L A S K E L M A							
VUOSIKATE	159 480 448	1 907 705	161 388 153	159 985 936,10	-1 402 216,90	99,1	150 846 057
TILIKAUDEN TULOS	159 230 448	1 907 705	161 138 153	159 985 936,10	-1 152 216,90	99,3	150 846 057
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	159 230 448	1 907 705	161 138 153	162 251 193,89	1 113 040,89	100,7	153 886 397
YHTEENSÄ							
TOIMINTATUOTOT	90 048 255	2 250 000	92 298 255	96 277 300,81	3 979 045,94	104,3	84 426 167
TOIMINTAKULUT	-238 306 030	-2 957 705	-241 263 735	-237 817 817,42	3 445 917,76	98,6	-220 302 034
TOIMINTAKATE	-148 257 775	-707 705	-148 965 480	-141 540 516,61	7 424 963,70	95,0	-135 875 867
VUOSIKATE	11 222 673	-400 000	10 822 673	18 445 397,82	7 622 725,14	170,4	14 970 065
TILIKAUDEN TULOS	-3 081 241	-400 000	-3 481 241	1 420 244,80	4 901 486,12	-40,8	-2 581 432
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 672 782	-400 000	-6 072 782	3 371 868,49	9 444 650,81	-55,5	-1 990 617

2.3.3 Investointien toteutuminen

Keskeisimmät investointimenot

Kaupungin (ilman liikelaitosta) investointimenot olivat 28,35 milj. euroa. Kaupungin investointimenot toteutuivat tilikaudella kokonaisuutena maltillisesti suhteessa talousarvioon. Investointitaso painottui edelleen merkittäviin rakenteellisiin ja strategisiin hankkeisiin, joilla tuettiin kaupungin palveluverkkoa, infraa ja pitkänaikavälin kehittämistavoitteita. Toteuma allitti talousarvion useissa kokonaisuuksissa erityisesti hankkeiden vaiheistusten ja aikataulusiirtymien vuoksi.

Kaupunginhallituksen investointimenot olivat 12,04 milj. euroa. Kaupunginhallituksen alaisen toimintojen investointimenot muodostuivat pääosin käyttöomaisuusarvopaperien hankinnoista sekä maa- ja vesialueisiin liittyvistä järjestelyistä. Merkittävin yksittäinen erä oli konserniyhtiön pääomittaminen, jolla vahvistettiin Kokkolan Urheilupuisto Oy:n pääomarakennetta 10 miljoonalla eurolla. Lisäksi ICT- ja tietohallintohankkeita toteutettiin suunnitelmallisesti, mutta osa määrärahoista jäi käyttämättä.

Opetus- ja kasvatuslautakunnan investoinnit kohdistuivat pääosin kalustamiseen ja oppimisympäristöjen kehittämiseen. Erityisesti Piispanmäen monitoimitalon kalustaminen oli keskeinen kokonaisuus. Toteuma jäi hieman talousarviota pienemmäksi ja investointimenot olivat yhteensä 1,32 milj. euroa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan investointimenot olivat 0,62 milj. euroa. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan investointimenot liittyivät lähiliikuntapaikkoihin, ulkoilureitteihin ja vapaa-ajan palvelurakenteisiin. Osa hankkeista ylitti alkuperäisen talousarvion, mutta kokonaisuutena investointitaso pysyi hallittuna.

Kaupunkirakennelautakunnan investoinnit muodostivat selvästi suurimman kokonaisuuden. Menot kohdistuivat erityisesti koulu- ja päiväkotirakentamiseen, peruskorjauksiin sekä liikenneväyliin ja hulevesijärjestelmiin. Useissa suurissa rakennushankkeissa toteuma jäi alle talousarvion, mikä selittyy hankkeiden vaiheistumisella usealle vuodelle. Kaupunkirakennelautakunnan investointimenot olivat yhteensä 14,37 milj. euroa.

Keskeisimmät investointitulot

Kaupungin investointitulot olivat 4,98 milj. euroa. Investointitulot toteutuivat kokonaisuutena talousarviota paremmin. Tulot muodostuivat pääosin maa- ja vesialueiden sekä rakennusten myynneistä sekä yksittäisistä hankkeista rahoituksista ja avustuksista. Erityisesti maa- ja vesialueisiin liittyvät myynnit ylittivät alkuperäiset arviot. Hankkeisiin kohdistuneet ulkopuoliset rahoitukset ja avustukset tukivat investointien toteutusta, mutta niiden osuus kokonaisuudesta jäi edelleen rajalliseksi.

Tilikauden nettoinvestoinnit ja niiden toteutuminen

Kaupungin nettoinvestoinnit olivat 23,36 milj. euroa. Investointimenot painottuivat muuta suuriin kokonaisuuksiin. Merkittävimmät investointikohteet olivat käyttöomaisuusarvopaperit, Urheilupuiston ulkoalueet, Linnusperäntien ja siihen liittyvien katuosuuksien rakentaminen, Piispanmäen monitoimitalon kalustaminen, maa- ja vesialueisiin liittyvät hankinnat, Halkokarin monitoimitalon suunnittelu ja toteutus, Länsipuiston koulun peruskorjaus, Antti Chydeniuksenkadun sillan rakentaminen, Kiviniityn uuden päiväkodin toteutus sekä Suntin reunamuurien peruskorjaus. Nämä muodostivat valtaosan tilikauden kokonaisinvestoinneista.

Kaupungin nettoinvestoinnit toteutuivat selvästi talousarviota pienempinä. Investointimenojen alitukset yhdessä arvioitua suurempien investointitulojen kanssa johtivat siihen, että nettoinvestointitaso jäi suunniteltua matalammaksi. Kokonaisuutena investointien toteutusta voidaan pitää hallittuna, eikä tilikaudella syntynyt poikkeuksellisia ylityksiä tai taloudellisia riskejä.

Kaupunkirakennelautakunnan investointimenoihin tehtiin tilikaudella talousarviomuutos, jossa investointimenoja talousarviossa laskettiin 3,52 miljoonaa euroa koskien VT8-hankkeen viivästymistä. Muutos laski kaupungin vuoden 2025 investointimenoja, mutta kasvatti vuoden 2026 investointimenoja vastaavasti. Hankkeen toteutuminen tulee huomioida vuoden 2026 talousarvion laadinnassa. Hankkeen siirtyminen vaikutti myös osittain siihen, että vuoden 2025 talousarviolainat toteutuivat odotettua pienempinä.

2.3.4 Investointien erittelyt

KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINNIT		TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA	POIKKEAMA
KAUPUNGINHALLITUS						
Microsoft office lisenssit		-330 000,00	0,00	-330 000,00	-311 097,84	-18 902
Kara ohjelmistohankinnat		-80 000,00	0,00	-80 000,00	-35 270,00	-44 730
Palvelimien ja tietoliikennelaitteiden uusiminen		-80 000,00	0,00	-80 000,00	0,00	-80 000
Sähköinen asiointi		-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000
Henkilöstöpalvelut HR-ohjelmisto		-30 000,00	0,00	-30 000,00	0,00	-30 000
Asianhallinnan ohjelmistohankinnat		-25 000,00	0,00	-25 000,00	-16 203,50	-8 797
TOIMINTAKULUT		-575 000,00	0,00	-575 000,00	-362 571,34	-212 429
AINEETON KÄYTTÖOMAISUUS		-575 000,00	0,00	-575 000,00	-362 571,34	-212 429
Aineettomat hyödykkeet yhteensä		-575 000	0	-575 000	-362 571	-212 429
Maa- ja vesialueet osto ja myynti		1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	4 128 437,00	-2 628 437
Rakennusten myynti		0,00	0,00	0,00	103 626,90	-103 627
TOIMINTATUOTOT		1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	4 232 063,90	-2 732 064
Maa- ja vesialueet osto ja myynti		-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-1 139 667,85	-60 332
Rakennusten uushankinta		0,00	0,00	0,00	-100 000,00	100 000
Rakennusten purku		-200 000,00	0,00	-200 000,00	-25 730,96	-174 269
TOIMINTAKULUT		-1 400 000,00	0,00	-1 400 000,00	-1 265 398,81	-134 601
KIINTEÄN OMAISUUDEN OSTO		100 000,00	0,00	100 000,00	2 966 665,09	-2 866 665
Maa- ja vesialueet yhteensä		100 000	0	100 000	2 966 665	-2 866 665
Palvelimien ja tietoliikennelaitteiden uusiminen		0,00	0,00	0,00	-78 082,44	78 082
TOIMINTAKULUT		0,00	0,00	0,00	-78 082,44	78 082
Tietokonelaitteet		0,00	0,00	0,00	-78 082,44	78 082
Muut koneet ja kalusto yhteensä		0	0	0	-78 082	78 082
Käyttöomaisuusarvopaperien myynti		0,00	0,00	0,00	155 000,00	-155 000
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	155 000,00	-155 000
Käyttöomaisuusarvopaperien hankinta	KUP pääomittaminen 7,5 milj. (yht. 27,5 milj.)	-10 500 000,00	0,00	-10 500 000,00	-10 331 194,90	-168 805
TOIMINTAKULUT		-10 500 000,00	0,00	-10 500 000,00	-10 331 194,90	-168 805
Käyttöomaisuusarvopaperit		-10 500 000,00	0,00	-10 500 000,00	-10 176 194,90	-323 805
Osakkeet ja osuudet yhteensä		-10 500 000	0	-10 500 000	-10 176 195	-323 805
KAUPUNGINHALLITUS YHTEENSÄ		-10 975 000	0	-10 975 000	-7 650 184	-3 324 816
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA						
Piispanmäki suunnittelu		0,00	0,00	0,00	-31 573,95	31 574
TOIMINTAKULUT		0,00	0,00	0,00	-31 573,95	31 574
Suunnittelu ja kehittämisen menot yhteensä		0	0	0	-31 574	31 574
Päiväkodit ulko- ja sisäleikkivälinit	Ulkoleikkivälinit hankinta ja uusiminen	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-2 755,69	-27 244
Koulut pihaleikkivälinit	Ulkoleikkivälinit hankinta ja uusiminen	-35 000,00	0,00	-35 000,00	-36 816,72	1 817
Päiväkotien kalustus	Kaluston hankinta ja uusiminen	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-1 946,72	-28 053
Oppimisympäristöjen ja kaluston uudistaminen	Kaluston hankinta ja uusiminen	-75 000,00	0,00	-75 000,00	-11 956,50	-63 044
Donnerskan koulun kalustaminen	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-32 819,15	-17 181
Kokkolan suomalainen lukio	Oppimisympäristön uusiminen, kaluston hankinta	-40 000,00	0,00	-40 000,00	-23 994,54	-16 005
Piispanmäen monitoimitalon kalustaminen	Uusien tilojen kalustaminen ja opetusvälineiden hankinta	-1 250 000,00	0,00	-1 250 000,00	-1 173 962,55	-76 037
TOIMINTAKULUT		-1 510 000,00	0,00	-1 510 000,00	-1 284 251,87	-225 748
Muut koneet ja kalusto yhteensä		-1 510 000	0	-1 510 000	-1 284 252	-225 748
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ		-1 510 000	0	-1 510 000	-1 315 826	-194 174
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
Lähiliikuntapaikat		0,00	0,00	0,00	20 000,00	-20 000,00
Ulkoilureitit ja palvelut		0,00	0,00	0,00	81 982,25	-81 982,25
Keskuskentän lämmitettävä jalkapalloteknurmi		0,00	0,00	0,00	309 684,90	-309 684,90
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	411 667,15	-411 667
Vararaha	Lähiliikuntapaikkojen pienemmät korjaus- ja kehittämistoimenpiteet, vuonna 2026 toivottu esim. Ulkoliikuntapaikkojen laitteita Köykärin, Houraatin ja Rytikankaan kuntoradaille. Max 10 000 euroa per kohde. Luontoliikuntaselvityksen mukaiset perusparannus- ja kehittämishankkeet mm.	-80 000,00	0,00	-80 000,00	-83 185,98	3 186
Ulkoilureitit- ja palvelut	Perhonjoki, Karipolku ja Palma sekä lintutornien toimenpiteet.	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-259 566,04	109 566
Ulkoliikuntapaikkaverkoston kehittäminen	Kestävän ulkokenttäverkoston kehittämissuunnitelman mukaiset toimenpiteet. Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyyn suunnitelman mukaan mm. esteetön	-150 000,00	0,00	-150 000,00	-41 818,84	-108 181
Uimarannat	uimaramppi sopivaan kohteeseen, pukukoppien kunnostus sekä turvallisuustoimenpiteitä eri rannoilla. Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyyn suunnitelman mukaan mm. Köykärin peruskunn.	-70 000,00	0,00	-70 000,00	-102 132,05	32 132
Kuntoradat	Peruskunnostus ja kehittäminen hyväksytyyn suunnitelman mukaan mm. Köykärin peruskunn. jatko, sekä eri kuntoratojen opasteet, valaistus sekä purutus.	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-133 042,43	33 042
TOIMINTAKULUT		-550 000,00	0,00	-550 000,00	-619 745,34	69 745
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä		-550 000	0	-550 000	-208 078	-341 922
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA YHTEENSÄ		-550 000	0	-550 000	-208 078	-341 922

KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINNIT		TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA	POIKKEAMA
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA						
Marinkaisten päiväkot	Päiväkodin suunnittelu ja toteutus.	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-190 772,60	90 773
Kiviniityn päiväkot	Kokonaiskustannusarvio 8,5 milj.	-2 700 000,00	0,00	-2 700 000,00	-633 374,46	-2 066 626
TOIMINTAKULUT		-2 800 000,00	0,00	-2 800 000,00	-824 147,06	-1 975 853
Päiväkodit - rakennukset yhteensä		-2 800 000	0	-2 800 000	-824 147	-1 975 853
Korjausmäärärahat/päiväkodit		-450 000,00	0,00	-450 000,00	0,00	-450 000
Pajulinun päiväkot		0,00	0,00	0,00	-3,43	3
Kirkonmäen päiväkot		0,00	0,00	0,00	-45 179,40	45 179
Koivurinteen päiväkot		0,00	0,00	0,00	-2 695,00	2 695
Hakalahden pk lattiakorjaus		0,00	0,00	0,00	-49 058,83	49 059
Tulliharjun pk kellarin korjaus		0,00	0,00	0,00	-13 684,80	13 685
Marinkaisten päiväkot		0,00	0,00	0,00	-253 124,83	253 125
TOIMINTAKULUT		-450 000,00	0,00	-450 000,00	-363 746,29	-86 254
Päiväkodit - korjausmäärärahat yhteensä		-450 000	0	-450 000	-363 746	-86 254
Villan koulu	Peruskorjaustyöt: auditorio, 2krs loppuosa sekä vesikatko, että julkisivut.	0,00	0,00	0,00	-61 870,00	61 870
Kokkolan suomalainen lukio		-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00	-1 040 994,12	40 994
Halkokarin koulu		-970 000,00	970 000,00	0,00	-69 508,69	69 509
Donnerska ja KSG		0,00	0,00	0,00	-8 240,00	8 240
Chydeniuksen koulu		0,00	0,00	0,00	-5 790,00	5 790
Piispanmäen monitoimitalo		-60 000,00	0,00	-60 000,00	-162 413,70	102 414
Halkokarin monitoimitalo, suunnittelu ja toteutus		0,00	-970 000,00	-970 000,00	-1 116 024,61	146 025
Mäntykankaan koulun teknisen työn tila	Teknisen työn uudisrakennus.	-1 200 000,00	0,00	-1 200 000,00	-18 313,79	-1 181 686
Mäntykankaan koulu, teknisen työn uudisrakennus	Kokonaiskustannus 1,2 milj.	0,00	0,00	0,00	-44 460,00	44 460
Mäntykankaan koulun av laitteet		0,00	0,00	0,00	-20 190,00	20 190
TOIMINTAKULUT		-3 230 000,00	0,00	-3 230 000,00	-2 547 804,91	-682 195
Koulut - rakennukset yhteensä		-3 230 000	0	-3 230 000	-2 547 805	-682 195
Korjausmäärärahat/koulut		-850 000,00	0,00	-850 000,00	-35 573,34	-814 427
Kiviniityn koulu		0,00	0,00	0,00	-3 210,37	3 210
Lucina Hagman lattiakorjaukset		0,00	0,00	0,00	-395 354,01	395 354
Marinkaisten koulu		0,00	0,00	0,00	-121 509,60	121 510
Länsipuiston koulu		0,00	0,00	0,00	-59 507,37	59 507
Donnerska ja KSG		0,00	0,00	0,00	-104 884,83	104 885
Hakalahden koulun pihamuutokset		0,00	0,00	0,00	-85 889,64	85 890
TOIMINTAKULUT		-850 000,00	0,00	-850 000,00	-805 929,16	-44 071
Koulut - korjausmäärärahat yhteensä		-850 000	0	-850 000	-805 929	-44 071
Draken talon kunnostaminen		0,00	0,00	0,00	7 257,31	-7 257
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	7 257,31	-7 257
Kaupunginkirjaston muutostyöt	Ilmastointi, valaistus ja toimiston muutostyöt	-550 000,00	0,00	-550 000,00	-500 413,34	-49 587
Kälviän kirjasto	vannan osan saneeraus ja vuodele zuz : uudisrakennus	0,00	0,00	0,00	-19 095,14	19 095
Lataamo, rakennus 504		-150 000,00	0,00	-150 000,00	-229 189,66	79 190
Draken talon kunnostaminen		0,00	0,00	0,00	-7 257,31	7 257
TOIMINTAKULUT		-700 000,00	0,00	-700 000,00	-755 955,45	55 955
Kultturi ja nuoriso - rakennukset yhteensä		-700 000	0	-700 000	-748 698	48 698
Taidetalo Renlundin piha-alue "omarahoitussuus"		0,00	0,00	0,00	74 323,11	-74 323
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	74 323,11	-74 323
Korjausmäärärahat/ kultturi ja nuoriso		-100 000,00	0,00	-100 000,00	-13 555,87	-86 444
Taidetalo Renlundin piha-alue		0,00	0,00	0,00	-74 323,11	74 323
TOIMINTAKULUT		-100 000,00	0,00	-100 000,00	-87 878,98	-12 121
Kultturi ja nuoriso - korjausmäärärahat yhteensä		-100 000	0	-100 000	-13 556	-86 444
Korjausmäärärahat/ liikunta	Peruskorjauksen suunnittelu sekä 2028 toteutus. Määräraha avataan vasta, kun talonrakennusinvestoinneista on päätetty toteutusjärjestys.	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	-100 000
Uintikeskus Vesiveijari		0,00	0,00	0,00	-26 098,05	26 098
TOIMINTAKULUT		-100 000,00	0,00	-100 000,00	-26 098,05	-73 902
Liikunta - korjausmäärärahat yhteensä		-100 000	0	-100 000	-26 098	-73 902

KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINNIT		TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA	POIKKEAMA
Energiatehokkuussopimuksen pohj. toimenpiteet	KETS-sopimukseen pohjautuvat työt	-150 000,00	0,00	-150 000,00	0,00	-150 000
Puistotoimitilan muutos		0,00	0,00	0,00	-11 993,09	11 993
TOIMINTAKULUT		-150 000,00	0,00	-150 000,00	-11 993,09	-138 007
Kaupunkirakenne - rakennukset yhteensä		-150 000	0	-150 000	-11 993	-138 007
Keittiölaitteet		-150 000,00	0,00	-150 000,00	-135 736,16	-14 264
TOIMINTAKULUT		-150 000,00	0,00	-150 000,00	-135 736,16	-14 264
Keittiölaitteet yhteensä		-150 000	0	-150 000	-135 736	-14 264
Vartioliina		0,00	0,00	0,00	-2 496,31	2 496
Suojeltujen ja kulttuuri hist. merkit. raken. korjaus	Korjausmäärärahat	-50 000,00	0,00	-50 000,00	0,00	-50 000
Suolamaksiini		0,00	0,00	0,00	-36 959,59	36 960
TOIMINTAKULUT		-50 000,00	0,00	-50 000,00	-39 455,90	-10 544
Suojeltujen ja kulttuuri hist. merkit. rakennusten korjaus yhteensä		-50 000	0	-50 000	-39 456	-10 544
Kaupungintalo		-30 000,00	0,00	-30 000,00	-94 267,97	64 268
Korjausmäärärahat		-600 000,00	0,00	-600 000,00	-82 534,87	-517 465
TOIMINTAKULUT		-630 000,00	0,00	-630 000,00	-176 802,84	-453 197
Korjausmäärärahat yhteensä		-630 000	0	-630 000	-176 803	-453 197
Yllättävät sisäilmakorjaukset		-200 000,00	0,00	-200 000,00	-55 867,82	-144 132
TOIMINTAKULUT		-200 000,00	0,00	-200 000,00	-55 867,82	-144 132
Yllättävät sisäilmakorjaukset		-200 000	0	-200 000	-55 868	-144 132
Rakennukset yhteensä		-9 410 000,00	0,00	-9 410 000,00	-5 749 835,29	-3 660 164,71
Liikenneväylät		0,00	0,00	0,00	1 319,40	-1 319
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	1 319,40	-1 319
Kara - liikenneväylät		-3 000 000,00		-3 000 000,00	-2 773 378,98	-226 621
Muu						0
VT8 kaupungin osuudet	Kokonaiskustannusarvio 5,9 milj. euroa.	-590 000,00		-590 000,00	-51 549,95	-538 450
Kruununportin liittymät ja kadut		-4 500 000,00	3 970 000,00	-530 000,00	-81 396,90	-448 603
Vt8 ja kruunupynttien liittymä		-50 000,00	50 000,00	0,00	-8 682,88	8 683
MT yhteys VT8 - MT749 (Kvikant yhteys)			0,00	0,00	-40 755,00	40 755
Ely liikenneväylien vastaanotto		0,00	-300 000,00	-300 000,00	-329 416,49	29 416
TOIMINTAKULUT		-8 140 000,00	3 720 000,00	-4 420 000,00	-3 285 180,20	-1 134 820
Liikenneväylät - kiinteät rakenteet yhteensä		-8 140 000	3 720 000	-4 420 000	-3 283 861	-1 136 139
Hulevesi		0,00	0,00	0,00	719,70	-720
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	719,70	-720
Hulevesi		-500 000,00	0,00	-500 000,00	-839 871,11	339 871
TOIMINTAKULUT		-500 000,00	0,00	-500 000,00	-839 871,11	339 871
Liikenneväylät - hulevesi yhteensä		-500 000	0	-500 000	-839 151	339 151
Meripuiston leikkipaikka		0,00	0,00	0,00	100 000,00	-100 000
TOIMINTATUOTOT		0,00	0,00	0,00	100 000,00	-100 000
Puistot	Rakentamisohjelman mukaiset työt	-255 000,00		-255 000,00	-333 542,78	78 543
Urheilupuiston ulkoalueet		-1 500 000,00	0,00	-1 500 000,00	-1 698 049,62	198 050
Taidetalo Renlundin piha (Brita Maria -avustus)		0,00	0,00	0,00	-1 494,20	1 494
TOIMINTAKULUT		-1 755 000,00	0,00	-1 755 000,00	-2 033 086,60	278 087
Puistot yhteensä		-1 755 000	0	-1 755 000	-1 933 087	178 087
Pilaantuneiden maiden kunnostus		-80 000,00	0,00	-80 000,00	-58 240,89	-21 759
TOIMINTAKULUT		-80 000,00	0,00	-80 000,00	-58 240,89	-21 759
Jätehuolto yhteensä		-80 000	0	-80 000	-58 241	-21 759
VT8		0,00	0,00	0,00	-5 230,00	5 230
A Chydeniuksen silta		0,00	-700 000,00	-700 000,00	-708 055,92	8 056
Siltöjen peruskorjaus		-500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0
Kruununportti		0,00	0,00	0,00	-1 200,00	1 200
Venelaitureiden kunnostaminen	Olemassaolevien laitureiden ja laiturirakenteiden kunnostus	-90 000,00	0,00	-90 000,00	-54 718,07	-35 282
Väylämerk./linjatalujen uusiminen sekä lakisäät. tark.		-40 000,00	0,00	-40 000,00	-39 625,14	-375
Rantojen kunnostus		-100 000,00	100 000,00	0,00	7 820,07	-7 820
Rantojen kunnostus/ Helmi hanke		0,00	-100 000,00	-100 000,00	-15 959,36	-84 041
Suntin reunamuurit		-600 000,00	0,00	-600 000,00	-596 142,82	-3 857
Morsiusaaren silta		-300 000,00	0,00	-300 000,00	-387 663,17	87 661
Asemaseudun alikulku ja pysäk. järjestelyt		0,00	-250 000,00	-250 000,00	-233 415,83	-16 584
Rautatieoriin liittyvä infra	Perusparannus ja katurakennemuutokset, kokonaiskustannusarvio 0,9 milj. euroa.	0,00	-1 000 000,00	-1 000 000,00	-291 297,66	-708 702
Muu		-1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0
TOIMINTAKULUT		-2 880 000,00	-200 000,00	-3 080 000,00	-2 325 485,90	-754 514
Muut yhdyskuntapalvelut yhteensä		-2 880 000	-200 000	-3 080 000	-2 325 486	-754 514
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä		-13 355 000,00	3 520 000,00	-9 835 000,00	-8 439 825,60	-1 395 174
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA YHTEENSÄ		-22 765 000	3 520 000	-19 245 000	-14 189 661	-5 055 339
KAUPUNKI investoinnit yhteensä						
TOIMINTATUOTOT		1 500 000	0	1 500 000	4 982 351	-3 482 351
TOIMINTAKULUT		-37 300 000	3 520 000	-33 780 000	-28 346 099	-5 433 901
NETTO		-35 800 000	3 520 000	-32 280 000	-23 363 748	-8 916 252

