

Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesitys 2027 ja ehdotus taloussuunnitelmaksi 2028 - 2029 - Käyttötalousosa

Kaupunkirakennelautakunta 16.09.2026
524/02.02.00/2026

Valmistelija kaupunkiympäristöjohtaja Nina Kujala ja talouspäälikkö Marika Plusisaari

Kaupunginhallitus on 25.05.2026 §215 hyväksynyt talousarvioraamit vuodelle 2027 ja taloussuunnitelman vuosille 2028-2029. Talousarvioraamien käsittelyn yhteydessä on käyty läpi keskeisimpiä toimintaympäristön muutoksia, lähtökohtia ja oletuksia vuoden 2027 suunnitteluun sekä johtopäätökset. Kaupunginjohtajan talousarviokuuleminen pidettiin 09.09.2026.

Oheisaineisto A Kaupunginhallituksen 25.05.2026 §215 hyväksymät talousarvioraamit

Oheisaineisto B Talousarvion laadintaohjeet

Kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesitys ja ehdotus taloussuunnitelmaksi / käyttötalous

Henkilöstön palkkamenot on laskettu maaliskuun 2025 palkkojen mukaan, joihin on tehty arvioidut 5,0%:n sopimuskorotukset. Muihin kuin henkilöstömenoihin on pääasiassa budjetoitu 0%:n kasvu.

Vuoden 2027 talousarvioesitystä leimaavat henkilöstökulujen nousu palkankorotusten ja henkilösivukulujen kasvun seurauksena, sekä tietotekniikkakustannusten nousu kokonaisuudessaan. Samalla toimintaa on tarkasteltu kriittisesti ja kustannuksia pyritään hillitsemään muun muassa ohjelmistolisenssien, leasingkulujen ja toimintamallien tehostamisen avulla.

Tuloarvioita on päivitetty vastaamaan paremmin toteutunutta kehitystä, mikä vahvistaa erityisesti vuokratuottoja. Tuloja vahvistaa myös investointien tehtävän oman työn osuus. Menopuolella määrärahoja on tarkistettu vastaamaan paremmin todellista palvelutarvetta ja viime vuosien toteumia.

Merkittäviä säästöjä saavutetaan energiatehokkuustoimien, kustannusten tarkemman kohdentamisen sekä sote-kiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyvien muutosten kautta. Lisäksi palvelutuotannossa jatketaan toiminnan tehostamista, esimerkiksi tuotannon keskittämisen, toimintojen uudelleenjärjestelyn ja materiaalihävikin vähentämisen avulla.

Kokonaisuutena talousarvioesityksen keskeisiä teemoja ovat toiminnan tehostaminen, kustannusten hallinta, energiatehokkuuden parantaminen sekä talousarvion tulo- ja menoarvioiden päivittäminen

vastaamaan paremmin toteutunutta toimintaa ja muuttunutta toimintaympäristöä.

Kaupunkirakennelautakunta on kokonaisuudessaan nettositova.

Kaupunkirakennelautakunnan esitys:

Euroa	Esitys
Tulot	66 643 590
Menot	64 266 835
Netto	2 376 755

Tarkemmat merkittävimmät talousarviomuutokset ilmenevät talousarvioesityksestä.

Karan alaiset vastuualueet ovat päivittäneet vuoden 2027 talousarvioesityksessään omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteensa, toimenpiteensä ja mittarinsa strategian mukaisiin tavoitekokonaisuuksiin.

Liite A	Talousarvioesitys 2027 ja ehdotus taloussuunnitelmaksi 2028 - 2029
---------	--

Oheisaineisto C	Yhteenvedo keskeisistä muutoksista
-----------------	------------------------------------

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

Kokkolan kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupungin strategian 02.02.2026 § 3. Kaupungin strategia on koko kaupunkikonsernia koskeva strategia vuosille 2026 - 2029, missä määritellään kaupungin kehittämisen suunta, huomioon ottaen toimintaympäristön muutokset. Lautakunnan talousarvio- ja taloussuunnitelmaesitys pohjautuu strategiaan sekä talouden että toiminnallisten tavoitteiden osalta.

Osallistava budjetointi

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

Vuodelle 2027 kaupunkirakennelautakunnan talousarvioesityksessä on varattu kaupunkikuvallisten kohteiden ehostamiseen yhteensä

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

Henkilöstösuunnitelma

Henkilöstösuunnitelman vuoden 2027 päivitys on parhaillaan käynnissä henkilöstöyksikön vetämänä. Lautakunnat hyväksyvät toimialojen henkilöstösuunnitelmat talousarvioikäsitteilyn yhteydessä. Kaupunkitasoisen henkilöstösuunnitelman hyväksyy lopullisesti kaupunginhallitus.

Kaupunkiympäristölautakunnan henkilöstömäärä vähenee talousarviovuonna 2027 yhteensä 7,48 henkilötyövuodella. Henkilöstövähennys johtuu pääosin puhtaus- ja ruokapalveluissa toteutetusta organisaatiomuutoksesta ja ateriapalvelu-uudistuksesta, jotka ovat tehostaneet toimintaa, sekä Soiten kiinteistöistä luopumisesta.

Tämän johdosta henkilöstökulut kasvavat palkankorotukset huomioon ottaen yhteensä vain 3,35 prosenttia (663 300 euroa). Mikäli henkilöstömuutoksia ei olisi tehty, henkilöstökulujen kasvu olisi ollut huomattavasti suurempi, yhteensä 1 054 051 euroa. Henkilöstövähennyksistä aiheutuva säästö on 390 751 euroa. Kaupunkiympäristölautakunnan henkilöstömuutosten kumulatiivinen vaikutus vuosina 2014–2027 on ollut yhteensä -29 614 347 euroa ja 121,97 henkilötyövuotta. Mikäli tarkastelusta jätetään pois puhtaus- ja ruokapalveluissa vuosina 2019 ja 2021 toteutetut muutokset, henkilöstömuutosten kumulatiivinen vaikutus vuosina 2014–2027 on yhteensä -17 737 789 euroa ja 52,36 henkilötyövuotta.

Kaupunkiympäristöjohtaja

Kaupunkirakennelautakunta päättää:

1. hyväksyä kaupunkiympäristön talousarvioesityksen vuodeksi 2027 sekä ehdotuksen taloussuunnitelmaksi vuosiksi 2028 - 2029 ja lähettää ne edelleen kaupunginhallitukselle jatkotoimenpiteitä varten
2. todeta henkilöstösuunnitelman tulleen päivitetyn.

Päätös