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN						
	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	TOTEUTUMA 2025	Poikkeama	TOTEUTUMA 2024
KAUPUNGINHALLITUS						
Menot	-12 475 000	0	-12 475 000	-12 037 247,49	-437 752,51	-11 673 877
Tulot	1 500 000	0	1 500 000	4 387 063,90	-2 887 063,90	1 610 599
Netto	-10 975 000	0	-10 975 000	-7 650 183,59		-10 063 278
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA						
<i>Opetus- ja kasvatuspalvelut</i>						
Menot	-1 510 000	0	-1 510 000	-1 315 825,82	-194 174,18	-767 367
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-1 510 000	0	-1 510 000	-1 315 825,82		-767 367
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
<i>Muut koneet ja kalusto</i>						
Menot	0	0	0	0,00	0,00	-68 520
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	0	0	0	0,00		-68 520
<i>Kiinteät rakenteet ja laitteet</i>						
Menot	-550 000	0	-550 000	-619 745,34	69 745,34	-705 536
Tulot	0	0	0	411 667,15	-411 667,15	81 701
Netto	-550 000	0	-550 000	-208 078,19		-623 835
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä						
Menot	-550 000	0	-550 000	-619 745,34	69 745,34	-774 056
Tulot	0	0	0	411 667,15	-411 667,15	81 701
Netto	-550 000	0	-550 000	-208 078,19		-692 355
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA						
<i>Opetus- ja kasvatus rakennukset</i>						
Menot	-7 330 000	0	-7 330 000	-4 541 627,42	-2 788 372,58	-8 416 440
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-7 330 000	0	-7 330 000	-4 541 627,42		-8 416 440
<i>Kulttuuri ja vapaa-aika rakennukset</i>						
Menot	-800 000	0	-800 000	-843 834,43	43 834,43	-344 312
Tulot	0	0	0	81 580,42	-81 580,42	377
Netto	-800 000	0	-800 000	-762 254,01		-343 935
<i>Liikunta rakennukset</i>						
Menot	-100 000	0	-100 000	-26 098,05	-73 901,95	-38 000
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-26 098,05		-38 000
<i>Tekninen rakennukset</i>						
Menot	-1 180 000	0	-1 180 000	-419 855,81	-760 144,19	-977 049
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-1 180 000	0	-1 180 000	-419 855,81		-977 049
Talonrakennus yhteensä						
Menot	-9 410 000	0	-9 410 000	-5 831 415,71	-3 578 584,29	-9 775 802
Tulot	0	0	0	81 580,42	-81 580,42	377
Netto	-9 410 000	0	-9 410 000	-5 749 835,29		-9 775 424
Kiinteät rakenteet ja laitteet						
Menot	-13 355 000	3 520 000	-9 835 000	-8 541 864,70	-1 293 135,30	-7 393 098
Tulot	0	0	0	102 039,10	-102 039,10	645 802
Netto	-13 355 000	3 520 000	-9 835 000	-8 439 825,60		-6 747 296
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA yhteensä						
Menot	-22 765 000	3 520 000	-19 245 000	-14 373 280,41	-4 871 719,59	-17 168 899
Tulot	0	0	0	183 619,52	-183 619,52	646 180
Netto	-22 765 000	3 520 000	-19 245 000	-14 189 660,89		-16 522 720
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	-37 300 000	3 520 000	-33 780 000	-28 346 099,06	-5 433 901	-30 384 199
Tulot	1 500 000	0	1 500 000	4 982 350,57	-3 482 351	2 338 479
Netto	-35 800 000	3 520 000	-32 280 000	-23 363 748,49		-28 045 720

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN						
1.1.-31.12.2025				TOTEUTUMA		TOTEUTUMA
	TA 2025	TA-muutos	TA yhteensä	2025	POIKKEAMA	2024
KAUPUNGINHALLITUS						
Menot	-12 475 000	0	-12 475 000	-12 037 247,49	-437 752,51	-11 673 877
Tulot	1 500 000	0	1 500 000	4 387 063,90	-2 887 063,90	1 610 599
Netto	-10 975 000	0	-10 975 000	-7 650 183,59		-10 063 278
OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA						
Menot	-1 510 000	0	-1 510 000	-1 315 825,82	-194 174,18	-767 367
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
Netto	-1 510 000	0	-1 510 000	-1 315 825,82		-767 367
KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA						
Menot	-550 000	0	-550 000	-619 745,34	69 745,34	-774 056
Tulot	0	0	0	411 667,15	-411 667,15	81 701
Netto	-550 000	0	-550 000	-208 078,19		-692 355
KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA						
Menot	-22 765 000	3 520 000	-19 245 000	-14 373 280,41	-4 871 719,59	-17 168 899
Tulot	0	0	0	183 619,52	-183 619,52	646 180
Netto	-22 765 000	3 520 000	-19 245 000	-14 189 660,89		-16 522 720
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Menot	-37 300 000	3 520 000	-33 780 000	-28 346 099,06	-5 433 901	-30 384 199
Tulot	1 500 000	0	1 500 000	4 982 350,57	-3 482 351	2 338 479
Netto	-35 800 000	3 520 000	-32 280 000	-23 363 748,49		-28 045 720

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

KOKKOLAN KAUPUNKI *ilman liikelaitoksia									
TULOSLASKELMA	2025			2025			2024		Muutos % 2024-2025
	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot. % vars. ta	Tot.% muu.ta	Toteutuma	
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	38 829 544	650 000	39 479 544	39 205 028,89	274 515	101,0%	99,3%	30 710 807,02	27,7 %
Maksutuotot	4 307 950		4 307 950	4 303 780,17	4 170	99,9%	99,9%	4 590 478,86	-6,2 %
Tuet ja avustukset	1 340 342		1 340 342	2 315 576,05	-975 234	172,8%	172,8%	3 811 984,58	-39,3 %
Vuokratuotot	40 950 871		40 950 871	42 699 123,35	-1 748 252	104,3%	104,3%	41 164 294,95	3,7 %
Muut toimintatuotot	2 735 548	1 600 000	4 335 548	5 559 225,73	-1 223 678	203,2%	128,2%	2 407 011,81	131,0 %
TOIMINTATUOTOT yhteensä	88 164 255	2 250 000	90 414 255	94 082 734,19	-3 668 479	106,71 %	104,06 %	82 684 577,22	13,79 %
Valmistus omaan käyttöön	1 884 000		1 884 000	2 194 566,62	-310 567	116,5%	116,5%	1 741 589,70	26,0 %
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut									
Palkat ja palkkiot	-87 615 220	-921 000	-88 536 220	-88 321 735,88	-214 484	100,8%	99,8%	-84 439 652,83	4,6 %
Henkilösivukulut									
Eläkekulut	-17 621 085	-153 200	-17 774 285	-17 706 555,19	-67 729	100,5%	99,6%	-17 088 509,43	3,6 %
Muut henkilösivukulut	-2 479 934	-25 800	-2 505 734	-3 140 643,67	634 910	126,6%	125,3%	-2 325 113,45	35,1 %
Henkilöstökulut yhteensä	-107 716 238	-1 100 000	-108 816 238	-109 168 934,74	352 697	101,3%	100,3%	-103 853 275,71	5,1 %
Palvelujen ostot	-58 381 240	-1 110 000	-59 491 240	-55 778 140,93	-3 713 099	95,5%	93,8%	-50 115 646,31	11,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 944 196		-14 944 196	-13 987 125,02	-957 071	93,6%	93,6%	-14 545 725,07	-3,8 %
Avustukset	-13 895 450	-400 000	-14 295 450	-13 975 529,51	-319 920	100,6%	97,8%	-11 175 710,05	25,1 %
Muut toimintakulut	-43 368 906	-347 705	-43 716 611	-44 908 087,22	1 191 476	103,5%	102,7%	-40 611 676,86	10,6 %
TOIMINTAKULUT yhteensä	-238 306 030	-2 957 705	-241 263 734	-237 817 817,42	-3 445 917	99,80 %	98,57 %	-220 302 034,00	7,95 %
TOIMINTAKATE	-148 257 775	-707 705	-148 965 479	-141 540 516,61	-7 424 963	95,47 %	95,02 %	-135 875 867,08	4,17 %
Verotulot	128 867 000	0	128 867 000	125 737 969,53	3 129 030	97,57 %	97,57 %	122 684 521,91	2,49 %
Valtionosuudet	30 577 348	1 100 000	31 677 348	31 901 187,00	-223 839	104,33 %	100,71 %	26 307 538,00	21,26 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT									
Korkotuotot	127 500		127 500	711 102,66	-583 603	557,7%	557,7%	289 281,50	145,8 %
Korvaus peruspääomasta liikel.	500 000		500 000	503 263,00	-3 263	100,7%	100,7%	500 000,00	0,7 %
Muut rahoitustuotot	4 300 000		4 300 000	4 686 305,03	-386 305	109,0%	109,0%	5 169 876,06	-9,4 %
Korkokulut	-4 880 900	807 705	-4 073 195	-3 433 902,98	-639 292	70,4%	84,3%	-3 947 461,75	-13,0 %
Muut rahoituskulut	-10 500	-1 600 000	-1 610 500	-120 009,81	-1 490 490	1143,0%	7,5%	-157 824,11	-24,0 %
VIISIKATE	11 222 673	-400 000	10 822 674	18 445 397,82	-7 622 724	164,36 %	170,43 %	14 970 064,53	23,22 %
Poistot ja arvonalentumiset									
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 053 914		-14 053 914	-13 999 041,94	-54 872	99,6%	99,6%	-13 885 453,15	0,8 %
Kertaluonteiset poistot				-29 181,86	29 182			-221 266,39	-86,8 %
Arvonalentumiset	-250 000		-250 000	-1 255 848,50	1 005 849	502,3%	502,3%	-3 444 777,30	-63,5 %
TILIKAUDEN TULOS	-3 081 241	-400 000	-3 481 240	3 161 325,52	-6 642 566	-102,60 %	-90,81 %	-2 581 432,31	-222,46 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	191 479		191 479	471 512,71	-280 034			-8 170 153,96	-105,8 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				-189 589,41	189 589			8 689 589,41	-102,2 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)				-71 380,33	71 380			71 380,33	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-2 889 762	-400 000	-3 289 761	3 371 868,49	-6 661 630	-116,68 %	-102,50 %	-1 990 616,53	-269,39 %
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT									
Toimintatuotot/Toimintakulut %				39,9 %				37,8 %	
Vuosikate/Poistot, %				120,7 %				85,3 %	
Vuosikate, €/asukas				381,46 €				309,95 €	
Asukasmäärä				48 355				48 299	

VIRALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2025

1.1.-31.12.2024

TOIMINTATUOTOT

Myyntituotot	19 458 874,67	15 021 334,28
Maksutuotot	4 218 822,07	4 485 749,81
Tuet ja avustukset	2 335 423,55	3 811 984,58
Vuokratuotot	12 065 297,64	11 737 889,36
Muut toimintatuotot	4 812 348,28	1 735 519,50

TOIMINTATUOTOT yhteensä	42 890 766,21	36 792 477,53
--------------------------------	----------------------	----------------------

Valmistus omaan käyttöön	2 282 893,05	1 799 947,35
--------------------------	--------------	--------------

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-90 244 205,68	-86 329 032,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-18 096 833,03	-17 470 473,95
Muut henkilösivukulut	-3 212 581,13	-2 379 431,61
Henkilöstökulut yhteensä	-111 553 619,84	-106 178 937,94
Palvelujen ostot	-27 980 545,90	-27 177 336,59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 701 891,17	-15 283 010,45
Avustukset	-13 975 729,51	-11 176 310,05
Muut toimintakulut	-14 173 888,63	-11 091 437,69

TOIMINTAKULUT yhteensä	-182 385 675,05	-170 907 032,72
-------------------------------	------------------------	------------------------

TOIMINTAKATE	-137 212 015,79	-132 314 607,84
---------------------	------------------------	------------------------

Verotulot	125 737 969,53	122 684 521,91
-----------	----------------	----------------

Valtionosuudet	31 901 187,00	26 307 538,00
----------------	---------------	---------------

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Korkotuotot	721 082,37	296 963,93
Muut rahoitustuotot	4 709 173,17	5 190 163,24
Korkokulut	-3 385 967,33	-3 826 995,41
Muut rahoituskulut	-120 115,57	-158 191,35

VUOSIKATE	22 351 313,38	18 179 392,48
------------------	----------------------	----------------------

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-16 787 021,62	-16 692 647,13
Kertaluonteiset poistot	-29 181,86	-221 266,39
Arvonalentumiset	-1 255 848,50	-3 444 777,30

TILIKAUDEN TULOS	4 279 261,40	-2 179 298,34
-------------------------	---------------------	----------------------

Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	660 941,28	-7 980 725,39
--	------------	---------------

Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-189 589,41	8 689 589,41
---------------------------------------	-------------	--------------

Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-71 380,33	71 380,33
--	------------	-----------

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	4 679 232,94	-1 399 053,99
---------------------------------------	---------------------	----------------------

3.2 Rahoituslaskelma

KOKKOLA * ilman liikelaitoksia	TA 2025		TP 2025			TP 2024
	Talousarvio	Ta-muutos	Talousarvio+ muutos	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma
RAHOITUSLASKELMA						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	11 222 673	-400 000	10 822 673	18 445 397,82	-7 622 725	14 970 064,53
Tulorahoituksen korjauserät	-1 500 000		-1 500 000	-4 302 598,21	2 802 598	-1 292 865,21
	9 722 673	-400 000	9 322 673	14 142 799,61	-4 820 127	13 677 199,32
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-37 300 000	3 520 000	-33 780 000	-28 346 248,31	-5 433 752	-30 384 198,81
Rahoitusos. investointimenoihin	0		0	285 601,77	-285 602	727 880,06
Pysyvien vastaavien myyntituotot	1 500 000		1 500 000	4 696 748,80	-3 196 749	1 610 598,90
	-35 800 000	3 520 000	-32 280 000	-23 363 897,74	-8 916 102	-28 045 719,85
Toiminnan ja investointien rahavirta	-26 077 327	3 120 000	-22 957 327	-9 221 098,13	-13 736 229	-14 368 520,53
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys(-)			0	0,00	0	-500 000,00
Antolainasaamisten vähennys(+)	45 000		45 000	417 233,95	-372 234	761 140,00
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	75 000 000		75 000 000	64 375 000,00	10 625 000	80 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-35 503 257		-35 503 257	-33 578 930,00	-1 924 327	-33 868 403,68
Lyhytaik. lainojen muutos			0	0,00	0	-29 459 674,42
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-29 632,83	29 633	124 545,79
Vaihto-omaisuuden muutokset				-5 033,37	5 033	108 838,04
Saamisten muutos				1 095 639,01	-1 095 639	-559 778,61
Korottomat lyhytaik. velat muutos				-11 839 650,87	11 839 651	-5 698 614,47
Rahoituksen rahavirta	39 541 743		39 541 743	20 434 625,89	19 107 117	10 908 052,65
Rahavarojen muutos	13 464 415	3 120 000	16 584 416	11 213 527,76	5 370 888	-3 460 467,88
Rahavarat 31.12.						
				34 108 651,00		22 895 123,24
Rahavarat 1.1.						
				-22 895 123,24		-26 355 591,12
				11 213 527,76		-3 460 467,88
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Toiminnan ja inv. rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)				-27 650		-6 304
Investointien tulorahoitus, %				65,7 %		50,5 %
Laskennallinen lainahoitokate				0,6		0,5
Lainanhoitokate				0,6		0,5
Kassan riittävyys, pv				41		29
Asukasmäärä				48 355		48 368

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	22 351 313,38		18 179 392,48	
Tulorahoituksen korjaukset	-4 302 598,21	18 048 715,17	-1 292 865,21	16 886 527,27

Investointien rahavirta

Investointimenot	-45 832 882,36		-37 476 565,56	
Rahoitusosuudet investointim	285 601,77		727 880,06	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	4 696 748,80	-40 850 531,79	1 610 598,90	-35 138 086,60

Toiminnan ja investointien rahavirta**-22 801 816,62****-18 251 559,33****Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		-500 000,00	
Antolainasaamisten vähennys	417 233,95	417 233,95	761 140,00	261 140,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	64 375 000,00		80 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-33 578 930,00		-34 268 403,68	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-400 000,00	30 396 070,00	-29 859 674,42	15 871 921,90
Oman pääoman muutokset			0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-29 632,83		124 545,79	
Vaihto-omaisuuden muutokset	-101 871,70		-92 432,15	
Saamisten muutos	730 965,75		-902 217,90	
Korottomat lyhytaik. velat muutos	2 597 772,85	3 197 234,07	-552 839,96	-1 422 944,22

Rahoituksen rahavirta**34 010 538,02****14 710 117,68****Rahavarojen muutos****11 208 721,40****-3 541 441,65**

Rahavarat 31.12.	34 147 070,61		22 938 349,21	
Rahavarat 1.1.	-22 938 349,21		-26 479 790,86	
	11 208 721,40		-3 541 441,65	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)	-41 114	-5 439
Investointien tulorahoitus, %	49,1 %	49,5 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	0,6
Lainanhoitokate	0,7	0,6
Kassan riittävyys, pv	47	34
Asukasmäärä	48 355	48 368

3.3 Tase

KOKKOLAN KAUPUNKI *kaupunki ilman liikelaitoksia		
T A S E		
	31.12.2025	31.12.2024
V A S T A A V A A		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	924 711,17	1 023 640,39
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 771 921,24	1 015 028,40
	<u>2 696 632,41</u>	<u>2 038 668,79</u>
II AINEELLISET HYÖDYKKEET		
1. MAA- JA VESIALUEET	57 000 706,27	56 116 381,13
2. RAKENNUKSET	128 527 683,32	135 004 590,30
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	67 106 293,52	62 958 051,87
4. KONEET JA KALUSTO	2 200 285,70	2 002 190,28
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 899 925,25	1 899 925,25
6. ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	7 419 646,82	5 052 563,30
	<u>264 154 540,88</u>	<u>263 033 702,13</u>
III SIIJOITUKSET		
1. OSAKKEET JA OSUUDET	191 748 413,48	181 532 075,79
3. MUUT LAINASAAMISET	7 486 827,07	7 900 405,34
4. MUUT SAAMISET	393 685,12	397 340,80
YHTEENSÄ	<u>199 628 925,67</u>	<u>189 829 821,93</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	466 480 098,96	454 902 192,85
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	538 222,63	537 510,62
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 207 225,13	1 106 443,49
YHTEENSÄ	<u>1 745 447,76</u>	<u>1 643 954,11</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	1 745 447,76	1 643 954,11
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMAISUUS		
1. AINEET JA TARVIKKEET	83 482,10	69 650,61
4. MUU VAIHTO-OMAISUUS	14 558,04	23 356,16
YHTEENSÄ	<u>98 040,14</u>	<u>93 006,77</u>
II SAAMISET		
PITKÄAIKAISET SAAMISET		
2. LAINASAAMISET	0,00	35 500,00
3. MUUT SAAMISET	816 930,98	816 930,98
YHTEENSÄ	<u>816 930,98</u>	<u>852 430,98</u>
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
1. MYYNTISAAMISET	2 321 962,41	2 693 065,18
3. MUUT SAAMISET	1 757 047,54	2 092 374,12
4. SIIRTOSAAMISET	1 924 169,03	2 277 878,69
YHTEENSÄ	<u>6 003 178,98</u>	<u>7 063 317,99</u>
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET		
YHTEENSÄ	<u>34 108 651,00</u>	<u>22 895 123,24</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	41 026 801,10	30 903 878,98
V A S T A A V A A YHTEENSÄ	509 252 347,82	487 450 025,94

VASTATTAVA A	31.12.2025	31.12.2024
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	123 896 257,60	123 896 257,60
II ARVONKOROTUSRAHASTO	19 121 425,61	19 121 425,61
III MUUT OMAT RAHASTOT	7 126 807,17	7 055 426,84
IV EDELLISTEN TILIKAUDSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	21 851 562,37	24 216 105,77
V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	3 371 868,49	-1 990 616,53
	<u>175 367 921,24</u>	<u>172 298 599,29</u>
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	175 367 921,24	172 298 599,29
B POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET		
1. POISTOERO	11 103 574,89	11 575 087,60
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	14 700 000,00	14 510 410,59
	<u>25 803 574,89</u>	<u>26 085 498,19</u>
POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ	25 803 574,89	26 085 498,19
C PAKOLLISET VARAUKSET		
1. ELÄKEVARAUKSET	41 457,92	54 814,64
	<u>41 457,92</u>	<u>54 814,64</u>
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	41 457,92	54 814,64
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	742 814,03	735 981,12
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 963 870,10	2 898 842,19
	<u>3 706 684,13</u>	<u>3 634 823,31</u>
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	3 706 684,13	3 634 823,31
E VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN		
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	245 428 001,00	214 631 931,00
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3 027,38	3 027,38
7. MUUT VELAT	594 721,48	622 821,40
	<u>246 025 749,86</u>	<u>215 257 779,78</u>
LYHYTAIKAINEN		
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	33 328 930,00	33 328 930,00
5. SAADUT ENNAKOT	5 676,89	0,00
6. OSTOVELAT	6 792 718,41	6 764 665,63
7. MUUT VELAT	2 846 584,30	15 479 783,37
8. SIIRTOVELAT	15 333 050,18	14 545 131,73
	<u>58 306 959,78</u>	<u>70 118 510,73</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	304 332 709,64	285 376 290,51

VASTATTAVA A YHTEENSÄ	509 252 347,82	487 450 025,94
------------------------------	-----------------------	-----------------------

	0,00	0,00
--	------	------

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	39,5 %	40,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	119,9 %	122,3 %
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	25 223	22 225
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	522	460
Lainakanta 31.12., 1 000 eur	278 760	247 964
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 765	5 127
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	387 273	306 492
Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas	8 009	6 337
Lainasaamiset, 1 000 eur	7 487	7 900
Asukasmäärä	48 355	48 368

V A S T A A V A A

A PYSYVÄT VASTAAVAT

I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1. AINEETTOMAT OIKEUDET	1 431 619,80		1 852 667,37	
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 771 921,24	3 203 541,04	1 015 028,40	2 867 695,77

II AINEELLISET HYÖDYKKEET

1. MAA- JA VESIALUEET	57 139 953,74		56 205 628,60	
2. RAKENNUKSET	152 308 216,67		140 281 502,69	
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	95 439 836,89		89 357 609,78	
4. KONEET JA KALUSTO	2 277 192,05		2 126 869,73	
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 899 925,25		1 899 925,25	
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HANK.	7 419 646,82	316 484 771,42	10 471 623,90	300 343 159,95

III SIIJOITUKSET

1. OSAKKEET JA OSUUDET	168 989 837,01		158 773 499,32	
3. MUUT LAINASAAMISET	7 486 827,07		7 900 405,34	
4. MUUT SAAMISET	393 685,12	176 870 349,20	397 340,80	167 071 245,46

PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä

496 558 661,66 470 282 101,18

B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	538 222,63		537 510,62	
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 207 225,13	1 745 447,76	1 106 443,49	1 643 954,11

TOIMEKSIANTOJEN VARAT yhteensä

1 745 447,76 1 643 954,11

C VAIHTUVAT VASTAAVAT

I VAIHTO-OMAISUUS

1. AINEET JA TARVIKKEET	484 008,30		373 338,48	
4. MUU VAIHTO-OMAISUUS	14 558,04	498 566,34	23 356,16	396 694,64

II SAAMISET

PITKÄAIKAISET SAAMISET

2. LAINASAAMISET	0,00		35 500,00	
3. MUUT SAAMISET	816 930,98	816 930,98	816 930,98	852 430,98

LYHYTAIKAISET SAAMISET

1. MYYNTISAAMISET	3 374 745,78		3 403 266,42	
3. MUUT SAAMISET	1 757 047,54		2 092 374,12	
4. SIIRTOSAAMISET	1 946 529,87	7 078 323,19	2 278 148,40	7 773 788,94

RAHOITUSARVOPAPERIT

OSAKKEET JA OSUUDET

IV RAHAT JA PANKKISAAMISET

34 147 070,61	34 147 070,61	22 938 349,21	22 938 349,21
---------------	---------------	---------------	---------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä

42 540 891,12 31 961 263,77

V A S T A A V A A YHTEENSÄ

540 845 000,54

503 887 319,06

VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA

I PERUSPÄÄOMA	123 896 257,60		123 896 257,60	
II ARVONKOROTUSRAHASTO	19 121 425,61		19 121 425,61	
III MUUT OMAT RAHASTOT	7 126 807,17		7 055 426,84	
IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	46 888 352,92		48 661 333,78	
V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	4 679 232,94	201 712 076,24	-1 399 053,99	197 335 389,84
OMA PÄÄOMA yhteensä		201 712 076,24		197 335 389,84

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

1. POISTOERO	13 875 574,90		14 536 516,18	
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	14 700 000,00	28 575 574,90	14 510 410,59	29 046 926,77
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET yhteensä		28 575 574,90		29 046 926,77

C PAKOLLISET VARAUKSET

1. ELÄKEVARAUKSET	41 457,92	41 457,92	54 814,64	54 814,64
PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä		41 457,92		54 814,64

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	742 814,03		735 981,12	
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 963 870,10	3 706 684,13	2 898 842,19	3 634 823,31
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä		3 706 684,13		3 634 823,31

E VIERAS PÄÄOMA

PITKÄAIKAINEN				
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	245 428 001,00		214 631 931,00	
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3 027,38		3 027,38	
7. MUUT VELAT	626 337,64	246 057 366,02	654 437,56	215 289 395,94
LYHYTAIKAINEN				
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	33 328 930,00		33 728 930,00	
5. SAADUT ENNAKOT	5 676,89		0,00	
6. OSTOVELAT	9 805 357,95		8 104 240,82	
7. MUUT VELAT	1 972 329,69		1 759 380,06	
8. SIIRTOVELAT	15 639 546,80	60 751 841,33	14 933 417,68	58 525 968,56
VIERAS PÄÄOMA yhteensä		306 809 207,35		273 815 364,50

VASTATTAVAA YHTEENSÄ		540 845 000,54		503 887 319,06
		0,00		0,00

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	42,6 %	44,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	153,0 %	147,4 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	51 568	47 262
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 066	977
Lainakanta 31.12., 1 000 €	278 760	248 364
Lainakanta €/asukas	5 765	5 135
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	387 292	306 893
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	8 009	6 345
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	7 487	7 900
Asukasmäärä	48 355	48 368

3.4 Konsernilaskelmat

KOKKOLAN KAUPUNKI ***konserni		
	2025 Kaupunki**	2025 Konserni
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	42 890 766,21	208 218 654,13
Valmistus omaan käyttöön	2 282 893,05	
Toimintakulut	-182 385 675,05	-305 247 281,80
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		3 936 083,13
TOIMINTAKATE	-137 212 015,79	-93 092 544,54
Verotulot	125 737 969,53	124 037 475,62
Valtionosuudet	31 901 187,00	31 901 187,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	721 082,37	1 204 263,55
Muut rahoitustuotot	4 709 173,17	1 306 344,85
Korkokulut	-3 385 967,33	-9 260 683,38
Muut rahoituskulut	-120 115,57	-426 410,73
Rahoitustuotot ja -kulut	1 924 172,64	-7 176 485,71
VUOSIKATE	22 351 313,38	55 669 632,36
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-16 816 203,48	-41 262 662,06
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-1 255 848,50	-1 580 251,90
Poistot ja arvonalentumiset	-18 072 051,98	-42 842 913,96
Satunnaiset erät	0,00	731 042,32
TILIKAUDEN TULOS	4 279 261,40	13 557 760,72
Tilinpäätössiirrot	399 971,54	1 254 834,53
Tilikauden verot		-1 597 135,34
Laskennalliset verot		-1 000 436,11
Vähemmistöosuudet		-612 562,01
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	4 679 232,94	11 602 461,79
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,8 %	68,2 %
Vuosikate/Poistot, %	123,7 %	129,9 %

TASE	2025 Kaupunki**	2025 Konserni
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	1 431 619,80	3 451 404,85
Muut pitkävaikutteiset menot	1 771 921,24	2 596 986,89
Ennakkomaksut ja keskeneräiset aineettomat hyödykkeet		0,00
Aineettomat hyödykkeet	3 203 541,04	6 048 391,74
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	57 139 953,74	66 112 925,07
Rakennukset	152 308 216,67	341 390 008,33
Kiinteät rakenteet ja laitteet	95 439 836,89	215 719 959,18
Koneet ja kalusto	2 277 192,05	48 782 034,54
Muut aineelliset hyödykkeet	1 899 925,25	10 219 791,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 419 646,82	61 943 188,55
Aineelliset hyödykkeet	316 484 771,42	744 167 906,79
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	158 594 282,45	
Kuntayhtymäosuudet	6 496 578,56	
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	2 624 493,49	13 032 446,03
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden ar	1 274 482,51	13 717 818,84
Muut lainasaamiset	7 486 827,07	25 000,00
Muut saamiset	393 685,12	3 651 362,83
Sijoitukset	176 870 349,20	30 426 627,72
PYSYVÄT VASTAAVAT	496 558 661,66	780 642 926,25
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 745 447,76	2 259 627,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	498 566,34	6 063 999,13
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	816 930,98	2 084 646,40
Lyhytaikaiset saamiset	7 078 323,19	29 396 357,03
Saamiset	7 895 254,17	31 481 003,43
Rahoitusarvopaperit	0,00	245 251,74
Rahat ja pankkisaamiset	34 147 070,61	81 379 883,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT	42 540 891,12	119 170 138,21
VASTAAVAA	540 845 000,54	902 072 691,46

TASE	2025 Kaupunki**	2025 Konserni
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	123 896 257,60	123 896 257,60
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		16 818,80
Ylikurssirahasto		2 375 604,10
Arvonkorotusrahasto	19 121 425,61	19 268 046,16
Muut omat rahastot	7 126 807,17	10 739 842,02
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	46 888 352,92	121 714 450,30
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 679 232,94	11 602 461,79
OMA PÄÄOMA	201 712 076,24	289 613 480,78
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0,00	4 969 942,37
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	13 875 574,90	
Vapaaehtoiset varaukset	14 700 000,00	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	28 575 574,90	
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	41 457,92	41 457,92
Muut pakolliset varaukset	0,00	972 862,67
PAKOLLISET VARAUKSET	41 457,92	1 014 320,59
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	3 706 684,13	4 676 875,86
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	245 431 028,38	402 250 819,12
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	626 337,64	26 746 718,32
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	33 328 930,00	105 255 277,48
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	27 422 911,33	67 545 256,94
VIERAS PÄÄOMA	306 809 207,35	601 798 071,86
VASTATTAVAA	540 845 000,54	902 072 691,46

Omavaraisuusaste, %	42,6 %	32,8 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	153 %	165,3 %
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), 1000 €	51 568	133 317
Kertynyt ylijäämä(alijäämä)€/asukas	1 066	2 757
Lainat,€/asukas	5 765	10 495
Lainakanta 31.12., 1000 eur	278 760	507 506
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.,1000€	387 292	621 358
Lainat ja vuokravastuut,€/asukas	8 009	12 850
Lainasaamiset 31.12., 1000€	7 487	25
Asukasmäärä	48 355	48 355

KOKKOLAN KAUPUNKI *** konserni

KONSERNI TULOSLASKELMA

2025

2024

Toimintatuotot	208 218 654,13	195 306 517,82
Toimintakulut	-305 247 281,80	-288 710 935,73
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 936 083,13	515 044,97

TOIMINTAKATE	-93 092 544,54	-92 889 372,94
---------------------	-----------------------	-----------------------

Verotulot	124 037 475,62	121 445 580,29
Valtionosuudet	31 901 187,00	26 307 538,00

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot	1 204 263,55	1 562 164,07
Muut rahoitustuotot	1 306 344,85	3 345 358,82
Korkokulut	-9 260 683,38	-10 376 148,85
Muut rahoituskulut	-426 410,73	-1 441 649,55
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 176 485,71	-6 910 275,51

VUOSIKATE	55 669 632,36	47 953 469,84
------------------	----------------------	----------------------

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot	-41 262 662,06	-40 052 528,40
Omistuksen eliminointierot	0,00	9 655,20
Arvonalentumiset	-1 580 251,90	-3 485 354,60
Poistot ja arvonalentumiset	-42 842 913,96	-43 528 227,80

Satunnaiset erät	731 042,32	57 672,02
-------------------------	-------------------	------------------

TILIKAUDEN TULOS	13 557 760,72	4 482 914,05
-------------------------	----------------------	---------------------

Tilinpäätössiirrot	1 254 834,53	127 504,60
Tilikauden verot	-1 597 135,34	-777 620,72
Laskennalliset verot	-1 000 436,11	-1 498 923,28
Vähemmistöosuus	-612 562,01	-94 802,35

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	11 602 461,79	2 239 072,32
-------------------------------------	----------------------	---------------------

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	68,2 %	67,6 %
Vuosikate/Poistot, %	129,9 %	110,1 %

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet	3 451 404,85	3 951 002,69
Muut pitkävaikutteiset menot	2 596 986,89	3 153 670,88
Ennakkomaksut ja keskeneräiset aineettomat hyödyk	0,00	0,00

Aineettomat hyödykkeet **6 048 391,74** **7 104 673,57**

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	66 112 925,07	63 938 735,17
Rakennukset	341 390 008,33	310 888 143,22
Kiinteät rakenteet ja laitteet	215 719 959,18	210 797 550,09
Koneet ja kalusto	48 782 034,54	24 747 038,02
Muut aineelliset hyödykkeet	10 219 791,12	8 790 652,19
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	61 943 188,55	68 921 432,99
Aineelliset hyödykkeet	744 167 906,79	688 083 551,69

Sijoitukset

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	13 032 446,03	7 121 881,65
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnkor	13 717 818,84	14 329 491,75
Muut lainasaamiset	25 000,00	224 747,26
Muut saamiset	3 651 362,83	1 705 174,55
Sijoitukset	30 426 627,72	23 381 295,23

PYSYVÄT VASTAAVAT **780 642 926,25** **718 569 520,48**

TOIMEKSIANTOJEN VARAT **2 259 627,00** **5 005 183,24**

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus **6 063 999,13** **7 533 740,16**

Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset	2 084 646,40	2 037 975,38
Lyhytaikaiset saamiset	29 396 357,03	29 652 252,84

Saamiset **31 481 003,43** **31 690 228,22**

Rahoitusarvopaperit **245 251,74** **91,74**

Rahat ja pankkisaamiset 81 379 883,91 63 116 980,60

VAIHTUVAT VASTAAVAT **119 170 138,21** **102 341 040,72**

VASTAAVAA **902 072 691,46** **825 915 744,44**

KOKKOLAN KAUPUNKI *** konserni

KONSERNI TULOSLASKELMA

2025

2024

Toimintatuotot	208 218 654,13	195 306 517,82
Toimintakulut	-305 247 281,80	-288 710 935,73
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 936 083,13	515 044,97
TOIMINTAKATE	-93 092 544,54	-92 889 372,94
Verotulot	124 037 475,62	121 445 580,29
Valtionosuudet	31 901 187,00	26 307 538,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1 204 263,55	1 562 164,07
Muut rahoitustuotot	1 306 344,85	3 345 358,82
Korkokulut	-9 260 683,38	-10 376 148,85
Muut rahoituskulut	-426 410,73	-1 441 649,55
Rahoitustuotot ja -kulut	-7 176 485,71	-6 910 275,51
VUOSIKATE	55 669 632,36	47 953 469,84
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 262 662,06	-40 052 528,40
Omistuksen eliminointierot	0,00	9 655,20
Arvonalentumiset	-1 580 251,90	-3 485 354,60
Poistot ja arvonalentumiset	-42 842 913,96	-43 528 227,80
Satunnaiset erät	731 042,32	57 672,02
TILIKAUDEN TULOS	13 557 760,72	4 482 914,05
Tilinpäätössiirrot	1 254 834,53	127 504,60
Tilikauden verot	-1 597 135,34	-777 620,72
Laskennalliset verot	-1 000 436,11	-1 498 923,28
Vähemmistöosuus	-612 562,01	-94 802,35
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	11 602 461,79	2 239 072,32
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	68,2 %	67,6 %
Vuosikate/Poistot, %	129,9 %	110,1 %

KOKKOLAN KAUPUNKI * konserni**
RAHOITUSLASKELMA

2025

2024

Toiminnan rahavirta

Vuosikate	55 669 632,36	47 953 469,84
Satunnaiset erät	731 042,32	57 672,02
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-1 597 135,34	-777 620,72
Tulorahoituksen korjauserät	-7 910 530,79	-1 551 416,10
	<u>46 893 008,55</u>	<u>45 682 105,05</u>

Investointien rahavirta

Investointimenot	-120 106 212,20	-98 294 328,47
Rahoitusosuudet investointimenoihin	435 475,97	925 759,76
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	24 343 031,59	3 060 397,65
	<u>-95 327 704,63</u>	<u>-94 308 171,06</u>

Toiminnan ja investointien rahavirta -48 434 696,08 -48 626 066,02

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-1 963 732,97	-1 036 057,00
Antolainasaamisten vähennykset	217 291,94	217 100,00
	<u>-1 746 441,03</u>	<u>-818 957,00</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	121 976 808,59	113 436 479,91
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-5 477 216,08	-49 566 598,63
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-50 088 010,31	-17 081 479,66
	<u>66 411 582,20</u>	<u>46 788 401,61</u>
Oman pääoman muutokset		
Oman pääoman muutokset	1 391 735,19	-447 534,42
Muutokset vähemmistön osuudessa	-9 102,00	-16 327,36
	<u>1 382 633,19</u>	<u>-463 861,78</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	430 764,50	105 084,21
Vaihto-omaisuuden muutokset	1 469 741,03	-987 801,78
Saamisten muutokset	124 073,93	894 544,17
Korottomien velkojen muutokset	-1 129 594,45	2 526 834,87
	<u>894 985,01</u>	<u>2 538 661,47</u>

Rahoituksen rahavirta 66 942 759,38 48 044 244,29

Rahavarojen muutos 18 508 063,30 -581 821,71

Rahavarat kauden lopussa	81 625 135,65	63 117 072,35
Rahavarat 1.1.	63 117 072,35	63 698 894,07
Yritysjärjestelyiden rahavarat		
Rahavarojen muutos	<u>18 508 063,30</u>	<u>-581 821,71</u>

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000€	-84 370	-52 497
Investointien tulorahoitus, %	46,5 %	49,2 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,89	0,89
Lainanhoitokate	4,4	1,0
Kassan riittävyys, pv	67	51

KOKKOLAN KAUPUNKI *** KONSERNI
Omistukset muissa yhteisöissä

	Y-tunnus	Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus		tilikauden tuloksesta
		omistusosuus %	omistusosuus %	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	
Tytäryhteisöt						
Osakeyhtiöt						
Asunto Oy						
Lohtajan Hakapuisto	0776352-9	64,40	64,40	174 365,14	233,70	726,46
Kiinteistö Oy						
Kiinteistö Oy Tankkari	0295132-8	98,59	98,59	327 285,38	14 669 462,34	86 446,08
Kälviän Virastotalo	0219028-2	100,00	100,00	532 529,89	765 967,89	1 046,63
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	1511441-4	100,00	100,00	7 287 199,13	20 295 643,05	-2 349,03
Kiinteistö Oy Klan Innogate	1778502-7	61,21	61,21	1 513 697,21	784 287,85	0,12
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuuukki	2384845-0	100,00	100,00	41 852,45	1 213 796,47	972,64
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	2599656-1	100,00	100,00	9 796 887,23	8 399 318,98	25 701,70
Muut Oy:t						
KIP Infra Oy konserni						
Kip Infra Oy	2157743-1	100,00	100,00	16 908 640,38	30 059 095,75	39 748,71
KipInfra tyttäret						
KipService Oy	2240650-3	54,00	54,00	1 090 021,89	3 381 030,14	386 979,62
Kiinteistö Oy Klan MarinPark	1948411-3	60,00	60,00	328 690,74	507 470,51	1 256,36
Kiinteistö Oy Klan Alu-Boat Park	2021882-4	60,00	60,00	267 699,95	434 847,25	4 261,03
Kiinteistö Oy AH Park	2180567-6	70,30	70,30	411 685,23	4 866,09	1 506,47
KIP Infra Oy:n osakkuusyhtiöt						
Kokkolan Teollisuusvesi Oy	2558533-2	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
Kokkolan Satama Oy konserni						
Kokkolan Satama Oy	2642612-2	100,00	100,00	50 984 539,46	26 547 504,15	-3 356 182,53
Kokkolan Satama Oy:n tyttäret						
Silverstone Bay Logistics Oy	2713509-5	100,00	100,00	-174 919,86	563 774,03	14 306,03
Kokkolan Satama Oy:n osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Porthandling	1862027-5	39,40	39,40	0,00	0,00	0,00
Kokkolan Energia konserni						
Kokkolan Energia Oy	2276581-3	100,00	100,00	41 835 793,07	70 136 069,12	2 654 576,09
Kokkolan Energia Oy tyttäret						
Kokkolan Energiaverkot Oy	2026153-1	100,00	100,00	18 416 034,35	40 108 330,91	1 481 851,74
Kokkolan Voima Oy	3169084-1	100,00	100,00	15 891 322,13	10 487 995,21	984 668,81
Kokkolan Energia Oy:n osakkuusyhteisöt						
Naps Solar Oy	1651405-7	20,40	20,40			
Männikkötuulet Oy	3491601-7	25,00	25,00			
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	0198170-1	100,00	100,00	3 400 887,52	3 767 853,58	57 348,29
Kokkolan Talohoito Oy	0198172-8	100,00	100,00	418 638,81	369 898,46	40 764,26
Kokkolan Matkailu Oy	0700078-3	99,93	99,93	385 201,80	161 160,53	15 307,92
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	0841195-5	100,00	100,00	791 302,57	835 820,22	-2 568,68
Kokkolanseudun Kehitys Oy	1798904-6	100,00	100,00	486 211,28	225 091,08	-543,88
Kokkolan Urheilupuisto Oy	3178449-3	100,00	100,00	20 769 406,23	58 791 798,87	-2 081 212,18
Työplus konserni	2661818-3	80,00	80,00	3 187 924,01	2 761 321,93	1 183 033,94
Säätiöt						
Pohjoismainen taidekoulusäätiö	0546072-7	100,00	100,00	16 428,84	421,24	-3 296,15
Yhdistykset						
Klan kaupungiteatterin kannatusyhdistys	0949938-9	100,00	100,00	45 047,40	409 632,30	-111 926,15
			Yhteensä:	195 134 372,23	295 682 691,65	1 422 424,30
Kuntayhtymät						
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	0208916-8	49,08	49,08	14 558 594,16	14 637 797,34	1 305 203,61
Optima samkommun	0796234-1	13,62	13,62	2 315 506,54	481 900,14	40 529,08
Kvarnen samkommun	0209021-4	19,05	19,05	324 307,16	106 248,78	1 538,97
Svenska Österbottens förbund för utbildni	0988182-8	2,25	2,25	556 301,19	220 570,21	2 642,10
Keski-Pohjanmaan liitto	0959806-1	68,21	68,21	1 393 667,89	383 395,96	83 364,61
			Yhteensä:	19 148 376,94	15 829 912,43	1 433 278,37
Osakkuusyhtiöt						
Ekorosk Oy		36,86	36,86			
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo		21,38	21,38			
Kiinteistö Oy Sokojan kylätalo		30,00	30,00			
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli		44,57	44,57			
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus		25,00	25,00			
Kälviän Liiketalo		32,92	32,92			
Pohjanmaan Biokaasu Oy		27,31	27,31			
As Oy Kirkkovainio		15,53	15,53			
KokkoPesu Oy		49,94	49,94			
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy		26,81	26,81			
Centria-ammattikorkeakoulu Oy		27,16	27,16			

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAADINTAPERIAATTEET**Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kaupunkikonsernin tytäryhteisöt. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty jäsenosuuden mukaisessa suhteessa kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty konsernin kannalta olennaiset osakkuusyhteisöt (kaksitoista) niiltä osin jotka ovat toimittaneet tilinpäätöstiedot konsernikirjanpidon laatijalle 13.3.2026 mennessä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty konsernituloslaskelmaa ja konsernitasetta laadittaessa. Samoin konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tulot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät katteet on vähennetty.

Konserniyhteisöjen kaupungille maksamat kiinteistöverot on eliminoitu.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakaudelle.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja -säätöiden, sekä osakkuusyhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistoja ei ole oikaistu, koska oikaisu ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta, ja koska tarvittavia tietoja ei ole ollut saatavilla.

Osakkuusyhteisöt

Konserniyhteisöjen omistusosuuden mukainen määrä osakkuusyhteisön tilikauden voitosta on merkitty konsernituloslaskelmaan tuotoksi tai tappiosta kuluksi.

Osakkuusyhteisöistä on jätetty yhdistelemättä yhteisöt (2 kpl), jotka eivät ole toimittaneet tietojaan konsernitilinpäätöksen laatijalle 13.03.2026 mennessä.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on jaettu konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Konsernirakenteen muutokset

Kaupungin omistusosuus Kälviän Virastotalo Oy:stä muuttui osakkeiden hankinnan johdosta 91,27 prosentista 100 prosenttiin.

Kokkolan Energia konserni hankki uuden osakkuusyhtiön: Männikkötuulet Oy

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä		
	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Tytäryhteisöt		
* Yhtiöt		
** kiinteistö ja asuntoyht.	8	
** muut yhtiöt	9	
** näiden tytäryhtiöt	8	
*Yhdistykset	1	
*Säätö	1	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt	13	2
Yhteensä	45	2

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Investoinneille kohdistuneet palkat ja sisäiset laskutukset on kirjattu valmistus omaan käyttöön-menettelmällä. Muut investointihyödykkeiden hankintamenot on kirjattu suoraan kiinteän omaisuuden, irtaimen omaisuuden sekä osakkeiden ja osuuksien investointeihin.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Ympäristömenojen ja -vastuiden laskennassa on sovellettu samoja arvostusperiaatteita ja -menetelmiä kuin muissakin arvostuksissa.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kaikista varastoista on laadittu inventaario 31.12.2025 jonka mukaan joko lisäys tai vähennys on kirjattu. Vaihto-omaisuus on arvostettu muuttuvaan hankintamenoon painotetun keskihinnan menetelmällä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Johdannaissopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa korkoriskin hallitsemiseksi. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvaa korkoa koronvaihtosopimuksilla kiinteäksi koroksi.

Koronvaihtosopimukset on eritelty sopimuskohtaisesti liitetiedoissa.

Valuuttamääräiset erät

Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

Jaksotukset

Lomapalkkavelan sivukulut kirjataan käyttäen niitä sivukuluprosentteja, jotka ovat voimassa lomapalkkavelan maksuhetkellä. Vuoden 2025 taseeseen kirjattiin lomapalkkavarauksia yhteensä 10 816 869,68 euroa, mikä on 418 989,94 euroa enemmän kuin edellisellä tilikaudella.

Lomapalkkavelan muutoksiin sisältyy myös työvoimapalvelu-uudistuksesta johtuvia eriä. Valtiolta kunnille siirtyneet lomapalkkojen pääomaerät on kirjattu aloittavaan taseeseen, ja näistä sekä niiden vaikutuksesta velkaeriin esitetään tarkempi selostus kohdassa Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus.

Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Ei ilmoitettavaa

Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei ilmoitettavaa

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kokkolan kaupunki on toiminut työvoimaviranomaisena 1.1.2025 alkaen työvoimapalvelu-uudistuksen mukaisesti. Järjestämisvastuun siirtyminen kunnalle lisäsi selvästi vuoden 2025 toimintatuloja ja -kuluja. Työvoimapalveluista saadut toimintatulot olivat yhteensä 6 041 333,40 euroa. Lisäksi laskennallinen valtionosuuslisäys vuodelle 2025 uudistukseen liittyen oli 4 538 211,00 euroa.

Toimintakuluihin sisältyi kiinteitä hallinnollisia kustannuksia 3 521 854,59 euroa. Hallinnolliset kustannukset laskutettiin kunnilta - Kokkolan kaupunki mukaan lukien- työnhakijoiden määrään suhteessa. Kokkolan kaupungille kohdistui palvelujen tuottamisesta kustannuksia 2 107 917,40 euroa, ja muille kunnille 411 561,40 euroa. Nämä kustannukset laskutettiin asianomaisilta kunnilta täysimääräisesti.

Tilikauden tietojen vertailussa edelliseen tilikauteen tulee ottaa huomioon, että vuoden 2025 aloittavaan taseeseen on kirjattu työvoimapalvelu-uudistukseen liittyvät valtiolta kunnille siirtyvät lomapalkkojen pääomaerät 453 399,45 euroa taseen muihin saamisiin valtiolta ja vastaavasti siirtovelaksi henkilöstölle (lomapalkkajaksotus).

Kertaerät

Rakennuksien arvonalentumisia kirjattiin 1 255 848,50 euroa.
Kertaluonteiset maa-alueiden myyntivoitot: 1 720 670,00 euroa
Pakolaisten toimeentulokorvauksen nousu edellisestä vuodesta 1 254 269,77 euroa.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Tilikauden tilinpäätöksessä on kirjattu aikaisempiin tilikausiin kohdistuva kulukirjaus, 373 926,87 euroa, joka liittyy oman käytön veron (arvonlisäverolain mukainen alv-velvoite) tilitysten puuttumiseen tilikausilta 2021 - 2024.

Puuttuvat arvonlisäveroista muodostuva oman käytön veron osuus on tilikaudella 2025 kirjattu kokonaisuudessaan kuluksi edellisten tilikausien tulos tilille, koska ne kohdistuvat aiempiin tilikausiin ja täyttävät olennaisuuden kriteerin.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

KOKKOLAN KAUPUNKI * * kaupunki ja liikelaitokset

Toimintatuotot tehtävääalueittain	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Yleishallinto	158 573 994	148 810 528	5 074 528	3 931 499
Sosiaali- ja terveystoimet	14 761 414	13 431 332	1 785 873	1 634 516
Opetus- ja kulttuuripalvelut	8 542 727	8 433 905	8 504 986	8 395 655
Työllisyyspalvelut			3 467 752	0
Yhdyskuntapalvelut	17 166 202	16 305 103	17 166 202	16 305 103
KAUPUNKI/Konserni yhteensä	199 044 336	186 980 867	35 999 341	30 266 774
LIIKELAITOS				
Liikevaihto	9 174 318	8 325 651	9 174 318	8 325 651
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	0	0	0	0
TOIMINTATUOTOT yhteensä	208 218 654	195 306 518	45 173 659	38 592 425

Verotulojen erittely	2025	2024
Kunnan tulovero	92 877 060	92 102 870
Osuus yhteisöveron tuotosta	15 229 549	13 780 921
Kiinteistövero	17 631 360	16 800 730
Verotulot yhteensä	125 737 970	122 684 522

Valtionosuuksien erittely	Konserni	2024	Kunta	Kunta
	2025		2025	2024
Kunnan peruspalveluiden valtionosuus	27 205 214	19 178 573	27 205 214	19 178 573
siitä: Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	3 852 084	7 579 140	3 852 084	7 579 140
Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet	843 889	-450 175	843 889	-450 175
Verotulomenetyksen korvaus	0	0	0	0
Valtionosuudet yhteensä	31 901 187	26 307 538	31 901 187	26 307 538

Palvelujen ostojen erittely	2025	2024
Asiakaspalvelujen ostot	4 104 226	3 270 688
Muiden palvelujen ostot	23 876 320	23 906 648
Palvelujen ostot yhteensä	27 980 546	27 177 337

Valtuustoryhmille annetut tuet	2025	2024
<u>Valtuustoryhmien kokoustilojen käyttö</u>		
Hinta 120 €/kokous	kpl	
Keskusta	2	240
Kokoomus	3	360
SDP	8	960
Vasemmistoliitto		0
Kristillisdemokraatit	2	240
Perussuomalaiset	2	240
RKP	1	120
Vihreät		0
Annetut tuet yhteensä	18	2 160
		3 000

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty valtuuston 28.10.2013 § 108 hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluiksi.

Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-ohjelmistot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut	2-5 vuotta	Tasapoisto
Elinkaari- ja leasingmallilla toteutettavien rakennusten suunnittelu	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	10 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Siirrettävät rakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Siirrettävien rak.käyttökuntoon saattam.	5 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	15-20 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-20 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-15 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	ei poistoa	

Vuoden 2025 aikana poistosuunnitelmaan tehtiin muutos Halkokarin koulun, Halkokarin koulun tilaelementin sekä Jokilaakson koulun osalta. Rakennukset tullaan purkamaan vuoden 2025 aikana, jolloin niiden palveluntuotantokyky loppuu. Rakennusten poistosuunnitelmaa muutettiin siten, että ko. rakennukset on poistettu loppuun vuonna 2025.

Pakollisten varausten muutokset	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Eläkejärjestelmän eläkevastuu 1.1.	54 815	68 000	54 815	68 000
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikaudella	-13 357	-13 185	-13 357	-13 185
Eläkevastuu 31.12.	41 458	54 815	41 458	54 815
Kaatopaikan maisemointi 1.1.	0	749 177		
Lisäykset tilikaudella	0	0		
Vähennykset tilikaudella	0	-749 177		
Kaatopaikan maisemointi 31.12	0	0		
Muut pakolliset varaukset 1.1	1 027 863	203 740		
Lisäykset tilikaudella	0	824 123		
Vähennykset tilikaudella	-55 000	0		
Muut pakolliset varaukset 31.12	972 863	1 027 863		
Pakolliset varaukset yhteensä	1 014 321	1 082 678	41 458	54 815

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	3 872 273	1 042 490	3 865 619	1 042 490
Rakennusten luovutusvoitot	0	0	5 897	0
Maa- ja vesirakenteet				
Muut luovutusvoitot	134 979	109 946	0	0
Muut rahoitustuotot				
Arvopapereiden luovutusvoitot	70 578	256 376	70 578	256 376
Luovutusvoitot yhteensä	4 077 830	1 408 812	3 942 094	1 298 867
Muut toimintakulut				
Muut rahoituskulut				
Arvopapereiden luovutustappiot	30 435	0	30 435	19 187
Poistot ja arvonalentumiset				
Rakennusten luovutustappiot	0	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	30 435	0	30 435	19 187

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Satunnaiset tuotot				
Konserniyhtiöiden myyntivoitot	45 262	35 852	0	0
Saadut vahingonkorvaukset	683 828	71 758		
Muut satunnaiset tulot	1 952	4 366	0	0
Satunnaiset tuotot yhteensä:	731 042	111 976	0	0
Satunnaiset kulut				
Konserniyhtiöiden myyntitappiot	0	54 304	0	0
Muut kulut	0	0	0	0
Satunnaiset kulut yhteensä:	0	54 304	0	0
Satunnaiset erät yhteensä	731 042	57 672	0	0

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2025	2024
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Kokkolan Energia Oy	3 500 000	3 500 000
Kokkolan Satama Oy	0	0
Työplus Yhtiöt Oy	164 410	200 500
KIP Infra Oy	45 000	150 000
Osinkotuotot muista yhteisöistä	333 580	304 572
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	4 042 990	4 155 072

Erittely poistoeron muutoksista

Kunnalla ei ole verotussyistä kirjattua poistoeroa.

4.3 Taseen liitetiedot

Arvonkorotukset

Ei ole tehty vuonna 2025

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 852 667,37	1 015 028,40	2 867 695,77
Lisäykset tk. aikana	399 455,34	83 490,29	482 945,63
Siirrot erien välillä		843 159,67	843 159,67
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 252 122,71	1 941 678,36	4 193 801,07
Tilikauden poisto	-820 502,91	-169 757,12	-990 260,03
Arvonlennukset ja niiden palautukset		0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 431 619,80	1 771 921,24	3 203 541,04

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet *)	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet
Hankintameno 1.1.	56 205 628,60	140 281 502,69	89 357 609,78
Lisäykset tk. aikana	1 226 324,81	552 101,32	11 046 667,79
Rahoitusosuudet tilikaudella		-7 257,31	-204 021,35
Vähennykset tk aikana	-262 817,81	-97 729,94	-70 858,20
Siirrot erien välillä		20 465 140,45	2 500 287,95
Poistamaton hankintameno 31.12.	57 169 135,60	161 193 757,21	102 629 685,97
Tilikauden poisto		-7 633 347,72	-7 189 849,08
Arvonlennukset ja niiden palautukset	-29 181,86	-1 252 192,82	
Kirjanpitoarvo 31.12.	57 139 953,74	152 308 216,67	95 439 836,89

Aineelliset hyödykkeet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 126 869,73	1 899 925,25	10 471 623,90	300 343 159,95
Lisäykset tk. aikana	1 362 713,81		20 830 934,10	35 018 741,83
Rahoitusosuudet tilikaudella			-74 323,11	-285 601,77
Vähennykset tk aikana	-238 826,70			-670 232,65
Siirrot erien välillä			-23 808 588,07	-843 159,67
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 250 756,84	1 899 925,25	7 419 646,82	333 562 907,69
Tilikauden poisto	-973 564,79			-15 796 761,59
Arvonlennukset ja niiden palautukset				-1 281 374,68
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 277 192,05	1 899 925,25	7 419 646,82	316 484 771,42

Pysyvien vastaavien sijoitukset Osakkeet ja osuudet	Osakkeet tytäryhteisöt	Asunto-osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omistusyht.	Muut osakkeet ja osuudet
Hankintameno 1.1.	148 170 504,10	95 093,45	6 496 578,56	2 624 493,49	917 674,17
Lisäykset	10 328 684,90				2 510,00
Vähennykset					-97 374,09
Kirjanpitoarvo 31.12.	158 499 189,00	95 093,45	6 496 578,56	2 624 493,49	822 810,08

Todetaan, että Kokkolan Satama Oy:n vuoden 2025 omapääoma oli 50 984 539,46 euroa ja kaupungin pysyvien vastaavien sijoitusten yhtiön osakkeiden arvo oli 69 219 699,11 euroa, eli eroa kaupungin taseen arvon ja yhtiön omanpääoman välillä oli 18 235 159,65 euroa.

Kokkolan Sataman oman pääoman heikentymiseen vaikuttaa edelleen Venäjän liiketoiminnan loppuminen.

Lisäksi tilikaudella 2025 jäi toteutumatta 0,6 miljoonan tavaratontin kuljetusliikenne Kokkolan sataman kautta. Yhtiön oman pääoman heikentyminen nähdään tilapäisenä, ja yhtiö on esittänyt kaupunkiomistajalle 10 vuoden kassaennusteen, joka näyttää varovaisen positiiviselta vuodesta 2028 alkaen, edellyttäen asiakkaiden liikennemäärien toteutumisen ilmoitettujen määrien mukaisesti ja, että uudet mahdolliset tuotantolaitokset käynnistävät toimintansa 2030-luvun alkupuolella.

Tästä syystä osakkeiden arvonalentumista ei ole tehty kaupungin taseessa.

	Muut asunto- osakkeet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	469 155,55	158 773 499,32
Lisäykset		10 331 194,90
Vähennykset	-17 483,12	-114 857,21
Kirjanpitoarvo 31.12.	451 672,43	168 989 837,01

	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset osakkuus- ja muut omistusyht.	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	7 672 967,07	0,00	227 438,27	397 340,80	8 297 746,14
Lisäykset					0,00
Vähennykset	-211 140,00		-202 438,27	-3 655,68	-417 233,95
Siirrot erien välillä					
Kirjanpitoarvo 31.12.	7 461 827,07	0,00	25 000,00	393 685,12	7 880 512,19

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	3 106 892,08	2 097 822,65	983 992,01	923 066,01
Muut maa- ja vesialueet				
Maa- ja vesialueet yhteensä	3 106 892,08	2 097 822,65	983 992,01	923 066,01

Maa- ja vesialueisiin sisältyy Maa- ja vesialueiden arvonkorotusta 19 121 425,61 euroa.

Arvonkorotuksen kohteena olevien maa-alueiden arvo on määritetty varovaisuuden periaatetta noudattaen.

Arvonkorotuksen määrä perustuu riippumattomien ulkopuolisten asiantuntijoiden lausuntoihin Kokkolan Satama Oy:n

(ent. liikelaitos) maa-alueiden todennäköisestä luovutushinnasta (TP 2014). Arvonkorotusperusteet 31.12.2025 ovat ennallaan.

Arvonkorotus on tehty maa-alueisiin, joiden osalta kirjanpitolain mukaiset arvonkorotuksen edellytykset täyttyvät.

Saamisten erittely	2025		2024	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	199 800	0	235 169
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	43 120	0	45 029
Yhteensä	0	242 920	0	280 198
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsen				
Myyntisaamiset	0	54 086	0	61 583
Siirtosaamiset	0	52 887	0	207 751
Yhteensä	0	106 973	0	269 334
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0	3 120 860	0	3 106 514
Lainasaamiset	814 240	0	852 431	0
Muut saamiset	2 691	1 757 048	0	2 092 374
Siirtosaamiset	0	1 850 522	0	2 025 369
Yhteensä	816 931	6 728 429	852 431	7 224 257
Saamiset yhteensä	816 931	7 078 323	852 431	7 773 789

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Verosaamiset	1 348 550	998 869		
Kokkolanseudun Kehitys Oy, palautus	43 120	57 812	43 120	57 812
Jaksotetut hlöstökulut	12 205	16 903	9 687	7 566
Korkojaksotukset	157 439	508 989		
Kuntapalautukset	101 523	81 839	101 118	77 326
Alv palautukset	3 421	4 108		
Projektirahoitussaamiset	438 719	233 037	204 578	
Työterveyshuollon Kela korvaus	669 545	684 401	649 037	650 042
Muut siirtosaamiset	1 488 467	211 101	938 990	1 485 403
Siirtosaamiset yhteensä	4 262 991	2 797 060	1 946 530	2 278 148

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Peruspääoma 1.1.	123 896 258	123 896 258	123 896 258	123 896 258
Peruspääoma 31.12.	123 896 258	123 896 258	123 896 258	123 896 258
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	16 819	16 819		
Ylikurssirahasto				
Ylikurssirahaston pääoma 1.1.	2 375 604	2 375 604		
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	0		
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0		
Ylikurssirahaston pääoma 31.12.	2 375 604	2 375 604		
Arvonkorotusrahasto				
Arvonkorotusrahaston pääoma 1.1.	19 268 046	19 379 901	19 121 426	19 121 426
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	65 363		
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	-177 219		
Arvonkorotusrahaston pääoma 31.12.	19 268 046	19 268 046	19 121 426	19 121 426
Muut omat rahastot				
Vararahaston pääoma 1.1.	28 396	28 396		
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	0		
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0		
Vararahaston pääoma 31.12.	28 396	28 396		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.	1 628 620	1 700 000	1 628 620	1 700 000
Siirrot rahastoon tilikaudella	123 591	0	123 591	
Siirrot rahastosta tilikaudella	-52 210	-71 380	-52 210	-71 380
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	1 700 000	1 628 620	1 700 000	1 628 620
Pysäköintirahaston pääoma 1.1.	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Siirrot rahastoon tilikaudella				
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0	0	0
Pysäköintirahaston pääoma 31.12.	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Työllistämisrahaston pääoma 1.1.	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	0	0	0
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0	0	0
Työllistämisrahaston pääoma 31.12.	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Kehittämisrahaston pääoma 1.1.	1 850 997	1 850 997	1 500 000	1 500 000
Siirrot rahastoon tilikaudella	208 724	0	0	0
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	2 059 721	1 850 997	1 500 000	1 500 000
Muu oma rahaston pääoma 1.1.	1 965 409	2 021 533		
Siirrot rahastoon tilikaudella	2 404 724	23 598		
Siirrot rahastosta tilikaudella	-1 345 215	-79 722		
Muu oma rahaston pääoma 31.12.	3 024 918	1 965 409		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	122 917 163	121 258 234	46 888 353	48 661 334
Aikasempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	-373 927	0		
Osingonjako	-36 617	-44 000		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos	87 115	-412 862		
Palautuskelvottomien liittymämaksujen korjaus (KE)	1 734 163			
Siirto fuusio tapahtuma		-123 282	0	
Siirto muu oma rahasto	-2 404 724	0		
Siirto kehittämisrahasto	-208 724			
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	121 714 450	120 678 090	46 888 353	48 661 334
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	11 602 462	2 239 072	4 679 233	-1 399 054
Oma pääoma yhteensä	289 613 481	277 874 118	201 712 076	197 335 390

Aikaisimmilla tilikausilla kaupungin kertyneeseen yli- ja alijäämään vaikuttaneita tekijöitä

Kaupungin kertynyt ylijäämä on syntynyt Kokkolan Vesi liikelaitoksen tuloksesta sekä aikaisempina vuosina toteutuneista yhtiöittämisistä.

Välimesoikeuden päätöksen mukaisesti saatu korvaus Korpelan Voima kuntayhtymältä. Korvauksen vaikutus kaupungin 2017 tilinpäätökseen oli 24,5 milj. euroa.

Tilikaudella 2019 Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvelukuntayhtymä Soiten ylijäämän palautus 4, 9 milj. euroa

Tilikaudella 2022 Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvelukuntayhtymä Soiten ylijäämän- sekä rahaston palautus yht. 3,1 milj. euroa.

Erittely poistoerosta	Kunta	
	2025	2024
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	13 875 575	14 536 516
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0	0
Poistoero yhteensä	13 875 575	14 536 516

Kunnalla ei ole verotussyistä kirjattua poistoeroa.

Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	142 596 152	137 299 090	107 525 847	78 595 501
Lainat muilta luotonantajilta	914 396	2 181 553	3 027	3 027
Muut pitkäaikaiset velat	731 590	731 590		
Yhteensä	144 242 137	140 212 233	107 528 874	78 598 528

Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuu varaus	41 458	54 815	41 458	54 815
Ympäristövelvoitteista johtuva varaus	0	0		
Muut pakolliset varaukset	972 863	1 027 863		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	1 014 321	1 082 677	41 458	54 815

Vieras pääoma (koroton)	2025		2024	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisölle				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	1 067 607	0	1 011 278
Muut velat	114 269	0	114 269	0
Siirtovelat	0	1 126	0	10 602
Yhteensä	114 269	1 068 733	114 269	1 021 880
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0	65 328	0	69 030
Yhteensä	0	65 328	0	69 030
Velat muille				
Saadut ennakot	0	5 677	0	0
Ostovelat	0	8 672 423	0	7 023 932
Muut velat	512 069	1 972 330	540 169	1 759 380
Siirtovelat	0	15 638 420	0	14 469 417
Yhteensä	512 069	26 288 850	540 169	23 252 729
Vieras pääoma yhteensä	626 338	27 422 911	654 438	24 343 639

Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Muut velat				
Korvausvastuu velka	594 721	622 821	594 721	622 821
Liittymismaksut	16 946 995	18 681 159	31 616	31 616
Muut velat	13 304 563	10 802 093	1 972 330	1 759 380
Yhteensä	30 846 279	30 106 073	2 598 667	2 413 818

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2025	2024	2025	2024
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	1 183 324	1 097 044	1 183 324	1 097 044
Verovelat	402 770	352 559		
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	19 139 250	17 914 374	13 667 233	13 032 116
Korkojaksotukset	1 181 699	1 465 990	606 779	636 950
Kuntapalautukset			148 102	132 299
Vakuutusmaksu jaksotukset	67 681	74 370		
Vuokravakuudet	186 629	197 988		
Vuokraennakot	48 988	51 159	34 108	35 008
Alv velat	58 402	1 093 516		
Johdannaisvelat	0	948 374		
Projektirahoitus siirrot	1 196 404	1 105 847		
Muut erät	3 136 549	438 620		
Siirtovelat yhteensä	26 601 695	24 739 841	15 639 547	14 933 418

4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä	56 814 320	61 626 929	0	0
Vakuudeks annettut kiinnitykset	123 966 491	124 718 117	0	0
Vakuudeksi annettut kiinnitykset yhteensä	123 966 491	124 718 117	0	0

Vakuudet	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annettut pankkitalletukset	816 931	816 931	816 931	816 931
Vakuudet yhteensä	816 931	816 931	816 931	816 931

Vuokravastuut	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Toimitilojen vuokravastuut	98 334 747	46 409 892	105 170 194	54 002 114
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	15 514 632	20 076 635	3 342 986	4 526 711
Maa-alueiden vuokravastuut	2 589	2 589	0	0
Vuokravastuut yhteensä	113 851 967	66 489 117	108 513 180	58 528 825
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	8 290 885	11 996 323	9 121 505	7 412 844
- siitä PPP hankkeet (public-private partnership)	6 726 483	9 042 776	6 726 483	9 042 776
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet	27 827 472	13 306 706	27 827 472	13 306 706
- siitä kuntakosnERNIN sisäiset vuokravastuut			7 765 450	8 893 467

Vastuusitoumukset	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Järjestelyn tarkoitus				
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	114 262 489	110 238 838	112 560 828	105 085 858
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	248 170	584 840	248 170	584 840

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta 2025	2024
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	449 271 845	417 390 338
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	575 060	447 900

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Järjestelyn tarkoitus				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	20 604 095	12 356 887	20 604 095	12 356 887
seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	10 136 077	8 902 553	10 136 077	8 902 553
Elinkaarimallilla toteutettu Torkinmäen koulun palvelumaksu				
yhteensä 1 766 400 euroa vuoden 2036 loppuun asti	3 377 367	1 766 400	3 377 367	1 766 400
seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	307 033	147 200	307 033	147 200
Hankkeet	248 974	346 507	248 974	346 507
Kuntarahaosuudet	848 057	560 582	848 057	560 582
EU/kansalliset hankkeet	0	0	0	0
Kansalliset ohjelmat	0	0	0	0
Muut sopimusvastuut	122 475	134 580	4 617 122	0
Ympäristösopimus vastuu	0	0	0	0
Sopimusvastuut yhteensä	21 823 601	13 398 555	26 318 248	13 263 976
Arvonlisäveron palautusvastuu	21 482 920	22 383 945	9 854 798	9 728 866

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Järjestelyn tarkoitus				
Koronvaihtosopimukset				
Koronvaihtosopimukset yhteensä	362 774 269	376 867 267	295 000 000	305 000 000
Markkina-arvo yhteensä	52 119 714	6 731 595	10 679 964	3 832 526
1. Koronvaihtosopimus/Nordea 2474597/4655423				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 27.5.2027				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			15 000 000	15 000 000
Markkina-arvo			133 818	233 612
2. Koronvaihtosopimus/Nordea 2403369/4492857				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 28.3.2031				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			40 000 000	40 000 000
Markkina-arvo			2 704 583	2 605 824
3. Reset Swap/Nordea 2482221/4669424				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi ajalle 2029-2033.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			60 000 000	60 000 000
Markkina-arvo			2 128 630	1 066 682
4. Koronvaihtosopimus/Nordea 2590076/4865284				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 13.12.2029				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			60 000 000	0
Markkina-arvo			2 521 630	0
5. Koronvaihtosopimus/Nordea 2537448/4772739				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 28.6.2027				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			10 000 000	0
Markkina-arvo			248 259	0
6. Koronvaihtosopimus/Nordea 2575805/4837854				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 14.7.2026				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			10 000 000	0
Markkina-arvo			-6 386	0
7. Koronvaihtosopimus/Nordea 2604141/4892514				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimus erääntyy 15.10.2029				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			30 000 000	0
Markkina-arvo			525 683	0
8. Koronvaihtosopimus/Nordea 2377735/4446704				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi ajalle 2026-2031.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			30 000 000	0
Markkina-arvo			901 894	0
9. Koronvaihtosopimus/Nordea 2656039/4981184				
Sopimuksella suojataan koko lainasalkkua muuttamalla vaihtuvat korot kiinteiksi ajalle 2027-2031.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			40 000 000	0
Markkina-arvo			1 521 853	0
10. Puretut ja erääntyneet koronvaihtosopimukset				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			0	190 000 000
Markkina-arvo			0	-73 592

Koronvaihtosopimusten tarkoituksena on Kokkolan kaupungin lainakannan korkoriskien hallinta pitkällä aikavälillä. Koronvaihtosopimusten avulla pystytään hallitsemaan odotettavissa olevien korkojen nousun vaikutuksia kaupungin korkokustannuksiin. Lainakannan suojaaminen koronvaihtosopimuksilla on perusteltua huomioiden kaupungin korkea velkaantumistaso. Kaupunki suojaa koronvaihtosopimuksilla sekä olemassa olevia että tulevia lainoja ja suojaukset kohdistuvat koko lainasalkkuun. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa, eivätkä ne siten sisällä spekulatiivista arvoa tai riskiä. Yli 10-vuotisissa sopimuksissa on ehto valinnaisesta ennenaikaisesta eräännyttämisestä, joka antaa molemmille osapuolille oikeuden, mutta ei velvollisuutta eräännyttää johdannaissopimus markkinahintaan. Muilta osin sopimusten ehtoissa ole erityisklausuleja tai ehtoja. Korkosuojausten määrä on suhteutettu kokonaisvelkamäärään ja ajallisesti ne ulottuvat pitkälle eteenpäin, koska kaupungin velkamäärän odotetaan säilyvän myös tulevina vuosina korkeana.

Vuonna 2025 tehdyt muutokset: tammikuussa koronvaihtosopimuksia muokattiin siten, että koronvaihtosopimus #252762 purettiin ja sen tilalle tehtiin uudet sopimukset #2575291 ja #2575805. Purettu sopimuksen markkina-arvo siirrettiin uusiin sopimuksiin. Muutos laskee lainasalkun suojausastetta matalammalle tasolle jaksolla 10/2029-10/2039. Helmikuussa koronvaihtosopimukset #2482229 ja #2442508 purettiin, ja sopimusten markkina-arvot siirrettiin uusiin sopimuksiin #2554648 ja #2537448. Tehty muutos pienentää koronvaihtosopimusten voimassaoloajan korkomaksuja ja nostaa lainasalkun suojausastetta jaksolla 06/2026-06/2054. Maaliskuussa eräännyttiin sopimukset #2554648 ja #2329058. Eräännytettyjen sopimusten markkina-arvot siirrettiin uuteen sopimukseen #2590076. Muutoksen ansiosta koronvaihtosopimusten voimassaoloajan korkomaksut pienenevät. Toukokuussa päätettiin sopimus #2575291 ja sopimuksen markkina-arvo siirrettiin uuteen lyhyempään sopimukseen #2604141. Elokuussa purettiin vielä sopimus #2474163, jonka markkina-arvo siirrettiin uuteen aikaisemmin alkavaan sopimukseen #2656039.

Vuonna 2025 tehdyillä muokkauksilla koronvaihtosopimukset päivitettiin vastaamaan paremmin nykyiseen korkotilanteeseen ja suojaamaan lainasalkkuun tulevien vuosien korkojen nousua vastaan. Tilinpäätöshetkellä lainakannan suojausaste oli 86,4 %. Tilinpäätöshetkellä laskettuna korkotason nousu 100 korkopisteellä vastaa sopimusten markkina-arvon muutosta noin 9,1 miljoonalla eurolla ja lasku 100 korkopisteellä vastaa markkina-arvon muutosta noin -9,8 miljoonalla eurolla. Konserniyhteisöjen tarkemmat tiedot suojausasteista ja suojaavuudesta on esitetty niiden erillistilinpäätöksissä.

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Järjestelyn tarkoitus				
Hyödykejohtannaiset				
Sähköjohtannaiset				
Kaupungin Energia-konsernin emoyhtiö käy sähkön myynnin ja oston suojaamiseksi kauppa sähköjohtannaisilla hyväksytyyn riskipolitiikan mukaisesti. Sopimukset arvostetaan tp-hetken markkina-arvoon.				
Suojaamistarkoituksessa tehtyjen sopimusten tulos kirjataan suojauksen kohteesta realisoituvia tuottoja ja kuluja vastaan seuraavilla tilikausilla.				
Markkina-arvo	480 843	464 830		

Päästöoikeudet, tCO2	2025	2024
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 1.1	12 848	5 472
Päästöoikeuksien ostot -	0	20 000
Toteutuneiden päästöjen määrä -	-27 456	-51 292
Päästöoikeuksien myynnit	0	0
Vastiikkeetta saadut päästöoikeudet	41 725	38 668
Käytettävissä olevien päästöoikeuksien määrä 31.12	27 117	12 848

Muut vastuut

Vaasan hallinto-oikeus on 29.12.2025 antanut päätöksen hulevesimaksuja koskevassa asiassa, jossa se on päättänyt tutkimaan asian perusteellisuutta ja samalla katsonut, että kyseisessä asiassa ei ole ollut olemassa valtuuston päätöstä hulevesimaksujen perusteista. Asia on koskenut yksittäisiä hulevesilaskuja, jotka hallinto-oikeus on päätöksellään poistanut. Päätös ei ole lainvoimainen.

4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

Henkilötyövuodet 31.12.		
HTV/2	2025	2024
Yleishallinto	74	103
Ympäristöterveydenhuolto	29	31
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 517	1 541
Työllisyyspalvelut	68	0
Yhdyskuntapalvelut	464	473
Liikelaitos	35	35
Henkilötyövuodet yhteensä	2 187	2 183

Henkilöstökulut		
	2025	2024
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	111 553 620	106 178 938
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	918 357	990 397
Henkilöstökulut yhteensä	112 471 977	107 169 335
Luontoisetujen raha-arvo	829 712	845 318

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2025	2024
Kokkolan kokoomuksen kunnallisjärjestö	4 174	5 300
Suomen keskustan Kokkolan kunnallisjärjestö	5 836	8 011
Keskustan Keski-Pohjanmaan piiri ry	254	358
Kokkolan vasemmistoliitto	3 484	2 942
Krist.demokraterna i Finland sv.avd.	671	1 111
Kokkolan vihreät	3 200	6 128
Suomen kristillinen liitto Kokkolan paikallisosasto	902	1 019
Kokkolan sos.dem. kunnallisjärjestö	14 544	13 270
Svenska folkpartiet Karleby	1 717	1 954
Svenska folkpartiet i Gamlakarleby r.f.	61	150
Pohjanmaan sosiaalidemokraatit ry	338	100
Perussuomalaisten Kokkolan paikallisyhdistys	4 118	5 647
Pohjanmaan Kokoomus	400	900
Perussuomalaisten Kannuksen paikallisyhdistys	0	0
Finlands Svenska Socialdemokrater	0	0
Kristillisdemokraatit Keskipohjanmaa	0	0
Pohjanmaan Vasemmisto ry	540	0
Svenska Folkpartiet i Östervotten	40	
Perityt ja tilitetyt yhteensä	40 278	46 890

Tilintarkastajan palkkiot	Konserni 2025	2024	Kunta 2025	2024
Tarkastusyhteisö KPMG				
Tilintarkastus	133 209	127 815	34 716	36 498
Tilintarkastuslain 1:1, 2§ tarkoitetut toimeksiannot	47 068	9 402	0	0
Veroneuvonta	0	0	0	0
Muut palvelut	1 798	4 238	0	0
Palkkiot yhteensä	182 075	141 455	34 716	36 498

Intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Sopimukset

Kaupunginjohtajan kanssa on 20.12.2023 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden rahapalkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Annetut takaukset

Kokkolan kaupunki on valtuuston päätöksellä myöntänyt tytäryhtiöidensä puolesta omavelkaisia takauksia. Näiden takausten yhteismäärä oli vuodenvaihteessa 111 529 569,50 euroa ja ne on myönnetty lähes poikkeuksetta tytäryhteisöjen ottamien lainojen takaisinmaksun ja koron maksamisen vakuudeksi lainanantajalle. Takauksista 97 285 389 euroa on sellaisia, joista ei vuodelta 2024 peritä takausprovisiota ja 14 244 180,95 euron osalta provisiota peritään.

Annetut avustukset

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta myönsi kulttuurilaitosten avustusta kaupungin tytäryhteisölle, Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistykselle 1 103 000 euroa.

Pääomalainat

Kokkolan kaupunki on myöntänyt OYL 12 luvussa säädettyjen edellytysten mukaisia pääomalainoja tytäryhteisöilleen seuraavasti:

Työplus Yhtiöt Oy 1 015 718,22 €, jäljellä 31.12.2025 365 718,22 €

Kokkolan Vuokra Asunnot Oy 126 477,33 €, jäljellä 31.12.2025 126 477,33 €

Kokkolan Satama Oy 5 000 000 €, jäljellä 31.12.2025 5 000 000 €

Nuorisokeskus Villa Elba Oy 167 100 €, jäljellä 31.12.2025 144 820 €

Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo 731 590 €, jäljellä 31.12.2025 731 590 €

KIP Infra Oy 1 093 221,52 €, jäljellä 31.12.2025 1 093 221,52 € (sulautumisessa KIP Infra Oy:lle siirtynyt

Kokkolan Teollisuuskylä Oy:n vanha v. 1995 myönnetty vakautettu laina, joka muutettu pääomalainaksi 2020)

4.6 Osakkeet ja osuudet

KOKKOLAN KAUPUNKI

* *kaupunki ja liikelaitokset

OSAKKEET JA OSUUDET

TYTÄRYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2025	31.12.2024	Lisäys Vähennys	31.12.2025	Rahasto- osuus
Kiinteistö Oy Tankkari	4 609		4 609	1 807 426,94		1 807 426,94	
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	1 512		1 512	1 512 000,00		1 512 000,00	
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuruukki	2 500		2 500	34 892,33		34 892,33	
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman				9 620 000,00		9 620 000,00	
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	2 176 928	0	2 176 928	7 553 596,20		7 553 596,20	1 161 028,84
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	14 975		14 975	2 114 334,59		2 114 334,59	
Kokkolan Talohoito Oy	500		500	8 163,63		8 163,63	
Kokkolanseudun Kehitys Oy	4 650	0	4 650	438 500,00		438 500,00	
Kokkolan Matkailu Oy	1 459		1 459	252 284,26		252 284,26	
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	43 270		43 270	920 100,00		920 100,00	100 000,00
Pohjoismainen Taidekoulusäätiö			0	0,00		0,00	
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	2 005		2 005	95 093,45		95 093,45	
Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalo	2 738	262	3 000	520 498,56	19 000,00	539 498,56	
Kokkolan Energia Oy	3 000 000		3 000 000	30 773 578,00		30 773 578,00	
Kokkolan Satama Oy	100		100	69 219 699,11		69 219 699,11	
Työplus Yhtiöt Oy	401		401	810 000,00		810 000,00	
Kokkolan Urheilupuisto Oy	100		100	14 776 952,78	10 309 684,90	25 086 637,68	
KIP Infra Oy	922,00		922	7 808 477,70		7 808 477,70	
				148 265 597,55	10 328 684,90	158 594 282,45	1 261 028,84

**) yhtiö fuusioitu KIP Infra Oy:hyn

OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2025	31.12.2024	Lisäys Vähennys	31.12.2025	Rahasto- osuus
Kiinteistö Oy Klan Palvelutalo	316	0	316	685 019,32	0,00	685 019,32	1 593 150,03
Kiinteistö Oy Sokoja kylätalo- Fastighet Ab Såka byagård	30		30	176 597,33		176 597,33	352 437,80
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli Fastighet Ab Kronoby flyghangar	394		394	394 000,00		394 000,00	
Ekorosk Oy	484		484	407 014,78		407 014,78	
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	300		300	300 000,00		300 000,00	
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680		680	68 000,00		68 000,00	
As Oy Kirkkovainio H4	80		80	50 288,19		50 288,19	
Kälviän Liiketalo Oy	10943		10 943	29 425,99		29 425,99	
KokkoPesu Oy	450		450	145 000,00		145 000,00	
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	220		220	370 013,38		370 013,38	
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy - Gamlakarleby Linjebilstationsfastighets Ab	229		229	49 422,69		49 422,69	
				2 674 781,68	0,00	2 674 781,68	1 945 587,83

MUUT OSAKKEET JA OSUUDET

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2025	31.12.2024	Lisäys Vähennys	31.12.2025	Rahasto- osuus
Asunto Oy Aurinkomäentie II	400		400	27 562,55		27 562,55	
As Oy Chydeniuksenkulma	0		0	0,00		0,00	
Asunto Oy Hakalaxgatan 83	160	-160	0	17 483,12	-17 483,12	0,00	
Asunto Oy Pajutorni	1 495		1 495	34 175,79		34 175,79	
Asunto Oy Sanna-Sofia	628		628	32 148,82		32 148,82	
Asunto Oy Siltatalo	13 015		13 015	258 890,46		258 890,46	
Kiinteistö Oy Klan Isokatu 5	80		80	40 891,87		40 891,87	
As Oy Taskula	597		597	16 305,83		16 305,83	
As Oy Rantakumpula	589		589	13 663,92		13 663,92	
As Oy Rivikälviä	432		432	18 164,30		18 164,30	
As Oy Siltavoudintie	0		0	0,00		0,00	
Asunto Oy Humupekka	187	0	187	472,57		472,57	
Kiinteistö Oy Rukapörssi	93	-50	43	153 555,57	-66 938,79	86 616,78	
CGI Oy	7 638		7 638	8 577,93		8 577,93	
Kuntarahoitus Oyj * *)	176 025		176 025	260 650,48		260 650,48	
OK Keskikaista				142 100,00	2 480,00	144 580,00	
Lakea Oy	1 200	-1 200	0	30 435,30	-30 435,30	0,00	
Ab Det Finlanssvenska kompetenscentret inom det sociala området	0		0	0,00		0,00	
Nordic Option Oy	11 500		11 500	25 228,19		25 228,19	
Öjanjärven vesistön säännöstely-yhtiö - Regleringsbolaget för Öjasjöns vattendrag			0	132 868,46		132 868,46	
Osuuskunta Viexpo	53		53	5 420,46		5 420,46	
Osuusmaksu Metsäliitto				38 967,77		38 967,77	
Kuntien Tiera Oy	45 896		45 896	45 896,00		45 896,00	
Kälviän vesiosuuskunta			0	7 116,89		7 116,89	
Suomen Luotto-Osuuskunta	1		1	100,00		100,00	
Metsä Board Oyj	455		455	664,34		664,34	
Reka Industrial Oyj	40		40	336,38		336,38	
Metsä Group Oy			0	100,91		100,91	
Nivalan ravirata			0	84,09		84,09	
Arvo Sijoitusosuuskunta	60		60	9 577,88		9 577,88	
Vesiyhtymä Haapala-Korpi			0	1 513,69		1 513,69	
Ullavan vesiosuuskunta			0	600,00		600,00	
Keski-Pohjanmaan Matkailuyhdistys r.y.			0	672,76		672,76	
Kälviän Vesiosuuskunta	120		120	100,8		100,80	
Kannuksen Vesiosuuskunta	0	1	1	0	30	30,00	
Kälviän kunta kaukolämpöliittymä	1		1	6 862,56		6 862,56	
Waltti Solutions Oy	46 773		46 773	3 741,84		3 741,84	
Oy Komit Ab	1		1	500,00		500,00	
Monetra Oulu Oy	1		1	1 110,00		1 110,00	
Suomi-Rata Oy	0		0	0,00		0,00	
				1 336 541,53	-112 347,21	1 224 194,32	0,00
OSAKKEET JA OSUUDET yhteensä				152 276 920,76	10 216 337,69	162 493 258,45	3 206 616,67
				152 208 920,76	Kaupunki	162 425 258,45	
* *) Sulautuneen Kuntien Asuntoluotto Oyj:n osakkeet vaihdettu Kuntarahoitus Oyj:n osakkeisiin				68 000,00	Klan Vesi	68 000,00	
				152 276 920,76		162 493 258,45	
						168 989 837,01	

5 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat

5.1 Liikelaitosten tilinpäätökset



Kokkolan Vesi

**Tilinpäätös
Toimintakertomus
tilikaudelta 1.1. – 31.12.2025**

Vesilaitosjohtokunta 17.2.2026 § 8

Sisällysluettelo

Johtajan katsaus 2025	3
Kokkolan Veden strategia 2023 - 2025	4
Hallinto ja henkilöstö	5
Vesilaitosjohtokunta	5
Johtoryhmä	5
Henkilöstö	6
Toiminnan kuvaus	7
Toiminta vuonna 2025	7
Asiakkuudet.....	7
Talousvesi.....	7
Jätevedenpuhdistus	8
Vesihuoltoverkostot.....	9
Riskienhallinta ja varautuminen	10
Sisäisen valvonnan toteuttaminen	11
Talous	11
Talousarviossa esitettyjen keskeisten toimenpiteiden toteutuminen	12
Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat ja näkymät vuodelle 2026	12
Vesilaitosjohtokunnan esitys tuloksen käsittelystä	13

Johtajan katsaus 2025

Vuosi 2025 oli meille investointien vuosi: Kokkolan Veden kautta aikojen suurimman hankkeen Patamäen uuden vedenkäsittelylaitoksen ja alavesisäiliön harjakaisia vietettiin huhtikuussa ja rakentaminen saatiin päätökseen loppuvuodesta 2025. Hanke toteutettiin ansiokkaasti kokkolalaisvoimin TYL Vesipadan toimesta. Laitoksen koekäyttöä päästiin suorittamaan suunnitellusti marras-kuussa.

Uusi vesilaitos edustaa modernia teknologiaa ja se tulee toimimaan tulvaisuuden suunnannäyttäjänä ja vaihtoehtoisena vesilaitosmallina monille muille Suomen vesilaitoksille. Olemme Suomen suurin vesilaitos, joka on ottanut käyttöön uuden, biologisen prosessin, joka perustuu raudan ja mangaanin poistamiseen raakavedestä. Lisäksi laitoksessa on otettu huomioon vihreä siirtymä ja vähäpäästöisyys. Laitoksella tuotetaan omaa energiaa aurinkosähköllä ja laitoksen lämmityksessä hyödynnetään hukkalämmön talteenottoa. Fossiilisilla polttoaineilla tuotetut kemikaalit on minimoitu korvaamalla ne eri vaihtoehdoilla. Kyseessä on valtakunnallisesti merkittävä infrastruktuurihanke, joka vahvistaa Keski-Pohjanmaan vesihuollon toiminta- ja huoltovarmuutta. Hanke on erinomainen esimerkki siitä, miten Suomessa rakennetaan kriittistä infrastruktuuria ennakoivasti ja vastuullisesti.

Veden myyntivolyymien pieneneminen jatkui vuonna 2025 siitäkin huolimatta, että veden käyttäjämäärät Kokkolan Veden toiminta-alueilla kasvoivat. Tähän on vaikuttanut kuluttajien lisääntynyt tietoisuus vedenkäytöstä ja vesitehokkaampien kalusteiden ja kodinkoneiden yleistyminen. Samaan aikaan verkosto-omaisuus ikääntyy ja omaisuuden määrä kasvaa uusien kaava-alueiden myötä. Tämä yhtälö tulee väistämättä johtamaan korotuksiin vesimaksuissa, jotta voimme taata vesihuollon toimintavarmuuden toiminta-alueillamme myös tulevaisuudessa.

Vuoden alusta voimaan astunut uusi vesihuoltolaki tulee edistämään toimintamme pitkäjänteistä ja suunnitelmallista kehittämistä. Lain edellyttämä omaisuudenhallintasuunnitelma tukee verkostojen, laitosten ja laitteiden kunnan systemaattista seuranta- ja investointien ennakoivaa ajoittamista. Omaisuudenhallinnan kehittäminen parantaa laitoksen toimintavarmuutta ja riskienhallintaa sekä vähentää äkillisten häiriö- ja korjaustilanteiden todennäköisyyttä. Samalla se luo selkeän ja dokumentoidun perustan tulevien investointitarpeiden arvioinnille ja vesihuollon talouden suunnittelulle.



Kuva. Patamäen vedenkäsittelylaitoksen harjakaisia vietettiin 4.4.

Kokkolan Veden strategia 2023 - 2025

Kokkolan Veden strategia-asiakirjaan valitut arvot on työstetty yhdessä vesilaitosjohtokunnan 21.6.2022 ja koko henkilökunnan kanssa 11.11.2022 pidetyissä strategiatyöpajoissa. Henkilöstön sitoutumisen kannalta katsottiin tärkeäksi käydä arvokeskustelu mahdollisimman suurella joukolla, koska strategiaan tavoitteisiin sitoutumista edellytetään organisaation jokaisessa portaassa. Strategia hyväksyttiin johtokunnassa 20.12.2022 § 134. Strategian toteutumista on seurattu säännöllisesti osavuosisikastausten yhteydessä.

Strategiakauden toimenpiteet ja mittarit on johdettu Kokkolan kaupungin kaupunkistrategiasta 2022-2025:

- Kehitetään vesi- ja jätevesiverkostoja yritystoiminta huomioiden
- Puhtaan talousveden saatavuuden varmistaminen sekä terveyden ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen jätevesihuolto
- Vesihuollon huoltovarmuusvaraston kehittäminen
- Alueellisen vesihuollon kehittäminen
- Vuotovesien (hulevesien) määrän vähentäminen jätevesiverkostosta
- Laitosten, pumppaamoiden ja verkostojen ennakoiva huolto- ja kunnossapito
- Etäluettavien vesimittareiden vaihtaminen kotitalouksiin
- Vastuullinen taloudenpito
- Ympäristön, sosiaalisten näkökohtien ja taloudellisuuden huomioiminen hankinnoissa
- Sisäisen tiedonkulun parantaminen
- Avoin, keskusteleva johtaminen
- Digitalisaation lisääminen omaisuudenhallinnassa
- Työhyvinvoinnin tukeminen mm. tyhy-toiminnalla
- Koulutus ja vesihuollon tietoisuuden lisääminen



Hallinto ja henkilöstö

Vesilaitosjohtokunta

Vesilaitosjohtokunta kokoontui vuonna 2025 yhdeksän kertaa ja käsitteli 88 pykälää (v. 2024 kaksitoista kertaa, 120 pykälää). Vesilaitosjohtokuntaan kuuluivat tammikuusta huhtikuuhun Jukka Ylikarjula puheenjohtajana, Johanna Laakso varapuheenjohtajana sekä muina varsinaisina jäseninä Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä sekä Leo Byskata.

Kunnallisvaalien jälkeen johtokunnan uusi kokoonpanona on ollut puheenjohtaja Jukka Ylikarjula, varapuheenjohtaja Simo Raudaskoski sekä muina jäseninä Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Hannu Rekilä, Leo Byskata sekä Camilla Jokela.



Kuva. Johtokunta tutustumassa Patamäen uuteen vedenkäsittelylaitokseen.

Johtoryhmä

Kokkolan Veden johtoryhmään kuuluvat johtajan lisäksi käyttöpäällikkö, verkostopäällikkö, kehitysinsinööri ja hallintoasiantuntija (siht.). Johtoryhmä on kokoontunut joka toinen viikko.

Henkilöstö

Kokkolan Veden henkilöstömäärä oli vuonna 2025 yhteensä 35, joista 3 oli määräaikaista.

Vuoden aikana jatkettiin hyviä käytänteitä mm. sisäisen tiedottamisen osalta. Tiimi- ja henkilöstöpalavereja järjestettiin säännöllisesti. Uutena tiedotuskanavana otettiin käyttöön kerran kuussa ilmestyvä henkilöstökirje. Henkilöstön työhyvinvointiin satsaaminen näkyi syksyn työhyvinvointikyselyn tuloksissa. Työntekijöiden suosittelemiseksi eNPS nousi +25:een (vuonna 2024 eNPS oli +20 ja vuonna 2023 eNPS -22). Työhyvinvoinnin ja -ilmapiirin paraneminen vaikuttavat osaltaan myös sairauspoissaolojen vähenemiseen.

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 197 kalenteripäivää (2,5 %), eli 5,62 kalenteripäivää / työntekijä. Vuonna 2024 sairauspoissaoloja oli yhteensä 235 kalenteripäivää (3,1 %), eli 6,92 kalenteripäivää / työntekijä. Vuonna 2023 sairauspoissaoloja oli 476 kalenteripäivää (3,84 %), eli 14 kalenteripäivää / työntekijä.



Kuva. Kokkolan Veden henkilöstö joululounaalla.

Toiminnan kuvaus

Liikelaitos Kokkolan Vesi toimii vesihuoltolain mukaisena kunnallisena vesihuoltolaitoksena, joka hankkii tulo-rahoituksen asiakkailta perittävillä perus- ja käyttömaksuilla. Kokkolan Vesi toimittaa asiakkailleen kohtuulliseen hintaan hyvälaatuista talousvettä ja vastaa jätevesien viemäröinnistä ja puhdistamisesta huolehtien osaltaan vesistöjen ja muun ympäristön säilymisestä puhtaina.

Vesilaitoksen omaa ydintoimintaa ovat mm.

- vedenhankinta ja vedenkäsittely
- vedenjakelu ja jätevesiviemäröinti
- jätevedenkäsittely
- verkostojen suunnittelu ja rakennuttaminen
- verkostojen kunnossapito ja hallinta
- asiakaspalvelu ja vesilaskutus

Toiminta vuonna 2025

Asiakkuudet

Kokkolan Vedellä on 11 861 asiakkuutta/kulutuspiistettä, joista pelkkiä jäteveden toiminta-alueella olevia asiakkuuksia on 1068 kappaletta. Uusia liittymissopimuksia tehtiin vuoden aikana 92 kappaletta ja siirtosopimuksia 398 kappaletta. Voimassa olevia teollisuusjätevesiasiakkuuksia Kokkolan Vedellä on kaksi kappaletta. Vesilaskuja asiakkaille lähetettiin vuoden aikana 48 056 kappaletta.

Talousvesi

Kaikki raakavesi pumpattiin Patamäen raakavesikaivoista. Patamäen laitoksella vedenpuhdistus tapahtui ongelmitta ja kaikki sosiaali- ja terveysministeriön asettamat talousveden laatuvaatimukset saavutettiin.

Veden myynti väheni vuoden aikana 14 000 m³ edellisestä vuodesta. Verkostoon pumpattiin noin 160 000 m³ vähemmän kuin laitoksiin (uusi ja nykyinen) pumpattiin yhteensä raakavettä. Tämä johtui pitkälti uuden laitoksen käyttöönotosta.

Hukkavesiprosentti ei kuvaa tällä hetkellä vesijohtoverkoston vuotavuutta, sillä vettä on käytetty mm. altaiden huuhteluun, tiiviyskokeisiin ja muihin uuden laitoksen käyttöönottoon liittyviin toimiin.

Laitoksen toiminnallisia tunnuslukuja vuodelta 2025, vertailuvuotena vuosi 2024.

	2025	2024	Muutos%
Raakavesi, m³	2 527 515	2 486 704	1,6
Verkostoon pumpattu vesi, m³	2 369 792	2 329 397	1,7
Laskutettu vesi, m³	2 097 424	2 111 738	-0,7
Hukkavesi, %	13	9,3	3,7

Jätevedenpuhdistus

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamolla vesistöön johdetun käsitellyn jäteveden jäännöspitoisuudet sekä puhdistustehot olivat lupaehtojen mukaisia kaikilla vuosineljänneksillä vuonna 2025.

Laitoksen toiminnallisia tunnuslukuja vuodelta 2025, vertailuvuotena vuosi 2024.

	2025	2024	Muutos%
Jätevesi puhdistamolle, m ³	2 684 690	2 799 552	-4,1
Laskutettu jätevesi, m ³	1 952 112	1 960 626	-0,4
Vuotovesi, %	27,3	30,0	2,7

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon lupaehtojen toteutuminen vuonna 2025, vertailuvuotena vuosi 2024.

Lupaehto	BOD, mg/l ja %		P, mg/l ja %		Kiin.aine, mg/l ja %		COD, mg/l ja %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Tot. 2025 I	3,1	98	0,14	98,8	13	94	48	91
Tot. 2025 II	4,1	98	0,25	98	17	93	54	90
Tot. 2025 III	6,6	95	0,17	98,7	9,4	95	47	89
Tot. 2025 IV	4,9	97	0,16	98,5	11	95	41	90

Lupaehto	BOD, mg/l ja %		Kok P, mg/l ja %		Kiin.aine, mg/l ja %		COD, mg/l ja %	
	10	95	0,3	95	35	90	75	85
Tot. 2024 I	2,1	99,3	0,11	99,1	12	96	42	94
Tot. 2024 II	5,7	98,7	0,4	99,0	23	98	62	95
Tot. 2024 III	3,3	98,0	0,1	98,9	7,6	95	42	89
Tot. 2024 IV	2,3	98,0	0,16	98,0	10	93	38	89

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon merialueelle aiheuttama kuormitus vuonna 2025, vertailuvuotena vuosi 2024.

	2025				2024			
	Tuleva kuormitus		Vesistö-kuormitus		Tuleva kuormitus		Vesistö-kuormitus	
	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a
BOD ₇	1300	475	35	13	2000	732	24	9
COD _{Cr}	3500	1278	350	128	5300	1940	350	128
Kokonaisfosfori	87	32	1,3	0,48	140	51	1,3	0,48
Kokonaistyyppi	840	307	470	172	900	329	500	183
Kiintoaine	1600	584	91	33	3400	1244	98	36
Virtaama	m ³ /d	m ³ /a			m ³ /d	m ³ /a		
	7355	2 684 690			7 670	2 799 552		

Vesihuoltoverkostot

Merkittävimpänä verkostoinvestointina vuonna 2025 oli Tehtaankadun / Rautatienkadun vesi- ja viemäriinjojen saneeraukset. Linnusperäntien saneerauksen yhteydessä rakennettiin yhteishankkeessa kaupungin kanssa uusi jätevesiviemäri ja saneerattiin vesijohto. Kokkolan Veden omana hankkeena jatkettiin Sokojan vesijohdon saneerausta.

Vesijohtovuotoja oli vuoden aikana yhteensä 24 kpl, joiden korjaaminen tuli maksamaan yhteensä 59 000 €, eli noin 2500 € vuotoa kohden.

Verkostoinvestoinnit vuodelta 2025, vertailuvuosina vuodet 2023-24.

Verkostoinvestoinnit	2025		2024		2023	
	m	€	m	€	m	€
Vesijohto, yhteensä	4401	1 279 189	4074	699 072	3883	802 145
uudisrakentaminen	-	-	1290	257 879	975	100 991
saneerattu	4401	1 279 189	2784	441 193	2908	701 154
Viemäri, yhteensä	1940	508 354	2413	498 084	1126	321 808
uudisrakentaminen	1170	308 745	1426	200 994	591	101 418
saneerattu	770	199 609	987	297 090	535	220 390



Kuva. Tehtaankadun vesijohdon saneeraus.

Riskienhallinta ja varautuminen

Talousveden valvontaviranomaisen, Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollon hyväksymä talousveden laadun valvontatutkimusohjelma on ollut voimassa ajalla 2023 – 2025. Uusi valvontatutkimusohjelma (2026 - 2031) hyväksyttiin ja allekirjoitettiin tammikuussa 2026.

Jätevedenpuhdistamon valvova viranomainen, Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, hyväksyy jätevedenpuhdistamon tarkkailuohjelman. Nykyinen tarkkailuohjelma on voimassa 2025 – 2028. Jätevesien käsittelyn osalta Kokkolan Vesi kuuluu Kokkolan edustan merialueen ja Perhonjoen yhteistarkkailuun.

Kokkolan Vesi kuuluu Patamäen pohjavesialueen yhteistarkkailuun. Tarkkailuohjelman mukaisesti pohjavesinäytteet otetaan pääsääntöisesti kaksi kertaa vuodessa.

Pohjavesiin kohdistuvia riskejä arvioidaan Kokkolan pohjavesialueiden suojelusuunnitelmassa. Suojelusuunnitelman laatimisesta vastaa kaupunki. Kokkolan pohjavesialueiden suojelusuunnitelma on hyväksytty rakennus- ja ympäristölautakunnassa 10.4.2024 § 56.

Työriskien arvioinnit kenttäkohteille (pumppaamot, paineenkorottamot, vesitorni) aloitettiin syksyllä 2023. Arvioinnit suoritettiin loppuun keväällä 2024. Riskiarviointien perusteella suoritettiin kunnostustoimenpiteitä, mm. lisättiin turvakaiteita, varavoimayhteitä ja parannettiin valaistusta.

Kokkolan Veden varautumis- ja valmiussuunnitelma on päivitetty kokonaisuudessaan kesäkuussa 2022. Häiriötilannekortteja on päivitetty tarpeen mukaan vuoden 2025 aikana.

Vuoden 2025 aikana Kokkolan Veden henkilökunta on osallistunut useaan varautumisen harjoitukseen ja koulutukseen muun muassa kyberturvallisuuden osalta. Joulukuussa 2025 järjestettiin yhdessä pelastuslaitoksen kanssa Alueturvan yhteinen vesihuollon häiriötilanneharjoitus ”Vesihiisi 2”.

Kokkolan kaupungin infravarasto siirrettiin 1.1.2024 Kokkolan Vedelle. Oman varaston myötä vesilaitoksen huoltovarmuus paranee merkittävästi. Varastotoiminnan kehittämiseen perustettiin työryhmä, johon kuuluu henkilöitä sekä hallinnosta, että verkostot-vastuualueen operatiiviselta puolelta. Uusi varastonhallintajärjestelmä kilpailutettiin keväällä 2025. Järjestelmän toimittajaksi valikoitui M-Technology Oy, jonka WiseMaster-kunnossapito- ja toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto aloitettiin syyskuussa.

Blue Idea- tekstiviestipalvelua hyödynnetään häiriöviestinnässä sekä asiakaspalvelussa. Tekstiviestipalvelulla parannetaan tiedottamista mm. äkillisistä vuototilanteista tai suunnitelluista kunnossapitotöistä johtuvista vesikatkoista. Lisäksi palvelua voidaan hyödyntää kriisiviestinnässä.

Vesilaitosjohtaja osallistui maaliskuussa Pelastusopiston järjestämälle varautumisen peruskursseille ja elokuussa Yhteistoiminta häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa -kursseille. Varautumisen peruskursseilla käsiteltiin kokonaisturvallisuutta, yhteiskunnan turvallisuusstrategiaa, kansallista riskiarviota ja sen uhkamalleja. Lisäksi paneuduttiin varautumisen lainsäädäntöön, valmiussuunnittelun perusteisiin, väestönsuojeluun, häiriötilanteiden hallintaan ja kriisiviestintään sekä tutustuttiin poikkeusolojen määrittelyihin.

Toukokuussa 2025 käyttöpäällikkö osallistui alueelliselle maanpuolustuskursseille. Alueellisilla maanpuolustuskursseilla edistetään yhteiskunnan kokonaisturvallisuutta. Maanpuolustuskursseilla käsitellään ulko- ja turvallisuuspolitiikan ajankohtaisia ja keskeisiä kysymyksiä ja perehdytään eri alojen järjestelyihin, varautumiseen ja valmiuteen normaalioloissa, häiriötilanteissa ja poikkeusoloissa. Näkökulma on alueellisissa ja paikallisissa tehtävissä ja yhteistoiminnassa.

Sisäisen valvonnan toteuttaminen

Kokkolan Veden toimintaa ohjaa Kokkolan kaupungin koko organisaatiota koskevat ohjeet ja säännöt sekä Kokkolan kaupungin hallintosääntö ja Kokkolan Veden toimintasääntö. Toimintasääntö päivitettiin keväällä 2024 ja siihen lisättiin henkilöstön hankintojen toimivaltarajat. Talouden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti. Osavuosikatsaus laaditaan kaksi kertaa vuodessa, huhti- ja elokuun tilanteesta. Niiden lisäksi johtokunnalle on raportoitu talouden toteutumisesta kokouksissa.

Kokkolan Veden toiminnassa on panostettu vuoden 2025 aikana mm. seuraaviin sisäisen valvonnan toimenpiteisiin:

- sähköinen sopimusten hallinta: kaikki sopimukset laaditaan sähköisesti ja arkistoidaan Dynastyn sopimusten hallintaan
- henkilöstölle on järjestetty koulutuksia mm. talouden seurannasta
- kolme henkilöä on suorittanut vuoden aikana lähiesihenkilötutkinnon
- työnohjausta on edelleen tehostettu Buildie-ohjelmalla: mm. raportointi strategian mittareista
- laskutuksesta on laadittu prosessikaaviot, joissa eritelty mm. vastuut prosessin eri vaiheissa
- laskutuksen seurantaan on perustettu teams-kanava
- kulunvalvontaa on tehostettu, mm. määritelty profiilit eri käyttäjäryhmille
- ylitöiden seuranta on tehostettu: johtoryhmä seuraa säännöllisesti ylityökertymiä.

Talous

Kokkolan Veden liikevaihto oli n. 9,35 milj. €. Tilikauden ylijäämä ennen satunnaiseriä ja varauksia oli 1,118 milj. € (v. 2024 ylijäämä 0,402 milj. €). Tilinpäätöksessä purettiin poistoeroa 189 429 € (v. 2024 189 429 €). Tilikauden ylijäämä oli n. 1,307 milj. € (v. 2024 ylijäämä n. 0,592 milj. €).

Kokkolan Vesi vastasi kaikista toiminta- ja investointimenoistaan sekä maksoi kaupungille peruspääoman tuottona 503 369 € (v. 2024 500 000 €). Käyttöomaisuuteen investoitiin n. 17,48 milj. € (v. 2024 7,09 milj. €). Suurimpana investointina oli uuden vedenkäsittelylaitoksen rakentaminen. Lisäksi investointeja kohdistui verkostojen rakentamiseen ja saneeraamiseen. Lainaa ei nostettu vuonna 2025.

Vesilaitosyhdistys (VVY) julkistaa jäsenlaitostensa taksatiedot 1.2. tilanteesta vuosittain. Seuraavaan taulukkoon on poimittu laitosten keskiarvotiedot sekä Kokkolan Veden tiedot.

	Kokkola 1.2.2025	Kaikki laitok- set ka. 1.2.2025	Kokkola 1.2.2024	Kaikki laitokset ka. 1.2.2024
Veden käyttömaksu, €/m ³				
Käyttömaksu	1,63	2,08	1,49	1,95
Vertailuhinta ok-talo	2,26	2,91	2,10	2,72
Vertailuhinta kerrostalo	1,84	2,26	1,70	2,12
Jäteveden käyttömaksu, €/m ³				
Käyttömaksu	2,42	3,52	2,27	3,29
Vertailuhinta ok-talo	3,37	4,71	3,18	4,18
Vertailuhinta kerrostalo	2,72	3,75	2,57	3,52

Hinnat ovat verollisia. Vertailuhinta on hinta, jossa on huomioitu kaikki maksut (esim. liittymismaksut, perusmaksut ym.)

Talousarviossa esitettyjen keskeisten toimenpiteiden toteutuminen

Patamäen uusi vedenkäsittelylaitos ja alavesisäiliö valmistuivat joulukuussa 2025. Laitoksen koe-käytön ja biologisen prosessin käynnistymisen arvioidaan kestävän 1 – 5 kuukautta. Tämän jälkeen veden tuotanto siirtyy kokonaan uudelle laitokselle.

Vesijohto- ja jätevesiverkostoja on saneerattu yhteishankkeina kaupungin kanssa sekä omina hankkeina. Vuoden aikana on panostettu erityisesti verkosto-omaisuuden kuntokartoituksiin ja analysointiin, jotka toimivat pohjana pidemmän aikavälin saneerausohjelmalle. Toukokuussa valmistui Kokkolan Veden rahoittama diplomityö, jossa tutkittiin jätevesiverkoston vuotavuutta ja esitettiin keinoja hulevesien pääsyn estämiseksi verkostoon.

Vesihuollon huoltovarmuuteen panostettiin kehittämällä omaa varastoa sekä osallistumalla vesihuollon alueelliseen yhteishankkeeseen naapurikuntien kanssa. Hanke vesihuollon alueellisesta yhteistyöstä valmistui huhtikuussa.

Blue Idea -tekstiviestipalvelun kautta on tiedotettu asiakkaita mm. häiriötilanteista ja verkostosaaneerauksista. Viestejä on palvelun kautta lähetetty yhteensä noin 50 000 kpl:ta.

Etäluettavia mittareita on asennettu 323 kpl:ta (+ 109 Kälviä) vuoden aikana.

Kokkolan Vesi oli mukana *Vesihuoltolaitosten hankintojen vastuullisuustavoitteet* -hankkeessa. Hankkeessa luotiin vesihuoltolaitoksille ohjeistus vastuullisten hankintojen tekemisen tueksi. Tavoitteena oli kohdentaa olemassa olevia ohjeistuksia vesihuoltosektorille sekä luoda listaus konkreettisista vastuullisuuskriteereistä hankinnoille ja kilpailutuksiin. Ohjeistusta hyödynnetään jatkossa Kokkolan Veden hankinnoissa.

Kokkolan kaupungin talousohjelmassa 2024-26 Kokkolan Vedelle asetetut talouden sopeuttamistoimet saavutettiin täysimääräisenä.

Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat ja näkymät vuodelle 2026

Patamäen laitoshankkeen taloudellinen loppuselvytys valmistui vuoden 2025 lopulla ja laitos on luovutettu tilaajalle. Puutetyöt jatkuvat edelleen ja niiden tulee olla valmiina tammikuun loppuun mennessä. Tällä hetkellä laitoksen prosessia ns. ylös ajetaan yhdessä tilaajan ja suunnittelusta vastanneen FCG:n kanssa. Laitokseen pumpataan raakavettä Patamäen ja Saarikankaan kaivoista. Saarikankaan vesi on todella rautapitoista ja vesi ohjataan vielä painehiekkasuodattimien jälkeen sakka-altaaseen. Painehiekkasuodattimien jälkeinen rautapitoisuus on kuitenkin laskenut jo lähelle yhtä mg/l, jonka jälkeen se voidaan ohjata ilmastustorneihin ja siitä edelleen kalkkikivialtaille yhdessä Patamäen raakaveden kanssa.

Vanha laitos toimii edelleen uuden rinnalla ja koneenhoitajat jatkavat vielä töitään normaalisti. Kuitenkin automaation yliheitto vanhasta järjestelmästä etenee ja osa kaukovalvonnan kohteista on siirtynyt uuteen valvomoon ja hälytykset menevät jatkossa Patamäen uudelle päivystysringille.

Uuden laitoksen käyttöönotoista on tehty terveydensuojelun mukainen lupahakemus ja se on viranomaisten käsittelyssä. Toiveissa on, että lupa myönnetään helmikuun aikana ja laitos olisi silloin kokonaan toiminnassa.

Varautumisyhteistyötä tullaan jatkamaan ja syventämään Kokkolan seudun muiden vesihuoltolaitosten kanssa mm. erilaisten harjoitusten ja verkostoitumistilaisuuksien merkeissä.

Verkon uudisrakentamista ja saneerausta toteutetaan investointiohjelman mukaisesti. Uusina painopisteinä ovat kriittisen infran turvaaminen ja huoltovarmuutta parantavat kalustohankinnat.

Vesilaitosjohtokunnan esitys tuloksen käsittelystä




Tuloutetaan 189 429 euroa tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan.




Tilikauden ylijäämä 1 307 364,45 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien ylijäämä.



Kuva. Patamäen uusi vedenkäsittelylaitos

Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Yrittäjyystävällisyys: Logistisesti loistava, yrittäjälle ystävällinen – Kokkola on paras yrittäjyyden ympäristö				
Kilpailukyvyntä varmistaminen	Kehitetään vesi- ja jätevesiverkostoja yritystoimijain huomioiden	<p>Yritystoimintaa palvelevat verkostot</p> <ul style="list-style-type: none"> • vesijohto, metri • jätevesiviemäri, metri <p>Yrittäjien tyytyväisyys vesihuoltopalveluihin</p> <p>Hankintaosaamisen lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • henkilöstön hankintakoulutukset 	<p>Vesijohtoa uudisrakennettu 0 m (1.1.-31.12.). Vuonna 2024 samaan aikaan vastaava määrä oli 1290 m.</p> <p>Vesijohtoa saneerattu 4401 m (1.1.-31.12.). Vuonna 2024 samaan aikaan vastaava määrä oli 2784 m.</p> <p>Jätevesiviemäriä uudisrakennettu 1170 m (1.1.-31.12.). Vuonna 2024 samaan aikaan vastaava määrä oli 1426 m.</p> <p>Jätevesiviemäriä saneerattu 770 m (1.1.-31.12.). Vuonna 2024 samaan aikaan vastaava määrä oli 987 m.</p> <p>Yrittäjille suunnatussa palvelutyytyväisyyskyselyssä Kokkolan Vesi sai arvosanan 3,8/5 (koko Kokkolan ka 3,1/5).</p>	Toteutunut 
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Puhtaan talousveden saatavuuden varmistaminen sekä terveyden ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen jätevesihuolto.	<p>Vedenoton lisääminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Karhinkangas; vedenoton aikataulu • Patamäki; rakennusprojektin aikataulu <p>Jätevedenpuhdistamon lupaehtojen täyttäminen</p> <ul style="list-style-type: none"> • purkuputkiprojektin aikataulu • typenpoistoselvitys <p>Häiriötön vesihuolto</p> <ul style="list-style-type: none"> • vedenjakelun katkokset, kpl • viemäriverkoston häiriöt, kpl 	<p>Karhinkankaan vedenhankintalupa on lainvoimainen. Vedenottohankkeen tarkkailusuunnitelma on hyväksytty.</p> <p>Purkuputkiselvitys on jätetty aluehallintovirastoon 2025</p> <p>Typenpoistotehostamisselvitys on jätetty Etelä-Pohjanmaan elykeskukseen toukokuussa 2025.</p> <p>Vedenjakelukatkoksia oli 29kpl. Vedenjakelu katkoksia eniten aiheutti vesijohdonvuodot.</p> <p>Jätevesiverkoston häiriöitä oli 5kpl.</p>	Toteutunut 
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Vesihuollon huoltovarmuusvarastot on kehittäminen	Varaston arvo ja tuotenimikkeet	Varaston arvo vuoden 2025 inventaariossa on 319776,72€ ja nimikkeitä on 912kpl	Toteutunut 

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Huoltovarmuuden ylläpitäminen ja lähituotannon tukeminen	Alueellisen vesihuollon kehittäminen	Vesihuollon alueellisen yhteistyön kehittämisprojekti	Hanke vesihuollon alueellisesta yhteistyöstä valmistui huhtikuussa.	Toteutunut 
Elämyksellisyys: Ilmapiiriltään innostava, yhteisöllisyyteen kannustava				
Monipuoliset asumisen vaihtoehdot, turvalliset ja viihtyisät elinympäristöt sekä elävä kaupunkikeskusta ja aktiiviset kylät	Puhtaan talousveden saatavuuden varmistaminen sekä terveyden ja ympäristönsuojelun kannalta asianmukainen jätevesihuolto.	Kuntalaisten tyytyväisyys vesihuoltopalveluihin <ul style="list-style-type: none"> asukastyytyväisyyskysely Kokkolan Veden vesihuoltopalvelut yleisillä alueilla <ul style="list-style-type: none"> vesipostit / -pisteet tapahtumien vesihuolto 	Kuntalaisten palvelutyytyväisyyskyselyssä Kokkolan Vesi sai yleisarvosanaksi 3,8/5 (koko kaupunki ka 3,60/5). Erityisen tyytyväisiä oltiin vedenjakelun toimivuuteen (4,4/5). Vesihuoltopalveluita lisättiin yleisillä alueilla. Yksipihlajaan Potinrantaan rakennettiin kaikille käytettävissä oleva vesipiste. Veden laatua koskevia palautteita on alettu seuraamaan järjestelmällisesti. Palautteet ja niistä johtuvat toimenpiteet kirjataan ylös. Vuonna 2025 on saatu kuusi palautetta veden hajusta ja mausta. Tapahtumapuistossa tapahtumia tuetaan siten, ettei veden käytöstä tule maksuja. Vettä on tarjottu myös muissa kaupungilla järjestetyissä tapahtumissa. Tuettuja tapahtumia on ollut yhteensä yhdeksän (9) 1.1.-31.12.2025 välisenä aikana.	Toteutunut 
Kestävästi kehittyvä – hiilineutraali Kokkola 2035				
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Vuotovesien (hulevesien) määrän vähentäminen jätevesiverkostosta - > Viemärisaneeraukset sekä kiinteistöjen hulevesien ohjaaminen kaupungin hulevesiverkoston.	Puhdistettu jätevesi / laskutettu jätevesi (nyk. suhdeluku 1,50, tavoite 10 %:n pienennys / vuosi) Kokkolan Veden päästövähennystoimenpiteet	Puhdistettu jätevesi v. 2025 oli 2 684 690 m3. Laskutettu jätevesi oli 1 952 112 m3. Suhdeluku 1,37 (vuonna 2024 suhdeluku oli 1,43 ja 1,80 vuonna -23). Kokkolan Veden päästövähennystoimenpiteet hyväksyttiin vesilaitosjohtokunnassa 5.11.2024. Toimenpiteitä ovat mm. pumppaamojen ja paineenkorotusasemien saneerausohjelman laadinta, lämpöenergian lähteen	Toteutunut 

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
			vaihtaminen vähäpäästöisempään ja putkimateriaalien huomioiminen kilpailutuksessa.	
Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen päätöksenteossa ja resursseissa	Laitosten, pumppaamoiden ja verkostojen ennakoiva huolto- ja kunnossapito	Huolto- ja kunnossapitopäiväkirjat	Patamäen vesilaitoksella ja Hopekivenlahden jätevedenpuhdistamolla on otettu käyttöön Wisemaster päiväkirja ja kunnossapitojärjestelmä, johon on syötetty laitosten laitekanta huoltoineen. Laitosten korjaava kunnossapito vaihdetaan ennakoivaan ja suunniteltuun kunnossapitoon.	Toteutunut ■
Ilmatietoisuuden lisääminen ja kotitalouksien tukeminen	Etäluettavien vesimittareiden vaihtaminen kotitalouksiin. Tällä tuetaan kotitalouksien omaehtoista vedenkulutuksen seurantaa.	Etäluettavien mittareiden määrä (Tavoite 1000 mittarin vaihto/vuosi)	Etäluettavia mittareita vaihdettu 323 kpl + 109 Kälviällä (vuonna 2024 vaihdettiin 377 kpl).	Kesken ■


Kukoistava kaupunki – kestävä ja tasapainoinen kuntatalous

Vuosikate > poistot	Vastuullinen taloudenpito	Talousarvion toteutumisen säännöllinen seuranta ja arviointi <ul style="list-style-type: none"> osavuosikatsaukset / tilinpäätös <p>Käyttömaksut (vesi- ja jätevesimaksut)</p> <p>Perusmaksut (vesi- ja jätevesimaksut)</p> <p>(Tavoite: Kokkolan Veden tavoitteena on vesihuollon käyttö- ja perusmaksuissa olla keskimääräistä edullisempi verrattuna Vesilaitosyhdistyksen jäsenlaitoksiin)</p>	Käyttömaksut: <ul style="list-style-type: none"> veden käyttömaksu 1,63 €/m3 (koko maan keskiarvo 2,05 €/m3) jätevesimaksu 2,42 €/m3 (koko maan keskiarvo 3,37 €/m3) <p>Perusmaksut (omakotitalo):</p> <ul style="list-style-type: none"> vesi 5,33 €/kk (koko maan keskiarvo 6,83 €/kk) jätevesi 8,33 €/kk (koko maan keskiarvo 11,42 €/kk) 	Toteutunut ■
---------------------	---------------------------	---	--	-----------------

Osaava, vastuullinen ja hyvinvoiva henkilöstö

Kestävän kehityksen ja ilmastovaikutusten huomioiminen	Ympäristön, sosiaalisten näkökohtien ja taloudellisuuden	Osallistuminen "Vesihuoltolaitosten hankintojen vastuullisuustavoitteet"-hankkeeseen	Hankkeessa luotiin vesihuoltolaitoksille ohjeistus vastuullisten hankintojen tekemisen tueksi.	Toteutunut ■
--	--	--	--	-----------------

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
päätöksenteossa ja resursseissa	huomioiminen hankinnoissa		Ohjeistusta hyödynnetään jatkossa Kokkolan Veden hankinnoissa.	
Työhyvinvointia, turvallista ja terveellistä työtä sekä työkykyä edistävät työyhteisöt	Sisäisen tiedonkulun parantaminen	Teams-ryhmät Whatsapp-ryhmät Sähköpostijakeluryhmät Viikkopalaverit Koko henkilöstön yhteiset tapaamiset	Koko henkilöstön työhyvinvointipaja pidetty 14.2. Tilaisuudessa laadittiin työhyvinvointisuunnitelma vuodelle 2025. Kevään tyhy-tapahtuma vietettiin 6.6. Syksyn tyhy-tapahtuma vietettiin 24.10.	Toteutunut 
Monimuotoisuuden johtaminen	Avoin, keskusteleva johtaminen	Käydyt kehityskeskustelut (tavoite 100%) Lähiesihenkilökoulutukset (tavoite: kaikki esihenkilöt osallistuvat)	Vuoden 2025 kehityskeskustelut käytiin 100 %:sti.	Toteutunut 
Vastuullinen, uudistuva ja kokeileva toimintakulttuuri	Digitalisaation lisääminen omaisuudenhallinnassa	Käytössä olevat ohjelmistot / järjestelmät	Esrin verkkotietojärjestelmän käyttöönoton 2.vaihe on tuotannossa ja valmistuu alkuvuodesta 2026.. Tarkoituksena on parantaa omaisuudenhallintaa tuomalla järjestelmään vesimittarien vaihdot ja data sekä verkostomittarien data. Tällä tiedolla pystytään tarkkailemaan verkoston kuntoa ja havaitsemaan alueelliset vuodot. Blue Idea-tekstiviestipalvelulla parannetaan tiedottamista sekä häiriöviestintää. Palvelun kautta on lähetetty työmailhin ja vesikatkoihin liittyviä viestejä 50 262 kpl.	Toteutunut 
Positiivinen työyhteisö ja merkityksellinen työntekijäkokemuks. Nämä heijastuvat myös asiakaspalveluun.	Työhyvinvoinnin tukeminen mm. tyhytoiminnalla	Työhyvinvointikyselyn tulokset Työntekijäkokemuksen mittaaminen -> eNPS-indeksi (suosittelemiseksi) (Tavoite: yli 20, Lähtötaso (koko kaupunki) v. 2020: +12)	Vuoden 2025 työhyvinvointikysely suoritettiin syksyllä. Kokkolan Veden työhyvinvointikyselyn tulokset paranivat edelleen. Koko Kokkolan Vesi eNPS +25 (-20 vuonna 2023 ja +20 vuonna 2024).	Toteutunut 

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
Lapsiystävällisyys: Meillä jokaisella lapsella ja nuorella on mahdollisuus kasvaa omaksi itsekseen				
Lasten ja nuorten aito osallistaminen	Koulutus ja vesihuollon tietoisuuden lisääminen	Kouluvierailut -> vesihuollon opetus Vierailut laitoksilla (Patämäki, Hopeakivenlahti) Harjoittelupaikat Stipendit / palkitseminen	Patamäen vedenkäsittelylaitoksella on ollut kaksi nuorta koneenhoitajien kesälomatuuraajina. Vuoden aikana on jaettu 3 stipendiä alan opiskelijoille.	Toteutunut 

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

	TALOUSARVIO 2025	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 2024
LIKEVAIHTO	9 045 600	9 355 522,14	-309 922	103,4	8 610 428,76
Valmistus omaan käyttöön	53 000	88 586,43	-35 586	167,1	58 357,65
Liiketoiminnan muut tuotot	0	126 150,53	-126 151		55 775,52
Muut tuet ja avustukset	0	19 847,50	0		0,00
MATERIAALIT JA PALVELUT AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT					
Ostot tilikauden aikana	-1 159 977	-1 292 392,02	132 415	111,4	-1 292 046,03
Varastojen lisäys/vähennys	0	96 838,33	-96 838		83 840,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 159 977	-1 195 553,69	35 577	103,1	-1 208 205,05
Palvelujen ostot	-1 449 211	-1 507 894,53	58 684	104,0	-1 471 756,64
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 609 188	-2 703 448,22	94 260	103,6	-2 679 961,69
HENKILÖSTÖKULUT					
Palkat ja palkkiot	-1 803 279	-1 922 469,80	119 191	106,6	-1 912 013,69
HENKILÖSIVUKULUT					
Eläkekulut	-373 196	-390 277,84	17 082	104,6	-381 964,52
Muut henkilöstökulut	-73 934	-71 937,46	-1 997	97,3	-31 684,02
HENKILÖSTÖKULUT	-2 250 409	-2 384 685,10	134 276	106,0	-2 325 662,23
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 846 000	-2 787 979,68	-58 020	98,0	-2 807 193,98
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 846 000	-2 787 979,68	-58 020	98,0	-2 807 193,98
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT					
Avustukset yhteisöille	-1 200	-200,00	-1 000	16,7	0,00
Vuokrat	-148 952	-161 274,93	12 323	108,3	-151 958,47
Muut liiketoimintakulut	-29 700	-11 997,53	-17 702	40,4	-5 720,30
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-179 852	-173 472,46	-6 379	96,5	-157 678,77
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 885 449	-8 049 585,46	164 136	102,1	-7 970 496,67
LIIKELYJÄÄMÄ(-ALIJÄÄMÄ)	1 213 151	1 540 521,14	-307 523	127,0	754 065,26
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	80 000	67 070,71	12 929	83,8	167 084,43
Muut rahoitustuotot	35 000	22 868,14	12 132	65,3	20 287,18
Kunnalle maksetut korkokulut	0	-1 148,00	0		0,00
Muille maksetut korkokulut	-61 000	-8 007,35	-52 993	13,1	-38 935,66
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-503 263,00	3 263	100,7	-500 000,00
Muut rahoituskulut	0	-105,76	106		-367,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-446 000	-422 585,26	-23 415	94,8	-351 931,29
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA	767 151	1 117 935,88	-350 785	145,7	402 133,97
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	767 151	1 117 935,88	-350 785	145,7	402 133,97
Poistoeron lisäys/vähennys	189 500	189 428,57	71	100,0	189 428,57
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	956 651	1 307 364,45	-350 714	136,7	591 562,54

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto %	3,1 %	1,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto %	3,1 %	1,8 %
Voitto %	11,9 %	4,7 %

**LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
RAHOITUSLASKELMA**

	TA 2025	TP 2025	TP2024
Toimintatuotot	9 045 600	9 501 520	8 666 204
Valmistus omaan käyttöön	53 000	88 586	58 358
Toimintakulut	-5 039 449	-5 261 606	-5 163 303
	4 059 151	4 328 501	3 561 259
Poistot	-2 846 000	-2 787 980	-2 807 194
LIIKELIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 213 151	1 540 521	754 065
Rahoitustuotot	115 000	89 939	187 372
Korkokulut	-61 000	-9 155	-38 936
Rahoituskulut	0	-106	-367
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-503 263	-500 000
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN	767 151	1 117 936	402 134
Satunnaiset erät			
TILIKAUDEN TULOS	767 151	1 117 936	402 134
Varausten muutos	189 500	189 429	189 429
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	956 651	1 307 364	591 563
INVESTOINNIT brutto	15 627 000	17 486 634	7 092 367
UUDET LAINAT	0	0	0

RAHOITUSLASKELMA
Toiminnan rahavirta

Tulorahoitus

Liikelijäämä (-alijäämä)	1 213 151	1 540 521	754 065
Poistot ja arvonalentumiset	2 846 000	2 787 980	2 807 194
Rahoitustuotot ja kulut	-446 000	-422 585	-351 931
	3 613 151	3 905 916	3 209 328

Investointien rahavirta

Investointimenot	-15 627 000	-17 486 634	-7 092 367
Rahoitusosuudet investointim	0	0	0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		0	0
	-15 627 000	-17 486 634	-7 092 367

Toiminnan ja investointien rahavirta
-12 013 849 -13 580 718 -3 883 039
Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset

Muilta saat. pitkäaik.lainojen väh.-			-800 000
Muilta saat. lyhytaik.lainojen muutos	-400 000	-400 000	
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutokset		-96 838	-201 270
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset kunnalta		12 842 000	3 979 087
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset muilta		-364 673	-342 438
Korott. pitkä- ja lyhytaik.velk. muutos		1 595 424	1 166 688

Rahoituksen rahavirta
-400 000 13 575 912 3 802 066
Rahavarojen muutos
-12 413 849 -4 806 -80 973

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.		38 420	43 225,97
Rahavarat 1.1.		-43 226	-124 199,74
		-4 806	-80 974

Yhdystilin saldo

Sisäinen yhdystili, rahavarat 31.12.		885 110	13 727 110
Sisäinen yhdystili, rahavarat 1.1.	-	13 727 110 -	17 706 197

INVESTOINNIT					
LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI	TA 2024	TOTEUMA 1.1.-31.12.2024	ALI/YLI	%- OSUUS	TOTEUMA 1.1.-31.12.2023
VESILAITOS					
Uusinvestoinnit					
Menot	300 000	1 429 591	1 129 591	477 %	257 964
Tulot					
Netto	300 000	1 429 591	1 129 591	477 %	257 964
Korvausinvestoinnit					
Menot	14 327 000	15 152 959	825 959	106 %	6 153 861
Tulot					
Netto	14 327 000	15 152 959	825 959	106 %	6 153 861
Investoinnit yhteensä					
Menot	14 627 000	16 582 549	1 955 549	113 %	6 411 825
Tulot					
Netto	14 627 000	16 582 549	1 955 549	113 %	6 411 825
Poistot	1 097 500	1 153 052	55 552	105,1 %	1 078 961
VIEMÄRILAITOS					
Uusinvestoinnit					
Menot	400 000	413 676	13 676	103 %	202 534
Tulot					
Netto	400 000	413 676	13 676	103 %	202 534
Korvausinvestoinnit					
Menot	600 000	490 409	-109 591	82 %	478 008
Tulot					
Netto	600 000	490 409	-109 591	82 %	478 008
Investoinnit yhteensä					
Menot	1 000 000	904 085	-95 915	90,4 %	680 542
Tulot					
Netto	1 000 000	904 085	-95 915	90,4 %	680 542
Poistot	1 748 500	1 704 468	-44 032	97,5 %	1 728 233
KOKKOLAN VESI					
Uusinvestoinnit					
Menot	700 000	1 843 267	1 143 267	263 %	460 498
Tulot					
Netto	700 000	1 843 267	1 143 267	263 %	460 498
Korvausinvestoinnit					
Menot	14 927 000	15 643 367	716 367	105 %	6 631 869
Tulot					
Netto	14 927 000	15 643 367	716 367	105 %	6 631 869
Investoinnit yhteensä					
Menot	15 627 000	17 486 634	1 859 634	111,9 %	7 092 367
Tulot					
Netto	15 627 000	17 486 634	1 859 634	111,9 %	7 092 367
Poistot yhteensä	2 846 000	2 857 520	11 520	100,4 %	2 807 194

Poistojen tulee Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kattaa ainakin korvausinvestoinnit.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI**TULOSLASKELMA**

	2025	2024
LIKEVAIHTO	9 355 522,14	8 610 428,76
Valmistus omaan käyttöön	88 586,43	58 357,65
Liiketoiminnan muut tuotot	145 998,03	55 775,52
Materiaali ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 195 553,69	-1 208 205,05
Palvelujen ostot	-1 507 894,53	-1 471 756,64
	<u>-2 703 448,22</u>	<u>-2 679 961,69</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 922 469,80	-1 912 013,69
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-390 277,84	-381 964,52
Muut henkilösivukulut	-71 937,46	-54 318,16
	<u>-2 384 685,10</u>	<u>-2 325 662,23</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 787 979,68	-2 807 193,98
	<u>-2 787 979,68</u>	<u>-2 807 193,98</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-173 472,46	-157 678,77
LIKEYLIJÄÄMÄ	1 540 521,14	754 065,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	67 070,71	167 084,43
Muut rahoitustuotot	22 868,14	20 287,18
Muille maksetut korkokulut	-9 155,35	-38 935,66
Peruspääoman tuotto	-503 263,00	-500 000,00
Muut rahoituskulut	-105,76	-367,24
	<u>-422 585,26</u>	<u>-351 931,29</u>
YLIJÄÄMÄ ENN.SATUNNAISIA ERIÄ	1 117 935,88	402 133,97
YLIJÄÄMÄ ENN.VARAUKSIA	1 117 935,88	402 133,97
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	189 428,57	189 428,57
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 307 364,45	591 562,54

LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	3,2 %	1,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3,2 %	1,8 %
Voitto, %	11,9 %	4,7 %

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

RAHOITUSLASKELMA

	2025	2024
Toiminnan rahavirta		
Tulorahoitus		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	1 540 521,14	754 065,26
Poistot ja arvonalentumiset	2 787 979,68	2 807 193,98
Rahoitustuotot ja kulut	-422 585,26	-351 931,29
	<u>3 905 915,56</u>	<u>3 209 327,95</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-17 486 634,05	-7 092 366,75
Rahoitusosuudet investointim	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	0,00
	<u>-17 486 634,05</u>	<u>-7 092 366,75</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-13 580 718,49	-3 883 038,80
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen väh.muilta-	0,00	-800 000,00
Lyhytaik.lainojen muutos muilta	-400 000,00	
	<u>-400 000,00</u>	<u>-800 000,00</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	-96 838,33	-201 270,19
Saamisten muutos kunnalta	12 841 999,95	3 979 086,89
Saamisten muutos muilta	-364 673,26	-342 439,29
Korottomien velkojen muutos	1 595 423,77	1 166 687,62
	<u>13 975 912,13</u>	<u>4 602 065,03</u>
Rahoituksen rahavirta	13 575 912,13	3 802 065,03
Rahavarojen muutos	-4 806,36	-80 973,77
Rahavarojen muutos	-4 806,36	-80 973,77
Rahavarat 31.12.	38 419,61	43 225,97
Rahavarat 1.1.	-43 225,97	-124 199,74
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	22,3	45,3
Laskennallinen lainanhoitokate	427,6	23,4
Lainanhoitokate	427,6	3,9
Kassan riittävyys, pv	1	1
Mikäli kassan riittävydessä otetaan huomioon sisäinen yhdystili, kassan riittävyys on, pv	14	370

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
T A S E

	31.12.2025	31.12.2024
V A S T A A V A A		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	503 115,29	821 440,31
2. TIETOKONEOHJELMISTOT	3 793,34	7 586,67
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET yhteensä	506 908,63	829 026,98
II AINEELLISET HYÖDYKKEET		
1. MAA- JA VESIALUEET	139 247,47	89 247,47
2. RAKENNUKSET	23 780 533,35	5 276 912,39
3. KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	28 333 543,37	26 399 557,91
4. KONEET JA KALUSTO	76 906,35	124 679,45
6. ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	0,00	5 419 060,60
AINEELLISET HYÖDYKKEET yhteensä	52 330 230,54	37 309 457,82
III SIOITUKSET		
1. OSAKKEET JA OSUUDET	68 000,00	68 000,00
SIOITUKSET YHTEENSÄ	68 000,00	68 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä	52 905 139,17	38 206 484,80
B VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMaisuUS		
1. AINEET JA TARVIKKEET	400 526,20	303 687,87
VAIHTO-OMaisuUS yhteensä	400 526,20	303 687,87
II SAAMISET		
LYHYTAIKAiset SAAMISET		
1. MYyntISAAMISET	1 052 783,37	710 201,24
3. SAAMISET KUNNAlTA	885 109,87	13 727 109,82
4. SIIRTOSAAMISET	22 360,84	269,71
LYHYTAIKAINEN yhteensä	1 960 254,08	14 437 580,77
SAAMISET yhteensä	1 960 254,08	14 437 580,77
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	38 419,61	43 225,97
RAHAT JA PANKKISAAMISET yhteensä	38 419,61	43 225,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä	2 399 199,89	14 784 494,61
V A S T A A V A A	55 304 339,06	52 990 979,41
V A S T A T T A V A A		
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	22 826 576,47	22 826 576,47
IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	25 036 790,55	24 445 228,01
V TILIKAUDEN YLI-/ ALIJÄÄMÄ	1 307 364,45	591 562,54
OMA PÄÄOMA yhteensä	49 170 731,47	47 863 367,02
B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
1. POISTOERO	2 772 000,01	2 961 428,58
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR. Yhteensä	2 772 000,01	2 961 428,58
D VIERAS PÄÄOMA		
I PITKÄAIKAINEN		
9. MUUT VELAT	31 616,16	31 616,16
PITKÄAIKAINEN yhteensä	31 616,16	31 616,16
II LYHYTAIKAINEN		
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLaitOKSILTA	0,00	400 000,00
7. OSTOVELAT	3 012 639,54	1 339 575,19
9. MUUT VELAT	10 855,26	6 706,51
10. SIIRTOVELAT	306 496,62	388 285,95
LYHYTAIKAINEN yhteensä	3 329 991,42	2 134 567,65
VIERAS PÄÄOMA yhteensä	3 361 607,58	2 166 183,81
V A S T A T T A V A A	55 304 339,06	52 990 979,41
	0,00	0,00

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	93,9	95,9
Suhteellinen velkaantuneisuus -%	35,5	25,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	26 344	25 037
Lainakanta, 1 000 €	32	432
Lainat ja vuokravastuut 31.12.; 1000 €	50	432
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	1	9
Lainasaamiset 31.12. 1 000 €	0	0
Quick ratio-maksuvalmius	0,60	6,78

Liikelaitoksella on oma pankkitili (8/2015 alk.) Kunnan ja liikelaitoksen rahaliikennettä seurataan sisäisellä yhdystilillä, joka kuuluu taseen erään Muut saamiset.

Tilin saldo 31.12. oli	885 109,87	13 727 109,82
-------------------------------	-------------------	----------------------

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon, josta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen hankintamenoon ja hankintameno perusteen mukaiseen todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitus-omaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus

Edellisten tilikausien tiedot ovat vertailukelpoisia kuluvan tilikauden lukuihin.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT

	2025	2024
Vesimaksut	2 811 720,52	2 511 632,60
Jätevesimaksut	3 973 177,95	3 668 744,36
Veden perusmaksut	436 682,32	401 181,05
Jäteveden perusmaksut	717 788,61	669 540,66
Veden liittymismaksut	141 167,96	303 244,85
Jäteveden liittymismaksut	628 513,49	438 798,38
Sprinklerimaksut	19 240,00	17 020,00
Pohjanmaan Biokaasulta laskutetut	345 770,36	331 527,51
Sekalaiset tulot	281 460,93	268 739,35
Liikevaihto	9 355 522,14	8 610 428,76
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	145 998,03	55 775,52
Valmistus omaan käyttöön	88 586,43	58 357,65
TOIMINTATUOTOT yhteensä	9 590 106,60	8 724 561,93
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	2 787 979,68	2 807 193,98
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	2 787 979,68	2 807 193,98
POISTOERON VÄHENNYS	189 428,57	189 428,57
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	189 428,57	189 428,57

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 28.10.2013 § 108 ja kaupunginhallituksen 13.1.2014 § 9 ja 21.6.2016 § 139 hyväksymää poistosuunnitelmaa.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	5 vuotta	Tasapoisto
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
ATK-ohjelmat	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset	2-5 vuotta*	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vedenjakeluverkosto	35 vuotta	Tasapoisto
Viemäriverkosto	35 vuotta	Tasapoisto
Vesilaitoksen laitoskoneet ja laitteet	15 vuotta	Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	23 vuotta	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	12 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Muut kuljetusvälineet	5 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto

*) Erityisestä syystä voi olla enintään 20 vuotta.

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 €, on kirjattu vuosikuluiksi.

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT

	2025	2024
Tilintarkastuspalkkiot	2 590,50	2 590,50
Palkkiot yhteensä	2 590,50	2 590,50

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI
TASEEN LIITETIEDOT
TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KÄYTTÖMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SIOITUKSET

Käyttöomaisuus

	Aineettomat hyödy eet		
	Aineettomat oikeudet	Tietokone- ohjelmistot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	821 440,31	7 586,67	829 026,98
Lisäykset	36 884,00	0,00	36 884,00
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00
Siirrot om. erien välillä	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	858 324,31	7 586,67	865 910,98
Tilikauden poisto	-355 209,02	-3 793,33	-359 002,35
Poistojen vähennys	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	503 115,29	3 793,34	506 908,63

	Aineelliset hyödy eet		
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet
Hankintameno 1.1.	89 247,47	5 276 912,39	26 399 557,91
Lisäykset	50 000,00	0,00	2 364 996,11
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00
Siirrot om. erien välillä	0,00	18 940 046,54	1 513 768,00
Hankintameno 31.12.	139 247,47	24 216 958,93	30 278 322,02
Tilikauden poisto	0,00	-436 425,58	-1 944 778,65
Kirjanpitoarvo 31.12.	139 247,47	23 780 533,35	28 333 543,37

	Aineelliset hyödy eet		
	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	124 679,45	5 419 060,60	37 309 457,82
Lisäykset	0,00	15 034 753,94	17 449 750,05
Rahoitusosuudet		0,00	0,00
Siirrot om. erien välillä	0,00	-20 453 814,54	0,00
Hankintameno 31.12.	124 679,45	0,00	54 759 207,87
Tilikauden poisto	-47 773,10	0,00	-2 428 977,33
Kirjanpitoarvo 31.12.	76 906,35	0,00	52 330 230,54

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osa eet ja osuudet	
	Osakkeet	Yhteensä
	osakkuus- ja muut omistusyht.	
Hankintameno 1.1.	68 000,00	68 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Rahoitusosuudet		0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	68 000,00	68 000,00

SIJOITUKSET
Osakkeet ja osuudet

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

	Osake (kpl) 31.12.2010	2025	2024
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680	68 000,00	68 000,00

SAAMISET
Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset		1 052 783,37	710 201,24
Yhteensä		1 052 783,37	710 201,24

SAAMISET KUNNALTA

Sisäinen yhdystili		885 109,87	13 727 109,82
--------------------	--	-------------------	----------------------

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

OMA PÄÄOMA	2025	2024	
Peruspääoma 1.1.	22 826 576,47	22 826 576,47	
Peruspääoma 31.12.	22 826 576,47	22 826 576,47	
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	25 036 790,55	24 445 228,01	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	25 036 790,55	24 445 228,01	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 307 364,45	591 562,54	
OMA PÄÄOMA yhteensä	49 170 731,47	47 863 367,02	0
VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
Poistoero	2 772 000,01	2 961 428,58	
Yhteensä	2 772 000,01	2 961 428,58	
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	400 000,00	
Liittymismaksut	31 616,16	31 616,16	
Yhteensä	31 616,16	431 616,16	
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	400 000,00	
Yhteensä	0,00	400 000,00	
Ostovelat yhteensä	3 012 639,54	1 339 575,19	
Muut velat	10 855,26	6 706,51	
Siirtovelat yhteensä	306 496,62	388 285,95	
SIIRTOVELAT			
<u>Olennesset erät</u>			
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	306 496,62	287 784,13	

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Leasingvastuut

Leasingvastuut, henkilöauto, Secto Automotive	18 638,10	0,00
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	8 283,60	0,00

MUUT LIIKELAITOSTA KOSKEVAT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT

- Yhteistyö- ja kumppanuussopimus, Pohjanmaan Biokaasu Oy:n operointi, tuloja vuodessa n. 320 000 €
- Sopimus talousveden toimittamisesta KIP Servicen ja Kokkolan Veden välillä
- Vanhan jätevedenpuhdistamon (tasearvo n. 120 680 €) purkamis- ja maisemointikulut yhteensä arviolta 50 000 €
- Jätevedenpuhdistamon purkukäsitelylaitoksen (tasearvo xx €) purkamis- ja maisemointikustannukset arviolta 100 000 € Keliberin kanssa on tehty teollisuusjätevesisopimus v. 202
- Työyhteisöliittymä VesiPata on toimittanut Kokkolan Vedelle Tryg Garantin myöntämän 1 796 500 euron toimitus- / työaikaisen takauksen (voimassa 10.1.2026 saakka) koskien Patamäen uuden vesilaitoksen rakentamista.
- Työyhteisöliittymä VesiPata on toimittanut Kokkolan Vedelle Tryg Garantin myöntämän 919 874 euron takuuajan takauksen koskien Patamäen uuden vesilaitoksen rakentamista.
- Ab Tallqvist Infra Oy on toimittanut Kokkolan Vedelle Tryg Garantin myöntämän 8 538,81 euron takuuajan takauksen koskien Tehtaankadun vesijohdon saneerausta.

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

	2025	2024	Muutos%
HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ yhteensä	35	34	2,94 %
HENKILÖSTÖKULUT	2025	2024	Muutos%
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	1 952 022,24	1 912 013,69	2,09 %
Henkilösivukulut	432 662,86	413 648,54	4,60 %
Eläkekulut	390 277,84	381 964,52	2,18 %
Muut henkilösivukulut	71 937,46	54 318,16	32,44 %
Henkilöstökorvaukset ja muut korj.erät	-29 552,44	-22 634,14	30,57 %
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	2 384 685,10	2 325 662,23	2,54 %
Aktivoitu käyttöomaisuuteen	181 386,73	141 310,40	28,36 %
HENKILÖSTÖKULUT yhteensä	2 566 071,83	2 466 972,63	4,02 %

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

KOKKOLAN VEDEN JOHTOKUNTA

Kokkola 17.2.2026

Puheenjohtaja Jukka Ylikarjula

Simo Raudaskoski

Katariina Tunkkari

Paula Pensaari

Hannu Rekilä

Leo Byskata

Camilla Jokela

vesilaitosjohtaja Minna Väisänen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa ___ / ___ 2026

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen
JHT, KHT

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Voitto%:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen varauksia/ liikevaihto})$. Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli-/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostaa liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Sijoitetun pääoman tuotto, %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta ottaen huomioon sekä oman että vieraan pääoman ehtoisen sijoitetun pääoman.

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta/kuntayhtymältä} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitoksen sijoittaman pääoman tuoton. Kunnan sijoittaman pääoman tuotto prosentti ei ole sama asia kuin korvaus peruspääomasta tai sisäinen lainakorko, koska sijoitetun pääoman tuotto prosenttin laskennassa otetaan mainittujen erien lisäksi huomioon myös yli/alijäämämäärät sekä poistoero ja vapaaehtoiset varaukset.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$
Investointien tulorahoitus- tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista (käyttöomaisuusinvestoinnit – investointien rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

(Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut – Tuloverot) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman erään Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä lisätään korkokulut ja poistot ja arvonalentumiset ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan liikelaitoksen lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Liikelaitoksen lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Liikelaitos voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoito -katteen.

Lainanhoitokate:

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut – Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennyksen maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnusluku laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Kassan riittävyys (pv):

= 365 pv x Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kassan riittävyys kuvaa maksuvalmiutta päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kassavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %:

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa liikelaitoksen vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää liikelaitoksen keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee liikelaitoksen merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

= 100 x (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot (Sisältää sis.tulot)

Suhteellinen velkaantuneisuus- % kertoo kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + Korottomat velat kunnilta/kuntayhtymiltä)

Liikelaitoksen lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla, osto-, siirto- ja muilla veloilla sekä korottomilla veloilla kunnilta/kuntayhtymiltä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut Velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liikelaitoksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Quick ratio – maksuvalmius:

= (Rahat + pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma – Saadut ennakot). Suhteutetaan yrityksen rahoitusomaisuus lyhytaikaisiin velkoihin. Quick ratio kuvaa miten hyvin lyhytaikaisesti sidotuilla varoilla pystytään kattamaan lyhytaikaiset velat. Hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

5.2 Yhteenveto liikelaitoksista

LIKELAITOS KOKKOLAN VESI					
	TALOUSARVIO 2025	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 2024
LIKEVAIHTO	9 045 600	9 355 522,14	-309 922	103,4	8 610 428,76
Valmistus omaan käyttöön	53 000	88 586,43	-35 586		58 357,65
Liiketoiminnan muut tuotot		145 998,03	-145 998		55 775,52
Muut tuet ja avustukset	0	0,00	0	0,0	0,00
MATERIAALIT JA PALVELUT					
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT					
Ostot tilikauden aikana	-1 159 977	-1 292 392,02	132 415	111,4	-1 292 046,03
Varastojen lisäys/vähennys	0	96 838,33	-96 838	-100,0	83 840,98
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 159 977	-1 195 553,69	35 577	103,1	-1 208 205,05
Palvelujen ostot	-1 449 211	-1 507 894,53	58 684	104,0	-1 471 756,64
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 609 188	-2 703 448,22	94 260	103,6	-2 679 961,69
HENKILÖSTÖKULUT					
Palkat ja palkkiot	-1 803 279	-1 922 469,80	119 191	106,6	-1 898 645,69
HENKILÖSIVUKULUT					
Eläkekulut	-373 196	-390 277,84	17 082	104,6	-381 964,52
Muut henkilöstökulut	-73 934	-71 937,46	-1 997	97,3	-45 052,02
HENKILÖSTÖKULUT	-2 250 409	-2 384 685,10	134 276	106,0	-2 325 662,23
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 846 000	-2 787 979,68	-58 020	98,0	-2 807 193,98
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 846 000	-2 787 979,68	-58 020	98,0	-2 807 193,98
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT					
Avustukset yhteisöille	-1 200	-200,00	-1 000	100,0	0,00
Vuokrat	-148 952	-161 274,93	12 323	108,3	-151 958,47
Muut liiketoimintakulut	-29 700	-11 997,53	-17 702	40,4	-5 720,30
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-179 852	-173 472,46	-6 380	96,5	-157 678,77
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 885 449	-8 049 585,46	164 136	102,1	-7 970 496,67
LIKEYLIJÄÄMÄ(-ALIJÄÄMÄ)	1 213 151	1 540 521,14	-327 370	127	754 065,26
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	80 000	67 070,71	12 929	83,8	167 084,43
Muut rahoitustuotot	35 000	22 868,14	12 132	65,3	20 287,18
Kunnalle maksetut korkokulut	0	-1 148,00	0	0,0	0,00
Muille maksetut korkokulut	-61 000	-8 007,35	-52 993	13,1	-38 935,66
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-503 263,00	3 263	100,7	-500 000,00
Muut rahoituskulut	0	-105,76	106		-367,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-446 000	-422 585,26	-23 415	94,8	-351 931,29
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA	767 151	1 117 935,88	-350 785	145,7	402 133,97
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	767 151	1 117 935,88	-350 785	145,7	402 133,97
Poistoeron lisäys/vähennys	189 500	189 428,57	71	100,0	189 428,57
Varausten lisäys/vähennys					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	956 651	1 307 364,45	-350 713,45	136,7	591 562,54

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto %	3,1	1,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto %	3,1	1,8
Voitto %	11,9	4,7

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI RAHOITUSLASKELMA	TA2025	TP2025	TP2024
Toimintatuotot	9 045 600	9 501 520,17	8 666 204,28
Valmistus omaan käyttöön	53 000	88 586,43	58 357,65
Toimintakulut	-5 039 449	-5 261 605,78	-5 163 302,69
	4 059 151	4 328 500,82	3 561 259,24
Poistot	-2 846 000	-2 787 979,68	-2 807 193,98
LIIKELYJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 213 151	1 540 521,14	754 065,26
Rahoitustuotot	115 000	89 938,85	187 371,61
Korkokulut	-61 000	-9 155,35	-38 935,66
Rahoituskulut		-105,76	-367,24
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-503 263,00	-500 000,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN	767 151	1 117 935,88	402 133,97
Satunnaiset erät			
TILIKAUDEN TULOS	767 151	1 117 935,88	402 133,97
Poistoeron muutos	189 500	189 428,57	189 428,57
Varausten muutos			
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	956 651	1 307 364,45	591 562,54
INVESTOINNIT brutto	15 627 000	17 486 634,05	7 092 366,75
UUDET LAINAT	0	0,00	0,00

Toiminnan rahavirta

Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 213 151	1 540 521,14	754 065,26
Poistot ja arvonalentumiset	2 846 000	2 787 979,68	2 807 193,98
Rahoitustuotot ja kulut	-446 000	-422 585,26	-351 931,29
Tulorahoituksen korjauserät	0	0,00	0,00
	3 613 151	3 905 915,56	3 209 327,95

Investointien rahavirta

Investointimenot	-15 627 000	-17 486 634,05	-7 092 366,75
Rahoitusosuudet investointim	0	0,00	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustulot		0,00	0,00
	-15 627 000	-17 486 634,05	-7 092 366,75

Toiminnan ja investointien rahavirta -12 013 849 -13 580 718,49 -3 883 038,80

Rahoituksen rahavirta

Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen väh.muille -	-400 000	-400 000,00	-800 000,00
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutokset		-96 838,33	-201 270,19
Saamisten muutos kunnalta		12 841 999,95	3 979 086,89
Saamisten muutos muilta		-364 673,26	-342 439,29
Korottomien velkojen muutos muilta		1 595 423,77	1 166 687,62
Rahoituksen rahavirta	-400 000	13 575 912,13	3 802 065,03

Rahavarojen muutos -12 413 849 -4 806,36 -80 973,77

Rahavarat 31.12.		38 419,61	43 225,97
Rahavarat 1.1.		-43 225,97	-124 199,74
		-4 806,36	-80 973,77

Yhdystilin saldo

Saldo 31.12		885 109,87	13 727 109,82
Saldo 1.1.		-13 727 109,82	-17 706 196,71

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)		-13 469	860
Investointien tulorahoitus, %	23,1 %	22,3 %	45,3 %
Laskennallinen lainahoitokate	33,1	66,2	23,4
Lainanhoitokate	8,0	9,6	3,9
Kassan riittävyys, pv		14	370
Asukasmäärä	48 700	48 355	48 368

LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ	31.12.2025	31.12.2024
T A S E	Vesilaitos	Vesilaitos
V A S T A A V A A		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	503 115,29	821 440,31
2. TIETOKONEOHJELMISTOT	3 793,34	7 586,67
3. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	0,00	0,00
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET yhteensä	506 908,63	829 026,98
II AINEELLISET HYÖDYKKEET		
1. MAA- JA VESIALUEET	139 247,47	89 247,47
2. RAKENNUKSET	23 780 533,35	5 276 912,39
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	28 333 543,37	26 399 557,91
4. KONEET JA KALUSTO	76 906,35	124 679,45
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HANKINNAT	0,00	5 419 060,60
AINEELLISET HYÖDYKKEET yhteensä	52 330 230,54	37 309 457,82
III SIOITUKSET		
1. OSAKKEET JA OSUUDET	68 000,00	68 000,00
SIOITUKSET yhteensä	68 000,00	68 000,00
PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä	52 905 139,17	38 206 484,80
B VAIHTUVAT VASTAAVAT		
I VAIHTO-OMAISSUUS		
1. AINEET JA TARVIKKEET	400 526,20	303 687,87
VAIHTO-OMAISSUUS yhteensä	400 526,20	303 687,87
II SAAMISET		
LYHYTAIKAISET SAAMISET		
1. MYYNTISAAMISET	1 052 783,37	710 201,24
3. SAAMISET KUNNALLA	885 109,87	13 727 109,82
5. SIIRTOSAAMISET	22 360,84	269,71
LYHYTAIKAINEN yhteensä	1 960 254,08	14 437 580,77
SAAMISET yhteensä	1 960 254,08	14 437 580,77
IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	38 419,61	43 225,97
RAHAT JA PANKKISAAMISET yhteensä	38 419,61	43 225,97
VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä	2 399 199,89	14 784 494,61
V A S T A A V A A	55 304 339,06	52 990 979,41
V A S T A T T A V A A		
A OMA PÄÄOMA		
I PERUSPÄÄOMA	22 826 576,47	22 826 576,47
IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	25 036 790,55	24 445 228,01
V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 307 364,45	591 562,54
OMA PÄÄOMA yhteensä	49 170 731,47	47 863 367,02
B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
1. POISTOERO	2 772 000,01	2 961 428,58
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR. yhteensä	2 772 000,01	2 961 428,58
D VIERAS PÄÄOMA		
I PITKÄAIKAINEN		
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	0,00	0,00
9. MUUT VELAT	31 616,16	31 616,16
PITKÄAIKAINEN yhteensä	31 616,16	31 616,16
II LYHYTAIKAINEN		
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	0,00	400 000,00
7. OSTOVELAT	3 012 639,54	1 339 575,19
9. MUUT VELAT	10 855,26	6 706,51
10. SIIRTOVELAT	306 496,62	388 285,95
LYHYTAIKAINEN yhteensä	3 329 991,42	2 134 567,65
VIERAS PÄÄOMA yhteensä	3 361 607,58	2 166 183,81
V A S T A T T A V A A	55 304 339,06	52 990 979,41
	0,00	0,00
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	93,9 %	95,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	35,4 %	25,0 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	35,2 %	25,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	26 344	25 037
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	545	518
Lainakanta, €/asukas	1	9
Lainakanta 31.12., 1 000 €	32	432
Lainat ja vuokratvuodet 31.12., 1000€	50	432
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	48 355	48 368

LIIKELAITOS		1.1.-31.12.2025					
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN							
	TA 2025	TA MUUTOS	TA YHTEENSÄ	TOTEUTUMA 2025	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 2024
VESILAITOS INVESTOINNIT							
MENOT	-14 627 000	0	-14 627 000	-16 582 549	1 955 549	113,4 %	-6 411 825
TULOT	0	0	0	0	0		0
NETTO	-14 627 000	0	-14 627 000	-16 582 549	1 955 549	113,4 %	-6 411 825
VIEMÄRILAITOS INVESTOINNIT							
MENOT	-1 000 000	0	-1 000 000	-904 085	-95 915	90,4 %	-680 542
TULOT	0	0	0	0	0		0
NETTO	-1 000 000	0	-1 000 000	-904 085	-95 915	90,4 %	-680 542
YHTEENSÄ							
MENOT	-15 627 000	0	-15 627 000	-17 486 634	1 859 634	111,9 %	-7 092 367
TULOT	0	0	0	0	0		0
NETTO	-15 627 000	0	-15 627 000	-17 486 634	1 859 634	111,9 %	-7 092 367

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN

	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonais- tarkastelu
	Talousarvion toteutuminen		Kaupunki sisäiset	Liikelaitokset sisäiset	
	Kaupunki sisäiset	Liikelaitokset ulkoinen+sisäinen			
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	28 685 887,97	9 355 522,14	-28 685 887,97	-415 788,39	8 939 733,75
Maksutuotot	134 478,88	49 520,78	-134 478,88		49 520,78
Tuet ja avustukset		19 847,50	0,00		19 847,50
Vuokratuotot	30 633 825,71		-30 633 825,71		0,00
Muut toimintatuotot	823 507,20	76 629,75	-823 507,20		76 629,75
TOIMINTATUOTOT yhteensä	60 277 699,76	9 501 520,17	-60 277 699,76	-415 788,39	9 085 731,78
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	260,00	88 586,43	-260,00		88 586,43
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-1 922 469,80			-1 922 469,80
Henkilösivukulut					
Eläkekulut		-390 277,84			-390 277,84
Muut henkilösivukulut		-71 937,46			-71 937,46
Henkilöstökulut yhteensä		-2 384 685,10			-2 384 685,10
Palvelujen ostot	-29 093 230,87	-1 507 894,53	29 093 230,87	212 258,69	-1 295 635,84
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-474 121,29	-1 195 553,69	474 121,29	6 666,25	-1 188 887,44
Avustukset		-200,00	0,00		-200,00
Muut toimintakulut	-30 781 199,24	-173 272,46	30 781 199,24	126 271,81	-47 000,65
TOIMINTAKULUT yhteensä	-60 348 551,40	-5 261 605,78	60 348 551,40	345 196,75	-4 916 409,03
TOIMINTAKATE	-70 591,64	4 328 500,82	70 591,64	-70 591,64	4 257 909,18
VEROTULOT					
VALTIONOSUUDET					
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	1 148,00	67 070,71		-55 943,00	11 127,71
Korvaus peruspääomasta liikel.	503 263,00	-503 263,00	-503 263,00	503 263,00	0,00
Muut rahoitustuotot		22 868,14		0,00	22 868,14
Korkokulut	-55 943,00	-9 155,35	55 943,00	1 148,00	-8 007,35
Muut rahoituskulut		-105,76			-105,76
VUOSIKATE	377 876,36	3 905 915,56	-376 728,36	377 876,36	4 283 791,92
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					0,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 787 979,68			-2 787 979,68
Kertaluonteiset poistot					0,00
SATUNNAISET ERÄT					0,00
Satunnaiset tuotot					0,00
Satunnaiset kulut					0,00
TILIKAUDEN TULOS	377 876,36	1 117 935,88	-376 728,36	377 876,36	1 495 812,24
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)		189 428,57			189 428,57
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)					0,00
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)					0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	377 876,36	1 307 364,45	-376 728,36	377 876,36	1 685 240,81

Liikelaitosten
osuus kaupungin
virallisessa
tuloslaskelmassa

LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN					
	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu
	Talousarvion toteutuminen				
	Kaupunki sisäiset	Vesilaitos ulk./sis.	Kaupunki sisäiset	Vesilaitos sisäiset	Vesilaitos ulkoinen
RAHOITUSLASKELMA					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	377 876,36	3 905 915,56	-377 876,36	377 876,36	4 283 791,92
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjaukset					0,00
	<u>377 876,36</u>	<u>3 905 915,56</u>	<u>-377 876,36</u>	<u>377 876,36</u>	<u>4 283 791,92</u>
Investointien rahavirta					
Investointimenot		-17 486 634,05			-17 486 634,05
Rahoitusosuudet investointimenoihin					0,00
Pysyvien vastaavien myyntituotot					0,00
	<u>0,00</u>	<u>-17 486 634,05</u>			<u>-17 486 634,05</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	377 876,36	-13 580 718,49	-377 876,36	377 876,36	-13 202 842,13
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys					
Antolainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-400 000,00			-400 000,00
Lyhytaik. lainojen muutos	-12 841 999,95		12 841 999,95		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Liittymismaksujen muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutokset		-96 838,33			
Saamisten muutokset kunnalta		12 841 999,95		-12 841 999,95	0,00
Saamisten muutokset muilta		-364 673,26			-364 673,26
Korottomien velkojen muutos		1 595 423,77			1 595 423,77
Rahoituksen rahavirta	-12 841 999,95	13 575 912,13	12 841 999,95	-12 841 999,95	733 912,18
Vaikutus maksuvalmiuteen	-12 464 123,59	-4 806,36	12 464 123,59	-12 464 123,59	-12 468 929,95

liikelaitosten osuus
kaupungin virallisessa
rahoituslaskelmassa

5.3 Muut eriytetyt laskelmat

5.3) Muut eriytetyt laskelmat

Kokkolan kaupunki toimii kilpaillussa markkinatilanteessa myydessään konserniyhteisöille palkkahallinto palveluja sekä tiloihin liittyviä vuokraus-siivous- ja tilaustyö palveluja.

Kilpaillulla toimialoilla toimiminen ei ole kaupungissa ollut kirjanpidollisesti liikelaitokseksi tai taseyksiköksi eriytettyä, mutta eriytetyt tuloslaskelmat ovat johdettavissa kaupungin kirjanpidosta.

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämä tuloslaskelma kunnan taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla.

Siivous- ruokapalvelut, tilaustyöt sekä vuokraustoiminta	Vuokraustoiminta	Vuokraustoiminta	2025	2024
	Toteutuma	Toteutuma	Toteutuma	Toteutuma

TOIMINTATUOTOT

Myyntituotot			87 118,14	85 574,22
TOIMINTATUOTOT yhteensä	4 072 644,36	3 757 961,38	87 118,14	85 574,22

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot			-15 507,27	-21 483,05
Henkilösivukulut				
Eläkekulut			-2 484,37	-3 405,69
Muut henkilösivukulut			-457,55	-554,19
Henkilöstökulut yhteensä			-18 449,19	-25 442,93
Palvelujen ostot			-3 140,68	-903,51
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			-52 798,33	-53 618,31
Avustukset			0,00	0,00
Muut toimintakulut			-74,34	-49,76
TOIMINTAKULUT yhteensä	-3 789 826,50	-3 456 645,45	-74 462,54	-80 014,51

TOIMINTAKATE	282 817,86	301 315,93	12 655,60	5 559,71
---------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

VUOSIKATE	282 817,86	301 315,93	12 655,60	5 559,71
------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

TILIKAUDEN TULOS	282 817,86	301 315,93	12 655,60	5 559,71
-------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	282 817,86	301 315,93	12 655,60	5 559,71
---------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	-----------------

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	107,5 %	108,7 %	117,0 %	106,9 %
---------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Palkanlaskenta palvelut	2025	2024
	Toteutuma	Toteutuma

TOIMINTATUOTOT

Myyntituotot	72 807,89	52 726,28
Maksutuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	0,00	0,00
Vuokratuotot	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT yhteensä	72 807,89	52 726,28

TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-14 276,77	-23 140,59
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 741,56	-3 841,49
Muut henkilösivukulut	-183,22	-629,80
Henkilöstökulut yhteensä	-17 201,55	-27 611,88
Palvelujen ostot	-27 369,24	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0,00	0,00
Avustukset	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT yhteensä	-44 570,79	-27 611,88

TOIMINTAKATE	28 237,10	25 114,40
---------------------	------------------	------------------

VUOSIKATE	28 237,10	25 114,40
------------------	------------------	------------------

TILIKAUDEN TULOS	28 237,10	25 114,40
-------------------------	------------------	------------------

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	28 237,10	25 114,40
---------------------------------------	------------------	------------------

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	163,4 %	191,0 %
---------------------------------------	----------------	----------------

6 Allekirjoitukset ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kokkola, 30.3.2026

Oliver Pietilä
puheenjohtaja

Pentti Haimakainen
I varapuheenjohtaja

Emilia Teerikangas
II varapuheenjohtaja

Markus Anttila

Johanna Paloranta

Ville Urpilainen

Emma Haapasaari

Helinä Marjamaa

Timo Sillanpää

Marlen Timonen

Mauri Salo

Seppo Tastula

Stina Mattila
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa __.__.2026

KPMG Oy Ab

tilintarkastusyhteisö

Elina Pesonen

JHT, KHT

7 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Kuvaus	Tapahtumanumerosta	Tapahtumanumeroon
Salaiset asiakaslaskut	10320000000	10320999999
Pääkirjatapahtumat (ei työnkulkua) suorakirjaus	100000000	109999999
Jaksotukset	110000000	119999999
Kassatapahtumat	120000000	129999999
Pääkirjatapahtumat (työnkulkua)	1300000	1399999
TE YA	140000000	149999999
Alkutase	150000	159999
Pääkirjatapahtumat (työnkulkua) kirjaus	180000000	189999999
Käyttöomaisuustapahtumat	190000001	199999999
Toimittajalaskut	200000000	209999999
Ostolaskut	210000000	219999999
Asiakaslaskut	10300000000	10309999999
Korkolaskut	10310000000	10319999999
Muistutukset	320000000	329999999
Luottotappiot	330000000	339999999
Vesilaskut	10400000000	10409999999
Lims-laskut	10420000000	10429999999
Webtimmi-laskut	10430000000	10439999999
Hellewi-laskut	10440000000	10449999999
Maanvuokra-laskut	10450000000	10459999999
TOPIL-ulkoiset laskut	10460000000	10469999999
Xcity-laskut	10470000000	10479999999
Abilita-laskut	10480000000	10489999999
Hulevesilaskut	10500000000	10509999999
VATI-laskut	10510000000	10519999999
Primus -laskut	10520000000	10529999999
ePermit-laskut	10530000000	10539999999
Sonet Varasto	600000000	609999999
Populus Palkat ja Matkalaskut	620000000	629999999
WebTimmi sisäiset	630000000	639999999
TOPIL-sisäiset laskut	640000000	649999999
Nomentia Banking	650000000	659999999
Ceepos palvelukassa	660000000	669999999
Basware GC konserni	680000000	689999999
Vesikanta sisäiset	710000000	719999999

TILINPÄÄTÖKSEN TUNNUSLUVUT	2025	2024
----------------------------	------	------

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	39,9	37,8
Vuosikate % poistoista	120,7	85,3
Vuosikate, €/asukas	381,5	309,5

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	23,8	21,8
Vuosikate % poistoista	123,7	89,3
Vuosikate, €/asukas	462	376

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000)	-27 650	-6 304
Investointien tulorahoitus-%	65,7	50,5
Laskennallinen lainahoitokate	0,6	0,5
Lainanhoitokate	0,6	0,5
Kassan riittävyys (pv)	41	29

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000 €)	-41 114	-5 439
Investointien tulorahoitus-%	49,1	49,5
Laskennallinen lainahoitokate	0,7	0,6
Lainanhoitokate	0,7	0,6
Kassan riittävyys (pv)	47	34

TASEEN TUNNUSLUVUT / Kaupunki		
Omavaraisuus-%	39,5	40,7
Suhteellinen velkaantuneisuus %	119,9	122,1
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	25 223	22 225
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	522	460
Lainakanta 31.12., 1000 €	278 760	247 964
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 765	5 127
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	387 273	306 492
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	8 009	6 337
Lainasaamiset 31.12. 1 000 eur	7 487	7 900

TASEEN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset		
Omavaraisuus-%	42,6	45,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	153,0	147,1
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	51 568	47 262
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	1 066	977
Lainakanta 31.12., 1000 €	278 760	248 364
Lainat 31.12. €/asukas	5 765	5 135
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	387 292	306 893
Lainat ja vuokravastuut 31.12. €/asukas	8 009	6 345
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	7 487	7 900

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuus-%	32,8	34,3
Lainakanta 31.12. 1000 €,	507 506	441 095
Lainat 31.12. €/asukas	10 495	9 120
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000€	621 358	507 584
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	25	225
Asukasluku 31.12.	48 355	48 368

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAKAAVAT

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista:

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valtionosuuksina. Kokkolassa rahoitetaan veroilla ja valtionosuuksilla % toimintakuluista.

Vuosikate % poistoista:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot}$

Vuosikate €/asukas:

Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään väestölaskennan mukaista asukaslukua tilikauden lopussa.

LIIKELAITOSTEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Voitto %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen varauksia/liikevaihto})$

Sijoitetun pääoman tuotto %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta ottaen huomioon sekä oman että vieraan pääoman ehtoisen sijoitetun pääoman.

Kunnan sijoitetun pääoman tuotto %:

= $100 \times (\text{Yli/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut} + \text{korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta/kuntayhtymältä} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$. Tunnusluku mittaa liikelaitoksen kannattavuutta kunnan sijoittaman pääoman suhteen.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus- tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista (käyttöomaisuusinvestoinnit – investointien rahoitusosuudet) on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä viideltä vuodelta, euroa

Toiminnan ja investointien rahavirta- välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahankintamenojen toteutumista pitemmällä aikavälillä.

Omarahoitusvaatimus täytyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen.

Lainanhoitokate:

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun arvo jää alle yhden.

Laskennallinen lainanhoitokate 31.12.

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainalyhennykset})$

Kassan riittävyys (pv):

= 365 pv x Kassavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kassan riittävyys kuvaa kunnan maksuvalmiutta päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

TASEEN TUNNUSLUVUT**Omavaraisuusaste, %:**

= 100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70%:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

= 100 x (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot (sisältää sis.tulot)

Suhteellinen velkaantuneisuus- % kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä parempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin noin 30 %.

Kertynyt yli-/alijäämä

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyt alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainat €/asukas

= Lainakanta 31.12. / Asukasmäärä 31.12.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut Velat) + Vuokravastuut

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**Konsernin omavaraisuus (%):**

= 100 x (Oma pääoma + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)

Konsernin lainakanta 31.12.:

= Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Konsernin lainat €/asukas

= Konsernin lainakanta 31.12. / Asukasmäärä 31.12.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset