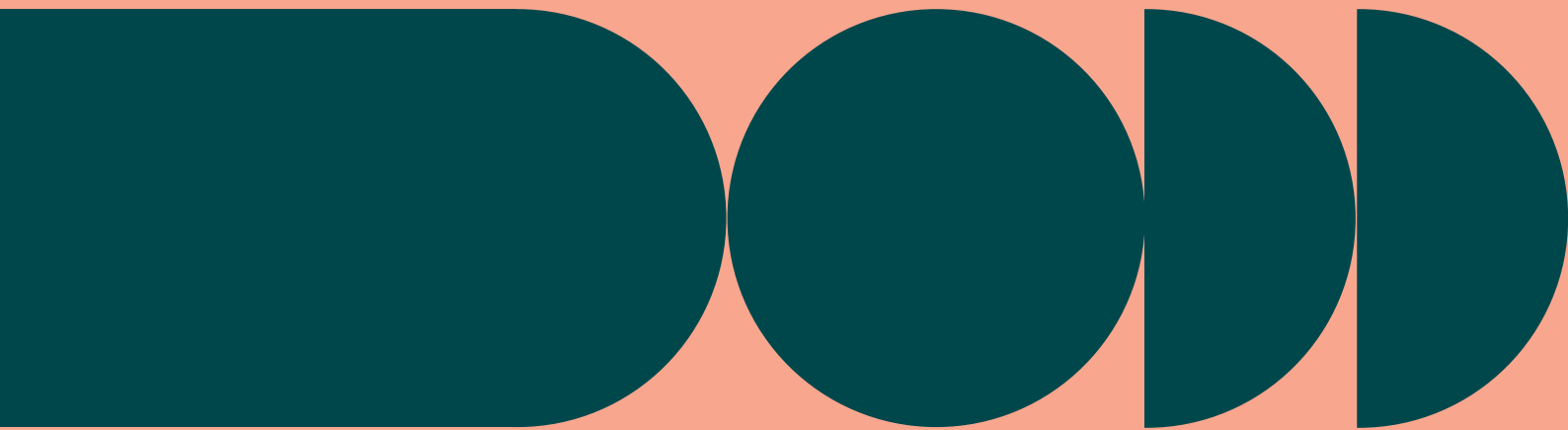


# Tilinpäätös 2022



# Sisällysluettelo

<b>1 Toimintakertomus</b> .....	<b>5</b>
1.1 Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2022.....	5
1.1.1 Kokkolan kaupungin hallinto.....	7
1.1.2 Kokkolan kaupunginvaltuusto- ja hallitus.....	8
1.2 Yleinen taloudellinen tilanne ja talousalueen kehitys.....	9
1.3 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys sekä olennaiset tapahtumat.....	19
1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	22
1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.....	23
1.6 Ympäristötilinpäätös 2022.....	29
1.7 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	34
1.8 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	40
1.8.1 Tuloslaskelman ja sen tunnusluvut.....	40
1.8.2 Toiminnan rahoitus.....	43
1.8.3 Tase.....	45
1.9 Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	48
1.10 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	52
<b>2 Talousarvion toteutuminen</b> .....	<b>53</b>
2.1 Valtuuston nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen.....	53
2.2 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen.....	56
2.2.1 Toimialojen toimintakertomukset.....	56
2.2.1.1 Tarkastuslautakunta.....	56
2.2.1.2 Keskusvaalilautakunta.....	57
2.2.1.3 Kaupunginhallitus.....	58
2.2.1.4 Kaupunginhallitus - Kaupungin johtaminen.....	59
2.2.1.5 Kaupunginhallitus - Kaupungin kanslia.....	60
2.2.1.6 Kaupunginhallitus - Talous- ja tietohallintopalvelut.....	62
2.2.1.7 Kaupunginhallitus - Elinkeinot ja kaupunkikehitys.....	66
2.2.1.8 Kaupunginhallitus - Työllisyyspalvelut.....	71
2.2.1.9 Kaupunginhallitus - Käyttövaraus.....	75
2.2.1.10 Kaupunginhallitus - Pelastustoimi.....	76
2.2.1.11 Kaupunginhallitus - Henkilöstöpalvelut.....	77
2.2.1.12 Ympäristöterveyslautakunta - Ympäristöterveydenhuolto.....	80
2.2.1.13 Opetus- ja kasvatustalokunta.....	84
2.2.1.14 Opetus- ja kasvatustalokunta - Sivistyskeskus.....	85
2.2.1.15 Opetus- ja kasvatustalokunta - Varhaiskasvatustalokunta.....	89
2.2.1.16 Opetus- ja kasvatustalokunta - Perusopetus.....	93
2.2.1.17 Opetus- ja kasvatustalokunta - Lukiokoulutus.....	99
2.2.1.18 Opetus- ja kasvatustalokunta - Kokkolan seudun opisto.....	104
2.2.1.19 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta.....	108
2.2.1.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut.....	109
2.2.1.21 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kirjastopalvelut.....	112
2.2.1.22 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Museopalvelut.....	115
2.2.1.23 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Nuorisopalvelut.....	119
2.2.1.24 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Liikuntapalvelut.....	124
2.2.1.25 Kaupunkirakennelautakunta.....	129
2.2.1.26 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkialueet.....	133
2.2.1.27 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkisuunnittelu.....	138
2.2.1.28 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkirakentaminen.....	145
2.2.1.29 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkitoimitilat.....	151
2.2.1.30 Rakennus- ja ympäristövalokunta - Kaupunkiluvitus.....	157
2.2.1.31 Pelastustalokunta.....	162
2.2.1.32 Kokkolan vesi.....	170
2.2.2 Konsernin tytäryhteisöjen salkkukohtaiset tavoitteet.....	172

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	175
2.3.1 Käyttötalouden ja tuloslaskelman toteutuminen.....	175
2.3.2 Yhteenveto määrärahojen tuloarvioiden toteutumisesta sitovuustasolla.....	176
2.3.3 Investointien toteutuminen .....	182
2.3.4 Investointien erittelyt.....	183
<b>3 Tilinpäätöslaskelmat .....</b>	<b>195</b>
3.1 Tuloslaskelma .....	195
3.2 Rahoituslaskelma.....	197
3.3 Tase .....	199
3.4 Konsernilaskelmat.....	203
<b>4 Tilinpäätöksen liitetiedot .....</b>	<b>213</b>
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot.....	213
4.2 Tuloslaskelman liitetiedot.....	214
4.3 Taseen liitetiedot .....	217
4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	223
4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	226
4.6 Osakkeet ja osuudet .....	228
<b>5 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat.....</b>	<b>230</b>
5.1 Liikelaitosten tilinpäätökset .....	230
5.2 Yhteenveto liikelaitoksista.....	256
5.3 Muut eriytetyt laskelmat .....	262
<b>6 Allekirjoitukset ja merkinnät.....</b>	<b>263</b>
<b>7 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat.....</b>	<b>264</b>

# 1 Toimintakertomus

## 1.1 Kaupunginjohtajan katsaus vuoteen 2022

**Kokkola – Meillä on laajempi horisontti.**

**Kaupunki positiivisen kriisin kohteena – Uusi Aalto?**

Talven 2022 aikana suomalaisten turvallisuuden tunne järkkäsi merkittävästi, kun Venäjä käynnisti sotatoimet Ukrainaa kohtaan. Raporttia kirjoittaessa sota on kestänyt jo vuoden. Sodan alkaessa suomalaisten ja kokkolalaisten auttamishalu oli ja on edelleen kova. Kokkolassa perustettiin pääsiäisen aikaa hajautettu vastaanottokeskus, joka pystyi ensivaiheessa tarjoamaan majoitustiloja jopa 400 ukrainalaiselle. Useiden konserniyhtiöiden toimintaympäristö muuttui yhdessä yössä ja kaupunkiorganisaatiossa on päivitetty varautumissuunnitelmia. Suomi jätti kesällä hakemuksen Natoon liittymisestä ja maaliskuussa 2023 eduskunta hyväksyi Nato-jäsenyyden.

Ukrainan kriisi ja Venäjän talouspakotteet aiheuttivat kaaoksen energiamarkkinoilla ja poikkeuksellisen hinnannousun, johon Kokkolan Energian omistajakin joutui vahvasti osallistumaan. Lisäksi varauduimme kiinnittämään huomiota sähkön riittävyyteen kuluvan talven aikana. Kokkolassa on jälleen kerran oltu esimerkillisiä: alueellamme sähkönkulutus laski yli 10 % edelliseen vuoteen verrattuna. Leuto talvi ja sähkön säästötoimet mahdollistivat sen, että kiertäviin sähkökatkoksiin ei jouduttu turvautumaan. Kaupunkilaisten sähkön säästäminen johti samalla myös vedenkulutuksen vähentymiseen.

Inflaatio oli vuoden aikana poikkeuksellisen korkea ja korkomarkkinoiden korotukset huolettavat ihmisiä. Mitä pitkällä aikavälillä tapahtuu, on edelleen sumun peitossa. Talousarviota vuodelle 2023 valmisteltiin haastavissa olosuhteissa.

Maailmanpoliittisesta ja yleisestä taloustilanteesta huolimatta velvollisuutemme on kehittää kaupunkia strategian mukaisesti. Meillä pitää kuitenkin olla kyky ja tahtotila kehittää kaupunkia yli tämänkin kriisin. Tämä todistaa, että me selviämme kriiseistä yhdessä entistä vahvempina. Kokkola pärjää aina! Tästä todisteena koronakriisi, Ukrainan sota ja energiamarkkinakriisi. Toimintaympäristöä on jatkuvasti analysoitava ja tunnistettava haasteet.

Valtuusto hyväksyi maaliskuussa 2022 uuden strategian. ”Kokkola – Meillä on laajempi horisontti” on kaupunkinsa näköinen strategia ja joka ohjaa

toimintaa kuluvalle valtuustokaudella. Uskon, että tämä strategia ylettyy yli valtuustokauden.

Yleinen talouden kehitys siivitti myös kaupungin verotulot uudelle tasolle, taustalla vaikutti erityisesti hyvät työllisyyden luvut. Vuoden 2022 aikana realisoitiin myös omaisuutta normaalia enemmän. Ukrainan, koronan ja hinnannousujen vaikutukset näkyvät taloudessa ja useampi talousarvionmuutoskin käsiteltiin loppuvuodesta. Kulurakenne on haastava ja hintojen nousu aiheuttaa huolta seuraavankin vuoden osalta. Keski-Pohjanmaan hyvinvointialue käynnisti toimintansa 1.1.2023. Kuntayhtymä Soiten lisälaskua viimeisenä vuotena tuli 6 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän purkautumisesta palautettiin kaupungille 3 miljoonaa euroa rahoitustuottoina. Kokonaisuutena kaupungin tulos päättyi kertaluontoista eristä huolimatta ylijäämäiseksi.

Korona vaikutti merkittävästi henkilöstön poissaoloihin ja työjärjestelyihin, vaatien joustavuutta ja sijaisjärjestelyjä. Sairauspöissaoloja oli vuoden aikana 18,9 kpv/hlö, kun vastaava luku vuonna 2021 oli 16,56 kpv/hlö. Työtapaturmien lasku jatkuu kolmatta vuotta (146 kpl) ja vastaavasti turvallisuusilmoitusten määrä on ilahduttavasti nousussa. Tapaturmien lukumäärä on edelleen korkea, joten hyvää ja määrätietoista työtä tulee jatkaa.

Valtuusto päätti joulukuussa 2021 asettaa tilapäisen valiokunnan valmistelemaan valtuuston puheenjohtajiston erottamista. Asia käsiteltiin valtuuston kesäkuun kokouksessa ja näin ollen asia on loppuun käsitelty.

Loppuvuoden 2021 aikana tilintarkastajat huomauttivat Kokkolan Veden toiminnasta. Kokkolan Veden johtokunta on tehnyt asiasta tutkintapyyntö. Tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä valtuusto ei myöntänyt vastuuvapautta tilikaudelle 2021 Kokkolan Veden tilivelvollisille. Asian käsittely on kesken.

Rakennushankkeista Isokylän koulun laajennus ja Villan koulun laajennus on saatu valmiiksi ja koulut ovat ottaneet tilat käyttöön. Donnerskan peruskorjaus ja laajennus sekä Piispanmäen

monitoimitalon rakentaminen on käynnistetty. Useita muitakin kohteita on työn alla. Kokkolan Urheilupuisto Oy hankekokonaisuus käsiteltiin lokakuun valtuustossa. Päätöksestä valitettiin ja hallinto-oikeuden päätös saatiin alkuvuonna 2023. Hanke etenee ja alustavan tiedon mukaan ensimmäinen vaihe (Hybridiareena ja jalkapallostadion) tulee päätöksentekoon ennen tämän vuoden kesälomia.

Huolestuttavista taloussignaaleista huolimatta suurteollisuusalueelta kuuluu hyvää. Jervois Finland Oyj tuplaa lähivuosina koboltin tuotannon Kokkolassa. Keliber Oy:n Kokkolan hankkeen rakentaminen on käynnistynyt. Valtuusto käsitteli Umicore Finlandin maavuokrasopimusta (26,4 ha) kesäkuun kokouksessa. Myös Flexens vetylaitos sijoittuu Kokkolan suurteollisuusalueelle. Kruunuportinalueen ympärillä on mielenkiintoista kuhinaa. Kokkola on vahva tekijä kansallisessa akkustrategiassa. Suurista ja pienistäkin investoinneista meidän kaikkien tulee pitää hyvää huolta. Edessä on vielä monta mutkaa ennen kuin suunnitelmat käyvät toteen. Johtoryhmässä valmistelimme jo positiivista kriisiä. Tämä tarkoittaa, että yritykset tarvitsevat osaavaa työvoimaa. Osaava työvoima tarvitsee asuntoja, päivähoitopaikkoja

Stina Mattila kaupunginjohtaja

kouluja, terveydenhoitoa, liikenneinfraa ja merkityksellistä vapaa-aikaa. Tästä kriisistä Suomi ei selviä ilman työperästä maahanmuuttoa. Kaupunkimme asukaslukukin on mukavasti positiivinen. Siirrymme siis positiivisesta kriisistä kohti Uutta Aaltoa.

Yksi kaupunkilainen haluaa, että Kokkola kehittyy, toinen ei. Tämä on mielenkiintoinen dilemma. Keskustellaan, kuunnellaan toisiamme ja haetaan yhteistä linjaa. Kaupunkiorganisaatio ei pysty tähän yksin vaan tämä on tehtävä yhdessä!

Jaksaa jatkaa! Koronasta emme ehtineet kunnolla toipua ja Ukrainan sodan vaikutukset ovat keskiössä. Henkilöstön suoriutuminen työtehtävistä näinä vaikeina aikoina ansaitsee meidän kaikkien kiitoksen. Tässä maailmanpoliittisessa tilanteessa tärkeintä on, että keskitymme normaaliin arkeen ja samalla pidetään huolta toisistamme!

Varaudutaan tulevaisuuteen, harjoitellaan media-lukutaitoa ja huolehditaan toisistamme! Ollaan ylpeitä kotikaupungistamme! Tässä eväät meidän menestymiseen!

Tämä on minun seitsemän vuotisen kaupunginjohtajakauden viimeinen tilinpäätös. Kiitos!

## 1.1.1 Kokkolan kaupungin hallinto

### KOKKOLAN KAUPUNGIN HALLINTO- JA PALVELUORGANISAATIO 2022



## 1.1.2 Kokkolan kaupunginvaltuusto- ja hallitus

### KOKKOLAN KAUPUNGINVALTUUSTO

Kaupunginvaltuusto kokoontui 9 kertaa ja käsitteli 122 pykälää vuonna 2022. Valtuustossa on 43 jäsentä.

#### Valtuuston kokoonpano 1.1. – 31.12.2022

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  
Paloranta Johanna  
Pajunpää Tapio  
Pietilä Oliver

#### **SDP (8 jäsentä)**

Haapasaari Emma  
Isotalus Tiina

Koljonen Risto  
Lahti Mauri  
Orjala Sirpa  
Partanen Petri  
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  
Mauri Salo

#### **RKP (4 jäsentä)**

Anderson Stefan  
Lukkarinen Margita  
Snellman Hans  
Timonen Marlén

#### **VAS (2 jäsentä)**

Karhu Virpi  
Niemi Kauko

#### **VIHR (2 jäsentä)**

Cygnel Hanna  
Egge Faisa

### KOKKOLAN KAUPUNGINHALLITUS

Kaupunginhallitus kokoontui 33 kertaa ja käsitteli 598 pykälää vuonna 2022.

#### Kaupunginhallituksen kokoonpano 1.1. – 31.12.2022 (12 jäsentä)

Puheenjohtaja Sari Innanen (KESK)  
I varapuheenjohtaja Timo Sillanpää (PS)  
II varapuheenjohtaja Janne Jukkola (KOK)

#### **KESK (3 jäsentä)**

Innanen Sari  
Ojala Jyrki  
Pietilä Oliver

#### **SDP (2 jäsentä)**

Lahti Mauri  
Teerikangas Emilia

#### **KOK (2 jäsentä)**

Jukkola Janne  
Nurmi Pekka

#### **PS (2 jäsentä)**

Koskela Minna  
Sillanpää Timo

#### **KD (1 jäsentä)**

Salo Mauri

#### **RKP (1 jäsentä)**

Timonen Marlén

#### **VAS (1 jäsentä)**

Karhu Virpi

#### Muut kaupunginvaltuuston hyväksymät toimielimet

Kaupunkirakennelautakunta  
Keskusvaalilautakunta  
Pelastuslautakunta  
Rakennus- ja ympäristölautakunta  
Opetus- ja kasvatuslautakunta  
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta  
Tarkastuslautakunta  
Valtuuston vaalilautakunta

Vesilaitoksen johtokunta  
Poliisilaitoksen neuvottelukunta  
Käräjäoikeuden lautamiehet  
Uskotut miehet

## 1.2 Yleinen taloudellinen tilanne ja talousalueen kehitys

### Yleinen taloudellinen tilanne maailmalla

Vuosi 2022 oli maailmantalouden näkökulmasta ohyvinkin poikkeuksellinen. Maailmantaloutta varjosti ja varjostaa edelleen Venäjän hyökkäyssodan pitkittyminen sekä Euroopan energiakriisi. Energiakriisin osalta voisi todeta, että talvesta 2022 selvittiin säikähdyksellä mutta haasteita edelleen on. Inflaatio on jatkunut nopeana, vaikkakin hidastumisen merkkejä on Yhdysvalloissa ja Euroopassa. Maailmantalouden kasvun odotetaan hidastuvan vuonna 2023 2,9 prosentista 1,9 prosenttiin, mutta odotetaan kääntyvän taas kasvuun vuonna 2024.

Yhdysvaltojen taloudessa on ollut loppuvuodesta 2022 kohentumisen merkkejä. Viime kesän ennätyslukemia on rauhoittanut tiukentunut rahapolitiikka ja ohjauksorkojen voimakkaat nostot. Työmarkkinat ovat pysyneet tiukkoina ja palkat ovat nousseet hyvin nopeasti. Vahvistunut dollari vaikeuttaa viennin näkymiä. Yhdysvaltojen talouskasvun odotetaan laskevan 0,8 prosenttiin vuonna 2023 ja kääntyvän nousuun seuraavana vuonna.

Valtionvarainministeriön joulukuun taloudellisessa katsauksessa Kiinan talousnäkymiä varjostaa heikko kotimainen kysyntä sekä kiinteistösektorin ongelmat. Myös maa teki koronapolitiikassaan täyskäännöksen. Vaimean kasvun merkkejä on havaittavissa. Kiinantalouden odotetaan kasvavan 3,5 prosenttia vuonna 2023 ja kasvu jatkuu noin 1 prosenttiyksikön verran korkeammalla tasolla vuonna 2024.

Katsauksen mukaan näkymät Euroalueella ovat edelleen vaikeat energiakriisistä johtuen ja kuluttajien luottamus on ennätyksellisen heikolla tasolla. Talouden indikaattorit viittaavat kasvun hidastumiseen. Vuoden 2023 vaihteessa talous on teknisessä taantumassa. Kasvun odotetaan kuitenkin elpyvän ja on vuonna 2023 0,2 prosenttia ja vuonna 2024 1,4 prosenttia.

Ison-Britannia talousnäkymät ovat katselmuksen mukaan heikot. Talous on teknisessä taantumassa vuoden 2022 lopussa, mikä johtuu erittäin nopeasta inflaatiosta sen heikentäessä reaalitylöjä. Aikaisempien vuosien heikonkasvun vaikuttaessa talous supistuu yhden prosentin verran vuonna 2023, mutta kääntyy kuitenkin positiiviseksi vuonna 2024.

Ruotsin korkea kotitalouksien velkaantuneisuus yhdistettynä nopeaan inflaation johtavat valtion taantumaan vuonna 2023. Talouden odotetaan supistuvan 0,4 prosenttia koko vuoden tasolla, mutta inflaation jarruttaessa sekä reaali-palkkojen kohentuessa talous kääntyy kuitenkin 0,9 prosentin kasvuun seuraavana vuotena.

Venäjän hyökkäyssodan jatkuessa Ukrainassa, odotetaan Venäjän talouden taantumien pitkittävän. Myös energian vientiä rajoittaa länsimaiden asettamat pakotteet. Liittovaltion talous kääntyi alijäämäiseksi vuoden 2022 aikana. Myös osaavaa työvoimaa on paennut ulkomaille. Yhteyden katkeamisella läntiseen maailmaan on kauaskantoiset vaikutukset. Kokonaistuotannon odotetaan supistuvan 3,5 prosenttia vuonna 2023 ja edelleen yhden prosentin seuraavana vuonna.

Japanin talouskehitys on ollut suhteellisen vakaata inflaation pysyessä maltillisena ja Intian kokonaistuotanto on ollut G20-maiden nopeimpia.

Valtionvarainministeriön katselmuksen mukaan kansainvälisillä rahoitusmarkkinoilla epävakaa tilanne jatkuu. Euroopassa ilmassa on pessimismiä, riskinottohalukkuus on vähentynyt ja pääomia on hakeutunut turvasatamiin. Osakemarkkinoiden viime kesän tilanne on loppuvuodesta kohentunut, vaikkakin kurssit ovat edelleen viime vuoden vaihteen tasoa alempana. Valtionlainojen pitkät korot ovat syksyllä kääntyneet laskuun ja euroalueella ns. periferiamaiden valtionlainojen korkoerot suhteessa Saksaan ovat hieman kaventu-neet. Lähikuukausina kehityksen suunnan määrää inflaatio ja siihen kohdistuvat odotukset. Rahapolitiikan kiristyminen jatkunee lyhyellä tähtämellä.

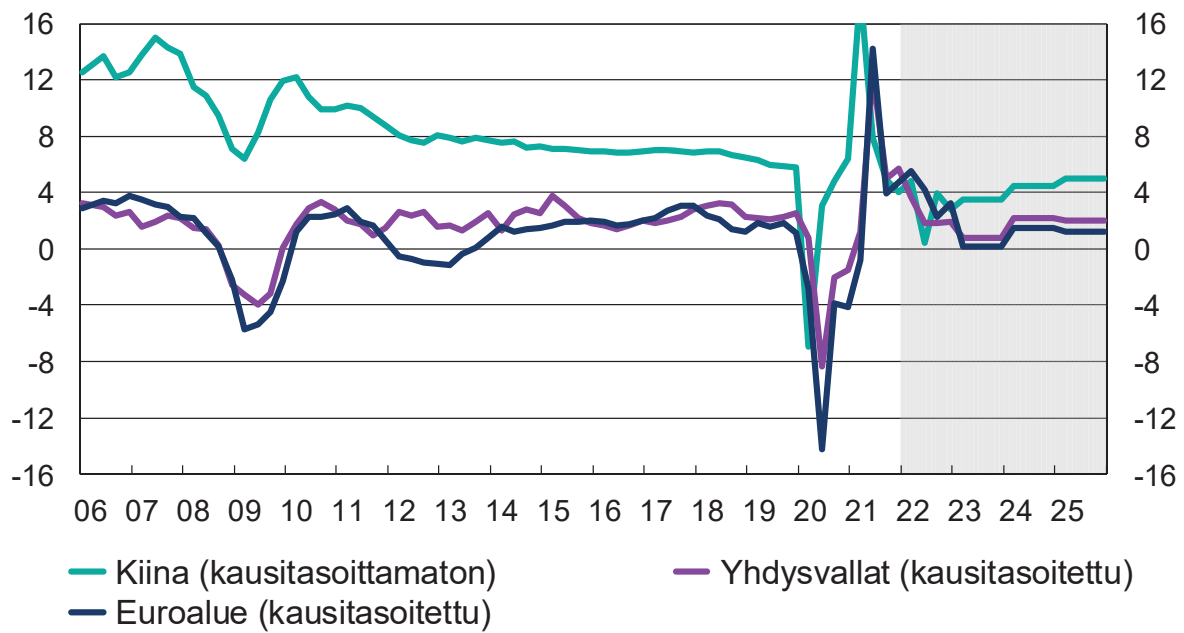
Pohjainflaation kiihtyminen jatkuu Euroopassa, mutta Yhdysvalloissa kuluttajainflaation on hieman hidastunut. Nopeimman inflaation vaihde on mahdollisesti ohitettu. Monessa taloudessa palkkojen nousupaine on huomattava vaikkakin samanaikaisesti energian hinnan vaikutus inflaatioon on vähenemässä. Energiamarkkinoiden kehitys on hieman rauhoittunut levottoman vuoden jälkeen. Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisu - 2022:80

Nähtäväksi jää kuinka talouden ennusteet pitävät vuoden 2023 edetessä, varmaa kuitenkin on, että epävarmuus maailmalla jatkuu.



## Bruttokansantuote

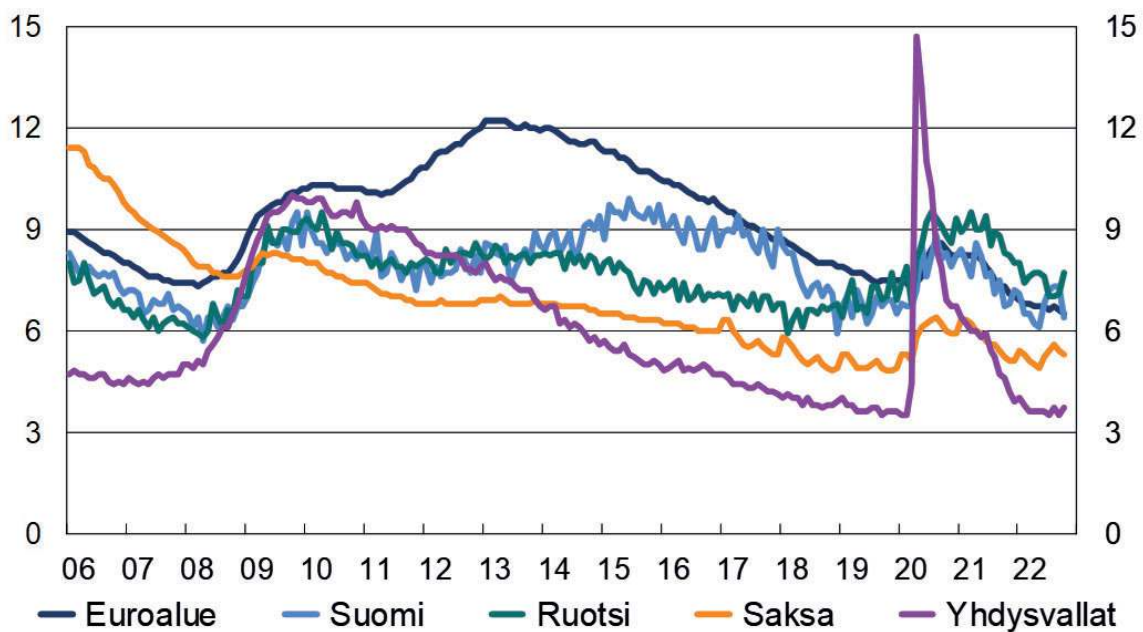
määrän muutos, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset, VM

## Työttömyysaste

kausitasoitettu, %



Lähde: Kansalliset tilastoviranomaiset

## Kotimaan taloudellinen tilanne

Valtionvarainministeriön viime joulukuun katselmuksen mukaan vuonna 2022 kansantalouden arvonlisäys kasvaa 2,0 prosenttia. Vastaavasti vuonna 2023 tuotannon kasvu pysähtyy. Vuoden 2023 ennustettu tuotannon kasvun pysähtyminen on suuresti kotimarkkinavetoista ja lähtee liikkeelle kuluttajien ostovoiman vähentymisestä. Eriyisesti rakentaminen ja siihen liittyvät palvelut vähenevät. Vuonna 2024 talouskasvun ennakoidaan hitaasti käynnistyvän n. 1,2 prosentin vauhtiin.

Kotimaassa työllisyys on huippukorkealla. Työllisyys lisääntyy vuonna 2022 vielä viime vuottakin enemmän, 2,7 prosenttia. Ministeriön mukaan, työmarkkinat ovat muutoksen kynnyksellä. Yhtäältä työllisten määrä on yhä lisääntynyt ja avoimia työpaikkoja on ennätyksellisen paljon - myös suhteessa työttömien työnhakijoiden määrään - mutta samalla työttömyyden lasku osoittaa pysähtymisen merkkejä. Työmarkkinoiden kohtaanto näyttää edelleen heikentyneen, ja osaamisen puutteet heikentävät talouden kasvuedellytyksiä.

Nimellispalkkojen nousuvauhti nopeutui vuonna 2022 hienoisesti 2,6 prosenttiin edellisen vuoden 2,4 prosentista. Nopeutuminen oli seurausta sopimuspalkkojen kasvusta, sillä palkkaliikumukset säilyivät ennallaan. Yksityisen sektorin sopimuspalkkojen nousu nopeutui hieman, mutta julkisen sektorin säilyi edellisen vuoden tasolla. Palkkasumma lisääntyi vuonna 2022 lähes 7 prosenttia. Palkkasummaa nostivat sekä ansioiden että työllisyyden kohentuminen.

Inflaatio on jatkanut kiihtymistään ja on nyt nopeinta sitten 1980-luvun alun. Vuonna 2022 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitattuna keskimääräiseksi inflaatioksi ennustetaan 7 prosenttia. Inflaatio on kuitenkin huomattavasti tätä nopeampaa vuoden 2022 lopussa. Vaikka inflaation kiihtyminen on edelleen pitkälti seurausta energian hintojen noususta, inflaatio on erittäin laaja-alaista ja lähes kaikkien hyödykeluokkien hinnat nousevat nopeasti. Kuluttajahintaindeksissä nousevien hintojen määrä ylittää lähes kaksikymmenkertaisesti laskevien hintojen määrän, toteaa Valtionvarainministeriö. Inflaation odotetaan hidastuvan 4 prosenttiin vuonna 2023, 1,9 prosenttiin vuonna 2024 ja painuvan 1,7 prosenttiin vuonna 2025. Inflaatio hidastuu ennustejaksolla siis selvästi, mutta jää

viime vuosia korkeammalle tasolle. Taustalla on oletus, että globalisaation pysähtyminen, tuotantoketjujen kriisivarmuuden parantaminen, ilmastomuutoksen torjunta ja sen vaikutukset sekä kauppakiistat nostavat hintoja myös tulevina vuosina.

Ennusteen mukaan, yksityisten investointien kasvu on ennustejaksolla keskimääräistä hitaampaa talouden epävarmuuden jatkuessa. Vuoden 2021 loppupuolella aloitettujen rakennushankkeiden ansiosta vahvana jatkunut asuinrakentaminen kannattelee investointeja vielä tänä vuonna, ja yksityiset investoinnit kasvavat lähes 3 prosenttia. Vuonna 2023 maailmantalouden kasvunäkymät ovat selkeästi heikommalla kuin tänä vuonna, mikä heijastuu myös investointeihin. Julkiset investoinnit ovat olleet viime vuosina korkealla tasolla, yli 4 prosentissa suhteessa BKT:hen. Investointien BKT-osuus tulee nousemaan tulevina vuosina entisestään, johtuen etenkin hallituksen päätöksistä vahvistaa puolustuskykyä ja rajavalvontaa. Suomen julkisten investointien BKT-suhde on huomattavasti suurempi kuin EU-maissa keskimäärin.

Vahva talous- ja työllisyyskehitys on pienentänyt julkisen talouden alijäämää vuonna 2022. Verotulojen kasvu on ollut voimakasta ja koronavirusepidemian hoidosta aiheutuvat menot ovat olleen edellisvuosia pienemmät. Talous ei kasva vuonna 2023, ja julkisen talouden rahoitusasema alkaa heikentyä.

Venäjän hyökkäyssodan vuoksi tehdyt lukuisat varautumiseen liittyvät toimet kasvattavat myös alijäämää. Talouskasvu jää vaimeaksi lähivuosina ja julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy suurena. Julkisyhteisöjen rakenne muuttuu vuoden 2023 alussa, kun sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueille.

Tämä helpottaa kuntien rakenteellisia, väestön ikääntymisestä johtuvia menopaineita, mutta silti kuntahallinto jää painelaskelmassa alijäämäiseksi. Ikääntyvä rakennuskanta, muuttoliike ja infra-rakentaminen pitävät kuntien investointimenot korkeina. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa alijäämäisinä. Alijäämä johtuu mm. mittavista investoinneista sekä henkilöstömenojen kasvusta. Lähde: Valtionvarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisuja - 2022:80.

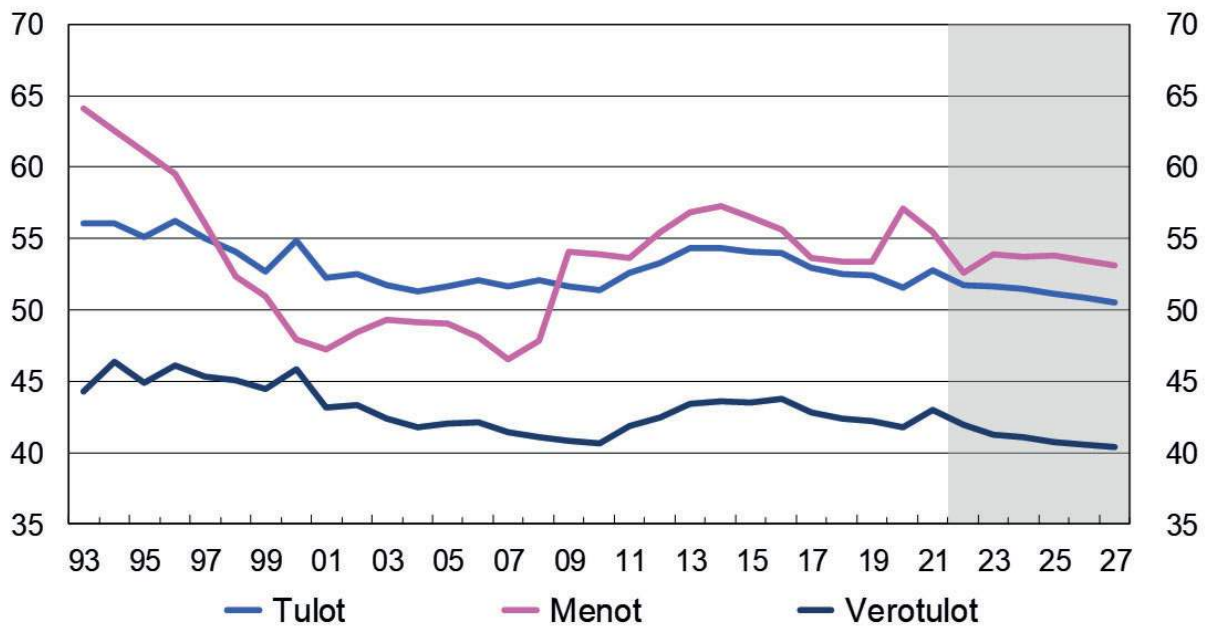
## Keskeiset ennusteluvut (Valtionvarainministeriö)

	2021 mrd. euroa	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
		määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	251	-2,2	3,0	1,9	-0,2	1,2	1,4
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	99	-6,2	6,0	8,1	-1,8	3,1	4,2
<b>Kokonaistarjonta</b>	<b>350</b>	<b>-3,3</b>	<b>3,8</b>	<b>3,6</b>	<b>-0,7</b>	<b>1,8</b>	<b>2,3</b>
Tavaroiden ja palvelujen vienti	99	-7,8	5,4	2,9	1,1	3,6	4,2
Kulutus	190	-2,7	3,4	2,1	-0,2	0,8	1,2
yksityinen	128	-4,0	3,7	2,3	-0,5	1,3	2,0
julkisen	61	0,3	2,9	1,7	0,4	-0,2	-0,5
Investoinnit	59	-0,9	1,5	3,8	-0,4	1,8	2,4
yksityiset	49	-3,2	4,7	2,8	-2,1	3,0	0,3
julkiset	11	9,5	-11,5	8,5	7,0	-2,8	11,5
<b>Kokonaiskysyntä</b>	<b>349</b>	<b>-3,7</b>	<b>3,5</b>	<b>4,3</b>	<b>-0,7</b>	<b>1,8</b>	<b>2,3</b>
kotimainen kysyntä	250	-2,0	2,8	4,8	-1,5	1,0	1,5

## Muut keskeiset ennusteluvut (Valtionvarainministeriö)

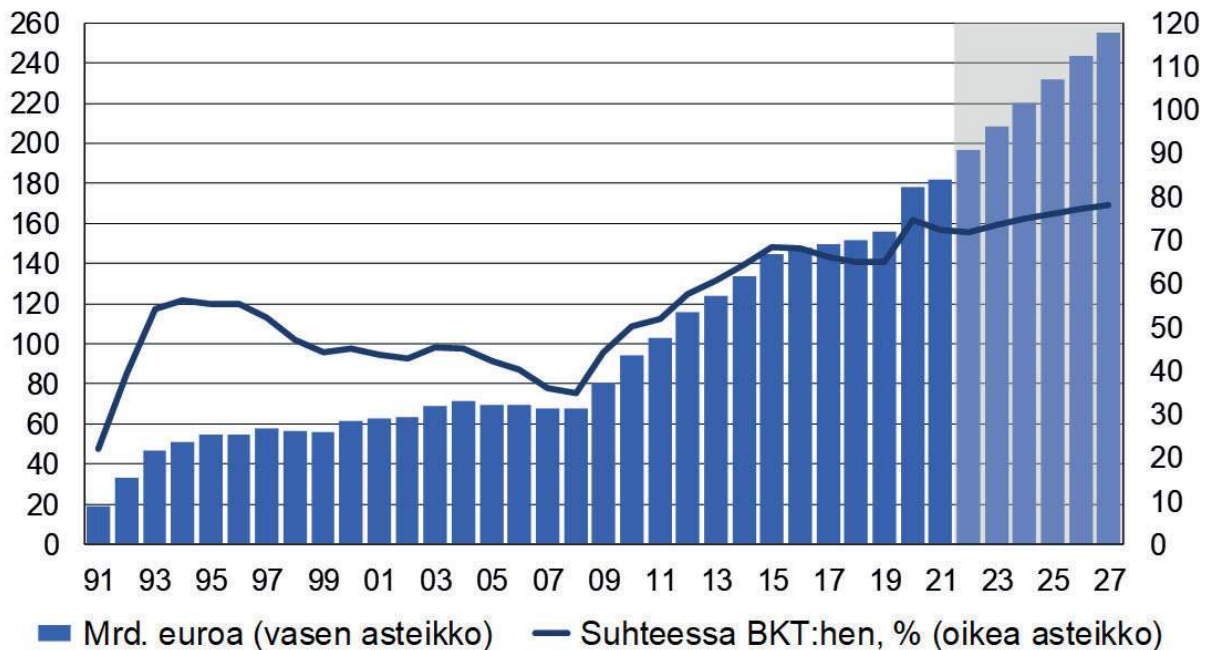
	2020	2021	2022**	2023**	2024**	2025**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	238	251	274	283	293	304
Palvelut, määrän muutos, %	-3,1	3,5	2,3	0,3	1,2	1,0
Koko tedllisuus, määrän muutos, %	-1,3	0,7	1,9	0,5	1,7	1,8
Työn tuottavuus, muutos, %	0,3	0,0	0,4	0,7	1,0	1,1
Työlliset, muutos, %	-1,5	2,4	2,7	-0,5	0,3	0,4
Työllisyysaste, %	70,7	72,3	74,2	73,9	74,1	74,4
Työttömyysaste, %	7,7	7,7	6,8	7,0	6,9	6,7
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,3	2,2	7,0	4,0	1,9	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,9	2,4	2,6	4,0	3,0	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	1,6	1,6	-6,2	-1,6	-1,0	-1,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	0,7	0,6	-2,2	-0,6	-0,4	-0,3
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,4	-0,5	0,3	2,9	2,9	2,8
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	-0,2	-0,1	1,7	2,9	3,1	3,4
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	57,2	55,5	52,6	53,9	53,7	53,8
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	41,8	43,0	42,0	41,2	41,1	40,8
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,6	-2,7	-0,8	-2,3	-2,2	-2,7
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-5,5	-3,3	-1,8	-3,1	-2,9	-3,3
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	74,8	72,4	71,7	73,4	74,9	76,2
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,4	51,2	51,6	52,9	53,8	54,3

## Julkisyhteisöjen tulot, verotulot ja menot suhteessa BKT:hen, %



Lähde: Tilastokeskus, VM

## Julkisyhteisöjen velka



Lähde: Tilastokeskus, VM

VMKT-julk

## Kuntien taloudellinen tilanne

Vuosi 2022 oli odotetusti myös kuntatalouden näkökulmasta poikkeuksellinen. Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa 1.1.2023. Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirrettiin hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus valtiolle. Kuntien tulot sekä menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Kuntahallintoon luettavat tehtävät painottuvat uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen ja koulutukseen.

Kuntaliiton tilinpäätöksen ennakkotietojen (Kuntaliitto 8.2.2023) mukaan historiallisen vuoden kuntatalous oli lähes tasapainossa ja tulos toteutui varsin odotetusti. Tulos oli odotusten mukainen noin 1,3 miljardia euroa. Vaikkakin toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna kuntatalous oli lievästi alijäämäinen. Kuntaliiton tiedot ovat vielä ennakkollisia ja tarkentuvat vielä.

Tulokseen vuonna 2022 vaikuttivat erityisesti kertaluontoiset myynnit, jotka vähensivät myös kuntatalouksien lainanottotarpeita. Kuntayhtymien alijäämien kattamisesta aiheutuvat loppulaskut lisäävät vielä kuntien kuluja. Mielenkiintoista on myös nähdä kuinka lopulliset sotekustannukset ovat suhteessa ministeriön hyvinvointialue-uudistuksen sote-siirtolaskelmiin, koska näillä on vaikutusta kuntien ja hyvinvointialueiden tulevien vuosien rahavirtoihin. Pelko on, että kuntien rahoitusta leikataan. Koronakuluja vastaavia avustuksia maksettiin Kuntaliiton ennakkotietojen perusteella 460 miljoonaa euroa.

Vuonna 2022 kuntatalouden ulkoiset toimintakulut kasvoivat 5 %, kun se vuonna 2021 oli 5,8 %. Energiakriisi vaikutti myös kuntien talouteen viime tilikaudella. Sähkö, kaasu ja lämmitys sekä polttoaineet aiheuttavat vuosittain noin 1 miljardin euron kulut kuntatalouteen. Kuntien ja kuntayhtymien energiakustannukset nousivat viime vuodesta noin 8 %.

Tilikauden tulos oli negatiivinen noin 90 kunnassa ja kuntien eriytyminen vain kiihtyi. Kuitenkaan uusia kuntia ei noussut arviointimenettelyihin, jossa kriisikuntakriteerit olisivat täyttyneet.

Ennakkotietojen mukaan kuntatalouden vuosikate heikkeni -11,6 %, jossa toimintakate heikkeni -7,4 %, verotulot kasvoivat 5,3 % ja valtionosuudet

vastaavasti 6,5 %. Suurin pudotus vuosikatteessa oli 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä.

Investoinneissa kasvua oli yhteensä 8 %. Omaisuuden kertaluontoisilla myyntituloilla oli myös keskeinen vaikutus tuloksen muodostumiseen. Ilman näitä kuntien tulos olisi ollut noin 400 miljoonaa euroa. Isoimmat myyntivoitot kertyivät maa- ja vesialueista, rakennuksista ja osakkeista ja osuuksista, mm. sotekiinteistöt.

Kuntien laintakanta kasvoi vuodesta 2021 noin 230 miljoonaa euroa ja lainakannan keskikorko vuoden päättyessä oli noin yhden prosentin luokkaa. Syömävelkaa kunnat ottivat vain noin 12 miljoonaa euroa.

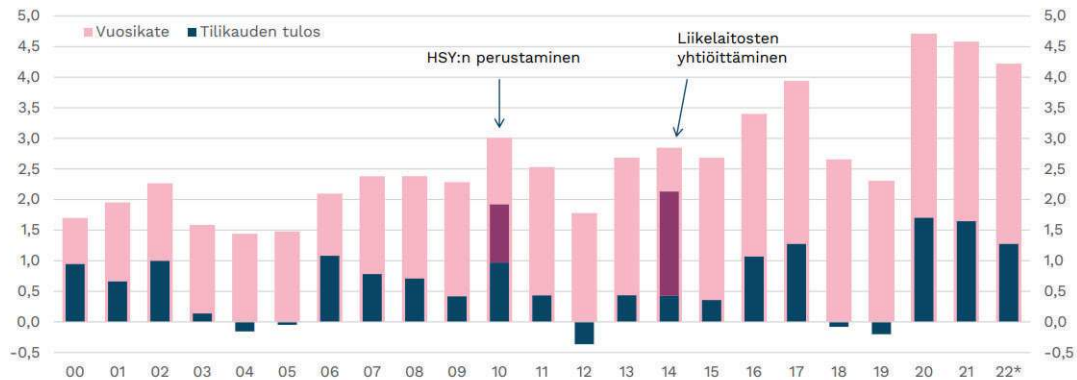
Kuntien ja kuntayhtymien toiminnan ja investointien rahavirta oli vuonna 2022 negatiivinen 0,3 miljardia euroa. HKL:n yhtiöittämisen vaikutus rahoitusjäämään oli 0,5 miljardia euroa. Kuntatalous oli vahva siis paperilla.

Valtionvarainministeriön viimeisimmän katsauksen mukaan, paikallishallinnon alijäämän arvioidaan heikkenevän vuonna 2022 0,4 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Verorahoitusta on kertynyt vuonna 2022 kunnille hyvin siitäkin huolimatta, että yhteisöveron jako-osuuden korotus ja covid-19-tuikiin liittyvät valtionosuuslisäykset päättyivät. Paikallishallinnon menot ovat kuitenkin kasvaneet tuloja nopeammin ja tämä luo kunnille tulevana vuosina haasteita.

Kuntahallinnosta siirtyy hyvinvointialueiden mukana investointeja arviolta 1,2 miljardin euron edestä. Kuntahallinnon investointipaineet pysyvät mittavina jatkossakin muun muassa rakennuskannan iän, väestön muuttoliikkeen ja ilmastonmuutoksen edellyttämän vihreän siirtymän vuoksi. On kuitenkin mahdollista, että talouden epävarmat näkymät sekä kasvavat korot ja kustannukset siirtävät investointeja tuleville vuosille.

Vaikka väestön ikääntymisestä aiheutuvat sosiaali- ja terveydenhuollon kasvavat menopaineet poistuvat kuntien vastuulta soteuudistuksen myötä, jää kuntahallinnon tulojen ja menojen välille painelaskelmassa kasvavaa epätasapainoa. Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus Talvi 2022, VM:n julkaisu - 2022:80.

# Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate sekä tilikauden tulos vuosina 2000-2022, mrd. €



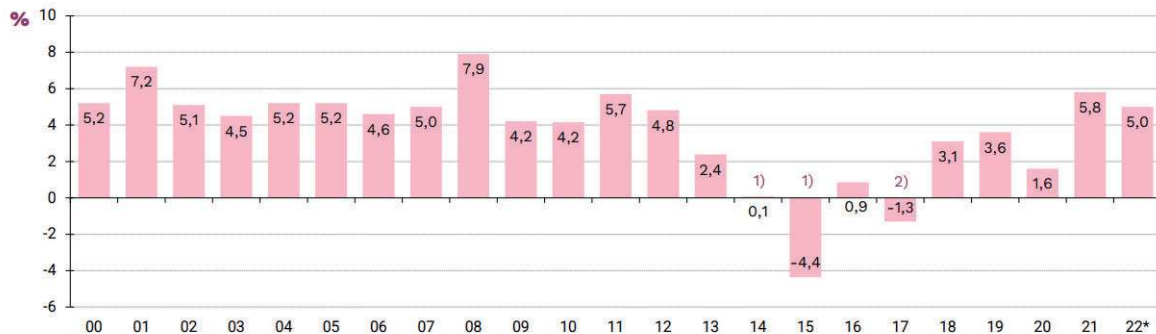
Tilikauden tulos sisältää vuonna 2010 HSY:n perustamisesta johtuvia satunnaisia tuloja noin 0,95 mrd. euroa ja vuonna 2014 liikelaitosten yhtiöittämisistä johtuvia satunnaisia tuloja arviolta 1,7 mrd. euroa.

Lähde: Tilastokeskus 2000-2020, vuodesta 2021 lähtien Valtiokonttorin keräämät tilinpäätösarviot, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.  
3 19.2.2023

KUNTA LIITTO

# Kuntatalouden ulkoisten toimintakulujen kasvuprosentit 2000-2022

Toimintakulujen kasvu vuonna 2022  
Palkat ja palkkiot: 2,0 %  
Henkilösivukulut: 1,2 %  
Palvelujen ostot: 12,0 %  
Aineet ja tarvikkeet: 1,4 %



1. Vuosina 2014-2015 toimintamenojen kasvua hidastaa kunnallisten ammattikorkeakoulujen sekä liikelaitosten yhtiöittäminen. Lisäksi vuonna 2015 menojen tasoon vaikuttaa tilastouudistus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi ollut vuosina 2014 ja 2015 noin 1 %.
2. Vuonna 2017 toimintamenoissa näkyy perustoimeentulotuen maksatuksen ja laskutuksen siirto Kelalle sekä kiky-sopimus. Ilman näitä toimenpiteitä kasvu olisi noin 1 %.

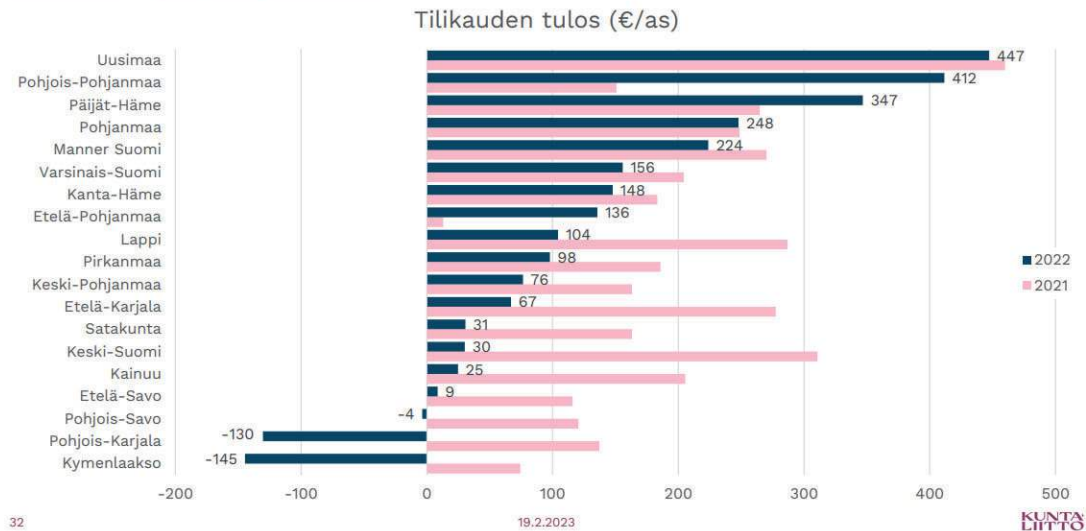
Lähde: 2000-2020 Tilastokeskus, vuodesta 2021 lähtien Valtiokonttori, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.

\*) Tilinpäätösarviot

KUNTA LIITTO

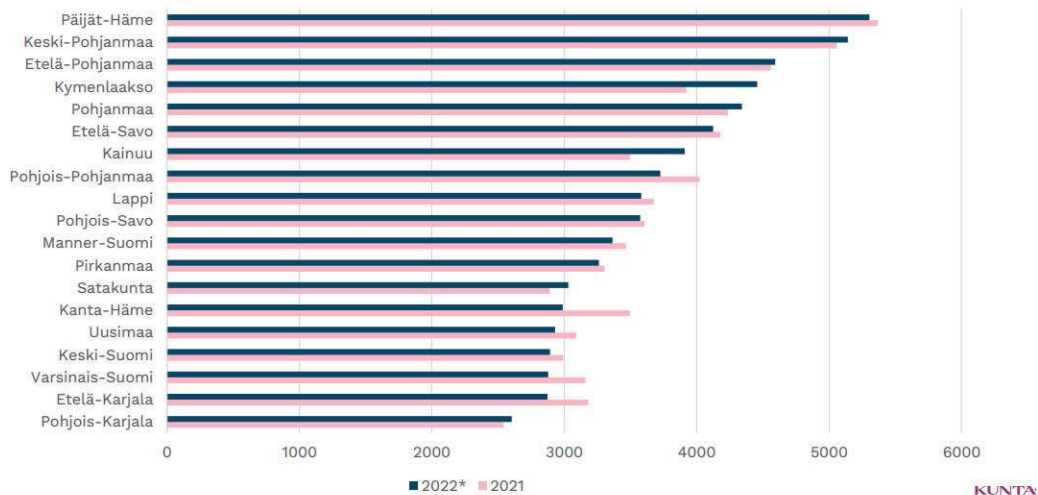
# Kuntien talous maakunnittain

## Manner-Suomen kunnat



32

# Kuntien lainakanta maakunnittain vuoden 2021 ja 2022 lopussa, €/asukas



39

Lähde: Tilastokeskus 1997-2020, vuodesta 2021 lähtien Valtiokonttori. \*) Tilinpäätösarvot

# Kuntasektorin rahoitustasapaino heikkenee tulevina vuosina

(paikallishallinnon nettoluotonanto, menot sisältävät investoinnit)



Lähteet: Tilastokeskus, ennusteet valtiovarainministeriö Taloudellinen katsaus, talvi 2022 1.2.2023

Kuntahallinto = Vuodesta 2023 lähtien paikallishallinto pl. hyvinvointialueet ja Helsingin kaupungin sote ja pela

KUNTA LIITTO

## Tietoja Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien taloudesta 2019–2022

	2020	2021	2022	2020	2021	2022
	TP	TP	TPA			
Toimintatuotot	9,15	10,72	10,52	1,4	17,1	-1,9
Toimintakulut	-39,66	-41,94	-44,04	3,2	5,7	5,0
<b>Toimintakate</b>	<b>-30,51</b>	<b>-31,22</b>	<b>-33,53</b>	<b>3,9</b>	<b>2,3</b>	<b>7,4</b>
Verorahoitus yhteensä	34,84	35,47	37,47	-0,5	1,8	5,6
- Verotulot	23,83	25,41	26,75	-0,5	6,6	5,3
- Valtionosuudet	11,01	10,07	10,72	-0,5	-8,6	6,5
<b>Vuosikate</b>	<b>4,69</b>	<b>4,77</b>	<b>4,22</b>	<b>-32,7</b>	<b>1,7</b>	<b>-11,6</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-3,08	-3,09	-3,10	0,2	0,3	0,5
Vuosikate % poistoista	152	154	136			
Neg. vuosikatteen kuntia (kpl)	2	8	14			
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>1,70</b>	<b>1,81</b>	<b>1,27</b>	<i>Muutos %</i>		
Neg. tuloksen kuntia (kpl)	32	61	89	2020	2021	2022
Investointimenot, brutto	-5,76	-5,33	-5,76	4,8	-7,4	8,0
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-0,40</b>	<b>0,07</b>	<b>-0,30</b>			
Lainakanta 31.12.	23,35	24,11	24,35	5,6	3,3	1,0

28

Lähde: 2019–2020 Tilastokeskus, vuosi 2021 Valtiokonttorin keräämät tilinpäätösarvot, Manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät.

KUNTA LIITTO



## **Oman alueen taloudellinen kehitys, sekä yleiskuva alueen tilanteesta ja näkymistä**

Keskipojanmaata kuvaa elinkeinorakenteen monipuolisuus ja vahvat toimialakeskittymät. Alueella on vahvaa teollisuutta, monipuolista alkutuotantoa, merkittävä kaupan sekä palveluiden toimiala. Suurin osa maakunnan yrityksistä on alle 10 henkilöä työllistäviä yrityksiä. Työ- ja elinkeinoministeriön (TEM) syksyn 2022 julkaisun mukaan, Pohjoismaiden suurin epäorgaanisen kemianteollisuuden keskittymä, Kokkola Industrial Park (KIP) sijaitsee Kokkolassa. Siellä toimii kymmeniä vientipainotteisia kemian- ja metallialan huippuyrityksiä, joita pidetään Euroopassa kiertotalouden edelläkävijöitä. Kemian, bionalouden ja mineraalitalouden osaamiskeskittymä Biolaakso taas on elinkeinoelämän, tutkimuksen, innovaatiotoiminnan ja koulutuksen keskittymä. Valtakunnallisesti tarkasteltunakin alueella on myös merkittävää veneteollisuutta. Suurimmat elintarviketeollisuuden yritykset ovat lihanjalostuksessa, meijeritoimialalla sekä virvoitusjuomien valmistuksessa. Rakennustoimialalla on aktiivisia yrityksiä, esimerkiksi talotehtaita. Kokkola on myös perinteinen kaupan alan keskus. Tukku- ja vähittäiskaupan toimipaikkojen osuus maakunnan kaikista yritystoimipaikoista onkin varsin suuri.

Keski-Pohjanmaalla on merkittävä rooli maan akkuarvoketjussa. Maakunnan tunnetut litiummalminvarat on arvioitu Euroopan merkittävimiksi, ja kaivos- ja akkukemikaaliyhtiö Keliberin tavoitteena on tuottaa akkulaatuista litiumhydroksidia omasta malmista tulevina vuosina. Kokkolan KIP-alueella toimii jo useita akkukemikaaleja tuottavia yrityksiä. Lisäksi Kokkola South tarjoaa uutta tilaa yrityksen ja toimijoiden tarpeisiin.

Alkuvuodesta käynnistyneen, Venäjän Ukrainaan kohdistuneen hyökkäyssodan aiheuttama maailmantalouden epävarmuus näkyy myös Keski-Pohjanmaan elinkeinoelämässä. Energian, kuljetusten ja raaka-aineiden kustannusten nousu sekä inflaation kiihtyminen vaikeuttavat yritystoimintaa useilla toimialoilla, eikä korona-aikana alkanut komponenttipulakaan vielä kokonaan helpottanut. Sähkön hinta nousi viime vuonna merkittävästi. Taantuman uhka ja maailmantalouden heilahtelut iskevät maakunnan

vientirytyksiin, joista vaikutukset heijastuvat myös pienempiin alihankkijoihin, käy ilmi TEM:in syksyn julkaisusta. Turvallisuuspoliittisen tilanteen muutoksesta huolimatta, alueen yritykset ovat ilmoittaneet merkittävistä investoinneista, joilla on myös positiivisia työllisyysvaikutuksia sekä vaikutuksia kuntatalouteen. TEM:in mukaan vielä ratifiointikierroksella oleva Suomen Nato-jäsenyys tuo turvaa ja vakautta ulkomaisten investoijien silmissä. Toisaalta Ukrainan sodan myötä kiihtyneen vihreän siirtymän uskotaan heijastuvan myös maakunnalle merkittävän akkuteknologian kehittymiseen ja kasvattavan entisestään akkujen kysyntää tulevaisuudessa. Ukrainan kriisin myötä Venäjältä tuoduista fossiilisista polttoaineista on tarkoitus irrottautua nopeasti ja korvata ne uusiutuvalla energialla. Vihreän siirtymän edistäminen tarjoaa kasvun ja kehittymisen mahdollisuuksia myös keskipohjalaisyrityksille. Tuulivoimarakentaminen on vilkasta myös Keski-Pohjanmaalla, ja tuulivoimahankkeita on eri vaiheissa lukuisia. Kokkolan ja Pietarsaaren edustalle suunnitellaan jopa suurta merituulipuistoa. Myös vedyn käytön arvioidaan kattavan lähes neljänneksen EU:n energiantarpeesta vuonna 2050. Perämeren rannikkoalueilla nähdään olevan suuri merkitys siirtymässä vetytalouteen.

Alkutuotannon merkitys on kasvanut entisestään huoltovarmuuskysymysten myötä. Alan toimintaa on kuitenkin viime aikoina vaikeuttanut alhaisten tuottajahintojen ja kasvaneiden kustannusten yhteisvaikutukset. Epävarma maailmantilanne heijastuu myös palvelualalle. Energian ja polttoaineiden hinnannousut lisäävät painetta hintojen nostamiseen ja työvoiman saatavuus on vaikeutunut.

TEM:in julkaisussa, maakunnan työllisyystilanne on koko maan tilanteeseen nähden erinomaisella tasolla. Korona-aikana kohonneista työttömyysluvuista on nopeasti palattu pandemiaa edeltäneelle tasolle. Työvoimapula kuitenkin vaikeuttaa yritysten kasvua, ja kustannusten nousun vuoksi yritykset voivat lykätä rekrytointeja. Elinkeinoelämän keskusliiton heinäkuussa 2022 julkaiseman Suhdannebarometrin mukaan yritysten suhdannetilanne pohjalaismaakunnissa oli normaalia parempi, mutta suhdannenäkymät tummentuivat epävarmuuden vuoksi. Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö, Alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2022:59).

## 1.3 Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys sekä olennaiset tapahtumat

### Kokkolan kaupungin talouden kehitys

Vuodesta 2022 muodostui taloudellisesti vähintäänkin hyvä. Vuotta heijasti vahvasti kasvanut epävarmuus niin maailmantaloudessa kuin geopolitiisestikin Venäjän hyökkäyssodan johdosta. Nopeasti noussut inflaatio ja ohjauksorot aiheuttivat myös paineita kuntatalouteen.

Kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden tulokseksi muodostui yhteensä 8,8 miljoonaa euroa ennen tilinpäätössiirtoja. Henkilöstön työhyvinvoinnin varauksia kasvatettiin yhteen miljoonaan euroon, vahinkorahastoa maksimin 1,7 miljoonaan euroon ja työllistämisrahasto sekä kehittämisrahastoa molempia kasvatettiin 0,25 miljoonalla eurolla 1,5 miljoonaan euroon.

Tilinpäätössiirtojen jälkeen kaupungin ja liikelaitoksen tilikauden ylijäämä oli 8,5 miljoonaa euroa. Edellisen tilikauden vastaava ylijäämä oli 5,7 miljoonaa euroa, ylijäämä kasvoi viime vuoteen verrattuna 48,8 %.

Merkittävimpiä tulokseen vaikuttavia tekijöitä olivat verotulojen ja valtionosuuksien positiivinen kehitys sekä kertaluontoiset käyttöomaisuuden myyntivoitot. Kaupungin verotulot olivat 221,3 miljoonaa euroa ja valtionosuudet 109,2 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna verotulot kasvoivat noin 4,3 % ja valtionosuudet vastaavasti 6,5 %. Vahvojen verotilityksien taustalla vaikuttivat keskeisesti hyvä työllisyyskehitys ja tämä näkyi kunnallisverossa. Käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat yhteensä 6,3 miljoonaa euroa ja ylittivät talousarvion yli kaksinkertaisesti.

Kokkolan Soiten palveluostot vuonna 2022 olivat yhteensä 190,5 miljoonaa euroa. Kasvua vuoteen 2021 oli noin 7,6 %. Kustannusten kasvua edelliseen vuoteen verrattuna oli erityisesti vastaanotto-toiminnassa, hoidossa ja hoidossa sekä pitkäaikaisessa laitoshoidossa että akuutti-, kuntoutus-, ja lyhytaikaishoitopaikoissa hoitopäivien määrässä. Myös lastensuojelun osalta asiakkaiden määrä on kasvanut sekä vammaisten ympärivuorokautisen hoidon asumispalveluiden hoitopäivät ovat kasvaneet voimakkaasti.

Soite lisälasku vuodelle 2022 oli noin 6 miljoonaa euroa ja ennakoita kaupunki maksoi yhteensä 184,5 miljoonaa euroa palveluostoina. Tämän suhteen kaupungin talousarvio oli jo

lähtökohtaisesti 3,5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Soite sai vuonna 2022 koronaan liittyviä tukia ja avustuksia yhteensä yli 7,2 miljoonaa euroa, joista noin 0,6 miljoonaa tilitettiin kunnille. Kokkolan osuus tästä oli 0,4 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän purkautuessa edellisten tilikausien ylijäämän palautus sekä käyttörahaston tulosta parantava vaikutus kaupungin tulokseen oli noin 3,4 miljoonaa euroa.

Hyvinvointialue-uudistus muutti oleellisesti kuntien rahoitusrakennetta vuodesta 2023 alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen ja oppilashuollon tehtävät siirtyivät Hyvinvointialueelle. Vuosi 2022 jäi tässä mielessä myös historiaan. Kaupungin verotuloista ja valtionosuuksista sekä toimintakuluista poistui noin puolet. Kuntien laskelmat tarkistetaan lopullisiksi vuoden 2023 aikana. Tuolloin laskelmaan päivitetään vuoden 2022 tilinpäätösten mukaiset tiedot siirtävistä kustannuksista ja tuloista. Jälkikäteistarkistuksesta aiheutuva valtionosuuden lisäys tai vähennys huomioidaan kuntien valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin.

Kustannusten nousut näkyivät myös kuntataloudessa lähes kaikissa kustannusryhmissä, erityisesti palveluostoissa ja aineissa, tarvikkeissa sekä tavaroissa nopeasti nousseen inflaation tahdissa. Uuden työehtosopimuksen mukaiset palkankorotusten vaikutukset alkoivat myös näkymään henkilöstökustannuksissa loppuvuodesta. Keskeistä myös kaupungin talouden kehityksen kannalta on, miten maailmantalous kehittyy, jatkuuko inflaatio korkealla tasolla ja mikä on ohjauksorokojen kehitys.

Kokkolan kaupungin talouden kehityksen kannalta tulevana vuosina on ratkaisevan keskeistä, että käyttötalouden kehitys on maltillista ja vuosikate on kestäväällä pohjalla. Vuoden 2022 vuosikatteen muodostui 24,3 miljoonaa euroa, ja se kattoi poistot 157 prosenttisesti. Vuosikate parani edellisestä vuodesta 17,2 prosenttia. Vuosikatteen suuruus määrittelee yhdessä investointiohjelman kanssa kaupungin velkojen ja vastuiden kehittymisen myös tulevaisuudessa. Talouden kehityksen näkökulmasta lähtökohdat kaupungilla tuleviin vuosiin on hyvät, mutta tarkkaa ja suunnitelmallista taloudenpitoa on jatkettava uuden tasapainon löytämisessä. Haasteita ja epävarmuutta on myös tulevaisuudessa, minkä

vuoksi ennustaminen on nyt poikkeuksellisen vaikeaa.

### **Olellaiset tapahtumat**

Kulunut vuosi 2022 oli tapahtumarikas myös kunnan toiminnan näkökulmasta. Toimintaa väritti mm. uusi kaupunkistrategia sekä omistajapoliittiset linjaukset, historiallisen hyvinvointialue-uudistuksen valmistelutyöt, energiakriisi ja siihen varautuminen, taloushallintopalveluiden tilitoimistopalveluiden liikkeenluovutus, nopeasti noussut inflaatio sekä kesäkuusta voimakkaasti nousseet ohjaukorot, TE24-uudistuksen suunnittelua jatkettiin ja uusi kolmivuotinen työehtosopimus saatiin solmittua. Myös keskeiset investointihankkeet liikahtivat eteenpäin. Kaupunginvaltuusto päätti lokakuussa 2022 Kokkolan Urheilupuisto-hankkeen toteutuksesta, ja myönsi Kokkolan Urheilupuisto Oy:n lainalle enintään 74,9 miljoonan euron omavelkainen takaus.

Koronasta ei vielä täysin päästy vuonna 2022 eroon, ja tämä näkyi myös osittain kaupungin toiminnassa mm. sijaisjärjestelyinä ja poissaoloina.

Kaupungintalousohjelma päättyi vuoteen 2022, ja tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen ohjelma on tarkoitus lopullisesti päättää ja varmentaa sen tulokset. Talousohjelman tavoitteen toteutumisesta tehtiin keväällä 2021 selvitys. Tulosten mukaan toiminnan kehittämisessä ja prosessin uudistamisessa oli onnistuttu hyvin. Kurinalaista talouden pitoa on jatkettava, kolmesta peräkkäisestä suhteellisen hyvästä vuodesta huolimatta. Kaupungin investointitarpeet ovat edelleen korkealla tasolla.

Aktiivista taseen hallintaan jatkettiin suunnitelmallisesti, ja käyttöomaisuutta myytiin niin kiinteistöjen kuin tonttienkin osalta.

### **Selonteko vuoden vaihteen jälkeen toteutusta talousarviopoikkeamista tilinpäätöksessä 2022**

Palveluostojen määrärahat ylittyivät Soiten lisälaskun johdosta noin 6 miljoonalla eurolla. Lisälaskun suurus selvisi maaliskuussa 2023 kun kuntayhtymän tulos oli tiedossa lopullisesti. Ennakoita kaupunki maksoi yhteensä 184,5 miljoonaa euroa palveluostoina, eikä valtuuston hyväksymä lisämääräraha alimitoitettuun talousarvion 3,5 lisäyksellä riittänyt kattamaan lopullista lisälaskua.

Kaupunkirakennelautakunta ja rakennus- ja ympäristölautakunta yhteensä pysyivät talousarviossa toimintakatteen osalta. Toimitilojen kustannukset kokonaisuudessaan ovat nousseet loppuvuoden aikana talousarvioon verrattuna. Toteumaprosentti oli 106,1. Loppuvuosi toi vastuualueelle suurimpia kuluylytyksiä rakennusmateriaaleihin, lämmityskuluihin, elintarvikkeisiin sekä alueiden kunnossapitoon ja kiinteistöveroihin. Toimitilojen toimintakuluissa hintoja on nostanut epävakaa maailman tilanne ja vastuualueen toimintakulut ylittyivät talousarvioon nähden noin 2,2 miljoonaa euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintakuluja oli nyt noin 2,3 miljoonaa euroa enemmän. Toimintakate toteutui noin 87,4 prosenttisesti talousarvioon verrattuna. Geopoliittinen tilanne ja sen aiheuttamat paineet kustannuksille ovat olleet vaikeasti ennustettavia. Kustannusten nousun vaikutukset näkyvät erityisesti sisäisten vuokrien kautta myös Sivistystoimen vastuualueiden kustannusten ylityksenä.

Talous- ja tietohallintopalveluiden toimintakustannukset olivat odotettua suuremmat, johtuen erityisesti kunnan verokustannusosuuksien ollessa odotettua korkeammat. Veronkantokustannuksiin oli talousarviossa varattu yhteensä 850 000 euroa, mutta toteuma oli 1 049 948 euroa. Ylitys johtuu pääosin verotulojen positiivisesta kehityksestä ja niiden odotettuja suuremmista tilityksistä millä on vaikutusta myös veronkantokustannuksiin. Myös henkilöstökulut kasvoivat talousarvioita suuremmiksi, jossa erityisesti loppuvuoden resurssoinnin tilapäis- ja määräaikaisjärjestelyt aiheuttivat lisäkustannuksia. myös pitkistä sairauslomista aiheutui huomattavia päällekkäisiä kustannuksia. Tilapäisjärjestelyt olivat kuitenkin välttämättömiä liikkeenluovutusprojektin toteutumisen näkökulmasta. Kustannusten ylitystä kuitenkin hieman kompensoi Talous- ja tietohallintopalveluiden myyntituottojen kasvu.

### **Henkilöstö 2022**

Henkilöstöpalveluiden tehtäviin kuuluu henkilöstön osaamisen ja johtamisen kehittäminen, palkat ja palvelussuhdeasiat, työsuojelu, työhyvinvoinnin kehittäminen, uudelleensijoitus-toiminta, yhteistoiminta-asiat, työterveyshuollon koordinointi sekä konsernin yleinen henkilöstöpolitiikka. Henkilöstöpolitiikan strategiset tavoitteet, painopisteet ja toimenpiteet määritellään henkilöstöohjelmassa, joka laadittiin syksyllä 2022, uuden kaupunkistrategian 2022

– 2025 ohjaamana. Henkilöstösuunnitelma 2023-2025 laadittiin ja hyväksyttiin syksyllä 2022.

Korona vaikutti vuonna 2022 edelleen laajasti koko henkilöstön poissaoloihin ja työjärjestelyihin, vaatien joustavuutta ja sijaisjärjestelyjä. Koronan lisäksi työjärjestelyihin vaikuttivat kevään työtaistelutoimet, jotka liittyivät kunta-alan uusien työ- ja virkaehtosopimusten neuvotteluihin. Neuvottelut kestivät historiallisen pitkään ja kunta-alan sopimusratkaisu 2022–2025 syntyi vasta kesäkuussa. Vuoden 2022 aikana valmistauduttiin hyvinvointialueiden toiminnan aloittamiseen. Kokkolassa henkilöstömuutokset koskivat ainoastaan pelastustoimen ja oppilashuollon henkilöstöä, koska sotehenkilöstö siirtyi kaupunkiorganisaatiosta kuntayhtymään jo vuoden 2017 alusta. Tämän lisäksi valmisteltiin Kokkolan kaupungin taloushallinnon tilitoimisto- ja yrityskirjanpidon palvelujen siirtoa 1.1.2023 alkaen Monetra Oulu Oy:lle.

Kokkolan kaupungilla oli 31.12.2022 vakituista henkilöstöä 1 825 ja määräaikaista 514 sekä 17 työllistettyä, yhteensä siis 2 356 henkilöä. Vastaavat määrät vuoden 2021 lopussa olivat 1 838 vakituista, 495 määräaikaista sekä 10 työllistettyä, yhteensä 2 333 henkilöä. Kokonaisuudessaan henkilötövuosien (2 274,6 htv) määrä kasvoi 24,8:lla vuoteen 2021 verrattuna, (2 249,8 htv). Vakituisten henkilöstön määrä väheni 13 henkilöllä ja määräaikaisen henkilöstön määrä kasvoi 19 henkilöllä. Määräaikaisuuksia on erityisesti opetus- ja varhaiskasvatuspalveluissa. Suunta määräaikaisuuksien kasvussa ei ole tavoitteen mukainen, mutta selittyy muun muassa koronasta ja muista hengitystieinfektioista johtuneista sijais- tarteista. Kun tarvittava resurssi on mahdollisimman suurelta osalta vakituista, vakiinnuttaa tämä työyksiköiden tilanteita ja vähentää perehdyttämiseen käytettävää aikaa ja mahdollistaa resurssin käytön vahvemmin substanssin tehtäviin. Määräaikaisuuksia tulee kuitenkin aina organisaatiossa olemaan sijaisuuksissa ja tyypillisesti naisvaltaisessa organisaatiossa perhevapaiden määrä on suhteellisen suuri. Sairauspoissaoloja oli vuonna 2022 henkilöstöllä yhteensä 48 715 kalenteripäivää eli 18,9 kpv/hlö. Vastaavasti vuoden 2021 kaupungin henkilöstön sairauspoissaoloja oli yhteensä 38 626 kalenteripäivää eli 16,56 kpv/hlö. Sairauspoissaolojen suhteen ei ole saavutettu tavoiteltua laskua, vaikka toimia työkyvyn tueksi on tehty aktiivisesti. Kasvua selittävät erityisesti kevään 2022 koronasta

johtuvat sairauspoissaolot. Lukuisat koronarajoitukset poistuivat tai muuttuivat Suomessa, aiheuttaen koronataartuntojen voimakasta kasvua. Rajoitusten muutos vaikutti myös siihen, että tavalliset flunssat lähtivät kiertämään ja etenkin syksyllä oli erityisen paljon hengitystieinfektioista johtuvia poissaoloja. Kevan tilastoinnin mukaan Kokkolan kaupungin välittömien sairauspoissaolokustannusten osuus palkoista vuoden 2022 aikana oli 4,3 %, 3 668 847 euroa. Edellisvuodesta sairauspoissaolokustannukset nousivat 0,89 prosenttiyksikköä. Kustannukset muodostuvat palkoista, jotka on maksettu tekemättömistä työtunneista. Niissä on huomioitu Kelan maksamat sairauspäivärahat ja poissaolon osapalkkaisuus tai palkattomuus. Kevan tilaston mukaan saman kokoisten verokkikuntien poissaolokustannus vaihtelee 4,04% ja 5,3% välillä.

Henkilöstöasioita kuvataan tarkemmin erikseen laaditussa henkilöstökertomuksessa. Kokkolan kaupungin työsuojelun toimintaohjelma 2022-2025 hyväksyttiin maaliskuussa 2022. Työsuojelun toimintaohjelman mukaiset painopistealueet vuonna 2022 olivat: työsuojelutietoisuuden lisääminen, turvallisuusilmoitusten (PRO24) tekemisen ohjaus ja tuki sekä käsittely, Kokkolan kaupungin toimintamallien juurruttaminen sekä työmatkaturvallisuus. Työtaturmia tapahtui yhteensä 146 (v. 2021 tapaturmia oli 169 kpl) ja niistä seuranneita vakuutusyhtiön korvaamia sairauslomapäiviä oli 441 (v. 2021 luku oli 941 pv). Työtaturmista työssä tapahtui 114 kpl, työmatkalla 32 kpl. Turvallisuusilmoituksia (PRO24) tehtiin vuonna 2022 yhteensä 1 485 (v. 2021 ilmoituksia tehtiin yhteensä 1 268 kpl) Työriskien arvioita tehtiin yhteensä 111 kpl (v. 2021 arvioita tehtiin 139 kpl). Ilmoitusmäärät kertovat osaltaan työsuojelu- ja työturvallisuustietoisuuden lisääntymisestä, ennakoinnista ja kehityskohteiden havaitsemisesta. Koronariskejä arvioitiin 22 kpl (vuonna 2021 luku oli 46 kpl). Sisäilmatyötä ohjasi Kokkolan kaupungin ”Sisäilmatoimintamalli”. Sisäilmakohteita vuonna 2022 oli 24 kpl (v. 2021 kohteita oli 25 kpl). Kohdekohtaisia sisäilmatyöryhmiä oli 17 kpl (v. 2021 kohdekohtaisia työryhmiä oli 14 kpl). Ryhmät kokoontuivat yhteensä 59 kertaa. Yhteistyö työterveyden, ympäristöterveydenhuollon, työsuojelun, ympäristöpalveluiden sekä sisäilmakohteiden henkilökunnan kanssa oli sujuvaa, johdonmukaista sekä avointa. Sisäilmahaasteista tiedottamiseen saatiin tukea markkinointi- ja viestintätiimiltä ja tiedottaminen oli suunnitelmallista ja avointa.

## 1.4 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

### Kaupungin kehitysnäkymät

Uusi kaupunkistrategia laadittiin ja sitä on jalkautettu vuonna 2022 aktiivisesti. Uusi strategia antaa suuntaa kaupungin kehittämiselle ja talouden suunnittelulle. Tilikausi 2022 toteutui Kokkolan kaupungin osalta suhteellisen hyvin, huomioiden ympärillä olevat muutokset niin maailmalla kuin kotimaassa. Hyvään tulokseen vaikuttivat keskeisesti verotulojen, valtionosuuksien, kuntayhtymien ylijäämien palautukset sekä aktiivinen taseen hallinta käyttöomaisuuden myyntivoittojen muodossa. Kaupungilla on takana nyt kolme vahvaa taloudellista vuotta, mikä antaa hyvää pohjaa tulevien vuosien taloussuunnitteluun. Tämä kertoo, että Kokkola on elinvoimainen, yrityksillä menee hyvin ja työllisyys on korkealla tasolla. Se antaa myös varmuutta kaupungin kehittämiseen tulevinakin vuosina.

Ennakkotietojen mukaan myös väestökehitys on ollut maltillisen positiivista. Joulukuun ennakkotietojen mukaan kaupungin väestömäärä oli vuoden vaihteessa 48 039 asukasta. Kuntien haasteena tulevina vuosina kuitenkin on valtakunnallinen väestönikäntyminen. Maahanmuutolla on keskeinen merkitys tämän suunnan korjaamisessa.

Vuosi 2022 toi erityisiä piristysruiskeita paikalliseen elinkeinoelämään, kun useat yritykset ilmoittivat uusista investoinneistaan sekä laajentumishankkeistaan. Kaupungin elinvoimaisuuden näkökulmasta näillä on erittäin suuri ja tärkeä merkitys. Nämä luovat elinvoimaa, uusia työpaikkoja, sekä hyvinvointia. Kerrannaisvaikutukset ovat merkittäviä. Positiiviset elinkeinoelämän näkymät myös luovat kaupungin näkökulmasta uuden positiivisen haasteen. Kasvavaan on mahdollistettava ja varmistettava asukkaille riittävät palvelut, mm. varhaiskasvatuksen, opetuksen kuin asumisenkin näkökulmasta. Myös Kokkolan Urheilupuistohanke tukee näitä kasvun tavoitteita tarjoamalla asukkaille hyvinvointia tuleville vuosille. Lähivuosina myös kouluverkkoa parannetaan vastaamaan varhaiskasvatuksen ja opetuksen tarpeita, esimerkiksi Piispanmäen monitoimitalo -hankkeella. Halkokarin koulun osalta suunnittelutyötä parhailaan tehdään, sekä lukuisia muita kaupungin elinvoiman ja hyvinvoinnin näkökulmasta on käynnistymässä.

Positiivisen vireen rinnalla on kuitenkin syytä olla hieman paranoidin optimistinen. Maailman tilanne on muuttunut nopeasti epävakaaaksi ja

maailmantaloutta on haastanut samanaikaisesti useat äkilliset muutokset, kuten mm. nopea inflaation nousu, kiristyneet ohjauskorot, ja sota. Myös globaalisti tarkasteltuna samat riskit ovat yhä olemassa kuin aikaisemminkin, kuten ilmastokriisi. Kehityksen mukana kuitenkin on mentävä, ja Kokkolan kaupungilla on tässä hyvät mahdollisuudet.

### Hyvinvointialue-uudistus ja sen mahdolliset vaikutukset tulevina vuosina

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveys- sekä pelastustoimi siirtyivät kunnilta hyvinvointialueiden järjestettäväksi. Uudistuksen rahoittamiseksi kunnilta siirretään yhtä paljon tuloja kuin siirtyvät palvelut maksoivat ennen uudistusta. Kuntien valtionosuuksista leikattiin uudistuksen rahoittamiseksi kaksi kolmasosaa, mutta yksittäisen kunnan leikkausosuus vaihtelee. Valtionosuusjärjestelmään lisättiin toistaiseksi pysyvänä sotekustannusten ja -tulojen siirrosta johtuvan muutosrajoitin ja kunnan talouden tasapainotilan muutoksia rajoittava järjestelmämuutoksen tasaus. Nämä erät lasketaan osana peruspalvelujen valtionosuutta. Koko maan tasolla vaikutus kuntiin on kustannusneutraali, mutta yksittäisellä kunnalla nämä sote-erät voivat olla tärkeimmässä roolissa valtionosuuksien tason kannalta.

Alustavasti tilanne on kuitenkin se, että muutosrajoittimen ml. neutralisointi on yhteensä noin -6 miljoonaa euroa, joka huomioidaan valtionosuuksissa 2023 alkaen. Kuntien laskelmat tarkistetaan lopullisiksi vuoden 2023 aikana. Tuolloin laskelmaan päivitetään vuoden 2022 tilinpäätösten mukaiset tiedot siirtyvistä kustannuksista ja tuloista. Jälkikäteistarkistuksesta aiheutuva valtionosuuden lisäys tai vähennys huomioidaan kuntien valtionosuudessa vuodesta 2024 eteenpäin. Edelleen on tärkeää, että vuosien 2023 ja 2024 taloussuunnittelussa onnistutaan. Vaikeutena on pohjatietojen epävarmuus. Pohjatietojen perusteella määrittyvät Hyvinvointialueille siirtyvien tulojen ja menojen määrät ja edelleen niiden perusteella kunnille jäävät valtionosuudet ja veroleikkurin suuruus. Toiseksi on selvää, että valtion tasolla valtakunnallisesti kasvaaneet sotekustannukset ovat myös riski kuntatalouden näkökulmasta, kun pohditaan miten toiminta hyvinvointialueilla tulevina vuosina rahoitetaan. Esimerkiksi Kokkolan Soiten palveluostot vuonna 2022 olivat yhteensä 190,5 miljoonaa euroa. Kasvua vuoteen 2021 oli noin 7,6 %.

## 1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

### Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallintaprosessissa noudatetaan kaupunginhallituksen hyväksymiä riskienhallinnan toimintaohjeita ja –malleja. Kaupunginvaltuusto päätti hyväksyä kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet kokouksessaan 15.6.2020 § 46.

Riskienhallinnan, sisäisen valvonnan ja hankintojen ohjausryhmä käsitteli kokouksessaan 1.4.2022 § 4 riskienhallintaprosessia, riskien arviointia ja käsittelyä sekä mittareita. Ryhmän toimesta laadittiin kesäkuussa 2022 Kokkolan kaupungin riskienhallintaprosessi.

Siinä riskienhallintaprosessi kattaa kaikki riskeille tehtävät toimenpiteet. Riskienhallintaprosessin toimintaympäristön määrittelyvaiheessa tehdään riskien arvioinnin keskeiset rajaukset, ts. mitä sisällytetään arviointiin ja mitä jätetään ulkopuolelle. Tässä vaiheessa määritellään myös riskikriteerit, joita hyödynnetään myöhemmässä vaiheessa riskien merkityksen arvioinnissa ja käsittelytapaa valittaessa. Näissä otetaan huomioon mm. strategia, tavoitteet, toimintaympäristö, sidosryhmät, säädökset ja muut vaatimukset.

Riskiluokka määritellään Kokkolan kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan yleisohjeen mukaisesti. Riskien tunnistamisen tavoite on havaita ja kuvata kaikki merkittävät riskit ja mahdollisuudet, riskien lähteet, vaikutusalueet, tapahtumat, mukaan lukien olosuhteiden muutokset ja niiden syyt sekä mahdolliset seuraukset. Riskianalyysin avulla luodaan perusta päätöksille siitä, mitä ja miten riskejä käsitellään. Analyysissä arviot todennäköisyydestä ja vaikutuksista perustuvat sisäisen valvonnan ja riskienhallintaryhmän subjektiivisiin näkemyksiin.

Riskien käsittelyprosessissa päätetään, määritellään riskikohtaisista hallintatoimenpiteistä. Toimenpiteille nimetään vastuulliset toteuttajat ja laaditaan aikataulu mihin mennessä toimenpiteiden tulisi olla tehtynä. Riskin omistaja vastaa, että toimenpiteet on asianmukaisesti toteutettu.

Riskienhallintaprosessi otettiin käyttöön ensimmäisen kerran nykyisessä muodossaan talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2023-2025 laadinnan yhteydessä. Tässä hyödynnettiin raportoinnissa jo käytössä ollutta Targetor -työkalua. Riskienhallintaprosessia ja menettelytapojen kehittämistä jatketaan, jotta

varmistetaan päätöksenteon tueksi riittävä kokonaiskuva kaupunkikonsernin riskien ja mahdollisuuksien tilanteesta. Konsernin tytäryhteisöjen salkkukohtaisessa raportoinnissa on vuosittain osavuosikatsausten yhteydessä raportoitu salkkukohtaisista keskeisimmistä riskeistä. Controllerin tehtäväkuva on myös tarkennettu, ja se pitää sisällään kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan prosessin ohjauksen päivittäisessä toiminnassa niin kaupungin kuin konserniyhtiöidenkin osalta.

Kaupunginjohtajan 26.1.2023 § 6 perustama sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ryhmän keskeisiä tehtäviä on niin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kokonaisuuksien koordinointi, ohjaus ja raportointi sekä kehittäminen kaupunkiorganisaatiossa.

### Kaupunkiorganisaation keskeiset riskit

Riskienhallinta on toteutunut pääsääntöisesti määräyksiä, ohjeita ja päätöksiä noudattaen. Riskikartoituksia on tehty eri vastuualueilla myös liittyen työsuojelutoimintaan, pelastussuunnitelmien päivittämiseen ja turvallisuus-suunnitteluun.

Vuosi 2022 jää monessakin mielessä historiaa muutosten vuotena. Epävakaus maailmalla ja kuntatalouden historialliset muutokset nostivat päätään. Huolet kohdistuivat Venäjän toimiin Ukrainassa ja sodan vaikutuksiin niin maailmalla kuin kotimaassa. Energiakriisi, niin energian hinnan kuin riittävydenkin osalta vaikuttivat kaikkiin toimijoihin. Korkea inflaatio ja kustannusten sekä äkillisesti nousseet viitekotot näkyivät myös kuntataloudessa kuin kotitalouksissakin. Myös pandemialta ja sen vaikutuksilta ei täysin voitu välttyä. Tämän lisäksi aikaisemmat globaalit haasteet ja riskit ovat edelleen olemassa.

Kaupungin riskianalyysissä nousevat esiin strategisten riskien osalta erityisesti sitoutuminen kaupunkistrategiaan ja talousarvion tavoitteisiin. Väestönkehitys ja työvoiman saataavuus on tulevien vuosien keskeisiä haasteita, joihin pitää pystyä reagoimaan. Elinkeinoelämän toimivuus, sen rakenne ja investoinnit ovat nyt keskiössä talouden tasapainoa unohattamatta.

Rahoitusriskit ovat erityisesti viime vuoden aikana kohonneet mm. maailman talouden äkillisistä muutoksista johtuen. Hyvinvointialue-

uudistus muutti oleellisesti kuntien rahoitusrakennetta vuodesta 2023 alkaen.

Sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen ja oppilashuollon tehtävät siirtyvät Hyvinvointialueelle. Kaupungin verotuloista ja valtionosuuksista sekä toimintakuluista poistui noin puolet. Lopulliset taloudelliset vaikutukset tiedetään 2022 tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen.

Toiminnallisista riskeistä keskiöön nousevat osaavan työvoiman saatavuus, johon nyt parhaillaan pyritään vastaamaan vahvalla kampanjoinnilla vuoden 2023 aikana. Tietoliikenneverkkojen ja tietojärjestelmien toimintahäiriöt, tietosuojat ja tietoturvakysymykset ovat olleet viime vuoden keskeisiä teemoja, joihin on varauduttu.

Vahinkoriskeissä nousevat esiin mm. kiinteistökannan kunnossapidon ajantasaisuus ja tarpeellisten resurssien varaaminen. Tapaturmat ja muut häiriötilanteet, kuten pandemiat ovat edelleen kaupungin näkökulmasta keskeisiä vahinkoriskejä, joihin on syytä varautua.

Muita tulevia riskejä kuin mahdollisuuksiakin ovat tulevina vuosina mm. yritysten mahdolliset laajentumiset ja uudet sijoittumiset, TE2024-uudistus ja sen vaikutukset kaupungin talouteen, verotulojen ja valtionosuuksien pitkänaikavälin kehitys, kiinteistöverouudistus ja vaikutukset kiinteistöverotuloihin sekä kaupunkistrategian mukainen kokonaisveroasteen keventäminen sekä velkojen lyhentäminen. Haasteilta ei voida myöskään tulevina vuosina välttyä.

### **Konserniyhtiöiden keskeisimmät salkku-kohtaiset riskit**

Kiinteistöt -salkun osalta viime vuoden aikana yhtiöiden raportoimat strategiset riskit ovat lisääntyneet selkeästi. Perinteisten asunto- ja kiinteistöliiketoiminnan riskien rinnalle on yhtiöt ovat nostaneet osittain jo maailmantalouden epävarmuudesta ja muutoksista aiheutuvia riskejä. Korkea inflaatio sekä korkojen nousu alkaa jo näkymään konsernin kiinteistöyhtiöiden toiminnassa ja aiheuttaa mm. hintojen korotuspaineita.

Liiketoiminta -salkun yhtiöissä näkyvät samat haasteet ja vaikutukset epävarmasta maailmantalouden tilasta johtuen kuin Kiinteistöt -salkun yhtiöissäkin. Liiketoiminta -salkun yhtiöiden toimialasta riippuen, vaikutukset ja riskit

vain korostuvat. Erityisesti energiakriisi, inflaatio, korkojen nousu ja venäjän kaupan vaikutukset näkyvät yhtiöiden raportoimissa riskeissä. Liiketoiminta -salkun yhtiöiden strategiset- ja toiminnalliset riskit kasvoivat alku vuoden tilanteesta. Liiketoiminta-salkun yhtiöt raportoivat nyt poikkeuksetta epävarmoista näkymistä toiminnassaan ja osa yhtiöistä on ryhtynyt toimiin toiminnan ja talouden sopeuttamiseksi.

Viime vuosina Palvelut ja neuvonta -salkun yhtiöitä ovat koetelleet pandemian tuomat toiminnalliset ja taloudelliset haasteet, eikä tilanteeseen verrattuna salkun riskiportfoliossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia, vaikkakin taloudelliset riskit ovat hieman kasvaneet. Valtaosa riskeistä liittyy mm. yhtiöiden toiminnallisiin asioihin ja häiriötekijöihin, osaavan työvoiman saatavuuteen, rahoituksen epävarmuuteen ja kiinteistöjen kuntoon.

Konsernivalvontaryhmä on seurannut ja reagoinut nopeasti yhtiöiden äkillisiin haasteisiin ja muuttuneisiin tilanteisiin, sekä tuonut niitä konserni- ja kaupunkikehityksensä käsiteltäväksi viime vuoden aikana. Keskeisiä teemoja ovat olleet energiakriisi ja venäjän kaupan tyrehtyminen, ja niiden vaikutukset niin kunta- laisten kuin kaupunginkin talouteen.

## Riskianalysissä käytettävä arviointias- teikko

### Todennäköisyys:

1 = Erittäin epätodennäköinen (1 x 25v) tai teo-  
reettisesti mahdollinen, mutta ei tiedetä tapah-  
tuneen

2 = Epätodennäköinen (1 x 5v) tai on tapahtu-  
nut joskus muualla, mutta ei meillä

3 = Mahdollinen (1 x v) tai vaikea arvioida tai  
on tapahtunut joskus meillä tai muualla

4 = Todennäköinen (1 x kk) on tapahtunut  
usein tai on ollut useita "läheltä piti" -tilanteita

5 = Erittäin todennäköinen, lähes varma (1 x  
vko)

### Vaikutukset:

1 = Erittäin pieniä taloudellisia vaikutuksia (1  
000 €) tai häiriöitä toiminnalle, ei vaikuta ta-  
voitteiden saavuttamiseen

2 = Pieniä häiriöitä toiminnalle, kaikki tai lähes  
kaikki tavoitteet saavutetaan, pieniä taloudelli-  
sia menetyksiä (10 000 €)

3 = Toiminnan hidastuminen, osa tavoitteista  
jää saavuttamatta, taloudelliset menetykset  
kohtuullisia (100 000 €)

4 = Toiminnan huomattava vaikeutuminen,  
suuri osa tavoitteista jää saavuttamatta, mer-  
kittäviä taloudellisia menetyksiä (1 milj. €)

5 = Toiminnan lamaantuminen, tavoitteiden  
saavuttamisessa epäonnistutaan

## Riskienhallinta

Riski	Riskiarvio	Päivastuu	Toimenpiteet ja tilanne
<b>STRATEGISET RISKIT</b>			
Kasvihuonekaasupäästöjen vä- henemistavoitteeseen vuo- teen 2030 mennessä ei päästä.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 2</b> <b>6</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kaupunkirakennelautakunta	Ilmasto- ja kestäväen kehityk- sen toimintasuunnitelman to- teutumisen tiivis seuranta ja aikataulut.
Yksiköiden sitoutuminen stra- tegian muutoksiin ja talousar- vioon liian heikkoa.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki	Yhteistyön tiivistäminen päät- täjien ja kaupungin henkilös- tön kanssa. Panostus strate- gian jalkauttamiseen.
Väestön kehitys, muuttoliike ja huoltosuhte. Negatiivinen vä- estönmuutos ja huoltosuhteen suuri heikkeneminen vaaran- tavat kaupunkikehityksen.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>15</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Kaupungin houkuttelevuuden lisääminen, asiakastytyväi- syyskyselyt. KokkolaWorks - kampanja.
Työvoiman saatavuus ja osaa- minen. Täsmäkoulutetun työ- voiman saanti epäonnistuu.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>16</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Yhteistyö oppilaitosten kanssa, työllisyyskokeilun hyö- dyntäminen. Työnanataja mie- likuvan parantaminen ja rekry- markkinointi. KokkolaWorks - kampanja sekä elinvoimaoh- jelman laatiminen.
Ympäristö- ja ilmastoasiat. Energia-kriisi ja energian tuo- tannon muutokset sekä ilmas- tomuutoksiin reagointi.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>9</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kaupunkirakennelautakunta	Strategiatyön seuranta, yhteis- työ sidosryhmien kanssa. Va- rautumis/valmiussuunnitel- mien ajantasaisuus. Huolto- varmuuden ylläpitäminen.
Elinkeinoelämän toimivuus, elinkeinorakenne, investoin-	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>15</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäristölaut- akunta	Masto-ohjelman hyödyntämi- nen, nopeat ja tehokkaat pro- sessit. Tarvittavien resurssien



nit. Teollisuustonttien saata- vuus ja kaavoituksen ajanta- saisuus eivät vastaa kysyntää.			varmistaminen ja palvelupro- sessin ajantasaisuus.
--	--	--	---

#### RAHOITUSRISKIT

Talouden tasapaino pitkällä ai- kavälillä. Taseen tervehdyttä- minen epäonnistuu, velkaan- tuneisuus kasvaa, investoin- teja ei pystytty rahoittamaan.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>15</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kaupunkirakennelautakunta	Tarkoituksenmukaiset inves- toinnit oman toiminnan ylläpi- tämiseksi. Tarpeettoman omaisuuden myynti jatkuu, lainasalkun rakennetta seura- taan, pitkän tähtäimen-inves- tointiohjelma. Kiinteistökan- nan pitkätähtäimen suunni- telman ylläpitäminen. Mah- dollinen uusi talousohjelman.
Maksuvalmius, kaupunki ei selviydy taloudellisista velvoit- teistaan.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>10</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Maksuvalmiusohjelman hyö- dyntäminen, talousarvion seu- ranta
Velkamäärä ja korkoriskit. Kor- kojen nousu lisää velkojen ja vastuiden kustannuksia.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Lainasalkun rakenne opti- moitu, korkosuojausjaksia on päi- vitetty vuosina 2022 ja 2023.
Talousohjelman tavoitteiden toteutuminen ei onnistu (pää- tökset puuttuvat).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Opetus- ja kasvatustaloutakunta, Kulttuuri- ja vapaa-aikalauta- kunta, Kaupunkirakennelauta- kunta, Rakennus- ja ympäris- tölautakunta	Päätyneen talousohjelman vaikutusten arviointi. Ja poh- dittavaksi mahdollinen uusi ta- lousohjelma.
Pääomasijoitusten riskit kon- serniyhtiöissä. Keskeisten yhti- öiden heikko tulos vähentää osinkotuottoja ja lisää pääomi- tustarvetta.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Konserniraportoinnin kehittä- minen, omistajaohjauksen te- hostaminen, yhtiöiden tavoit- teiden määrittely, omistajapo- litiikan uudistus.
Investointien rahoittaminen. Uusi rahoitusjärjestelmä muuttaa kokonaisrahoitusta, kuntien suhteellinen velkaan- tuneisuus kasvaa, verotulot ei- vät kasva, palvelut vaarantu- vat.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>15</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Rahoitusjärjestelmä-uudistuk- seen vaikuttaminen, skena- riolaskelmien tekeminen. In- vestointitason määrittäminen seuraavaan talousarvion laa- dintaan.
Vero- ja valtionosuusmuutok- set. Hyvinvointialueiden rahoit- us muuttaa kuntien rahoitus- pohjaa merkittävästi, verojen ja valtionosuuksien laskenta- pohjat uudistuvat, lopputulos ja uusi tasapaino epävarmoja.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Verotulojen suunnittelu on uusittava, valtionosuuskritee- rien vaikutus oman kunnan ta- louteen, vaihtoehtolaskelmien tekeminen.

#### TOIMINNALLISET RISKIT

Pandemian tuomat muutokset työelämässä (mm. etätyön hallinta, tilat).	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>6</b>	Kaupunki, Ympäristöterveys- lautakunta, Opetus- ja kasva- tustaloutakunta, Kulttuuri- ja va- paa-aikalautakunta, Kaupun- ginhallitus, Kaupunkirakenne- lautakunta, Rakennus- ja ym- päristölautakunta	Selkeä suunnitelmat laadi- tava. Ajantasaiset valmius/va- rautumissuunnitelmat.
---	--	---	---

Digitalisaatiota ei hyödynnetä.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>6</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Ympäristöterveyslautakunta, Opetus- ja kasvatustalautakunta, Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäristölahtakunta	Digisuunnitelman laatiminen sekä kannustinrahojen hyödyntäminen. Digitiekartan ajantasaisuus.
Osaavan henkilöstön saata- vuus asiantuntijuus tehtävissä, sekä opetus- ja varhaiskasvat- tuspalveluissa.	<b>Todennäköisyys: 4</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>16</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Opetus- ja kasvatustalautakunta, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäristölahtakunta	Työnantajakuvan parantami- nen, strategia ja koulutus- suunnittelu.
Henkilöstön jaksaminen, hy- vinvointi ja osaaminen. Työ- voiman saanti heikkenee, sairaspöissaolot lisääntyvät, jak- saminen huononee, työtulok- set vaarantuvat (mm. aikataul- lut, laatu).	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Ympäristöterveyslautakunta, Opetus- ja kasvatustalautakunta, Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäris- tölahtakunta	Koulutusyhteistyö, jaksamisen tukeminen, varhainen puuttu- minen, osaamistarpeen kartoit- tus ja uudet työtavat.
Tietoliikenneverkkojen ja tie- tojärjestelmien toimintahäi- riöt, tietosuojaja tietoturva. Kyber -uhat sulkevat palvelut, isot kustannukset ja ihmisten perusoikeudet vaarantuvat.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>15</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus	Varautuminen, tilanteiden si- mulointi ja harjoittelu, suunni- telmien päivitys ja ajan her- molla pysyminen. Tietosuoja ja -turva asioihin riittävä va- rautuminen.

#### VAHINKORISKIT

Asiakkaiden, henkilöstön tai ympäristön turvallisuus. Oh- jeistuksia ei noudateta.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>9</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Opetus- ja kasvatustalautakunta, Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäris- tölahtakunta, Kokkolan vesi, Ympäristöterveyslautakunta	Ohjeistus näkyväksi (helppo löytää ja käyttää). Riski- ja tur- vallisuuksjärjestelmien järjes- telmällinen käyttö.
Kiinteistöjen kunto heikkenee vesivaurioiden tai sisäilmaon- gelmien vuoksi.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunkirakenne- lautakunta	Kiinteistökanan kunnossapi- don ajantasaisuus ja tarpeellisen resurssien varaaminen.
Museoiden kokoelmavarastot tuhoutuvat veden tai tulipalon vuoksi.	<b>Todennäköisyys: 1</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>5</b>	Kaupunki, Kulttuuri- ja vapaa- aikalautakunta	Museoiden turvajärjestelmien ja säilytysratkaisuiden toimi- vuus. Suunnittellaan paremmat säilytystilat kokoelmille.
Tapaturmat heikentävät töi- den tuloksia ja lisäävät kustan- nuksia.	<b>Todennäköisyys: 3</b> <b>Vaikutus: 4</b> <b>12</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Opetus- ja kasvatustalautakunta, Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta, Kaupunkirakennelautakunta, Rakennus- ja ympäris- tölahtakunta, Kokkolan vesi, Ympäristöterveyslautakunta	Riski- ja turvallisuusjärjestel- mien järjestelmällinen käyttö. Turvallisuuksuunnitelmien päi- vitys, tapaturmien tutkinta, pelastussuunnitelmat ja riski- kartoitukset.
Poikkeukselliset luonnonolo- suhteet. Myrskyt, vesituhot, sähkökatkot, liikenne vaaran- tuu.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 3</b> <b>6</b>	Kaupunki, Kaupunkirakenne- lautakunta	Ajantasaiset valmius/varautu- missuunnitelma, selvä työn- jako ja tarpeellinen harjoittelu.
Muut häiriötilanteet. Epide- miat, kulkutaudit, vesihuollon- häiriöt, lamaannuttavat yh- teiskunnan, kustannukset suu- ria.	<b>Todennäköisyys: 2</b> <b>Vaikutus: 5</b> <b>10</b>	Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kokkola vesi	Yhteistyö muiden viranomais- ten kanssa.

<p>Omaisuuksriskit. Tulipalojen, metsätuhojen ja muiden onnettomuuksien vaara.</p>	<p><b>Todennäköisyys: 2</b>  <b>Vaikutus: 3</b></p> <p><b>6</b></p>	<p>Kaupunki, Kaupunginhallitus, Kaupunkirakennelautakunta</p>	<p>Vakuutukset ajan tasalla, vakuusarvot, omaisuuden hankinnassa ja luovutuksessa noudatetaan hankintalain mukaisia ohjeita. Ajantasaiset toimintasuunnitelmat jälkitoimenpiteiden varalle.</p>
--	---	---	---

## 1.6 Ympäristötilinpäätös 2022

### 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 neljästoista Kokkolan kaupungin ympäristötilinpäätös, joka liitetään osaksi kaupungin varsinaista tilinpäätöstä.

Ympäristötilinpäätökseen on koottu Kokkolan kaupungin ympäristötuotot, -kulut ja -investoinnit, kokonaissummina. Ympäristötilinpäätös sisältää lisäksi suhteutettuja taloudellisia tunnuslukuja. Tunnusluvut ovat vuosilta 2014-2022. Vuodesta 2016 lähtien ympäristötilinpäätös ei sisällä enää yhtiöitettujen liikelaitosten, Kokkolan Sataman ja Energian tietoja. Vuosien 2017 - 2022 ympäristötilinpäätöksen tunnuslukujen laskemiseen vaikuttaa Sosiaali- ja terveystoimen siirtyminen Soiteen.

### Laskentaperiaatteet ja rajaukset

Ympäristötilinpäätös on rajattu siten, että se kattaa Kokkolan kaupunkiorganisaatioon kuuluvat toimialat sekä kaupungin liikelaitoksista Kokkolan Veden. Ympäristötilinpäätöksen aineisto koskee myös vielä 2022 osalta kaupunkiorganisaatioon kuuluvaa Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren alueen pelastuslaitosta. Tämä tulee huomioida eri kaupunkeja vertailtaessa. Ympäristötalouden tunnusluvut on määriteltävä ns. ensisijaisuuden periaatteella. Sen mukaan ympäristökustannuksia aiheuttaa toiminoista, joiden ensisijainen tarkoitus on ympäristönsuojelu.

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

### Ympäristötoiminnan taloudelliset vaikutukset

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

Kokkolan kaupungin ympäristötuotot, -kulut ja -investoinnit 2022 (1000eur)			
	Tuotot 1000€	Kulut 1000€	Investoinnit 1000€
Ulkoilman- ja ilmastonsuojelu	39	154	35
Vesiensuojelu ja jätevesien käsittely	3 582	2 031	1 200
Jätehuolto ja roskaantuminen	41	821	156
Maaperän ja pohjaveden suojelu	29	39	0
Melun ja tärinän torjunta	0	44	0
Luonnonuojelu ja maisemansuojelu	111	50	0
Ympäristönsuojeluun liittyvät viranomaistehtävät	23	200	0
Ympäristönsuojelun edistäminen	0	39	0
<b>Yhteensä 1000 €</b>	<b>3 825</b>	<b>3 378</b>	<b>1 391</b>

<b>Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset maksut</b>	(1000 eur)
<b>b) Polttoainevero</b>	18
<b>Yhteensä 1000 €</b>	18
<b>YMPÄRISTÖTOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>3 396</b>

**Ympäristönsuojelulaitteiden (investointien) poistot ja arvoalentumiset:**

<b>a) Viemäriverkoston poistot</b>	884
<b>b) Jäteveden puhdistaminen/ poistot</b>	778
<b>c) kaupungille jääneet jätehuollon poistot</b>	112
<b>Yhteensä 1000 €</b>	<b>1774</b>

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

<b>a) Vesilaitoksen tuloutus, viemärlaitoksen osuus</b>	253
<b>Yhteensä 1000 €</b>	<b>253</b>

**Taseeseen tulevat tiedot:**

<b>Pakolliset varaukset (budjetoitu):</b>	
<b>Käsittelyalue</b>	0
<b>Yhteensä 1000 €</b>	<b>0</b>

Ympäristötilinpäätöksen tiedot on kerätty samalla tavoin vuosina 2006-2022. Suurin osa ympäristötilinpäätöksen luvuista on saatu kirjanpidosta ja osa perustuu arvioon. Menojen ja tulojen suuruusluokka on oleellista ja siten myös luvut on esitetty tuhansina euroina.

**Ympäristötilinpäätöksestä johdettuja tunnuslukuja**

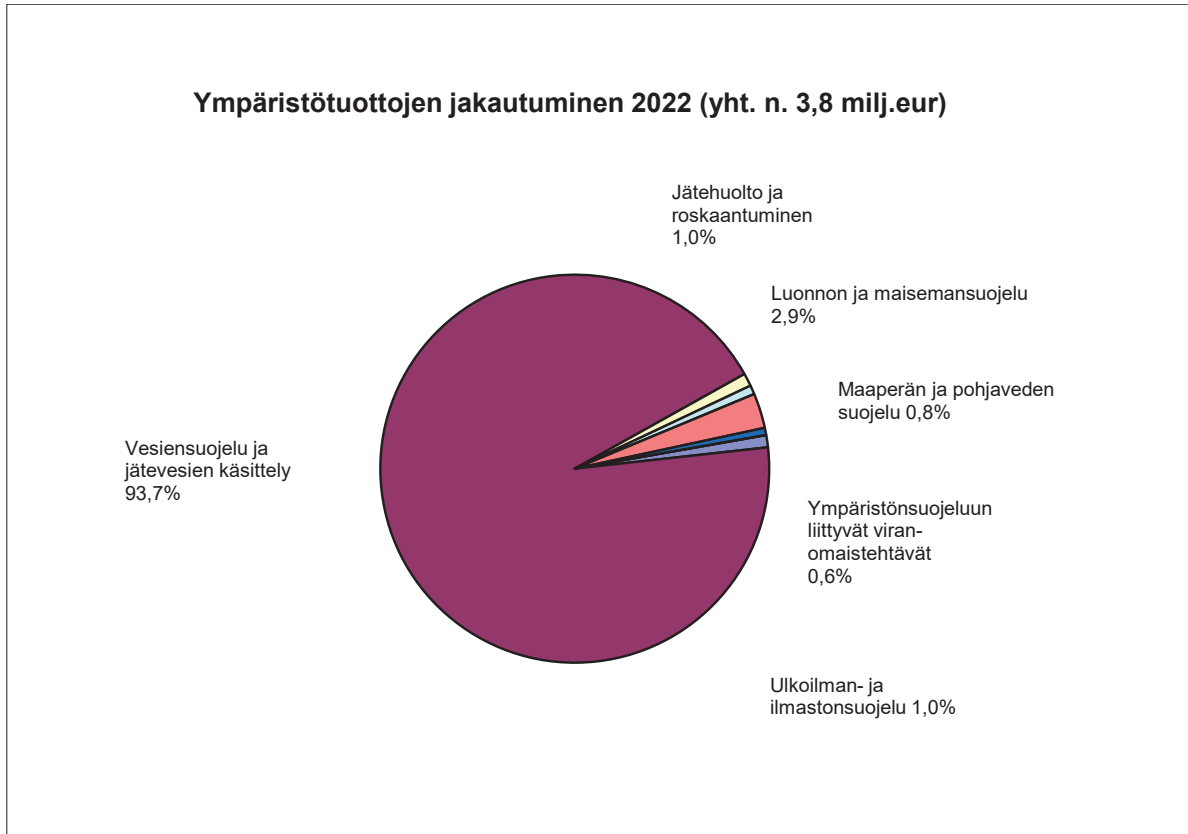
KOKKOLAN YMPÄRISTÖTALOUDELLISET TUNNUSLUVUT	v. 2022	v. 2021	v. 2020	v. 2019	v. 2018	v. 2017	v. 2016	v. 2015
1. Ympäristötuotot/ kunnan kaikki toimintatuotot	8,1	8,5	9,2	8,3	8,5	8,8	4,6	4,7
2. Ympäristötuotot/ asukas	79,6	82,0	83,3	81,9	81,3	88,1	87,6	88,0
3. Ympäristökulut + poistot/ kunnan kaikki toimintakulut ja poistot	1,4	1,6	1,6	1,7	2,1	2,0	1,8	1,7
4. Ympäristökulut + poistot/ asukas	107,6	117,8	115,1	116,8	143,7	131,7	137,0	129,7
5. Ympäristöinvestoinnit/ kunnan kokonaisinvestoinnit	11,0	3,8	10,1	4,8	4,1	16,1	6,1	7,4
6. Ympäristöinvestoinnit/asukas	29,0	23,0	32,6	17,5	11,5	44,0	19,5	93,3

Tunnusluvuista voidaan havaita, että suhteellinen osuus kaupungin kokonaisinvestoinneista on hieman noussut vuodesta 2021. Ympäristötuottojen suhteellinen osuus kaupungin ympäristötuotoista on hieman laskenut vuodelta 2021 takaisin vuosien 2018-2019 tasolle. Ympäristökulut ja poistot / asukas ovat hieman nousseet vuodesta 2021.

## Ympäristötuotot

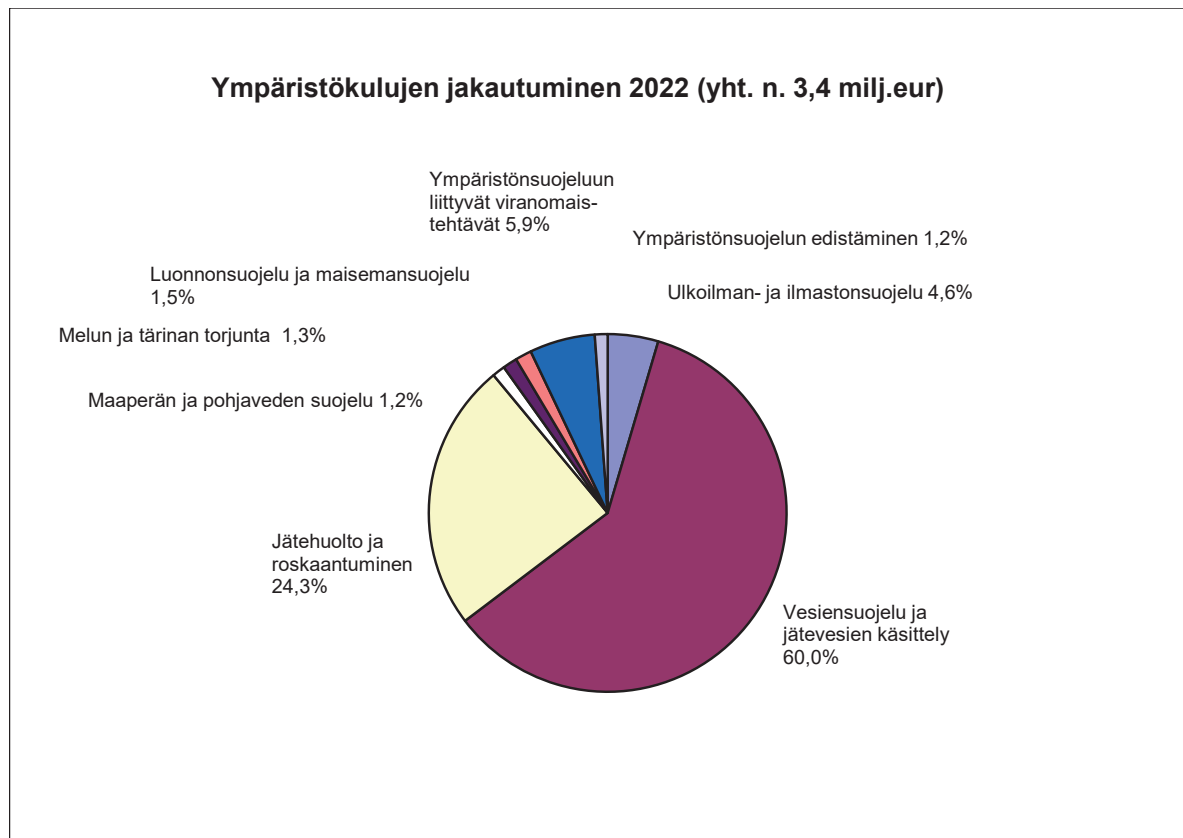
Ympäristötuotot muodostuvat tilikaudelle jaksotetuista ympäristötuloista. Kunta voi saada ympäristömenojensa vastineeksi ympäristötuloja. Ympäristötuloja ovat esimerkiksi jätevesi- ja jätehuoltomaksut, ympäristön pilaajilta perityt korvaukset johtuen kunnan suorittamista tai teettämistä kunnostuksista ja siivouksista, öljynsuojarahastolta saadut avustukset koskien öljy-vahinkojen aiheuttamia korjaus- ja kunnostustöitä, torjuntakaluston hankintaan ja pilaantuneiden maiden kunnostukseen saadut avustukset, ympäristöinvestointien rahoitusosuudet ja -avustukset sekä muut vastaavat ympäristötulot.

Kokkolan kaupungin ympäristötuotot olivat vuonna 2022 yhteensä n. 3,8 miljoonaa euroa, mikä on lähes saman verran kuin vuonna 2021. Ympäristötuotot vastasivat 8,1 % kaupungin kaikista toimitatuotoista ja olivat 79,6 euroa asukasta kohden.



## Ympäristökulut

Ympäristökulut ovat tilikaudelle jaksotettuja ympäristömenoja. Ympäristömenot aiheutuvat toiminnasta, jonka tarkoituksena on tuottaa ympäristöhyötyjä tai ennaltaehkäistä, vähentää taikka korjata ympäristöhaittoja, parantaa tulevaa ympäristönsuojelun tasoa ja edistää luonnonvarojen kestävästä käyttöä. Tällaisia menoja muodostuu muun muassa jätteen käsittelyssä ja jätteen syntymisen ehkäisyssä, maaperän, pinta- ja pohjavesien, ulkoilman ja ilmastonsuojelussa, melun torjunnassa sekä luonnon monimuotoisuuden säilyttämisessä. Ympäristömenoja voi aiheutua joko kunnan omasta toiminnasta tai toiminnasta, jolla kunta pyrkii ennaltaehkäisemään, vähentämään tai poistamaan muiden toimijoiden ympäristöön kohdistamaa rasitusta tai vahinkoa.



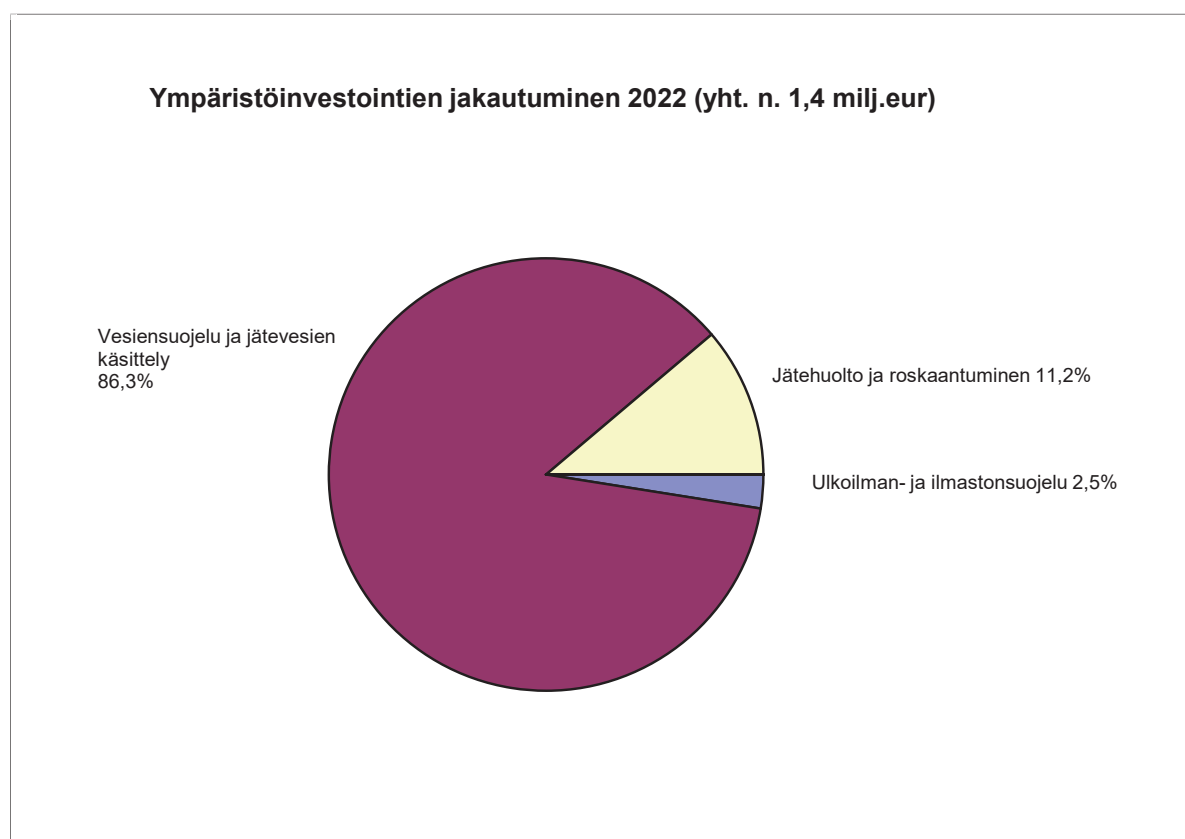
Ympäristöperusteisia veroja ja veroluonteisia maksuja peritään tietystä luonnonvarojen käytöstä tai haitallisista ympäristövaikutuksista aiheuttavasta toiminnasta. Ympäristöveroja ovat jätevero, sähkövero ja polttoainevero. Öljyjättemaksu on veroluonteinen maksu. Ympäristöperusteiset verot ja veroluonteiset 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 2022 yhteensä 3,4 miljoonaa euroa, mikä on n. 0,5 miljoonaa euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Tähän summaan ei sisälly ympäristöperusteisia veroja ja vero-luonteisia maksuja eikä poistoja ja korkoja. Ympäristötoimintakulut ja poistot olivat 1,4 % kaupungin kaikista toimintakuluista ja poistoista. Kaupungin asukasmäärään suhteutettuna ympäristötoimintakulut ja poistot olivat 107,6 euroa/asukas.

## 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 kestäväää 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 2022 yhteensä 1,4 miljoonaa euroa, mikä on n. 0,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuonna 2021. Ympäristöinvestoinnit vastasivat 11 % kaupungin kokonaisinvestoinneista. Asukasta kohden laskettuna ympäristöinvestoinnit olivat 29 euroa/asukas.





## 1.7 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

### Kaupungin sisäinen ja ulkoinen valvonta

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistamaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja kaupunginhallitus vastaa sen järjestämisestä. Sisäisen valvonnan järjestämisen ratkaisee organisaatio itse. Käytännössä sisäisen valvonnan rakenne on kirjattu suunnittelu- ja seurantajärjestelmiin, normirakenteisiin sekä johtamisjärjestelmiin. Valvonnan välineinä suunnittelun ja seurannan kautta toimivat taloussuunnitelma ja –arvio, johdon katselmukset, toimintajärjestelmän kriteeristöt, auditoinnit, suunnitteluprosessi mittareineen, käyttösuunnitelmat, ajantasaiset ohjaustoimet sekä määräaikainen raportointi.

Johtamisjärjestelmiin liittyviä valvonnan keinoja ja välineitä ovat hallinto- ja muut säännöt, hyvän hallinnon mukainen esittely- ja päätöksentekojärjestelmä, toimivat asianhallintajärjestelmät sekä sisäisen valvonnan ohje. Toiminnan ohjaus ja siihen liittyvä valvonta ja seuranta tapahtuvat lainsäädännön, johtosääntöjen, hallintosäännön sekä sen perusteella annettujen ohjeiden perusteella.

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että Kokkolan kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan päätettyjen toiminnallisten ja strategisten tavoitteiden saavuttaminen, päätösten perusteena olevan tiedon riittävyys ja luotettavuus ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten ja johdon päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa, jonka järjestämisvastuu on kaupunginhallituksella. Kaupungin sisäinen tarkastus toimii konsernihallinnon ja –palvelujen alla kaupunginkanslian vastuualueella yhden henkilön työpanoksella.

Sisäisen tarkastajan työpanos jakautuu sekä sisäiseen että osin myös ulkoiseen valvontaan avustuen tarkastuslautakuntaa sen tehtävissä

sekä resurssien puitteissa myös ulkoista tilintarkastusta.

Kokkolan kaupungin sisäisen valvonnan ohjeen mukaan sisäinen tarkastus toteutuu toimivan johdon asettamien toiminta- ja tulostavoitteiden sekä viranhaltijan päätösvallan ja vastuun perusteella syntyvän toiminnan valvontana, seurantana ja raportointina.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja siten, että tarkastuslautakunta huolehtii kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä sekä kuntalain mukaisesta arvioinnista ja tilintarkastaja vastaa ulkoisesta tarkastuksesta. Annetut suositukset on alustavasti käsitelty kaupungin johtoryhmässä ja osittain kaupunginhallituksessa. Tarkemmat toimenpiteet käsitellään loppuraportin valmistuttua tilintarkastuksen yhteydessä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmuukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat osa kaupungin johtamista ja tulosohjausta.

Kaupunginjohtaja 15.6.2015 § 64 perustamasta ja 4.8.2020 § 59 päivitetystä sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hankintayhteistyön ohjausryhmästä eriytettiin kaupunginjohtajan päätöksellä 26.1.2023 § 6 perustettu hankintatyöryhmä. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ryhmän tarkoituksena on koordinoita toimintaa, antaa ohjeita määräysten soveltamisesta sekä raportoinnista ja dokumentoinnista. Työryhmän tehtävänä on keskittyä riskienhallintatyön ja sisäisen valvonnan kokonaisuuteen kaupunkikonsernissa. Ryhmän tehtävänä on myös organisoida henkilöstön riittävä perehdytys, koulutus ja osaaminen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asioissa.

Sisäisen valvonnan, riskienhallinnan ja hankintojen työstämänä päivitettiin ja hyväksyttiin sisäisen valvonnan perusteet valtuustossa 15.6.2020 § 46 sekä sisäisen valvonnan ohjeet kaupunginhallituksessa 22.6.2020 § 313. Ryhmän tavoitteena on tarkastaa myös voimassa olevien perusteiden ja ohjeistusten ajantasaisuus.

Ryhmän keskeisenä tavoitteena vuodelle 2023 on liittää riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan tavoitteet ja seuranta osaksi talousarvioprosessia, jotta toimialoille saadaan yhdenmukainen toimintamalli. Mallin perusrunko on suunniteltu valmiiksi vuonna 2021. Riskienhallinnan osalta toimintamalli otettiin käyttöön vuoden 2023 talousarvion laadinnan yhteydessä. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan kehittämistä jatketaan uuden ryhmän voimin.

### **Säännöt, määräysten ja päätösten noudattaminen**

Lautakunnat ovat noudattaneet säännöksiä, määräyksiä ja tehtyjä päätöksiä sekä hyvää hallinto- ja johtamistapaa.

Kaupunginhallituksen tiedossa ei ole kaupunkiorganisaation hallinnon osalta lakien ja säännösten eikä hyvän hallinto- ja johtamistavan vastaisia toimia, joista seuraisi merkittävä korvausvelvollisuus tai jokin muu oikeusseuraamus. Tiedossa kuitenkin on tilinpäätöshetkellä vireillä oleva vaatimus maksamattomien palkkasaatavien suorittamisesta koskien Kannuksen paloaseman palomiesten varallaoloa.

Tilikauden aikana tilintarkastajat antoivat kaksi tilitarkastuksen väliraporttia, näissä ei ollut merkittävää huomautettavaa.

Lautakunnat käsittelevät pääsääntöisesti käytännössä johtavien viranhaltijoiden päätökset ennen toimielinten kokouksia ja vastaavasti johtavat viranhaltijat tarkastavat alaistensa esimiesten päätökset kuukausittain.

Toimialat noudattavat toiminnassaan hankintaohjetta. Kaupunginhallitus hyväksyi kokouksessaan 19.12.2022 § 586 hankintaohjelman vuosille 2022-2025. Hanketoiminnassa noudatettiin kaupunginhallituksen hyväksymää ohjeistusta. Taloushallinnon henkilöstö ohjeistaa hankkeiden vastuuhenkilöitä talouden suunnittelussa. Hankkeiden tulorahoitus on kasvanut verrattain suureksi ja toiminnan kehittäminen on siitä riippuvainen. Hanketoiminnassa vastuuhenkilöt on perehdytetty hyvin ja jatkuvan seurannan periaate on toteutunut.

Kaupungin sisäisen tarkastuksen kanssa ollaan tehty yhteistyötä ja tarvittavia

täsmennyksiä toimintaan on tehty saadun palautteen perusteella. Viimeisin koskien vuoden 2022 hankintojen tarkastusta, jossa sisäisen tarkastuksen kohteena oli Kokkolan kaupungin hankinnat, hankintakäytännöt eri toimialoilla pääpainona kaupunkiympäristö ja sivistys-toimialat.

Kaupunginhallitus päätti perustaa 8.8.2022 kokouksessaan työryhmän hallintosäännön päivittämiseen. Hallintosäännön päivittäminen on parhaillaan käynnissä. Hallintosääntö on voimassa 1.6.2017 lukien, ja sitä on päivitetty viimeksi valtuustossa 29.8.2022 § 69.

### **Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus**

Talousarvion toteutumista arvioidaan yksikkö- ja vastuualuetasolla, johtoryhmissä ja lautakuntien kokouksissa kaupunginhallituksen ohjeiden mukaisesti sekä lisäksi kaksi kertaa vuodessa seurataan toiminnallisten toteutumista osavuosikatsausten että tilinpäätöksen yhteydessä. Talousarvion toteumista toiminnallisten sekä taloudellisten tavoitteiden osalta käsitellään tarkemmin tilinpäätöksen osiossa kaksi.

Lautakunnat saavuttivat toiminnalle asetetut tavoitteet ja palvelut on pääosin tuotettu määrärahojen puitteissa vuonna 2022.

Vuoden 2022 Ukrainan sota ja maailman talouden äkilliset muutokset, kuten korkea inflaatio, korkotaso sekä kustannusten nousu näkyivät koko kaupungin toiminnassa. Lisämäärärahoja haettiin yhteensä noin 5,3 miljoona euroa, koskien perusopetusta, varhaiskasvatusta, henkilöstöpalveluita sekä Soiten määrärahoja. Hyvin kehittyneillä kunnallisveroilla sekä yhteistöveroilla voitiin määräraha ylitykset kattaa.

Koronaepidemian vaikutukset vähenivät viime vuonna aika selkeästi edelliseen vuoteen verrattuna, esimerkiksi kaupunkiympäristön osalta sairauspoissaolot lähes puolittuivat. Pandemian ja sijaisjärjestelyiden vaikutuksilta ei täysin vielä voitu kuitenkaan välttyä.

### **Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta sekä sopimustoiminta**

Omaisuuksien hankinnassa ja luovutuksessa on noudatettu hankintalain mukaisia ohjeita ja

kaupungin omia hankintaohjeita sekä luovutuksessa hallinto- ja toimintasäännöissä annettuja ohjeita sekä määräyksiä.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta tapahtuu toimintasäännön ja esimiesohjeistuksen pohjalta.

Kaupunginhallituksen hyväksymät ostajat päättävät seudullisista tai kaupunkikonsernin yhteishankinnoista. Lautakunnat valvovat omalta osaltaan alaistensa virkamiesten tekemiä hankintapäätöksiä erillishankinnoista, joiden osalta lautakunnat ovat määritelleet hankintarajat.

Kaikki pienhankintarajan ylittävät hankinnat on toteutettu sähköisen hankintajärjestelmän kautta ja käyttö on vakiintunut osaksi hankintatoimea.

Investointeja (ostot, myynnit ja romutukset) seurataan käyttöomaisuuskirjanpidossa ja kalustosta pidetään kalustoluetteloa, joka tarkistetaan vuosittain.

Sopimustoiminta perustuu lakeihin, yleisiin määräyksiin ja ohjeistukseen. Sopimuksen tekijä vastaa sopimusehtojen mukaisesta valvonnasta ja sopimuseurannasta. Sopimushallintaratkaisut otettiin käyttöön kesäkuussa 2022 Dynasty 10 -ympäristössä.

### **Johdannaisten ja koronvaihtosopimusten käsittely**

Kaupungin johdannaisopimuksista on erittely tilinpäätöksen liitetiedoissa. Kaupungin johdannaisopimukset ovat perusmuotoisia koronvaihtosopimuksia, joihin ei liity spekulatiivisia elementtejä eikä yksipuolista harkintaa tai ehtoja sopimuksen sisällöistä.

Kaupunginhallitus on delegoinut johdannaisopimuksista päättämisen talousjohtajalle. Koronvaihtosopimuksista tai muista vastaavista suojaustarkoituksessa tehdyistä johdannaisista käydään tarjouskierros rahoituslaitosten kanssa. Tarjouspyynnöissä mainitaan, että sopimus tehdään korkosuojaustarkoituksessa. Talousjohtaja raportoi kaupunginhallitukselle korkosuojausten kokonaistilanteesta vähintään kerran vuodessa ja aina silloin kun asiassa on tehty uusia päätöksiä. Vallitsevasta taloustilanteesta johtuen, maailmantalouden muutokset ovat olleet

erityisesti loppuvuodesta 2022 hyvinkin paljon esillä keskusteluissa ja seurannassa.

Kaupungin lainamäärä on korkea. Korkoriskit ovat siten myös keskimääräistä suuremmat. Siksi korkosuojausten merkitys on Kokkolalle tärkeä. Vuonna 2022 tehtiin koronvaihtosopimuksiin päivityksiä kaksi kertaa ja tammikuussa 2023 kerran. Muutoksilla nostettiin pitkän päänsuojausasteita ja parannettiin lainasalkun korkosidonaisuutta vallitsevassa korkomarkkinassa. Päivitysten jälkeen kaupungin lainaportfolion suojausaste on hyvällä tasolla ja keskimääräinen korkosidonaisuus 10,9 vuotta. Korkoriskeiltä suojaudutaan myös hyödyntämällä pitkäaikaisia kiinteäkorkoisia rahoitusvaihtoehtoja.

Korkosuojausten merkitys säilyy Kokkolassa tärkeänä myös tulevana vuosina, koska kaupungin investointitarpeet seuraavien vuosien aikana ovat edelleen mittavat.

### **Sisäinen valvonnan toimialakohtaiset selvitykset**

#### **TARKASTUSLAUTAKUNTA**

Toimintaa sääntelevät kaupungin hallintosääntöön sisältyvät määräykset tarkastuslautakunnasta, sisäisestä tarkastuksesta sekä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Lisäksi toimitaan kaupungin hallinnossa noudatettavan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti.

Toiminnan tavoitteet määritellään talousarviossa ja toimintaa ohjataan vuosittain arviointisuunnitelmalla ja työohjelmalla. Talouden toteumasta raportoidaan tarkastuslautakunnalle kuukausittain, taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden toteumasta osavuosikatsauksin. Sopimusten hallinta on Dynastyn sopimushallinta osiossa.

Tarkastustoimen laskujen hyväksyjät valitaan vuosittain, hyväksyjä on aina eri henkilö kuin menon aiheuttaja.

Tarkastuslautakunnan ja tarkastustoimen roolien ja tehtävien näkökulmasta liittyvät olennaisimmat riskit henkilöstövoimavaroihin mm. henkilötyöpanoksen ja tilintarkastuspalveluiden riittävyyteen ja niiden tarkoituksenmukaiseen käyttöön.

Tilintarkastuksessa on oltava käytettävissä riittävät resurssit riippumattoman tilintarkastuksen suorittamiseen.

Tilintarkastuksen toteutumisesta raportoidaan tarkastuslautakunnalle säännöllisesti. Myös tarkastuslautakunnalla on oltava käytössä riittävä asiantuntemus, jotta se suoriutuu tehtävisiään. Voimavaroja ja asiantuntemusta pyritään turvaamaan säännöllisellä kouluttamisella.

## **SIVISTYSTOIMI**

Sivistystoimen toiminnan tavoitteet määritellään alan erityislainsäädännössä ja muissa valtakunnallisissa ohjausasiakirjoissa sekä kaupungin talousarviossa ja toimintaa ohjataan vuosittaisilla lautakunta- ja talousarvion käyttösuunnitelmissa.

Talousarvion toteutumista arvioidaan yksikkötasolla, johtoryhmissä ja lautakuntien kokouksissa kaupunginhallituksen ohjeiden mukaisesti. Toiminnallisten tavoitteiden osalta tehdään arvioinnit säännöllisesti osavuositarkastusten sekä tilinpäätöksen yhteydessä. Sivistystoimen projektitoiminnassa noudatetaan kaupunginhallituksen hyväksymää projektiohjeistusta. Talouspalveluiden henkilöstö ohjeistaa projektien vastuuhenkilöitä talouden suunnittelussa ja seurannassa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan vastuualueet jakavat avustuksia kaupungissa toimiville kolmannen sektorin yhteisöille. Avustuksiin liittyviä riskejä minimoidaan noudattamalla kaupungin avustussääntöä sekä vastuualuekohtaisia avustusohjeita. Kaupungin tilintarkastusoikeus ulottuu myös avustusta saaneeseen toimintaan kaupunkiorganisaation ulkopuolella. Sopimus-toiminta perustuu lakeihin, yleisiin määräyksiin ja ohjeistukseen. Sopimuksen tekijä vastaa sopimusehtojen mukaisesta valvonnasta ja sopimuseurannasta.

Valtionosuusjärjestelmän mukaisesti valtionosuudet ja kotikuntakorvaukset on tarkastettu. Kotikuntakorvauskysely esi- ja perusopetuksen oppilastiedoista toteutetaan Opetushallituksen ylläpitämän KOSKI-tietovarannon kautta.

## **KAUPUNKIYMPÄRISTÖ**

Kaupunkiympäristön toimintaan liittyviä valvonnan keinoja ja välineitä ovat hallinto- ja toimintasääntö, lait, säännöt, määräykset, talousarvio, tilinpäätös, osavuositarkastukset, hyvän hallinnon mukainen asioiden esittely- ja päätöksentekoprosessi, tehtyjen päätösten noudattamienn ja toimeenpano sekä toimivat asiahallintajärjestelmät. Palvelutuotannon laatua ja tuloksellisuutta arvioidaan osavuositarkastuksien yhteydessä.

Viranhaltijoiden päätösten valvontajärjestelmä perustuu toimintasäännön mukaiseen päätösvallan delegoimiseen ajantasaisuuteen ja päätösten asianmukaisuuden tarkastamiseen. Viranhaltijoille delegoidun päätösvallan mukaiset viranhaltijapäätökset hyväksytään lautakunnissa kolmen viikon välein.

Sisäinen tarkastus suoritti tarkastuksen hankintojen osalta. Tarkastuksessa selvitettiin noudatetaanko hankinnoissa hankintalainsäädäntöä, kaupungin hankintaohjeistusta ja -ohjelmaa, onko hankinnat tehty hankintavaltuuksien rajoissa ja onko hankintapäätösten tiedoksianto tehty Hallintolain 54 §:n mukaisesti. Tarkastelussa oli myös sähköisen Clouidia-tarjouspalvelun käyttö. Tarkastuksessa ei havaittu poikkeamia yllä esitettyjen osalta. Lisäksi ulkoinen tarkastusyhtiö KMPG on suorittanut tarkastuksia mm. laskujen ja hankintojen osalta.

Tarkastuslautakunta on kuullut vastuualueiden viranhaltijoita eri ajankohtaisten asioiden tiimoilta.

## **PELASTUSTOIMI**

Pelastuslaitoksen sisäinen valvonta toteutettiin osana laitoksen toimintojen johtamista. Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista valvottiin Pronto -tietokannan sekä Merlot -palotarkastusohjelman avulla vastuuviranhaltijatasoisesti jatkuvan valvonnan periaatteella. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurattiin vähintään neljännesvuosittain. Hankintojen toteutusta seurattiin palvelualueilla ja johtoryhmätasoisesti. Ostolaskujen käsittely ja tilattujen tavaroiden saapumisen varmistaminen tapahtuivat moniportaisesti. Myyntien laskuttaminen tapahtui pelastuslaitoksen Kokkolan ja Pietarsaaren

toimipaikoilta. Palkanmaksussa käytettiin henkilöstöhallinto-ohjelmistoa ja kirjausten oikeellisuuden varmisti viranhaltijatasoinen henkilö, pääsääntöisesti päällystö- tai alipäällystöviranhaltija.

## YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Ympäristöterveydenhuollon organisaatio on matalarakenteinen. Organisaatiossa on ainoastaan yksi esimies. Päätävä toimielin on ympäristöterveyslautakunta.

Ympäristöterveydenhuollon toiminnasta ohjaa Kokkolan kaupungin hallintosääntö ja Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollon johtosääntö. Ympäristöterveyslautakunta on päättänyt päätösvallan siirrosta ympäristöterveydenhuollon viranhaltijoille 9.3.2022 § 24. Viranhaltijoiden päätösluettelo, paitsi eläinsuojeluasioista, tuodaan tiedoksi jokaiseen lautakunnan kokoukseen.

Ympäristöterveydenhuollon lausuntojen antamisesta on päätetty ympäristöterveyslautakunnan kokouksessa 11.10.2018 § 48.

Toimintaa ohjaa lisäksi ympäristöterveyslautakunnan hyväksymä ympäristöterveydenhuollon laatujärjestelmä sekä toimialan valvontasuunnitelma. Lautakunnassa käsitelty valvontasuunnitelman toteutumisen arviointi toimitetaan VYHA:n (Ympäristöterveydenhuollon valvontayksikkötietojen hallintajärjestelmä) kautta aluehallintovirastolle vuosittain helmikuun loppuun mennessä. VYHAN avulla hallinnoidaan ympäristöterveydenhuollon valvontayksikkötietoja. Järjestelmää käytetään valvontaa ja valvontayksikköä koskevien tietojen keräämiseen. Näitä ovat mm. henkilöresurssit, valvontasuunnitelma ja sen toteuman arviointi.

Ympäristöterveydenhuollon keskitetty toiminnanohjaus ja tiedonhallintajärjestelmä VATI on otettu käyttöön vuoden 2019 alussa. VATI on tietovarasto ja käyttöliittymä, joka kattaa ympäristöterveydenhuoltoon kuuluvat terveydensuojelu-, elintarvike- ja tupakkalain mukaiset tehtävät. VATIn reaaliaikainen käyttöliittymä hyödyntää valvonnan riskiperusteisuuden vaatimusta sekä toimii päivittäisen valvontatyön työkaluna. VATI:ssa hallinnoidaan mm. valvontakohteita, -toimenpiteitä ja -suunnitelmia sekä tehdään

näihin liittyvää seurantaa, raportointia ja kehittämistä.

Häiriötilannesuunnitelman päivitys hyväksyttiin lautakunnan kokouksessa 19.5.2021 § 17. Esimies seuraa säännöksiä, määräyksiä ja päätöksiä noudattamista (valtion, kaupungin, omat).

Ympäristöterveydenhuollon toiminnasta on mahdollista esittää hallintokantelu Aluehallintovirastolle. Mahdolliset hallintokantelut tutkitaan ja annetaan pyydyt lausunnot ko. keskusviranomaisille. Vuoden 2022 aikana on esitetty yksi hallintokantelu ympäristöterveydenhuollon viranhaltijan toiminnasta Aluehallintovirastolle. Päätöksessään Avi on todennut, että Kokkolan kaupungin terveystarkastaja on toiminut asiassa harkintavaltansa rajoissa, eikä asia anna aluehallintovirastolle aihetta toimenpiteisiin.

Jos viranomaistoiminta todetaan virheelliseksi, mahdolliset syyt selvitetään ja jatkotoimenpiteisiin ryhdytään. Oikaisuvaatimus tai valitus viranhaltijoiden tai lautakunnan päätöksestä käsitellään lainsäädännön mukaisesti.

Tavoitteiden toteutumisesta ja varojen käytön valvonnasta vastaa ympäristöterveyslautakunta ja terveysvalvonnan johtaja.

Toiminta on järjestetty työsuojelun toimintaohjelmien mukaisesti. Työturvallisuuden hyväksi on tehty riskiarvio, toimenpidesuunnitelmat ja ohjeistus riskien minimoimiseen.

Omaisuuksien tai palvelun hankinnassa on noudatettu hankintalakia, kaupungin omaa hankintaohjetta sekä Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollon johtosääntöä. Toiminnassa on noudatettu hallinto- ja johtosääntöissä annettuja ohjeita ja määräyksiä. Sopimuksia on tehty hallinto- ja johtosääntöjä noudattaen. Sopimuksen tekijä vastaa sopimuseurannasta. Ympäristöterveydenhuolto on noudattanut toiminnassaan kaupungin, valtion sekä omia sääntöksiä, määräyksiä ja päätöksiä. Ympäristöterveydenhuolto on pääosin saavuttanut sille asetetut tavoitteet.

## KOKKOLAN VESI

Kokkolan Veden toimintaa ohjaa Kokkolan kaupungin koko organisaatiota koskevat ohjeet ja säännöt sekä Kokkolan kaupungin hallintosääntö ja Kokkolan Veden toimintasääntö. Talouden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti. Osavuosikatsaus laaditaan kaksi kertaa vuodessa, huhti- ja elokuun tilanteesta. Niiden lisäksi johtokunnalle on raportoitu talouden toteutumisesta kokouksissa.

Sisäistä valvontaa tehostettiin syksyllä 2021 havaittujen puutteiden johdosta. Kaupungin johdon ja vesilaitosjohtokunnan määrittelemät kehittämistoimenpiteet on suoritettu aikataulun mukaisesti. Johtokunta päätti 27.6.2022 § 78 tutkintapyynnön tekemisestä poliisille koskien KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n antamassa tilintarkastuksen väliraportissa havaittuja epäselvyyksiä.

Johtokunnan hyväksymät ja päivittämät toimintaperiaatteet sisäistä valvontaa koskien on esitetty tarkemmin Kokkolan veden tilinpäätöksen toimintakertomuksessa.

## KONSERNI

Kokkolan kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.12.2022 § 119 omistajapoliittiset linjaukset ja konserniohjeen. Kuntalain 14 § mukaisesti yksi valtuuston tehtävistä on omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta päättäminen.

Omistajapolitiikalla sekä omistajaohjauksella tarkoitetaan toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Aikaisemmin Kokkolan kaupungilla on ollut omistajapoliittisten linjausten lisäksi konserniohje, joka on määritellyt tytäryhteisöjen toimintaa. Uusi omistajapoliittinen ohje kattaa myös aiemmin konserniohjeessa olleet linjaukset. Hyvä hallinto ja johtamistapa asiakirja on siirretty ohjeen liitteeksi.

Yhtiöiden raportoinnin osalta aiemmassa linjauksessa raportointi ja yhtiöiden käsittely

perustui yhtiöiden salkutukseen. Pohjan yhtiökohtaiselle raportoinnille luo yhtiöille tehtävät omistajakortit. Omistajakorteissa määritellään tarkemmin yhtiöiden strategiset tavoitteet, omistuksen tahtotila ja mittarit joilla yhtiön toimintaa mitataan. Omistajakortit laaditaan valtuustokaudelle, niiden välitarkastelu tehdään valtuustokauden aikana ja omistaja voi erikseen päätöksellä päivittää omistajakorttia. Omistajakorttien päivittämisestä vastaa konserni- ja kaupunkikehitysjaosto. Omistajapoliittisten linjausten merkittävimmät muutokset edellisen valtuustokauden ohjeisiin ovat yhtiöiden raportointiin liittyvät muutokset sekä konserniohjeen yhdistäminen osaksi omistajapoliittista ohjeistusta. Lisäksi ohjeeseen on tehty teknisiä ja toiminnallisia tarkennuksia.

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

Vuoden 2022 osalta omistajaohjaus tytäryhteisöille sekä tiedonkulku on pääosin järjestetty asianmukaisesti.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuudesta ja taloudellisesta asemasta on raportoitu tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen lisäksi kaksi kertaa vuodessa. Tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden toteutuminen on esitetty osavuosikatsauksissa. Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi ovat pääosin toimineet asianmukaisesti.

## 1.8 Tilikauden tuloksen muodostuminen

### 1.8.1 Tuloslaskelman ja sen tunnusluvut

#### Toimintatuotot

Kaupungin ja liikelaitoksen ulkoiset toimintatuotot päätyivät 47,19 miljoonaan euroon, ja edelliseen vuoteen verrattuna ne kasvoivat noin 2,0 %. Kasvun taustalla vaikuttavat erityisesti kertaluontoiset käyttöomaisuuden myyntivoitot, jotka ylittyivät talousarviotavoitteet noin kaksinkertaisesti. Erityisesti myyntituotot kuitenkin jäivät tavoitteista, ja päätyivät 19,20 miljoonaan euroon. Laskua edelliseen vuoteen yhteensä noin -10,9 %.

#### Toimintakulut

Ulkoiset toimintakulut olivat viime vuonna yhteensä 357,33 miljoonaa euroa. Toimintakulut kokonaisuutena lisämäärärahojen jälkeen ylittyivät talousarviosta noin 6,24 miljoonalla eurolla. Toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna noin 5,2 %. Kustannusten nousun taustalla oli erityisesti Soiten palveluostot, jotka olivat yhteensä 190,5 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat vuoteen 2021 noin 7,6 %. Soite lisälasku vuodelle 2022 oli noin 6 miljoonaa euroa ja ennakoita kaupunki maksoi yhteensä 184,5 miljoonaa euroa.

Henkilöstökulut toteutuivat talousarvion tavoitteiden mukaisesti ja päätyivät 105,36 miljoonaan euroon. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 1,7 %. Henkilöstökulut toteutuivat kuitenkin alkuperäistä tavoitetta suurempana ja lisämäärärahoja käsiteltiin kaupunginvaltuustossa koskien perusopetusta ja varhaiskasvatusta vielä loppuvuodesta. Taustalla olivat väliaikaisten yksiköiden perustamiset, sijaisjärjestelyt, sekä uusien ryhmien perustamiset. Uuden työehtosopimusten palkkaratkaisut vaikuttivat osaltaan viime syksystä lähtien henkilöstökulujen kehitykseen.

Myös työterveyshuollon kustannusten määrärahoja kasvatettiin. Kustannuskehitykseen ovat vaikuttaneet henkilöstön lisääntyneistä hengitystieinfektioista johtuva palveluiden kasvanut käyttö, lakisääteisten työpaikkaselvitysten määrän lisääntyminen koronavuosien supistetun toiminnan jälkeen sekä työterveyshuollon hintakehitys.

Maailman talouden äkilliset muutokset ja erityisesti inflaation tuoma hintojen kehitys vaikutti toimintakulujen kasvuun. Kulujen kasvua on nähtävissä useissa kustannusryhmissä, mutta erityisesti palvelujen ostoissa sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa.

#### Toiminta- ja vuosikate

Vuoden 2022 toimintakate oli -310,15 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta -5,7 % prosenttia eli noin 16,6 miljoonaa euroa.

Verotuloja kertyi yhteensä 221,34 miljoonaa euroa, kun se edellisennä vuotena oli 212,48 miljoonaa euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 4,3 %. Tuloverot kasvoivat 4,6 % ja vastaavasti osuudet yhteisöveron tuotoista 5,4 %. Kiinteistöverot pysyivät pienellä -0,3 % viime vuoden tasoisena. Vahvojen verotilityksien taustalla vaikuttivat keskeisesti hyvä työllisyyskehitys ja tämä näkyi kunnallisverossa. Verotulot ylittivät talousarviotavoitteet noin 11,6 miljoonalla eurolla mikä mahdollisti myös lisämäärärahatarpeiden kattamisen.

Valtionosuuksien toteuma vuonna 2022 oli 109,21 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 6,5 %. Tähän vaikutti erityisesti veromenetysten korvauksen muutokset.

Rahoitustuotot ja -kulut päätyivät kokonaisuutena noin 3,90 miljoonaa euroa plussalle. Tähän vaikutti kuntayhtymä Soiten ylijäämän palautukset jäsenkunnille, jotka Kokkolan kaupungin osalta olivat noin 3,0 miljoonaa euroa ja asukasluvun perusteella maksetut koronavastuut noin 0,4 miljoonaa euroa. Voimakkaasta korkojen noususta huolimatta, kaupungin korkokulut pysyivät hyvän lainasalkun rakenteen ja suojausasteen ansiosta talousarviotavoitteen mukaisena päätyen 2,56 miljoonaan euroon. Osinkotuotot olivat yhteensä 1,60 miljoonaa euroa, ollen hieman edellistä vuotta korkeammat.

Vuoden 2022 vuosikate oli 24,32 miljoonaa euroa. Se parani vuodesta 2021 noin 17,3 %. Vuosikatteella kyettiin kattamaan kaikista poistoista 157 %. Suunnitelman mukaisten poistojen ja arvonlennusten määrä oli 15,27 miljoonaa euroa.

#### Tilikauden tulos ja yli- / alijäämä

Vuoden 2022 tilikauden tulos oli 8,80 miljoonaa euroa. Tuloksen käsittelyerien jälkeen kaupungin ylijäämä oli vuonna 2022 yhteensä 8,45 miljoonaa euroa. Vuoden 2021 tilikausi oli ylijäämäinen 5,68 miljoonaa euroa.

## TULOSLASKELMA

	2022	2021
	1000 eur	1000 eur
Toimintatuotot	45 302	44 433
Valmistus omaan käyttöön	1 906	1 812
Toimintakulut	-357 331	-339 780
<b>Toimintakate</b>	<b>-310 123</b>	<b>-293 535</b>
Verotulot	221 336	212 247
Valtionosuudet	109 212	102 594
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	127	106
Muut rahoitustuotot	6 457	1 973
Korkokulut	-2 562	-2 572
Muut rahoituskulut	-126	-75
<b>Vuosikate</b>	<b>24 322</b>	<b>20 738</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-15 518	-14 609
Satunnaiset erät	0	212
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>8 804</b>	<b>6 341</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	380	384
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-181	-294
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-550	-750
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>8 454</b>	<b>5 681</b>

## TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,7 %	13,1 %
Vuosikate/Poistot, %	156,7 %	142,0 %
Vuosikate, €/asukas	506	433
Asukasmäärä	48 039	47 915



**Kokonaistuotot ja menot**

Kunnan kokonaistulot- ja menot	2022		2021	
<b>TULOT</b>		%		%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	45 301 809,00	10,6	44 432 876,77	10,7
Verotulot	221 336 316,52	51,9	212 247 453,00	50,9
Valtionosuudet	109 212 431,00	25,6	102 593 670,78	24,6
Korkotuotot	127 473,83	0,0	105 920,38	0,0
Muut rahoitustuotot	6 456 707,82	1,5	1 972 551,75	0,5
Satunnaiset tuotot	0,00	0,0	211 989,89	0,1
Tulorahoituksen korjauserät				
- käyttöomaisuuden myyntivoitot	-7 078 332,75	-1,7	-1 883 438,00	-0,5
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	572 355,05	0,1	1 288 921,45	0,3
Käyttöomaisuuden myyntitulot	8 697 399,12	2,0	2 171 356,00	0,5
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	600 000,00	0,1	530 198,41	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 000 000,00	9,6	53 200 000,00	12,8
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,0	0,00	0,0
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,0	0,00	0,0
<b>Kokonaistulot yhteensä</b>	<b>426 226 159,59</b>	<b>100,0</b>	<b>416 871 500,43</b>	<b>100,0</b>
<b>MENOT</b>				
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	357 331 037,81	86,5	339 780 296,39	76,1
- valmistus omaan käyttöön	-1 906 221,54	**	-1 812 045,01	**
Korkokulut	2 561 682,51	0,6	2 571 543,35	0,6
Muut rahoituskulut	126 076,06	0,0	74 558,66	0,0
Tulorahoituksen korjauserät				
`+/- pakollisten varausten muutos	11 683,20	0,0	-4 159,92	0,0
`- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-75 572,94	0,0	-51 580,73	0,0
`- ed.tilik.korjaus	0,00		0,00	
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	19 352 024,58	4,7	32 271 920,75	7,3
Fuusioinvestointi	0,00	0,0		0,0
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,0	139 518,21	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	39 390 349,32	9,6	44 065 924,17	9,9
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	-5 904 823,06	-1,4	0,00	0,0
Oman pääoman vähennykset	0,00	0,0	27 329 227,21	6,2
<b>Kokonaismenot yhteensä</b>	<b>410 886 235,94</b>	<b>100,0</b>	<b>444 365 203,08</b>	<b>100,0</b>
Kokonaistulot	426 226 159,59		416 871 500,43	
Kokonaismenot	410 886 235,94		444 365 203,08	
	15 339 923,65		-27 493 702,65	
Kassavarojen muutos	19 417 675,87		-31 100 187,27	
Muut maksuvalmiuden muutokset	4 077 752,22		-3 606 484,62	
	15 339 923,65		-27 493 702,65	

## 1.8.2 Toiminnan rahoitus

### Toiminnan ja investointien rahavirta

Tulorahoituksen määrä oli 17,31 miljoonaa euroa vuonna 2022. Tulorahoitus heikkeni edellisestä vuodesta noin 1,8 miljoonalla eurolla. Vaikka vuosikate oli viime vuotta noin 3,6 miljoonaa euroa parempi, tulorahoituksen korjauksista johtuen toiminnan ja investointien kassavirran tulorahoitus laski edellisestä vuodesta. Tämä johtui pääosin käyttöömaisuuden ja arvopapereiden myyntivoitoista.

Rahoituslaskelman investoinnit muodostuvat pysyvien vastaavien investointimenoista, rahoitusosuuksista sekä myyntituloista.

Käyttöömaisuus investointien määrä oli vuonna 2022 yhteensä 19,35 miljoonaa euroa. Rahoitusosuuksia investointeihin ja pysyvien vastaavien myyntituloja kertyi yhteensä 9,27 miljoonaa euroa. Nettoinvestoinnit olivat 10,08 miljoonaa euroa.

Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli tilikaudella 7,23 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

### Rahoitustoiminta

Rahoitustoiminnan nettorahavirta oli vuonna 2022 yhteensä 12,19 miljoonaa euroa positiivinen.

Pitkäaikaisten lainojen lisäys oli yhteensä 41,00 miljoonaa euroa ja lainoja lyhennettiin 39,39 miljoonalla eurolla. Lyhtyaikaisten lainojen määrä kasvoi 5,90 miljoonalla eurolla vuodesta 2021.

### Rahavarojen muutos

Varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan rahavirroista muodostuva rahavarojen muutos oli 19,42 miljoonaa euroa ja vuoden vaihteessa kaupungin kassavarojen tilanne oli hyvä.

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahoituslaskelman tunnusluvut paranivat kaikilta osin aikaisempaan vuoteen verrattuna.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta yhteensä oli -3,27 miljoonaa euroa, ja se parani edellisestä vuodesta erityisesti investointien ja lainakannan muutoksista johtuen.

Investointien tulorahoitus melkein kaksinkertaistui viime tilikaudesta päätyen 129,5 prosenttiin. Tähän vaikutti erityisesti hyvä vuosikatteen kehitys ja alhaisemmat investointimeno-

Lainanhoitokate ilmaisee tulorahoituksen riittävyyttä velkojen korkojen ja lyhennysten maksuun. Laskennallinen lainanhoitokate oli 0,8 ja lainanhoitokate 0,6 jotka molemmat paranivat edelliseen vuoteen verrattuna yhdellä kymmenyksellä. Vaikka lainanhoitokatteen tunnusluvut paranivat, jäivät ne vielä tavoitetasosta selkeästi.

Kassan riittävyyttä päivinä mittaava tunnusluku parani edellisestä vuodesta 17 päivällä, päätyen 28 päivään.

### Rahoitusosan toteutuminen

Vuoden 2022 talousarvioon nähden toiminnan ja investointien rahavirta toteutui arvioita selkeästi paremmin.

Toiminnan ja investointien rahavirta ylitti talousarviotavoitteet noin 14,67 miljoonalla eurolla. Tähän vaikutti positiivisesti erityisesti odotettua parempi vuosikate sekä tavoitteita pienemmät käyttöömaisuus investoinnit. Vuosikate oli talousarviota noin 11,8 miljoonaa euroa parempi ja investoinnit jäivät suunnitelmista noin 4,7 miljoonaa euroa.

Myös rahoituksen rahavirta toteutui odotettua parempana. Rahoitustoiminnan nettokassavirta oli 12,2 miljoonaa euroa, ja ylitti talousarviotavoitteet noin 3,2 miljoonalla eurolla.

Talousarvion kassavarojen muutos 19,42 miljoonaa euroa, ylitti tavoitteet 17,9 miljoonalla eurolla.

Rahoituslaskelman toteutuminen antaa hyvät lähtökohdat myös tulevalle vuodelle. Julkisen talouden alijäämäisyys ja hyvinvointialueuudistuksen tuomat rahoitusriskit yhdistettynä kaupungin tulevaisuuden investointitarpeisiin eivät kuitenkaan anna vielä aihetta olla jatkamatta tiukkaa taloudenpitoa. Vuoden 2023 talousarvion rahoituslaskelma on lähtökohtaisesti arvioiden mukaan toiminnan ja investointien rahavirran näkökulmasta alijäämäinen, vaikka ennusteet on laadittu varovaisesti ennustettavuuden ollessa haasteellista epävarmuuden vallitessa.

RAHOITUSLASKELMA	TP 2022 1 000 €	TP 2021 1 000 €
<b>Toiminnan ja investointien netto</b>		
Tulorahoitus		
Vuosikate	24 322	20 738
Satunnaiset erät	0	212
Tulorahoituksen korjauserät	-7 014	-1 828
Investoinnit		
Investointimenot	-19 352	-32 272
Rahoitusosuudet investointim	572	1 289
Pysyvien vastaavien myyntituotot	8 697	2 171
<b>Toiminnan ja investointien netto</b>	<b>7 225</b>	<b>-9 689</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	600	530
Antolainasaamisten lisäys	0	-140
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 000	53 200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-39 390	-44 066
Lyhytaik. lainojen lisäys/vähennys	5 905	-27 329
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	127	139
Vaihto-omaisuuden muutokset	-79	17
Saamisten muutokset	-1 070	-1 970
Korottomat lyhytaik. velat muutos	5 099	-1 792
<b>Rahoitustoiminnan netto</b>	<b>12 192</b>	<b>-21 411</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>19 418</b>	<b>-31 100</b>
Rahavarojen muutos	19 418	-31 100
Rahavarat 31.12.	31 904	12 486
Rahavarat 1.1.	-12 486	-43 587
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
<b>Toiminnan ja inv. Rahavirta ja sen kertymä 5 v.(1000€)</b>	-3 265	-39 515
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	129,5 %	66,9 %
<b>Laskennallinen lainanhoitokate</b>	0,8	0,7
<b>Lainanhoitokate</b>	0,6	0,5
<b>Kassan riittävyys, pv</b>	28	11
<b>Asukasmäärä</b>	48 039	47 915

### 1.8.3 Tase

#### Taseen kokonaisuus

Tase sisältää kaupungin ja liikelaitosten omaisuus- ja pääomaerät luonteensa mukaisesti ryhmiteltyinä tilikauden lopussa.

Taseen loppusumma oli 497,09 miljoonaa euroa ja loppusumma kasvoi vuodesta 2021 noin 21,50 miljoonalla eurolla.

Pääosin muutos johtuu vastattavaa puolen vieraan pääoman kasvusta sekä ylijäämäisestä tuloksesta. Vastaavaa puolen rahat ja pankkisaamiset tilinpäätöshetkellä olivat noin 19,42 miljoonaa euroa viime vuotta korkeammalla tasolla.

#### Taseen erät

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

Aineelliset hyödykkeet olivat yhteensä tilinpäätöshetkellä 287,55 miljoonaa euroa. Toinen pysyvien vastaavien keskeisistä eristä on sijoitukset, joiden tasearvo vuoden vaihteessa oli yhteensä noin 161,87 miljoonaa euroa. Pysyvien vastaavien keskeisissä erissä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia edelliseen tilikauteen verrattuna.

Vaihtuvien vastaavien eli vaihto-omaisuuden osalta muutokset edelliseen vuoteen verrattuna koskivat lähinnä rahojen ja pankkisaamisten muutoksia. Nämä olivat tilinpäätöshetkellä yhteensä 31,90 miljoonaa euroa.

Taseen vastattavaa puolen oma pääoma koheni edellisestä vuoden positiivisen tuloksen myötä ja päättyi 192,3 miljoonaan euroon. Edellisten tilikausien ylijäämä oli 29,74 miljoonaa euroa.

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset olivat yhteensä 31,75 miljoonaa euroa. Taseen poistoero päättyi 6,93 miljoonaan euroon ja vapaaehtoiset varaukset olivat yhteensä 24,82 miljoonaa euroa. Vapaaehtoiset varaukset koostuvat lähinnä Halkokarin ja Donnerskan koulujen sekä Keskuspuistoalueen kehittämisen ja rakentamisen investointivaroista.

Pitkäaikaiset velat kasvoivat 3,63 miljoonaa euroa vuoden takaisesta lainanotosta johtuen. Vierasta pääomaa tilinpäätöshetkellä oli yhteensä 269,94 miljoonaa euroa, josta lyhytaikaista vierasta pääomaa oli yhteensä 68,89 miljoonaa euroa.

#### Taseen tunnusluvut

Taseen omavaraisuutta kuvaavassa tunnusluvussa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia edelliseen vuoteen verrattuna. Kaupungin ja liikelaitoksen omavaraisuus aste laski -0,2 % päättyen 45,1 prosenttiin. Tulos on kuitenkin kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti yli 45 prosenttia.

Kaupungin ja liikelaitoksen suhteellinen velkaantuneisuus kasvoi 0,2 %, ja päättyi 71,8 prosenttiin.

Kaupungin ja liikelaitoksen lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 235,63, miljoonaan euroon ja vastaavasti lainat sekä vuokravastuut 294,29 miljoonaan euroon. Lainakanta kasvoi noin 7,5 miljoonalla eurolla ja vuokravastuut noin 3,1 miljoonalla eurolla.

Lainat ja vuokravastuut olivat 6 126 euroa per asukas. Lainakanta oli yhteensä 4 905 euroa per asukas, joka kasvoi edellisestä vuodesta 144 eurolla.

Lainasaamiset vuoden vaihteessa olivat yhteensä 8,24 miljoonaa euroa, jotka käsittävät konserniyhteisöjen antolainaukset.

Rahat ja pankki saamiset olivat yhteensä 31,90 miljoonaa euroa. Kertynyt ylijäämä kohosi 38,19 miljoonaan euroon, eli 795 euroa per asukas.

#### Keskeisimmät muutokset taseessa

Vuonna 2022 kaupungin ja liikelaitoksen taseessa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Kaupungin oma pääoma vahvistui noin 9,0 miljoonalla eurolla, ja pitkäaikainen vieraspääoma kasvoi 3,6 miljoonalla eurolla. Vähäiset muutokset taseen omaisuuserissä, positiivinen tulos sekä maltillinen pitkäaikaisen vieraanpääoman kehitys vahvisti tasetta.

## TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

## VASTAAVA

## A PYSYVÄT VASTAAVAT

## I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1. AINEETTOMAT OIKEUDET
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

## II AINEELLISET HYÖDYKKEET

1. MAA- JA VESIALUEET
2. RAKENNUKSET
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET
4. KONEET JA KALUSTO
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HANKINNA

## III SIJOITUKSET

1. OSAKKEET JA OSUUDET
3. MUUT LAINASAAMISET
4. MUUT SAAMISET

## PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä

## B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

1. VALTION TOIMEKSIANNOT
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT

## TOIMEKSIANTOJEN VARAT yhteensä

## C VAIHTUVAT VASTAAVAT

## I VAIHTO-OMAISUUS

1. AINEET JA TARVIKKEET
4. MUU VAIHTO-OMAISUUS

## II SAAMISET

## PITKÄAIKAISET SAAMISET

2. LAINASAAMISET
3. MUUT SAAMISET

## LYHYTAIKAISET SAAMISET

1. MYYNTISAAMISET
3. MUUT SAAMISET
4. SIIRTOSAAMISET

## IV RAHAT JA PANKKISAAMISET

## VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä

## VASTAAVA YHTEENSÄ

31.12.2022

1000 eur

31.12.2021

1000 eur

3 908

2 197

1 711

287 545

54 039

136 459

84 719

2 822

1 902

7 604

161 873

153 232

8 244

397

453 327

0

537

756

1 293

318

293

26

10 246

927

108

818

9 319

2 814

1 464

5 042

31 904

42 468

497 088

4 330

2 216

2 114

286 619

52 847

140 376

83 687

3 153

1 902

4 655

161 411

152 169

8 844

397

452 360

0

537

788

1 325

240

217

22

9 176

960

146

814

8 216

2 966

1 574

3 675

12 486

21 902

475 586

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>31.12.2022</b> 1000 eur	<b>31.12.2021</b> 1000 eur
<b>A OMA PÄÄOMA</b>		
<b>I PERUSPÄÄOMA</b>	127 834	127 834
<b>II ARVONKOROTUSRAHASTO</b>	19 121	19 121
<b>IV MUUT OMAT RAHASTOT</b>	7 127	6 577
<b>V EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	29 736	24 055
<b>VI TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	8 454	5 681
<b>OMA PÄÄOMA yhteensä</b>	<b>192 273</b>	<b>183 268</b>
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
1. POISTOERO	6 933	7 314
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	24 821	24 640
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET yhteensä</b>	<b>31 754</b>	<b>31 954</b>
<b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
1. ELÄKEVARAUKSET	57	69
<b>PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä</b>	<b>57</b>	<b>69</b>
<b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	696	692
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 365	2 274
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä</b>	<b>3 061</b>	<b>2 965</b>
<b>E VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>PITKÄAIKAINEN</b>	<b>201 058</b>	<b>197 431</b>
1. JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	30 000	30 000
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILT	170 336	166 671
3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	4	13
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3	3
7. MUUT VELAT	715	744
<b>LYHYTAIKAINEN</b>	<b>68 885</b>	<b>59 899</b>
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILT	35 285	31 416
3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	5	17
6. OSTOVELAT	8 959	9 195
7. MUUT VELAT	1 697	1 689
8. SIIRTOVELAT	22 938	17 581
<b>VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b>	<b>269 943</b>	<b>257 329</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>497 088</b>	<b>475 586</b>
	0	0

#### TASEEN TUNNUSLUVUT

<b>Omavaraisuusaste, %</b>	45,1 %	45,3 %
<b>Suhteellinen velkaantuneisuus %</b>	71,8 %	71,6 %
<b>Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, 1000 €</b>	38 190	29 736
<b>Kertynyt ylijäämä-/alijäämä+, €/asukas</b>	795	621
<b>Lainakanta 31.12., 1000 €</b>	235 633	228 119
<b>Lainat, €/asukas</b>	4 905	4 761
<b>Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€</b>	294 290	283 669
<b>Lainasaamiset 31.12., 1000 €</b>	8 244	8 844
<b>Asukasmäärä</b>	48 039	47 915

## 1.9 Kuntakonsernin toiminta ja talous

### Konsernirakenne

Kokkolan kaupungin konserniin kuului tilikauden lopussa 30 tytäryhteisöä. Lisäksi konserniin yhdisteltiin seitsemän kuntayhtymää, joissa kaupunki on jäsenenä. Osakkuusyhteisöjä konserniin kuuluu 14 kpl, joista kaksitoista (12) on yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhtiön voitosta/tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

### Konsernin tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Konsernin toimintatuotot olivat vuonna 2022 olivat yhteensä 336,09 miljoonaa euroa ja vastaavasti toimintakulut 610,74 miljoonaa euroa. Vuoteen 2021 verrattuna konsernin toimintatuotot kasvoivat 7,13 miljoonaa euroa ja toimintakulut 28,53 miljoonaa euroa.

Toimintakatteeksi muodostui -274,15 miljoonaa euroa, joka heikkeni edelliseen vuoteen verrattuna 22,32 miljoonaa euroa. Toimintatuotoilla rahoitettiin konsernin toiminnasta 55,0 % (edellinen vuosi 56,5 %). Suhde on pienentynyt viimeisen kolmen vuoden aikana noin prosentin vuosivauhdilla.

Konsernin nettorahoituskulut olivat yhteensä -2,38 miljoonaa euroa. Korkokulut laskivat vuodesta 2021 maltillisesti korkokulujen noususta huolimatta. Nettorahoitus laskun taustalla oli muiden rahoitustuottojen kasvu noin 1,40 miljoonalla eurolla.

Vuosikatteeksi muodostui 52,18 miljoonaa euroa, jossa laskua oli edelliseen vuoteen verrattuna 5,24 miljoonaa euroa. Vuosikatteella kyettiin kattamaan poistoista 112,0 % mikä ei riittänyt kaupunkistrategian tavoitteeseen. Konsernin vuosikate heikkeni per asukas noin 112 eurolla.

Konsernin tilikauden tulos oli 5,59 miljoonaa euroa ja se heikkeni edellisestä vuodesta 8,29 miljoonalla eurolla. Laskun taustalla on keskeisten konserninyhtiöiden odotettua heikommat tulokset äkillisesti muuttuneen taloustilanteen yhteisvaikutuksista. Tilinpäätös siirtojen ja verojen jälkeen konsernin ylijäämäksi muodostui 4,91 miljoonaa euroa. Laskua edelliseen vuoteen oli 6,74 miljoonaa euroa.

### Konsernin toiminnan rahoitus

Konsernin investointimenot olivat kokonaisuudessaan 52,65 miljoonaa euroa ja laskua edelliseen vuoteen oli 18,76 miljoonaa euroa. Tähän vaikutti mm. kaupungin odotettua alhaisempi investointitahti sekä osittain konsernin muuttuneen taloustilanteen vaikutukset.

Toiminnan ja investointien rahavirta kääntyi edellisestä vuodesta positiiviseksi ja päättyi 9,09 miljoonaan euroon. Myös rahoituksen rahavirta oli 8,44 miljoonaa euroa positiivinen (edellinen vuosi -1,97 miljoonaa euro).

Konsernin rahavarat kauden lopussa olivat yhteensä 92,61 miljoonaa euroa, rahavarojen muutos edelliseen vuoteen 17,53 miljoonaa euroa.

### Konsernin rahoitusasema ja sen muutokset

Konsernin taseen vastaavaa puolen aineettomien hyödykkeiden tasearvo tilinpäätöshetkellä oli 10,28 miljoonaa euroa ja muutos edelliseen vuoteen oli 0,64 miljoonaa euroa.

Konsernin aineelliset hyödykkeet olivat yhteensä 691,52 miljoonaa euroa, missä laskua pääosin edelliseen vuoteen verrattuna oli koneiden ja kalusteiden omaisuuserissä. Aineellisten hyödykkeiden tasearvo laski kokonaisuudessaan edellisestä vuodesta 6,58 miljoonaa euroa.

Konsernin sijoituksissa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia viime vuoteen verrattuna ja ne päättyivät 24,25 miljoonaan euroon.

Konsernin pysyvät vastaavat olivat yhteensä 726,04 miljoonaa euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat yhteensä 154,95 miljoonaa euroa, josta saamisten osuus oli 55,59 miljoonaa euroa ja rahojen sekä pankkisaamiset 92,61 miljoonaa euroa.

Taseen vastaavaa puoli tilinpäätöshetkellä oli 884,39 miljoonaa euroa.

Taseen vastattavaa puolen oma pääoma oli 279,00 miljoonaa euroa, josta perusoman osuus oli 127,83 miljoonaa euroa ja edellisten tilikausien ylijäämä 113,95 miljoonaa euroa. Taseen oma pääoma vahvistui 4,91 miljoonalla eurolla.

Pakollisissa varauksissa ei tapahtunut merkittäviä muutoksia ja loppusumma oli 3,57 miljoonaa euroa. Toimeksiantojen pääomat päätyivät vastaavasti 7,36 miljoonaa euroon.

Konsernin taseen vastattavaa puolen vieraspääoma päätyi 590,18 miljoonaan euroon, jossa kasvua edelliseen vuoteen oli 9,15 miljoonaa euroa. Konsernin pitkäaikainen korollinen vieraspääoma laski 8,77 miljoonalla eurolla. Lyhytaikainen korollinen ja koroton vieraspääoma kuitenkin kasvoi 17,91 miljoonalla eurolla.

Konsernin lainakanta oli 450,46 miljoonaa euroa, ja 9 377 euroa per asukas. Lainakanta kasvoi edellisestä vuodesta 42 euroa per asukas. Konsernin vuokravastuut tilinpäätöshetkellä olivat 85,10 miljoonaa euroa. Konsernin lainat ja vuokravastuut kasvoivat yhteensä 535,56 miljoonaan euroon, kasvua edellisestä vuodesta 18,11 miljoonaa euroa.

Konsernin omavaraisuusaste päättyi 32,1 prosenttiin ja suhteellinen velkaantuneisuus laski edellisestä vuodesta 88,8 prosenttiin. Investointien tulorahoitus parani edellisestä vuodesta ja päättyi 102,6 %. Lainanhoitokate oli 1,2 ja laskennallinen lainanhoitokate 0,93. Viiden vuoden toiminnan ja investointien rahavirrankertymä 5 vuodelta oli -26,73 miljoonaa euroa.

Taseen kertynyt ylijäämä tilinpäätöshetkellä oli 118,86 miljoonaa euroa, ja 2 474 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.

Konsernijohdon muodostavat kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, konserni- ja kaupunkikehitysjaosto, kaupunginjohtaja, konsernivalvontaryhmä ja controller.

Merkittävä konserniohjauksen muoto on hallitustyöskentely. Yhtiöiden hallitusten kokoonpanot muodostuvat pääsääntöisesti luottamushenkilöistä, viranhaltijoista sekä substanssiaajista. Hallitusten jäsenet tuovat hallitustyöskentelyyn omistajan tahtotilaa.

Konserni- ja kaupunkikehitysjaosto kokoontui vuonna 2022 yhteensä 17 kertaa. Se käsitteli mm. esityksiä konserniyhtiöiden hallitusedustajiksi, omistajapolitiittiset linjaukset ja konserniohjeen päivitystä, yrittäjäkyselyjen tuloksia, elinvoimalupausta vuosille 2022-2025. Lisäksi konsernijaoksessa kävivät esittelemässä ajankohtaista toimintaansa useat keskeiset konserniyhtiöt ja muut sidosryhmät.

### **Omistajapolitiikka ja konserniohjaus**

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Kokkolan kaupungin omistajapolitiittisten linjausten ja konserniohjeen päivittämisen kokouksessaan 12.12.2022 § 119.

Päivityksen yhteydessä konserniohje yhdistettiin osaksi omistajapolitiittisia linjauksia. Muita keskeisiä muutoksia olivat yhtiökohtaiseen raportointiin siirtyminen aiemman salkkukohtaisen raportoinnin sijaan sekä yhtiökohtaisten omistajakorttien laadinta. Omistajakortit laaditaan valtuustokauden ajalle ja niissä määritellään tarkemmin yhtiöiden strategiset tavoitteet, omistuksen tahtotila ja mittarit, joilla yhtiöiden toimintaa mitataan. Omistajakorttien välitarkastelu tehdään valtuustokauden aikana ja niiden päivittämisestä vastaa konserni- ja kaupunkikehitysjaosto.

### **Kuluneen vuoden keskeiset tapahtumat ja konserniyhtiöiden toiminta**

Vuoden alussa nopeasti muuttunut maailmantalous ja geopolitiittinen tilanne heijastui keskeisten konserniyhtiöiden toimintaan ja tuloksiin. Kokonaisuutena vuosi 2022 oli edellisiä vuosia taloudellisesti heikompi. Erityisesti Palvelu- ja neuvonta salkun yhtiöiden toimintaan vaikutti edelleen koronapandemia. Kiinteistöt -salkun yhtiöiden toiminnassa inflaation ja kustannusten nousujen paineet alkoivat näkyä.

Liiketoiminta -salkun Kokkolan Satama Oy:n transitiokuljetukset Venäjältä tyrehtyivät Ukrainan sodan myötä. Liikennevirrat ovat kuitenkin elpyneet vuoden 2022 aikana, kun transitokuljetuksia korvaavaa liikennettä on syntynyt. Kokkolan Satama Oy:n Venäjän liiketoimin-



taan liittyvää käyttöomaisuutta ja niitä koskevia alaskirjauksia on jouduttu pohtimaan. Tarastelu jatkuu vuonna 2023.

Kokkolan Energia Oy:n vuosi oli haasteellinen. Energiakriisi nosti sähkön hintaa ja yhtiö joutui tekemään merkittäviä ratkaisuja hinnoittelun osalta. Yhtiön tuloksesta muodostui kuitenkin alkusyksyn arviota selkeästi parempi.

Kokkolan Urheilupuisto Oy valmisteli hybridiareenan rakentamista. Keväällä 2022 yhtiö valitsi toteutukselle allianssin ja suunnittelutyö jatkui koko vuoden. Loppuvuodesta valtuusto teki hankkeen rahoitukselle takauspäätöksen. Vuoden 2022 aikana tehtiin myös päätös Jäähallikiinteistön siirtämisestä kaupungilta Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle.

Työplus Yhtiöt Oy:n konsernirakennetta muokattiin vuoden 2022 aikana vastaamaan hyvinvointialue-uudistuksen toimeenpanolain tuomia muutostarpeita. Työplus Kunta Oy fuusioitiin emon yhtiön Työplus Yhtiöt Oy:n kanssa 31.12.2022.

Vuonna 2021 SVOP -kohteiksi valikoituineen Port Tower II -laajennushanke (3,1 milj. euroa) sekä Kiinteistö Oy Snellmanin yhteyteen rakennettava kulttuuri- ja musiikkikeskus (4,0 milj. euroa) käynnistyivät vuoden 2022 aikana.

Konsernirakeen selkiyttäminen on yksi kaupunkistrategian tavoite. Selkiyttämistä jatkettiin vuonna 2022. KIP Infra Oy:n, Kokkolan Teollisuuskylä Oy:n, Kokkolan kehitysyhtiö Oy:n ja Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäen sulautumisprosessi käynnistettiin vuonna 2022. Asunto Oy Ouluntie 56, Asunto Oy Humupekan, Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park sekä Kiinteistö Oy Kokkolan Apteekkitalo osakkeet myytiin, mikä osaltaan kevensi konsernirakennetta. Lisäksi Soiten tytäryhtiö Kiinteistö Oy H-Seitsikon ja Nordlabin toiminta liitettiin osaksi kuntayhtymää.

KOKKOLAN KAUPUNKI

Tytäryhteisöt		Kuntayhtymät	
<b>Kiinteistö- ja asuntoyhteisöt</b>		<b>Tytäryhtiö asemassa olevat</b>	
Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto	64,40 %	Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite	70,04 %
Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate	61,21 %		
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	100,00 %		
Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo	91,30 %	Keski-Pohjanmaan liitto	68,21 %
Kiinteistö Oy Pikkuruukki	100,00 %	* K-P Copra Invest Oy	
Kiinteistö Oy Tankkari	98,59 %	* Kiinteistö Oy Kokkolan Säästötorni	
Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki	100,00 %		
Kokkolan Teollisuuskylä Oy	100,00 %	<b>Muut</b>	
* Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park	71,95 %	Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	49,08 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park	60,00 %	Kvarnen samkommun	19,05 %
* Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park	60,00 %	Kårkulla samkommun	2,09 %
Kokkolan Urheilupuisto Oy	100,00 %	Optima samkommun	13,62 %
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	100,00 %	Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,25 %
<b>Muut yhtiöt</b>		<b>Osakkuusyhteisöt</b>	
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	100,00 %	Asunto Oy Chydeniuksenkulma	50,00 %
Kokkolan Talohoito Oy	100,00 %	Asunto Oy Kirkkovainio	22,41 %
Kokkolan Kehitysyhtiö 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 %
Kokkolan Matkailu Oy	99,90 %	Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	21,38 %
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	100,00 %	Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	44,57 %
Kokkolanseudun Kehitys Oy	93,00 %	Kokkolan Satama Oy (konserni)	
Kokkolan Energia Oy	100,00 %	* Kiinteistö Oy Port Handling	39,40 %
* Kokkolan Energiaverkot Oy	100,00 %	Kiinteistö Oy Sokojan Kylätalo	30,00 %
* Kokkolan Voima Oy	100,00 %	Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy	27,00 %
Kokkolan Satama Oy	100,00 %	KIP Infra Oy (konserni)	
* Silverstone Bay Logistics	100,00 %	* Kokkolan Teollisuusvesi	35,00 %
Työplus Yhtiöt Oy	80,00 %	Kokko-Pesu Oy	45,00 %
* Työplus Oy	78,50 %	Kälviän Liiketalo Oy	32,92 %
		Pohjanmaan Biokaasu Oy	28,50 %
<b>Säätiöt ja yhdistykset</b>			
Kokkolan Kaupunginteatterin Kannatusyhdistys			
Pohjoismainen Taidekoulusäätiö			

## 1.10 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 tilikauden tulos on 8 804 323,84 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja Kokkolan kaupungin ja liikelaitos Kokkolan Veden poistosuunnitelman mukaan yhteensä 380 860,68 euroa.
- Henkilöstön työhyvinvoinnin varausta tuloutetaan 179 279,88 ja varauksen pääomaan kasvatetaan 360 109,90 euroa niin, että varauksen suuruus on pääomaltaan 1 000 000 euroa.
- Vahinkorahastoon kirjataan vähennystä 15 689,83 euroa toteutuneiden menojen katteeksi. Tuleviin menoihin varautumiseksi kirjataan lisäystä ylijäämäisestä tuloksesta johtuen 15 689,83 euroa. Siirron jälkeen vahinkorahaston pääoma on sääntöjen mukaisella yläräjällä (1 700 000 euroa)
- Työllistämisrahastoon kirjataan lisäystä 265 370,90 euroa. Siirron jälkeen rahaston pääoma on 1 500 000 euroa.
- Kehittämisrahastoon kirjataan lisäystä 300 000 euroa. Siirron jälkeen rahaston pääoma on 1 500 000 euroa.
- Tilikauden ylijäämä 8 454 354,50 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien yli- /alijäämä.

## 2 Talousarvion toteutuminen

### 2.1 Valtuuston nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen

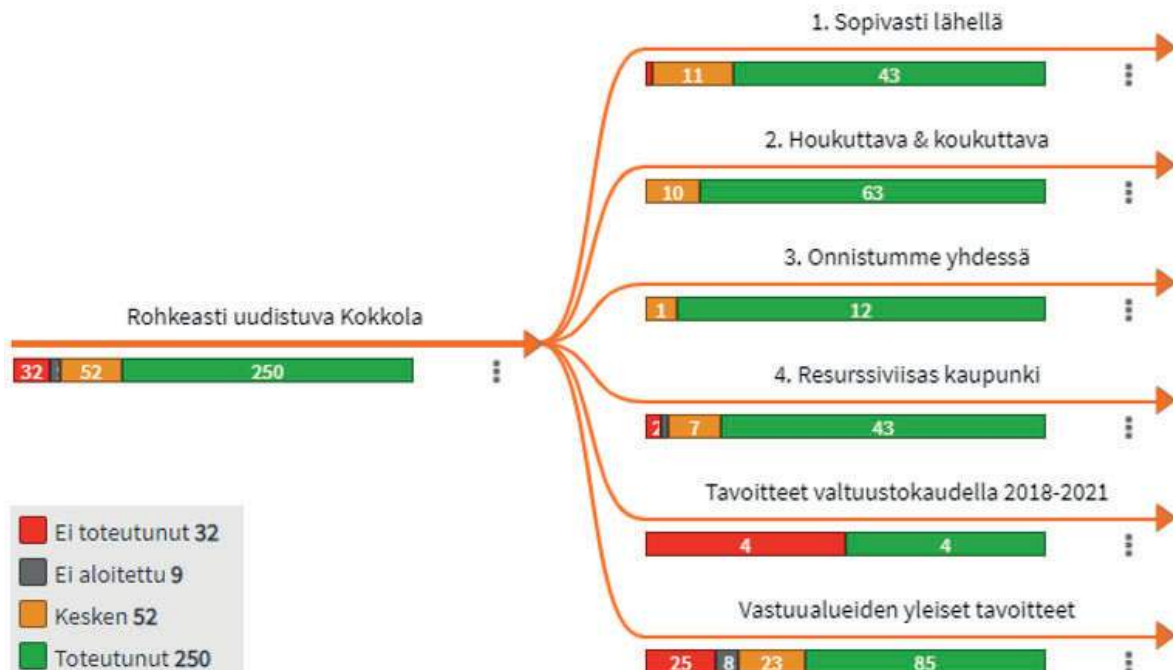
#### Kokkola. Meillä on laajempi horisontti – kaupunkistrategia 2022 – 2025

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden kaupunkistrategian vuosille 2022 – 2025 kokouksessaan 7.3.2022 § 6. Strategian valmistelun keskeisinä teemoina olivat kaupungin asukkaiden hyvinvoinnin edistäminen sekä taloudellisesti, sosiaalisesti ja ekologisesti kestävällä tavalla kehittyvä kaupunki. Strategiseksi painopisteiksi nostettiin yrittäjystävällisyys, elämyksellisyys ja lapsiystävällisyys. Strategiassa linjataan myös kestävä kuntatalouden, toimivien työmarkkinoiden, kaupungin hiilineutraaliuden ja henkilöstön hyvinvoinnin edistämisen strategiset tavoitteet.

Kaupunkistrategiassa on jatkuvuutta edellisiltä strategiakausilta, kuten yrittäjä- ja lapsiystävällisyys, joiden osalta Kokkolassa on tehty työtä jo pitkään. Jatkuvuutta on myös talouden ja henkilöstön hyvinvoinnin tavoitteissa. Uusi kärki strategiassa on elämyksellisyys, jonka toimenpiteet osaltaan lisäävät asukkaiden hyvinvointia ja yhteenkuuluvuutta sekä mahdollistavat hyvän elämän rakentamisen Kokkolassa. Uutta kaupunkistrategiassa on myös hiilineutraalisuustavoite vuoteen 2035, jonka avulla rakennetaan kaupungin menestymisen edellytyksiä tuleville vuosikymmenille ja tuleville sukupolville. Strategiassa nostettiin uutena teemana myös toimivat työmarkkinat, jonka toimenpiteiden avulla valmistaudutaan valtuustokauden aikana toteutuvaan työ- ja elinkeinopalvelu 2025 -uudistukseen.

Kuten aiemmin, kaupunkistrategiaa toteutetaan kolmiportaisesti. Strategiassa on linjattu kaupunki-kehittämisen pidemmän aikavälin tavoitteet ja niille valtuustokauden keskeiset menestystekijät. Strategian linjauksia tarkennetaan strategiaa tukevilla kehittämisohjelmissa. Strategian ja kehittämisohjelmien pohjalta toimialat ja vastuualueet määrittelevät vuosittain omat toiminnan tavoitteet ja niiden toteutumista arvioivat mittarit.

Vuoden 2022 talousarvio laadittiin edellisen kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti, koska uusi strategia ei ollut valmistunut talousarviota laadittaessa. Vuodelle 2022 strategiaa toteuttavia toimenpiteitä määriteltiin yhteensä 343 kpl. Oheisesta strategiakartasta näkyy kootusti toimenpiteiden toteutuminen vuoden aikana. Tavoitteiden toteutumista tarkastellaan lautakunnittain ja vastuualuekohtaisesti tilinpäätöksen osiossa 2.2.



## Hyvinvointityö

Terveydenhuoltolaki velvoittaa kuntia seuraamaan asukkaidensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä. Asukkaiden terveyttä, hyvinvointia ja niihin vaikuttavia tekijöitä seurataan kaupungin eri vastuualuilla ja työtä koordinoi kaupunginjohtajan nimeämä HYTE-ryhmä.






Vuoden 2022 hyvinvointityötä on värittänyt hyvinvointialuiden aloittaminen, joka tapahtui 1.1.2023. Uudistuksella on vaikutus hyvinvointityön tekemiseen ja siihen liittyviin yhteistyön rajapintoihin. Yksi suurimmista ponnistuksista oli hyvinvointisuunnitelman laatiminen vuosille 2022-2025. Suunnitelmassa käsitellään mm kunnan ja hyvinvointialueen työnjakoa.

Valtuuston 10.10.2022 hyväksymä hyvinvointisuunnitelma nivoutuu vahvasti Kokkolan kaupunki-strategiaan, Keski-Pohjanmaan alueelliseen hyvinvointisuunnitelmaan ja Kokkolan Lapsiystävällinen kunta -toimintasuunnitelmaan. Suunnitelman tavoitteet on ryhmitelty elämyksellisyyden, lapsiystävällisyyden, kestävä kehityksen ja toimivien työmarkkinoiden kokonaisuuksiksi. Soiten hyvinvointisuunnitelma on haluttu ottaa mukaan Kokkolan kaupungin hyvinvointisuunnitelmaan nostamalla sieltä teemoiksi: terveelliset elintavat, turvallisuuden edistäminen, mielenterveyden edistäminen sekä lasten ja nuorten hyvinvointi. Näiden teemojen lisäksi teemoiksi on valittu osallisuuden edistäminen ja yleinen hyvinvoinnin edistäminen.

HYTE-työryhmä vastasi vuoden 2022 aikana sekä hyvinvointisuunnitelman valmistelusta, että edellisen valtuustokauden hyvinvointityön toimenpiteiden tarkastelusta. Tarkastelu toteutettiin laajana hyvinvointikertomuksena, joka käsiteltiin samassa yhteydessä uuden hyvinvointisuunnitelman hyväksymisen kanssa.

Vuoden 2022 aikana on myös valmistauduttu, vuonna 2023 alkavan, HYTE-kertoimen käyttöönottoon. 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 tulosindikaattorit väestön terveyttä ja hyvinvointia. Kunnan saama summa lasketaan kertomalla kunnan asukasluku, HYTE-kerroin ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen perushinta keskenään. Kokkolan HYTE-kerroin on tällä hetkellä 19,2 euroa / asukas, mikä on verrokkikuntien (Seinäjäki, Mikkeli, Porvoo) korkein.

### Valtuustokauden kokonaistavoitteet

Kaupunkistrategian tavoite	Lähtötaso	Toteuma	Tila
Yrittäjien tyytyväisyys kaupungin yrittäjäystävällisyyteen, valtuustokauden tavoite 4 (asteikko 1-5)	Vuosi 2021: 3	Yrittäjätyytyväisyyskysely toteutettiin marraskuussa 2022. Kyselyyn vastasi 127 yrittäjää. Yrittäjien tyytyväisyys kaupungin yrittäjäystävällisyyteen oli 3.	Ei toteutunut 
Kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin, valtuustokauden tavoite 3,5 (asteikolla 1-5)	Vuosi 2020: 3,3	Kuntalaisten palvelutytyväisyyskysely toteutettiin helmikuussa 2023. Vastaajia kyselyyn oli yhteensä 413 ja kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin oli 3,5.	Toteutunut 
Kulttuuri-, liikunta- ja tapahtuma-alan ammattilaisten tyytyväisyys toiminnan edellytyksiin	Lähtötasotietoja ei määritelty.	Kulttuuri-, liikunta- ja tapahtuma-alan toimijoiden tyytyväisyys toiminnan edellytyksiin -kysely toteutettiin helmikuussa 2023. Kyselyyn saatiin 30 vastausta. Keskiarvoksi muodostui 3,5 (asteikolla 1-5).	Toteutunut 
Positiivinen väestönkasvu	Väkiluku Vuosi 2021: 47 915	2022 Kokkolan väkiluku oli 48 039, eli kasvua edelliseen vuoteen 130 henkilöä.	Toteutunut 
CO2 t/as väheneminen, hiilidioksidipäästöt / asukas	Vuosi 2007: 13,1 t. CO2 / asukas	Sykkeen Alas-laskentamenelmällä (Hinkulaskenta) vuoden 2021 ennakon mukaan CO2 päästöt olivat 7,5 t. / asukas.	Toteutunut 

	<p>Vuosi 2019: 8,6 t. CO2 / asukas</p> <p>Vuosi 2020: 7,6 t. CO2 / asukas</p> <p>Vuosi 2021: 7,5 t. CO2 / asukas</p>		
Velat ja vastuut / asukas, kehittyvät kuntien keskimääräistä kasvua hitaammin	<p>Vuosi 2020: Kokkolan kaupunki 6 285 euroa (ka. 4 371 euroa)</p> <p>Vuosi 2020: Konserni 11 134 euroa (ka. 8 795 euroa)</p>	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuoden 2022 velat ja vastuut olivat 6 126 euroa per asukas.</p> <p>Konserni: Vuoden 2022 velat ja vastuut olivat 11 149 euroa per asukas.</p>	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Vuosikate ylittää poistot vuosittain 20 %:lla	Vuosi 2021: Kaupunki ja liikelaitokset 142,6 %, konserni 132,1 %	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuoden 2022 vuosikatteella kyettiin kattamaan kaikista poistoista 157 %.</p> <p>Konserni: Vuoden 2022 vuosikatteella kyettiin kattamaan kaikista poistoista 112 %.</p>	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Kokonaisveroasteen keventäminen strategiakaudella 2022-2025	Vuosi 2022: Kokonaisverotuksen taso	Vuoden 2022 talousarviossa kokonaisveroasteeseen ei tehty muutoksia.	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Omavaraisuusasteen nostaminen 45 %:iin (konserni 35 %)	Vuosi 2021: Kunta 45,3 %, Konserni 32,0 %	<p>Kaupunki ja liikelaitos: Vuonna 2022 kaupungin ja liikelaitoksen omavaraisuusaste oli 45,1 %.</p> <p>Konserni: Vuonna 2022 konsernin omavaraisuusaste oli 32,1 %.</p>	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Konserniyhtiöiden määrä vähenee 5-7 kpl strategiakaudella	Vuosi 2021: Kokkolan kaupungin konserniin kuului tilikauden lopussa 41 tytär- ja osakkuusyhteisöä.	Vuoden 2022 konserniyhteisöjen määrä väheni 5 kpl.	<p>Toteutunut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
Työntekijäkokemuksen mittaaminen, eNPS -indeksi (suositeluindeksi), tavoite: yli 20	Vuosi 2020: +12 (0-20 hyvä tulos)	Vuoden 2022 eNPS tulos työhyvinvointikyselyssä oli 9.	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
Työmarkkinatuen sakkomaksujen pieneneminen, tavoite -10 % vuositasolla	Vuosi 2021: 3 287 881 euroa	Vuoden 2022 työmarkkinatuen sakkomaksut olivat 3 002 585 euroa. Sakkomaksut laskivat 8,7 % edelliseen vuoteen verrattuna.	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></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 1.3.2022 sekä puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja tarkastuslautakuntien puheenjohtajien ja varapuheenjohtajien koulutuspäivään webinaarina 9.2.2022. Tilintarkastusyhteisönä toimi KPMG Oy Ab, vastuullisena tilintarkastajana JHT, KHT Elina Pesonen ja hänen varahenkilönä JHT, KHT Emma Paananen. Tarkastuspäiviä kertyi kaiken kaikkiaan 77 päivää. Tilintarkastaja raportoi lautakunnalle sovitun mukaisesti tarkastushavainnoistaan.

##### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Vuoden 2022 lopussa otettiin käyttöön uuden lainsäädännön vaatima Whistleblowing-ilmoituskanava. Tarkoituksena on varmistaa, että henkilö, joka työnsä yhteydessä havaitsee tai epäilee yleisen edun vastaista toimintaa, voi ilmoittaa asiasta turvallisesti. Ilmoituskanavan operoinnista vastaa Whistleblowing-tiimi. Asioiden varsinainen tutkinta ja selvitystyö tapahtuu kaupungin vastuualueilla. Ilmoituksista raportoidaan tarkastuslautakunnalle. Tiedossa ei ole muita olennaisia muutoksia, vaan tarkastuslautakunnan sekä tilintarkastuspalveluiden toiminta jatkuu samankaltaisena kuin vuonna 2022.

##### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 900 €	1 860 €	97,9 %	0,0 %	1 860 €	1 860 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	0 €	0 €		-100,0 %	350 €	350 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 900 €</b>	<b>1 860 €</b>	<b>97,9 %</b>	<b>-15,8 %</b>	<b>2 210 €</b>	<b>2 210 €</b>
Henkilöstökulut	-97 145 €	-90 567 €	93,2 %	-9,5 %	-100 069 €	-100 069 €
Palvelujen ostot	-62 122 €	-41 345 €	66,6 %	-21,8 %	-52 888 €	-52 888 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 700 €	-678 €	39,9 %	10,7 %	-612 €	-612 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-12 520 €	-9 241 €	73,8 %	-23,0 %	-11 998 €	-11 998 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-173 487 €</b>	<b>-141 830 €</b>	<b>81,8 %</b>	<b>-14,3 %</b>	<b>-165 567 €</b>	<b>-165 567 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-171 587 €</b>	<b>-139 970 €</b>	<b>81,6 %</b>	<b>-14,3 %</b>	<b>-163 357 €</b>	<b>-163 357 €</b>

## 2.2.1.2 Keskusvaalilautakunta

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Aluevaalitt järjestettiin suunnitellusti 23.1.2022.

#### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Eduskuntavaalit järjestetään 2.4.2023. Uusi ennakkoäänestyspaikka otetaan käyttöön Koivuhaassa.

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	82 000 €	100 451 €	122,5 %	93,0 %	52 060 €	52 060 €
Muut toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>82 000 €</b>	<b>100 451 €</b>	<b>122,5 %</b>	<b>93,0 %</b>	<b>52 060 €</b>	<b>52 060 €</b>
Henkilöstökulut	-99 946 €	-81 548 €	81,6 %	-36,2 %	-127 761 €	-127 761 €
Palvelujen ostot	-28 650 €	-19 197 €	67,0 %	-50,0 %	-38 389 €	-38 389 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 700 €	-3 319 €	31,0 %	-77,3 %	-14 643 €	-14 643 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-4 300 €	-2 125 €	49,4 %	-35,7 %	-3 304 €	-3 304 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-143 596 €</b>	<b>-106 190 €</b>	<b>74,0 %</b>	<b>-42,3 %</b>	<b>-184 097 €</b>	<b>-184 097 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-61 596 €</b>	<b>-5 739 €</b>	<b>9,3 %</b>	<b>-95,7 %</b>	<b>-132 036 €</b>	<b>-132 036 €</b>



## 2.2.1.3 Kaupunginhallitus

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Esitellään tilinpäätöksessä vastuualuekohtaisesti.

#### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Esitellään tilinpäätöksessä vastuualuekohtaisesti.

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	3 798 115 €	3 817 778 €	100,5 %	-1,6 %	3 879 929 €	3 879 929 €
Maksutuotot	70 549 €	151 €	0,2 %	-49,2 %	297 €	297 €
Tuet ja avustukset	965 904 €	1 360 979 €	140,9 %	-19,2 %	1 684 943 €	1 684 943 €
Muut toimintatuotot	3 638 500 €	7 305 790 €	200,8 %	201,9 %	2 419 765 €	2 419 765 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8 473 068 €</b>	<b>12 484 697 €</b>	<b>147,3 %</b>	<b>56,4 %</b>	<b>7 984 934 €</b>	<b>7 984 934 €</b>
Henkilöstökulut	-8 430 120 €	-8 191 816 €	97,2 %	-1,8 %	-8 343 011 €	-8 343 011 €
Palvelujen ostot	-199 015 186 €	-204 156 953 €	102,6 %	7,5 %	-189 967 060 €	-189 967 060 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-511 154 €	-306 463 €	60,0 %	-48,8 %	-598 437 €	-598 437 €
Avustukset	-4 052 000 €	-4 263 787 €	105,2 %	-4,6 %	-4 470 298 €	-4 470 298 €
Muut toimintakulut	-2 355 153 €	-2 435 665 €	103,4 %	25,4 %	-1 942 847 €	-1 942 847 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-214 363 613 €</b>	<b>-219 354 684 €</b>	<b>102,3 %</b>	<b>6,8 %</b>	<b>-205 321 653 €</b>	<b>-205 321 653 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-205 890 545 €</b>	<b>-206 869 987 €</b>	<b>100,5 %</b>	<b>4,8 %</b>	<b>-197 336 719 €</b>	<b>-197 336 719 €</b>

## 2.2.1.4 Kaupunginhallitus - Kaupungin johtaminen

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kaupungin johtamisen alaisten toimintojen toteutuneet toimintatuotot olivat yhteensä 6,99 miljoonaa euroa ja toimintakulut olivat vuonna 2022 yhteensä 196,53 miljoonaa euroa. Toimintakate ylittyi talousarviota selkeästi korkeammista käyttöomaisuuden myyntivoitoista huolimatta. Tonttien ja kiinteistöjen myyntivoitot ylittivät tavoitteet yli kaksinkertaisesti.

Toimintakustannukset ylittyivät 7,2 prosentilla. Kustannusten nousun taustalla oli erityisesti Soiten palveluostot, jotka olivat yhteensä 190,5 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat vuoteen 2021 verrattuna noin 7,6 %. Soite lisälasku vuodelle 2022 oli noin 6 miljoonaa euroa ja ennakoita kaupunki maksoi yhteensä 184,5 miljoonaa euroa. Korkeamman laskutuksen takana oli kasvut vastaanottotoiminnassa, hoidossa ja hoivassa sekä pitkäaikaisessa laitoshoidossa että akuutti-, kuntoutus-, ja lyhytaikaishoitopaikoissa hoitopäivien määrissä. Myös lastensuojelun osalta asiakkaiden määrä on kasvanut sekä vammaisten ympärivuorokautisen hoivan asumispalveluiden hoitopäivät ovat kasvaneet voimakkaasti.

Tämän suhteen kaupungin talousarvio oli jo lähtökohtaisesti 3,5 miljoonaa euroa alijäämäinen. Soite sai vuonna 2022 koronaan liittyviä tukia ja avustuksia yhteensä yli 7,2 miljoonaa euroa, joista noin 0,6 miljoonaa tilitettiin kunnille. Kokkolan osuus tästä oli 0,4 miljoonaa euroa. Kuntayhtymän purkauksessa edellisten tilikausien ylijäämän palautus sekä käyttörahaston tulosta parantava vaikutus kaupungin tulokseen oli noin 3,4 miljoonaa euroa.

#### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialue-uudistuksen jälkeisessä tilassa, tulevaisuuden suurimpia haasteita on edelleen uuden kunnan taloustasapainon ylläpitäminen. Uuden strategian ja kaupungin lukuisten suurten kehittämishankkeiden toteuttaminen sekä vuonna 2022 nopeasti muuttunut maailmantalouden sekä geopolitiittinen tilanne vaativat määrätietoista ja hyvin valmisteltua päätöksentekoa jatkossakin.

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	400 000 €	335 903 €	84,0 %	-2,0 %	342 750 €	342 750 €
Maksutuotot	4 900 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	384 520 €		-54,3 %	841 164 €	841 164 €
Muut toimintatuotot	2 753 000 €	6 273 004 €	227,9 %	249,6 %	1 794 162 €	1 794 162 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 157 900 €</b>	<b>6 993 427 €</b>	<b>221,5 %</b>	<b>134,8 %</b>	<b>2 978 076 €</b>	<b>2 978 076 €</b>
Henkilöstökulut	-2 344 045 €	-2 422 598 €	103,4 %	-9,1 %	-2 663 923 €	-2 663 923 €
Palvelujen ostot	-186 864 052 €	-192 716 461 €	103,1 %	7,5 %	-179 315 148 €	-179 315 148 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-22 300 €	-11 293 €	50,6 %	-61,7 %	-29 521 €	-29 521 €
Avustukset	-1 117 000 €	-1 205 152 €	107,9 %	4,0 %	-1 158 391 €	-1 158 391 €
Muut toimintakulut	-196 710 €	-173 635 €	88,3 %	-5,8 %	-184 387 €	-184 387 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-190 544 107 €</b>	<b>-196 529 139 €</b>	<b>103,1 %</b>	<b>7,2 %</b>	<b>-183 351 370 €</b>	<b>-183 351 370 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-187 386 207 €</b>	<b>-189 535 712 €</b>	<b>101,1 %</b>	<b>5,1 %</b>	<b>-180 373 294 €</b>	<b>-180 373 294 €</b>

## 2.2.1.5 Kaupunginhallitus - Kaupungin kanslia







### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Dynasty 10 asianhallintajärjestelmästä käyttöön otettiin uusi versio, mikä laajensi järjestelmää sähköisen allekirjoituksen ja sopimushallinnan osalta. Hankintaohjelma päivitettiin ja kaupungin valmiussuunnitelmat päivitettiin. Lisäksi arkiston digitointityö aloitettiin.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Sähköisen kokoushallinnan uusi versio otetaan käyttöön.

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Käyttötalouden tarkka kuukausiseuranta	Talousarviossa pysyminen	Talous on toteutunut suunnitelman mukaisesti.	Toteutunut 
2. Sairauseroissaotot	31.12.2017 = 405 kalenteripv, 16,46 pv/palvelusuhde Sairauseroissaotot 2017 = 10228 €.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskulu- jen puolittaminen				Kesken 
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapa- turmia ei ta- pahdu	Työriskien arvi- ointi/Pro24	Työtapa- turmien luku- määrä	Ei tapahtuneita työtapa- turmia.	Toteutunut 
4. Henkilös- tösuunni- telma	Vakituiset = 12,8 kpl  Määräaikaiset = 0 kpl  Yhteensä = 12,8 kpl	Henkilös- tösuunni- telmassa py- syminen, määräai- kaisten vä- hentyminen	Eläkkeelle siirtyvien vakanssien täyttöä ja määräaikaisten palk- kaamista harkitaan kriittisesti. Pyritään tarjoamaan harjoittelu- paikkoja opiskelijoille sekä paikkoja työllisyyssvelvoitteessa ole- ville.	Henkilös- tön luku- määrä	Henkilöstön määrä pysynyt samana.	Toteutunut 
5. Asiakas- tyytyväisyys ja asiakas- lähtöisyys	Kaupunkilais- ten tyytyväi- syyss palvelui- hin	Negatiivis- ten asia- kaspalaut- teiden vä- hentäminen	Säännölliset asiakas- kyselyt	Asiakkai- den tyyty- väisyys palvelui- hin > 3,5		Kesken 
6. Työtyty- väisyys	Vuoden 2017 kyselyn tulok- set	Työhyvin- voinnin pa- raneminen vuosittai- ssa työ- hyvinvointi- kyselyssä	Tiedonkulun paranta- minen, säännölliset viikkopalaverit ja käy- dyt kehityskeskustelut		Viikkopalavereita järjestetty sää- nöllisesti ja kehi- tyskeskustelut aloitettu.	Kesken 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Vaihtoehtoiset palvelumuodot ja toiminnan tehostuminen taloudellisuus huomioiden.	Asianhallintajärjestelmän (Dynasty 10) käyttöönotto ja käytön laajentaminen sekä tiedonohjaussuunnitelman (TOS) päivitystyön jatkaminen.	Kyllä / ei	Dynasty 10 on otettu käyttöön. Käyttöä laajennetaan arkistolla, sopimushallinnalla ja sähköisellä allekirjoituksella.	Toteutunut ■
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Kaikkien toimialojen asiakaspalvelun keskittäminen yhteen palvelupisteeseen.	Asiakaspalvelutiimin osaamisen laajentaminen	Asiakaspalautteet	Toimialojen asiakaspalvelut yhdessä palvelupisteessä.	Toteutunut ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Kehittää ja innovoida uusia kestävä kehityksen omaavia hankintaprosesseja.	Hankintatoimen kehittäminen yhteistyössä alueen muiden toimijoiden ja sidosryhmien kanssa.	Kyllä / ei	Hankintaohjelma päivitetty	Toteutunut ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	310 970 €	311 370 €	100,1 %	-36,5 %	490 583 €	490 583 €
Maksutuotot	42 500 €	151 €	0,4 %	-49,2 %	297 €	297 €
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	3 200 €	370 €	11,6 %	-61,7 %	967 €	967 €
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>356 670 €</b>	<b>311 890 €</b>	<b>87,4 %</b>	<b>-36,6 %</b>	<b>491 847 €</b>	<b>491 847 €</b>
Henkilöstökulut	-1 032 278 €	-930 091 €	90,1 %	1,9 %	-913 091 €	-913 091 €
Palvelujen ostot	-429 078 €	-332 840 €	77,6 %	-9,6 %	-368 040 €	-368 040 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 500 €	-947 €	2,0 %	-98,5 %	-61 765 €	-61 765 €
Avustukset	0 €	-13 409 €			0 €	0 €
Muut toimintakulut	-232 070 €	-160 928 €	69,3 %	-2,4 %	-164 857 €	-164 857 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 740 926 €</b>	<b>-1 438 214 €</b>	<b>82,6 %</b>	<b>-4,6 %</b>	<b>-1 507 753 €</b>	<b>-1 507 753 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 384 256 €</b>	<b>-1 126 324 €</b>	<b>81,4 %</b>	<b>10,9 %</b>	<b>-1 015 906 €</b>	<b>-1 015 906 €</b>

## 2.2.1.6 Kaupunginhallitus - Talous- ja tietohallintopalvelut

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kaupunginhallitus päätti tammikuussa tilitoimistopalveluiden liikkeenluovutuksesta ja tämä on ollut vuoden 2022 keskeisimpiä tapahtumia taloushallintopalveluiden näkökulmasta. Yhtenäinen ratkaisu toteutettiin yhdessä Hyvinvointialueen kanssa. Liikkeenluovutusprojekti koski myynti- ja ostoreskont-raa, maksuliikennettä sekä maksuvalvontaa, perintää, peruskirjanpitoa että yrityskirjanpitoa. Projekti päättyi tammikuussa 2023, ja projektin päätavoite saavutettiin - palveluissa ei tapahtunut katkoja ja Monetra Oulu Oy aloitti toimintansa 1.1.2023.

Hyvinvointialue aloitti myös toimintansa 1.1.2023 ja tätä koskevat valmistelut työllistivät myös talous- ja tietohallintopalveluita. Nämä historialliset muutokset yhdistettynä liikkeenluovutukseen, että taloushallintopalveluiden keskeisiin henkilöstövaihdoksiin näkyi myös osittain vastuualueen henkilös-tön kuormituksena. Tämä on myös osittain heijastanut sairauspoissaoloihin. Sairauspoissaoloissa näkyvät myös vuoden 2022 pandemia vaikutukset sekä pitkäaikaiset ja jatkuneet sairauspoissaolot. Tällä oli myös vaikutusta henkilöstökustannuksiin sijaisjärjestelyiden kautta.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Vuosi 2022 oli monessakin mielessä haasteellinen, mutta keskeisiin tavoitteisiin kaikista huolimatta päästiin. Suurin kiitos tästä kuuluu henkilöstölle. Vuosi 2023 on talousarviotavoitteiden mukaisesti tasapainon, vakiinnuttamisen ja kehittämisen teemainen vuosi, isojen muutosten jälkeisessä tilassa. Keskiössä on organisaation vakauden, roolien vastauiden selkeyttäminen erityisesti taloushallinto-palveluissa. Yhteistyötä kehitetään yhdessä toimittajan kanssa prosessien ja tehtävien osalta. Myös tietohallintopalveluiden toimintoja kehitetään niin sisäisesti kuin ulkoisesti yhteistyössä toimialojen sekä toimittajien kanssa.

Kuntatalouden uuden tasapainon löytäminen on erittäin tärkeää, tilanteessa, jossa maailmantalou-den haasteet aiheuttavat edelleen painetta ja epävarmuutta kuntatalouteen, erityisesti ennustetta-vuuden ja rahoituksen näkökulmasta. Tässä vastuualueella on tärkeä rooli koko kaupungin tulevien vuosien navigoinnissa.

Yleiset ta-voitteet	Lähtötaso	Kaupunkistra-tegian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttö-talous ja in-vestoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuu-kausittain	Talousohjelma-työn tehostami-nen, seurantatyö-kalujen kehittämi-nen, talouskoulu-tus esimiehille. In-vestointiohjelman tarkentaminen ja priorisointi. Inves-tointien vaikutta-vuuslaskelmat.	Edellisen kuukau-den talousra-portti val-mistuu 15.päivä men-nessä.	Talous- ja tietohallintopalve-luiden talousarvion toiminta-tuotot ylittävät talousarviota-voitteet. Toimintakustannuk-set olivat odotettua suurem-mat, johtuen erityisesti kun-nan verokustannusosuuksien ollessa odotettua korkeammat (+200 KEUR). Myös ulkoiset tietohallintokulut (+70 KEUR) sekä henkilöstökulut kasvoi-vat (+100 KEUR), jossa erityi-sesti loppuvuoden resurssoin-nin tilapäisjärjestelyt aiheutti-vat lisäkustannuksia.	Ei to-teutu-nut <input type="checkbox"/>
2. Sairaus-poissaolot	31.12.2017 = 228 kalen-teripv, 4,9 pv/palvelu-suhde.	31.12.2018 = x-10% kalente-ripv, x pv/pal-velussuhde Si-jaiskulujen puolittaminen	Pitkien sairauslo-mien vähentämi-nen 20%, työky-vyn ylläpitokes-kustelujen lisää-minen ja reagoin-nin nopeuttami-nen.	Dokumen-toidut ke-hityskes-kustelut kerran vuodessa.	Työhyvinvointiin ollaan kiinni-tetty viime vuonna erityistä huomiota. Yksilötason kehi-tyskeskustelut pidettiin kaik-kien työntekijöiden kanssa. Li-säksi taloushallintopalvelui-den kanssa pidettiin hyvin-vointityöpaja syksyllä. Sai-rauspoissaolot 14,3 pv /	Ei to-teutu-nut <input type="checkbox"/>

				Sairauspoissaolojen määrä.	palvelussuhde, ja keskimääräinen poissaoloprosentti oli koko vastualueen osalta noin 4 prosenttia. Näihin vaikuttivat erityisesti pitkäaikaiset poissaolot.	
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 0 kalente- ripv	Työtapa- turmia ei tapahdu	Ei työtapa- turmia, turvallisuu- suunnitelman päivitys, etätöyön huomioi- minen	Työtapa- turmien määrä.	Ei työtapa- turmia.	Toteu- tunut  ■
4. Henkilös- tösuunni- telma	Vakituiset = 36 kpl  Määräaikaiset = 3 kpl  Yhteensä = 39 kpl	Henkilös- tösuunnitel- massa pysymi- nen, määräai- kaisten vähen- tyminen	Osaamista ja re- surssien suuntaa- mistaa vaativiin laskentatehtäviin lisätään, uusi ta- loussuunnittelijan toimi, peruskirjan- pidon yhteistoi- mintamallien kar- toitus yhdessä Soiten kanssa, määräaikaisuuksia 1 kpl	Henkilös- tömäärä ja -budje- tin toteu- tuminen.	Henkilöstösuunnitelmassa pysyttiin. Controllerin ja talous- suunnittelijan rekrytoinnit käynnistettiin joulukuussa 2022.	Toteu- tunut  ■
5. Asiakas- tyytyväisyys ja asiakas- lähtöisyys	Kaupunkilais- ten tyytyväi- syys palvelui- hin	Negatiivisten asiakaspalaut- teiden vähen- täminen	Seurataan palau- tejärjestelmän pa- lautteita ja muuta asiakaspalautetta.	Negatiivi- set pa- lautteet 0 kpl.	Ei negatiivisia palautteita.	Toteu- tunut  ■
6. Työtyyty- väisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulok- set	Työhyvinvoin- nin paranemi- nen vuosittai- sessa työhy- vinvointiky- selyssä	Etätöystä paluu- uteen normaaliin vaatii työstämistä sekä johtamisen että työproses- sien osalta.	Työhyvin- vointiky- selyn tu- lokset, tu- lostien pa- rantumi- nen kehi- tyskoh- teissa.	Työhyvinvointikyselyiden tu- loksia on käsitelty yhteisessä hyvinvointityöpajassa syk- sillä, ja sen pohjalta on tun- nistettu keskeiset kehittämis- kohteet. Liikkeenluovutuk- sesta ja organisaatiomuutok- sesta johtuen, kuluva vuosi on ollut haasteellinen. Henki- löstön työhyvinvointi on ollut keskiössä ja sen parantumi- sen on vuoden 2023 vastu- alueen keskeisiä teemoja. Työhyvinvointikyselyn tulok- sissa on kuitenkin nähtävissä pienoista kohenemistä ja suunta on oikea.	Toteu- tunut  ■

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrate- gian tavoite	Vastualueen ta- voite	Vastualueen toi- menpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa koros- tetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palveluraken- netta kehitetään kuntatalouden eh- doilla	Taloussuunnittelun tehostaminen ja konsernilaskennan kehittäminen.	Taloussuunnittelijan työpanos, ta- lousarvioprosessin kehittäminen (ris- kienhallintaosio), omistajaohjauksen ja konsernilasken- nan päivitys.	Tehtäväkuvien päi- vittäminen osana prosessikuvauksia.	Taloussuunnittelun ja kaupungille jäävien tehtävien osalta roolit ja vastuut on käyty läpi ja dokumentoitu.	Toteutu- nut  ■

Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	<p>Robottiikan ja automaation lisääminen taloushallinnon prosesseissa.</p> <p>Laadun parantaminen virheitä vähentämällä ja päällekkäistä työtä karsimalla.</p> <p>Ostolaskujen sähköistyksen lisääminen edelleen.</p>	Sähköisten palvelukanavien käytön lisääminen tiedotamisella ja kampanjoinnilla. Automaation hyödyntämismahdollisuuksien jatkuva kartoitus. Digitalisaation laajentaminen asiakasrajapintaan. Avoin data.	<p>Sähköisten ostolaskujen määrän kasvattaminen 100 %:iin tämän hetken 95 %:n tasosta.</p> <p>Automaatiohankkeiden toteuttaminen (3 robottitoimintoa käyttöön vuonna 2021)</p>	2022 tilinpäätöksen jälkeen toteutetaan ostolaskujen analysointi ja auditointi ulkoisen palveluntarjoajan toimesta. Sähköisten ostolaskujen osuus kokonaisvolyyminä oli 87,5 %. Palvelutuotantoon kohdistuvia robotiikan sekä automaation mahdollisuuksia toteutetaan mahdollisuuksien mukaan. Vuoden 2022 aikana ei otettu käyttöön uusia ratkaisuja, tekemisen painopisteen ollessa liikkeenluovutus -projektissa.	<p>Ei toteutunut</p> <p><input type="checkbox"/></p>
---	---	--	--	--	--

## HOUKUTTAVA & KOUKUTTAVA

## ONNISTUMME YHDESSÄ

## RESURSSIVIISAS KAUPUNKI

Kokkolan taloudenpito on vastuullista	<p>Talous- ja tietohallinnon informaation ajantasaisuus ja oikeellisuus. Olennaisen ja seulotun tiedon tuottaminen päättäjille.</p> <p>Vaihtoehtolaskelmien tuottaminen ja vaikutusten arviointi.</p>	PTS -suunnittelua tehostettu, tulevaisuuden kunnan rahoituksen valmistelu, Kokkolan uuden taloustasapainon määrittely, talouden sopeutuskeinot.	Kassavirtapohjainen pts otettu käyttöön. Kyllä/Ei.	Uuden kunnan taloussuunnitelumalli kehitetty huomioiden rahoituspuolelta ja kunnan tehtävien muutokset siirryttäessä Hyvinvointialueelle. 2023 talousarvion laadinta käynnissä uusi tasapaino ja maailmantalouden tilanne huomioiden.	<p>Toteutunut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	<p>Tulevaisuuskenaarioiden laskeminen eri oletusarvoilla (kulu- ja tulo- kasvu).</p> <p>Kaupungin talouden kestävyys arviointi.</p>	Suunnittelupohjien ja raamilaskelmien kehittäminen. Tunnuslukulaskennan kehittäminen ja seuranta.	Suunnittelupohjat päivitetty. Kyllä/Ei.	Taloussuunnittelun raamit käsiteltiin kaupunginhallituksessa 6.6.2022. 2023 talousarvio valmistui aikataulussa tulevaisuuden haasteet huomioiden. Suunnittelutyö vaatii vielä kehittämistä.	<p>Toteutunut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>
Kokkola tasapainottaa tasettaan	<p>Taseriskien tunnistaminen, hallinta ja niiden pienentäminen.</p> <p>Konsernitaseen analysointitapojen kehittämisen.</p>	Omaisuuksien määrän, rakenteen ja muutosten seuranta taseessa. Taseen omaisuuserien tasearvojen alaskirjausta jatketaan sekä "tarpeetoman" omaisuuden myyntiä. Arviot velan ja vuokravastuiden suhteesta ja vaikutuksista.	<p>Omaisuuksien myyntitavoitteissa onnistuminen.</p> <p>Toimitilaohjelman toteuttaminen.</p> <p>Taseen tunnuslukujen kehitys paremmiksi.</p> <p>Ongelmakiinteistöjen tasearvojen alaskirjaus tehty. Kyllä/Ei</p>	Käyttöomaisuuden myynti ylitti talousarviotavoitteet noin kaksikertaisesti ja taseen hallinta on ollut aktiivista. Kiinteistömassaa on käyty läpi ja kohteita salkutettu myyntiin. Velkamäärän hallintaan otettiin käyttöön uusi taloushallinnon työkalu, joka auttaa kaupungin laina- ja suojausportfolion hallinnassa. Omistusten arvostusta on tehty mm.	<p>Toteutunut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/></p>

				kiinteistöjen kunto- kartoituksen avulla.	
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja painopisteiden sopeuttaminen taloushallinnon työn murroksessa.	Vaativan talouslaskennan osaamisen lisääminen. Digitalisaation hyödyntäminen. Koulutus-suunnitelman laatiminen.	Koulutus-suunnitelman laatiminen. Kyllä/Ei.	Osaamisen suunnittelu ulkoisen palveluntuottajan kanssa toteutetaan osana liikkeenluovutusta. Kevään 2023 aikana toimittajan kanssa pidetään kehitystyöpaja mm. prosessien, tehtävien ja vastuiden osalta.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
Kaupungin omistajaohjaus on ennakkoivaa ja vuorovaihteista	Tavoitteellinen ja suunnitelmallinen omistajaohjaus. Tulos- ja tavoitesopimusten päivittäminen.  Konserniyhtiöiden määrän vähentäminen mm. fuusioiden kautta.	Controller -toiminnan hyödyntäminen konserniyhtiöiden ja emon yhteistoiminnassa. Konsernilaskennan kehittäminen ja konserniyhtiöiden tulosvaikutusten arviointi. Omistajaohjauksen tavoitteet uudessa strategiassa avainasemassa.	Tulos- ja tavoitesopimukset päivitetty riippuen strategialaadinnan aika- taulusta. Kyllä/Ei.  Konserniyhtiöiden määrä vähentyy.  Konserniraportti kuukausitasolla vakiintuu käyttöön. Kyllä/Ei.	Konserniraportointi on vakiintunut ja sen kehittäminen. Aloitettu valmistelu konserniyhtiöiden määrän vähentämiseksi mm. fuusioiden kautta. Omistajapoliittiset linjaukset ja konserniohje on päivitetty sekä hyväksytty valtuustossa. Valmistelussa myös uusien omistajakorttien käyttöönotto.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	3 003 245 €	2 979 717 €	99,2 %	-0,3 %	2 989 889 €	2 989 889 €
Maksutuotot	23 149 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	2 250 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	0 €	106 823 €		-4,3 %	111 574 €	111 574 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 026 394 €</b>	<b>3 088 789 €</b>	<b>102,1 %</b>	<b>-0,4 %</b>	<b>3 101 464 €</b>	<b>3 101 464 €</b>
Henkilöstökulut	-1 885 980 €	-1 986 201 €	105,3 %	-1,8 %	-2 021 845 €	-2 021 845 €
Palvelujen ostot	-1 743 400 €	-2 409 512 €	138,2 %	2,8 %	-2 343 784 €	-2 343 784 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-367 554 €	-160 592 €	43,7 %	-25,7 %	-216 095 €	-216 095 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-543 830 €	-506 781 €	93,2 %	-2,1 %	-517 474 €	-517 474 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 540 764 €</b>	<b>-5 063 086 €</b>	<b>111,5 %</b>	<b>-0,7 %</b>	<b>-5 099 198 €</b>	<b>-5 099 198 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 514 370 €</b>	<b>-1 974 297 €</b>	<b>130,4 %</b>	<b>-1,2 %</b>	<b>-1 997 734 €</b>	<b>-1 997 734 €</b>



## 2.2.1.7 Kaupunginhallitus - Elinkeinot ja kaupunkikehitys

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Elinkeinot ja kaupunkikehitys vastuualueella olivat vuoden 2022 teemat uuden kaupunkistrategian laatiminen ja jalkauttaminen sekä teollisuuden sijoittumisneuvottelut ja päätökset. Keskeiseksi teemaksi muodostui vuoden aikana osaavan työvoiman saatavuus, tähän liittyen aloitettiin syksyllä laajamittaisen rekrytointikampanjan valmistelu. Työllisyyden osalta valmistelutyö TE24 uudistukseen käynnistettiin. Kokkola vahvisti asemaansa valtakunnallisesti akkukemian kehittämisen veturina.

#### Arvio tulevasta kehityksestä



Vuoden 2022 aikana ilmoitetut teollisuuden investoinnit tulevat viemään Kokkolaa eteenpäin teollisuuden kemianteollisuuden keskittymänä. Rakennusaikainen työvoima ja laitosten käynnistymisen yhteydessä pysyvä työvoima tulee säilyttämään tulevien vuosien elinvoimatyötä. Tulevat teolliset investoinnit luovat myös investointipaineita kaupungin konserniyhtiöille. TE-uudistus tulee olemaan työvoimahallinnossa merkittävä uudistus, joka muuttaa suurelta osin myös kuntien toimintaa. Uudistuksen valmistelutyön tulee edetä erityisesti rakenteellisilla päätöksillä vuonna 2023.


Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimennpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarvion aktiivinen seuraaminen ja talousarviossa pysyminen	Talousarviossa pysyminen  Kyllä / Ei	Kyllä	To- teu- tunut  ■
2. Sairaushoito- ja sairauspoissaolot	31.12.2017 = 1 kalenteripv, 0,2 pv/palvelusuhde Sairauslomasijais- ten kustannukset 2017 = 0 €	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulojen puoliittaminen	Ennaltaehkäisevä toiminta mahdollisuuksien mukaan psykososiaalisen kuormittavuuden estämiseksi.	Sairauspoissaolojen määrä	3 (1.1-30.4) 10 (1.5-31.8) 5 (1.9-31.12)  Yhteensä: 18 (1.1-31.12)	To- teu- tunut  ■
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapa- turmia ei ta- pahdu	Kiinnitetään työturvallisuuteen huomiota ja työriskien arviointi on ajantasalla.	0 työtapa- turmaa	0	To- teu- tunut  ■
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 8 kpl  Määräaikaiset = 1 kpl  Yhteensä = 9 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen	Kyllä / Ei	Kyllä	To- teu- tunut  ■
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Ennakoiva ja avoin viestintä. Asiakastytyväisyyskyselyt (yrittäjät, hanketoimijat).	Asiakastytyväisyyskyselyt toteutetaan kerran vuodessa.	Yrittäjätyytyväisyyskysely toteutettu loppuvuonna 2022. Tulokset raportoitu alkuvuodesta 2023.	To- teu- tunut  ■
6. Työtytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen	Työhyvinvointikyselyssä esiin nousseiden kehittämiskohteiden parantaminen.	Työhyvinvointikyselyn tulosten	Edellisen vuoden tulokset käyty läpi ja sovittu jatko-toimenpiteet. Vuoden 2022 kysely toteutettu,	To- teu- tunut

		vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä		paraneminen edelliseen kyselyyn verrattuna.	tulosten läpikäynti alkuvuonna 2023.	■
--	--	--	--	---	--------------------------------------	---

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluprosessin selkeys ja asiakaslähtöisyys	Yrityslähtöisyys päätöksenteossa.	Yritysvaikutusten arvioinnin jalkauttaminen kaupunkiorganisaatioon.	Yritysvaikutusten arviointi otettu käyttöön päätöksenteossa.  kyllä/ei	Arvioinnin prosessi kuvattu ja arviointi otettu käyttöön.	To- teu- tunut  ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Yritysten sijoittumistoiminnan pitemmän aikavälin suunnitelmallisuus ja strategisten tavoitteiden määrittäminen	Yritysten sijoittumisiin liittyvän toimintasuunnitelman laadinta valtuustokauden ajalle.	Toimintasuunnitelma laadittu  kyllä / ei	Pitkän aikavälin valmiuksia Kokkola Southin osalta on määritelty ja työstämisen/kehittämistoimenpiteet käynnistetty. Valmistautumisen positiivisiin kasvuhaasteisiin käynnistetty. Pitkän aikavälin suunnitelma mukana TA2023, mm resursoinnin osalta.	To- teu- tunut  ■
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Aktiivinen vuoropuhelu yrittäjien kanssa.	Uuden elinkeinopoliittisen yhteistyösopimuksen laadinta.	Elinkeinopoliittisen sopimus laadittu  kyllä / ei	Elinvoimalupaus on laadittu ja hyväksytty alueen yrittäjäjärjestöjen kanssa.	To- teu- tunut  ■
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Digitaalisen tulo- muuttopalvelun kehittäminen	My Kokkola -alustan käyttöönotto ja asiakaspalautteen kerääminen.	My Kokkola -alusta otettu käyttöön.  Kyllä / Ei	My Kokkola -alusta on valmistunut ja käytössä.	To- teu- tunut  ■
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Tiedostetaan elinkeinoelämän työvoiman tarve.	Kaupunki on mukana ja tuottaa tietoa maakunnalliseen ennakointityöhön.	Edustus maakunnallisessa ennakointityöryhmässä  Kyllä / Ei	Strategiapäällikkö on mukana Keski-Pohjanmaan liiton ennakointi ja tilannekuva -teemaryhmässä.	To- teu- tunut  ■

Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	KOSEK: Kaupungin elinkeinoneuvonta on yrityslähtöistä sekä ilmiöitä ja trendejä luotaavaa	Neuvontatyö ja yrityskehittäminen	Asiakaskontaktien määrä min. 200kpl/yrityskehittäjä  Asiakastytyväisyys palveluihin vähintään 4/5	Asiakaskontaktien määrä 254 / yrityskehittäjä  Asiakastytyväisyys palveluihin 4,5 /5	To- teu- tunut  
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	KOSEK: Kaupungin elinkeinoneuvonta on yrityslähtöistä sekä ilmiöitä ja trendejä luotaavaa	Aloittavien yrittäjien neuvonta	Uusyritystoinnin asiakkaiden määrä 100 kpl/v	Asiakkaiden määrä 187.	To- teu- tunut  
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	KOSEK: Osaa- van työvoiman saatavuuden varmistaminen uusien yritysten etabloitumisen mahdollistamiseksi ja nykyisten yritysten pitämiseksi.	Nuorten yrittäjyyskasvatuksen vahvistaminen ja toimintamallien luominen.	Yrityskylän ja työelämäpassin konseptit luotu.  Kyllä/Ei	Konsepti työelämäpassille on luotu ja toiminta on siirtynyt Let's learn work -hankkeen yhteyteen. Hanke jatkuu elokuu 2023 loppuun. YES-keskus konseptin eteenpäin viemiseksi käynnistyy Akke-hanke 1.10.2022.	To- teu- tunut  
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskuseksena	MATKAILU: Kokkolan matkailullisen näkyvyyden lisääminen	Matkailumarkkinoinnin kampanjoiden toteuttaminen valtakunnallisesti.	M/S Jenny reititiliikenteen matkustajamäärien kasvu verrattuna edellisen 5 vuoden keskiarvoon  Hotellimajoitusvuorokaudet /v, kasvua 3 % verrattuna edellisen 5 vuoden keskiarvoon	M/S Jennyn reititiliikenteen matkustajamäärän kasvu + 8% verrattuna edellisen 5 vuoden keskiarvoon.  Hotellimajoitusvuorokaudet / vuosi, kasvua +14 % verrattuna edellisten 5 vuoden keskiarvoon.	To- teu- tunut  
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	MATKAILU: Majoituskapasiteetin lisääminen ja monipuolistaminen	Toimenpidesuunnitelman luominen	Toimenpidesuunnitelma valmis  Kyllä/Ei	Suunnitelman laadinta on työnalla ja toimenpiteitä samanaikaisesti tehdään monipuolisen majoituskapasiteetin saamiseksi.	Kes- ken  
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Brändin jalkautus edustusurheiluun sekä lasten ja nuorten kilpailu- ja harrasturheiluun. Heimon kasvattaminen.	Kaupungin tunnuksen käyttöperiaatteiden konseptointi.	Konsepti on valmis. kyllä / ei	Kesän aikana on toteutettu kysely urheiluseuroille. Vastauksia saatiin 12 seuralta. Asia siirretty liikuntapalveluille.	To- teu- tunut  
Kokkolan maineen nostaminen sivistyskaupunkina	Ekosysteemisopimuksen kautta kehitetään akkukemian sekä kiertotalouden ja teollisuuden	Avataan vuoden 2022 aikana kaksi hankehakua ekosysteemisopimusta toteuttaville hankkeille.	Hankehaut toteutettu.  Kyllä / Ei	Kaksi ekosysteemisopimuksen mukaista hankehakua on toteutettu vuoden 2022 aikana.	To- teu- tunut  

	älykkäiden ratkaisujen klustereita.				
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Uudistuva ja osaava Suomi 2021 - 2027 EU-ohjelmakauden mukaisten hankkeiden kuntavastinrahoittaminen.	Kuntarahoitusprosessin kehittäminen vastaamaan uuden ohjelmakauden sisältöjä. Arviointikriteeristöjen uudistaminen, hanke-ryhmän asiantuntemus tavoitteita vastaavaksi.	Hankekriteeristöt päivitetty.  Kyllä / Ei	Hankekriteeristöjen päivittäminen on elinvoimaohjelman osuutta lukuunottamatta valmis. Elinvoimaohjelma valmistuu kevään 2023 aikana.	Kesken 
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskukseksi	Uuden kaupunkibrändin jalkauttaminen	Toteutetaan strategian mukainen, vaikuttava markkinointikampanja.	Toteutuu / ei toteudu	Kampanja teemoiksi ovat valikoituneet asuminen, työvoima ja opiskelu. Työvoimaan liittyvä kampanja toteutetaan yhteistyössä KIP:n ja Soiten kanssa. Kampanjasuunnittelun tekee KASKI. KokkolaWorks-kampanja alkaa helmikuussa 2023	To- teu- tunut 
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskukseksi	Tunnistetaan kehittämiskohteet valtuustokaudelle 2022-2025	Kaupunkikeskustan kehittämisen konseptointi valtuustokaudelle 2022-2025.	Konseptointi valmis  kyllä / Ei	Hankerahoituksella toteutettu MAKEE hanke, jossa kaupallisen keskustan kehittämisen konseptia on kehitetty. Uudistettu toimintamalli otetaan käyttöön 2023	To- teu- tunut 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Uuden kaupunki-strategian tavoitteet ja toimenpiteet tunnustetaan ja otetaan käyttöön kaupunkiorganisaation työyksiköissä.	Esimiesten strategia-koulutukset, työyhteisöjen strategiatyöpajat	Jokainen työyhteisö osallistuu strategiatyöpajaan.  kyllä/ ei	Kaupunkistrategian työpaikkoja on järjestetty sekä esihenkilöille että työyhteisöille. Työpajoja järjestettiin yhteensä 51 kpl ja niihin osallistui n. 1400 työntekijää.	To- teu- tunut 
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Sisäisen viestinnän ja tiedonkulun kehittäminen.	Sisäisen viestinnän roolien tarkentaminen ja toimintasuunnitelman laatiminen	kyllä/ei	Toimintasuunnitelma on tehty henkilöstöpalveluiden kanssa. Henkilöstöpalvelut vastaavat organisaation sisäisestä viestinnästä toimintasäännön mukaisesti. Mm. henkilöstötiedotteen kokoaminen siirtyy mavista henkilöstöpalveluille vuoden loppuun mennessä.	To- teu- tunut 

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	40 900 €	76 874 €	188,0 %		0 €	0 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	356 904 €	284 814 €	79,8 %	44,8 %	196 755 €	196 755 €
Muut toimintatuotot	73 000 €	107 104 €	146,7 %	12,9 %	94 833 €	94 833 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>470 804 €</b>	<b>468 792 €</b>	<b>99,6 %</b>	<b>60,8 %</b>	<b>291 588 €</b>	<b>291 588 €</b>
Henkilöstökulut	-1 721 276 €	-1 439 200 €	83,6 %	14,8 %	-1 253 612 €	-1 253 612 €
Palvelujen ostot	-2 707 319 €	-2 231 297 €	82,4 %	7,3 %	-2 078 834 €	-2 078 834 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 600 €	-35 170 €	111,3 %	-29,9 %	-50 149 €	-50 149 €
Avustukset	-2 890 000 €	-3 032 026 €	104,9 %	-8,0 %	-3 294 132 €	-3 294 132 €
Muut toimintakulut	-424 000 €	-412 802 €	97,4 %	-24,7 %	-548 064 €	-548 064 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 774 195 €</b>	<b>-7 150 496 €</b>	<b>92,0 %</b>	<b>-1,0 %</b>	<b>-7 224 791 €</b>	<b>-7 224 791 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-7 303 391 €</b>	<b>-6 681 704 €</b>	<b>91,5 %</b>	<b>-3,6 %</b>	<b>-6 933 203 €</b>	<b>-6 933 203 €</b>



## 2.2.1.8 Kaupunginhallitus - Työllisyyspalvelut

### Yleiset tavoitteet


Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviossa pysyminen ja jalauttaminen henkilöstölle	Talousarviossa pysyminen  Kyllä / Ei	Kyllä	To- teu- tunut  ■
2. Sairauspoissaolot	31.12.2018 = 0 kalenteripv, 0 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017 = 0 €.  Työllisyyspalvelujen henkilökunta 0 sairauslomapäivää  Työllistetyt 179 sairauslomapäivää	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskuluja puoltaminen	Työn muotoilun periaatteet, etätöiden käyttö, työn ja vapaa-ajan sovittaminen, varhainen puheeksiotto	Sairauspoissaolojen määrä  Henkilöstökysely Webropol  (kuntakokeilun henkilöstö 1-2 x / vuosi eli osaamisen, kiinnostuksen ja työn kokemuksen arviointi)	AJalla 1.1 - 31.12 yhteensä 235 sairauspoissaoloa, sisältäen henkilöstön, velvoitetöistettyjen ja harkinnanvaraisen työllistetyin poissaolot.	Ei to- teu- tunut  □
3. Työtapa- turmat	31.12.2018 = 0 kalenteripv työllisyyspalvelujen henkilökunta  Työllistetyt 30 kalenteripäivää	Työtapaturmia ei tapahdu	Työriskien arviointityökalut, työturvallisuudesta annetun lain noudattaminen	Työtapaturmien määrä	Ei työtapaturmia	To- teu- tunut  ■
4. Henkilös- tösuunni- telma	Vakituiset = 2,5 kpl  Määräaikaiset = 1 kpl  Yhteensä = 3,5 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelman noudattaminen	Kyllä / Ei	Kyllä	To- teu- tunut  ■
5. Asiakas- tyytyväisyys ja asiakas- lähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakaspalaute	Asiakaspalautteiden NPS-luku, kokonaistyytyväisyyden arvostana	Työllisyyden kuntakokeilun vapaat asiakaspalautteet käyty läpi vuodelta 2022.  NPS- luku 6	Kes- ken  □
6. Työtyty- väisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Kehityskeskustelut, esihenkilön huolitunti	Työhyvinvointikysely	Huolitunti toiminut 1.1.2022 lähtien edelleen.  Kehityskeskustelut käyty 05/06 - 2022 aikana.  Työhyvinvointikysely tehty alkuvuonna.	To- teu- tunut  ■

## Strategian toimeenpano

Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntalouden ehdoilla	Pohjoismaisen työnhaun palvelumalli	Asiakkaita tavataan pohjoismaisen työnhaun palvelumallin mukaan tiiviisti. Painipisteenä vahva alku, nuoret työnhakijat ja työttömyyden katkaisu	Työllisyyskatsaus (Työllisyyspalvelut, kuntakokeilu ja Soite)  Digitaalisen palvelukartan valmistelu-työ kuntalaisille ja verkostoille  Kyllä / Ei	Uusi asiakaspalvelumalli otetaan käyttöön lain uudistuksessa 2.5.2022. Malliin on perehdytty tiimeissä ja työnkuvia muotoillaan mallia ja tavoitetta tukevaksi.  Vahva alkupalvelu rakennettu, nuorten työntekijöitä nimetty. Pitkään työttömänä olleiden mallia luotu Soiten työkyvyn tuen palveluna ja TYP-työn kanssa yhteistyössä.  Verkkosivut eri palveluista julkaistu <a href="https://www.kokkola.fi/tyo-ja-yrittamisen/tyollisyyspalvelut/tyonhakijalle/tyonhaun-ja-hyvinvoinnin-tueksi/">https://www.kokkola.fi/tyo-ja-yrittamisen/tyollisyyspalvelut/tyonhakijalle/tyonhaun-ja-hyvinvoinnin-tueksi/</a>	To- teu- tunut  ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Elinympäristön kehittäminen kuntalaisten tarpeiden tueksi sekä työllisyyden ja hyvinvoinnin edistämiseksi	Kehitetään väli-työmarkkinoita ja tiivistetään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa	Uudet toimintaympäristöt työttömille (kaupunki, yritykset, yhdistykset yms.)  Yhdistystoimijoiden uudet taloudelliset viisaat tuen mallit	1.1.2022 lähtien yhdistykset ovat voineet hakea tukea kaupunginhallituksen 14.12. tehdyn päätöksen mukaisesti 200 000 euroa / vuosi.  Hyväksytyjä yhdistyksiä on hakeutunut mukaan 10  Avustusta on myönnetty ajalla 1.1. - 31.12 yhteensä 46222 euroa yhteensä 38 eri hakijasta yhteensä	To- teu- tunut  ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Tiivis elinkeinoelämä- ja yritys yhteistyö	Uudet toimintatavat uusien yhteistyökumppanien kanssa	TE-palveluiden uudet mittarit (sisältyvät työllisyyskatsaukseen 1.1.2022 lähtien)  * työllistymiseen/yrittäjyyteen/opiskeluun päättäneiden työnhakujen määrä  * kuntakokeilun asiakasmäärä / nuoret työnhakijat  * ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta kunnittain %  * työttömyyden virta yli 3 kk työttömyyteen suhteessa vastaava kk	Uudet mittarit on otettu käyttöön työllisyyskatsauksissa.  Kokkolan kaupungin sivuille on tehty kuntakortti Kokkolan kaupungin, että kuntakokeilun osalta kyseisistä mittareista.  Lukuja raportoidaan kaupunginhallitukselle ja valtuustolle kolme kertaa vuosi osavuotiskatsauksessa.	To- teu- tunut  ■

			<p>aikaisemmin alkaneisiin työttömyyksiin palvelulinjan mukaan %</p> <p>* työttömyyden virta yli 12 kk työttömyyteen suhteessa vastaava kk aikaisemmin alkaneisiin työttömyyksiin palvelulinjan mukaan %</p>		
<p>Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä</p>	<p>Työllisyydenhoidon kehittäminen</p> <p>Laajempi oppilaitosyhteistyö</p>	<p>Maakunnallisen kuntakokeilun tuomat mahdollisuudet ja kehittäminen sen kautta</p>	<p>TE-palveluiden uudet mittarit (sisältyvät työllisyyskatsaukseen 1.1.2022 lähtien)</p> <p>* työllistymiseen/yrittäjyyteen/opiskeluun päätyneiden työnhakujien määrä</p> <p>* kuntakokeilun asiakasmäärä / nuoret työnhakijat</p> <p>* ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden osuus ulkomaalaisesta työvoimasta kunnittain %</p> <p>* työttömyyden virta yli 3 kk työttömyyteen suhteessa vastaava kk aikaisemmin alkaneisiin työttömyyksiin palvelulinjan mukaan %</p> <p>* työttömyyden virta yli 12 kk työttömyyteen suhteessa vastaava kk aikaisemmin alkaneisiin työttömyyksiin palvelulinjan mukaan %</p> <p>OKM - erityisavustusten käyttö tehokkaasti</p>	<p>OpsoRekry (ESR) yhteishanke käynnistynyt yhteistyössä KPEDU:n kanssa 1.1.2022 lähtien. Kokkolan kaupunki toimii hankkeessa osatoimittajana.</p> <p>Yhdessä Ohjaten (ESR) yhteistyössä jatkunut 1.1.2022 lähtien, jossa kaupungin ja muualle palkattujen työsuhteen ajalle sidotaan opinto- ja uraohjausta.</p> <p>OKM avustuksella palkattu Job Seeker (työnetsijä) on jatkanut kuntakokeilun maahanmuuttajataustaisten työnhakijoiden tukemista</p> <p>yhteistyössä kuntakokeilun henkilöstön kanssa. Hän tekee myös aktiivista yritysyritysyritystä.</p> <p>OKM avustusta käytetty myös rakennusrestauroinnin pilotissa. Toinen ryhmä aloittanut kesän jälkeen.</p>	<p>To- teu- tunut</p> 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
<p>Kokkolan kaupunki on pidetty ja</p>	<p>Kaupungilla tehtävän sisäisen haun jälkeen</p>	<p>Työn muotoilun periaatteet, polutuksen mallit</p>	<p>Kaupungille työllistettyjen määrän lisääminen vuoden</p>	<p>Työllisyyspalveluissa on ollut 8-12/22 aikana 10 uutta palkkatuella työllistettyä, joista 4 velvoitetyöllistettyä.</p>	<p>Kes- ken</p> 



houkutteleva työnantaja	tarkistetaan työttömien työnhakijoiden työllistämismahdollisuus		2019 lähtötasoon verrattuna  Kyllä / Ei	1.1. - 31.12 välisenä aikana 55 henkilöä joista 13 velvoitetyöllistettyä.	
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Työllistämisedon tarkastelu hankinnoissa	Kartoitetaan Kuntaliiton avulla julkisiin hankintoihin asetettavien ehtojen mahdollisuutta	Työllistämisedon kartoittaminen vuoden 2022 aikana  Kyllä / Ei	Ei  Ehdosta on käyty yksi palaveri, mutta aiheita ei koettu ajankohittaiseksi tässä vaiheessa.	Ei aloitettu  <input type="checkbox"/>
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Tiivistää yhteistyötä sosiaali-, terveys- ja kuntoutuspuolen toimijoiden kanssa	Säännölliset yhteiset viikottaiset palaverit, uudet palvelumallit (pitkäaikaistyöttömät)	Työmarkkinatuen kuntaosuuksien alentaminen 10% vuoden 2021 toteumasta  Pitkäaikaistyöttömyyden työnjako Soiten / hyvinvointialueen kanssa  Kyllä / Ei	Kyllä.  Työmarkkinatuen kuntaosuudet olivat vuonna 2021 yhteensä 3 287 883 euroa.  Työmarkkinatuen kuntaosuudet 1.1 - 31.12.2022 ovat 3 002 585 euroa (-9%).  Alentumaa voidaan selittää hyvällä työmarkkinatilanteella, aktiivisella työotteella ja vahvaan alkuun panostamisella, että aktivoivien palveluiden tehokkaammalla yhteiskehittämisellä.  Työkyvyn tuen tiimi monipalveluasiakkaille perustettu 6.6 Sote-vetoisesti, jossa mm. terveyspalvelutoimijoiden lisäksi kuntakokeilu jäsenenä.  Uutena palveluna Soitelta työkyvyn tuen palvelu (matalan kynnyksen sosiaalityö) TYP toiminnan esihautomona.	To- teu- tunut  

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	40 900 €	76 731 €	187,6 %		0 €	0 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	306 600 €	212 566 €	69,3 %	84,2 %	115 389 €	115 389 €
Muut toimintatuotot	0 €	14 202 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>347 500 €</b>	<b>303 499 €</b>	<b>87,3 %</b>	<b>163,0 %</b>	<b>115 389 €</b>	<b>115 389 €</b>
Henkilöstökulut	-1 128 178 €	-687 187 €	60,9 %	33,5 %	-514 722 €	-514 722 €
Palvelujen ostot	-45 373 €	-65 844 €	145,1 %	53,1 %	-43 007 €	-43 007 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 600 €	-14 769 €	117,2 %	-17,7 %	-17 938 €	-17 938 €
Avustukset	-2 890 000 €	-3 032 026 €	104,9 %	-8,0 %	-3 294 132 €	-3 294 132 €
Muut toimintakulut	-131 500 €	-108 762 €	82,7 %	30,6 %	-83 263 €	-83 263 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 207 651 €</b>	<b>-3 908 589 €</b>	<b>92,9 %</b>	<b>-1,1 %</b>	<b>-3 953 062 €</b>	<b>-3 953 062 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 860 151 €</b>	<b>-3 605 090 €</b>	<b>93,4 %</b>	<b>-6,1 %</b>	<b>-3 837 674 €</b>	<b>-3 837 674 €</b>

## 2.2.1.9 Kaupunginhallitus - Käyttövaraus

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Käyttövarauksen määrärahat koskien mm. lomapalkkavelan siirrettiin toimialoille talousarviomuutoksena vuonna 2022. Näin sekä määrärahat 225 000 euroa ja niitä toteutumat näkyvät vuoden 2022 kirjanpidossa toimialoilla. Lomapalkkavelka kirjattiin kustannuspaikoittain talousraportoinnin vaatimuksesta.

Uudelleensijoitustoimintaan käytettiin yhteensä 23 817 euroa, ja toteuma oli selkeästi talousarviota alhaisempi.

#### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Lomapalkkavelan seuranta on säännöllistä ja tarkkaa. Lomapäiviä saa siirtää yli vuoden vaihteen enintään 10 vuorokautta. Uudelleensijoitustoiminta jatkuu nyky muodossaan.

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot						
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Henkilöstökulut	123 442 €	-23 817 €	-19,3 %	-76,7 %	-102 147 €	-102 147 €
Palvelujen ostot	0 €	66 €			0 €	0 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>123 442 €</b>	<b>-23 751 €</b>	<b>-19,2 %</b>	<b>-76,7 %</b>	<b>-102 147 €</b>	<b>-102 147 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>123 442 €</b>	<b>-23 751 €</b>	<b>-19,2 %</b>	<b>-76,7 %</b>	<b>-102 147 €</b>	<b>-102 147 €</b>

## 2.2.1.10 Kaupunginhallitus - Pelastustoimi

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Kokkolan kaupungin pelastustoimen kuntaosuuden toteuma oli talousarviotavoitteiden mukainen. Pelastustoimen Kokkolan osuuden toimintakulut toteutuivat talousarvioon nähden 83,8 prosenttisesti, vaikkakin kustannukset nousivat vuodesta 2021 noin 18,4 %. Kokkolan kaupungin osalta toimintakulut olivat 4,93 miljoonaa euroa. Pelastustoimea koskeva toimintakertomus esitetään tarkemmin tilinpäätöksen toimintakertomuksen osiossa Pelastuslautakunta.

#### Arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialue-uudistus muutti oleellisesti kuntien rahoitusrakennetta vuodesta 2023 alkaen. Sosiaali- ja terveydenhuollon, pelastustoimen ja oppilashuollon tehtävät siirtyivät Hyvinvointialueelle.

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	0 €	6 599 €			0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>794 300 €</b>	<b>800 899 €</b>	<b>100,8 %</b>	<b>98,0 %</b>	<b>404 429 €</b>	<b>404 429 €</b>
Henkilöstökulut	-137 964 €	-120 004 €	87,0 %	-0,2 %	-120 283 €	-120 283 €
Palvelujen ostot	-4 980 043 €	-4 013 350 €	80,6 %	7,6 %	-3 729 095 €	-3 729 095 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 200 €	-10 500 €	69,1 %	0,0 %	-10 500 €	-10 500 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-768 290 €	-798 946 €	104,0 %	155,0 %	-313 251 €	-313 251 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 901 497 €</b>	<b>-4 942 800 €</b>	<b>83,8 %</b>	<b>18,4 %</b>	<b>-4 173 129 €</b>	<b>-4 173 129 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 107 197 €</b>	<b>-4 141 902 €</b>	<b>81,1 %</b>	<b>9,9 %</b>	<b>-3 768 700 €</b>	<b>-3 768 700 €</b>

## 2.2.1.11 Kaupunginhallitus - Henkilöstöpalvelut




### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Henkilöstöpalvelujen henkilöstöressurssissa on ollut vuosien 2021-2022 aikana vajuusta, joka on vaikuttanut työjärjestelyihin ja toimintaan. Tilanteet vakiintuivat vasta loppuvuoden 2022 rekrytointien myötä. Vuoden 2022 painopistealueita olivat palkka- ja hr-järjestelmän täysimääräinen hyödyntäminen, koko organisaation henkilöstön osaamisen kehittäminen, henkilöstön hyvinvointia lisäävä toiminta ja tiedolla johtamisen tehostaminen.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina painopistealueita ovat osaavan työvoiman saatavuus, rekrytointikäytäntöjen kehittäminen sekä perehdytysprosessien kehittäminen. Lisäksi uudistamme palkitsemisjärjestelmän ja digitalisoimme työkykyjohtamisen prosessia. Vuoden 2023 aikana jatkamme tehtävänkuvien monipuolistamista ja osaamisen vahvistamista. Eläköitymisten myötä tarkastelemme kriittisesti täyttötarpeita, tehtävänkuvia ja tarvittavaa osaamista tämän hetken ja tulevaisuuden tarpeisiin nähden.

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talouden säännöllinen seuranta	Talouden toteuma	Henkilöstöpalvelujen toimintakulut ylittivät n. 320 000 €. Ylitys aiheutui pääosin polkupyöräedun leasing maksuista, joita ei oltu huomioitu talousarviossa oikein. Tällä ei kuitenkaan ole kaupungin tasolla vaikutusta, koska vastaava palkkavähennys näkyy toimialojen käyttötaloudessa. Kaupunginvaltuusto myönsi lisämäärärahan työterveyshuollon kustannuksiin. Arvioitu lisämääräraha ei kuitenkaan täysin kattanut arvioitua ylitystä, vaan työterveyshuollon kustannukset ylittivät saadun lisämäärärahan lisäksi n. 50 000 €. Näiden lisäksi ulkoiset tietotekniikkakulut hr- ja palkkajärjestelmän osalta ylittivät reilut 20 000 €, johtuen työehtosopimuksen muutoksista.	Ei toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 159 kalenteripv, 9,9 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017 = 0 €.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulujen puolittaminen	Työkuormituksen seuranta ja tarkoituksenmukaiset tehtäväjärjestelyt, työkyvyn tuki	Oman vastuualueen sairauspoissaolojen määrä	Sairauspoissaolopäiviä oli vuonna 2022 8,2 pv/hlö.	Toteutunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Säännölliset työriskinarviointit ja turvallisuuskävelyt	Oman vastuualueen työtapaturmien ja työtapaturmista johtuvien	Työtapaturmia ei ole tapahtunut. Säännölliset työriskiarviointit ja turvallisuuskävelyt on toteutettu.	Toteutunut 

				työkyvyttömyyspäivien määrä		
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 16,5 kpl (+ henkilöstön edustajat 5,5)  Määräaikaiset = 1 kpl  Yhteensä = 17,5 kpl (+ henkilöstön edustajat 5,5)	Henkilöstösuunnitelman massa pysyminen, määräaikaisten väheneminen	Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit ja sijaisten käyttö	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen ja henkilöstömenojen toteuma	Rekrytointien ja henkilöstömenojen osalta on pysytty suunnitelmassa.	Toteutunut 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2017 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työjärjestelyistä huolehtiminen, työhyvinvointia tukevien toimintamallien mukaan toimiminen	Työhyvinvointikysely, erityisesti NPS-indeksi	Työhyvinvointisuunnitelmien ja -toimenpiteiden laatiminen on toteutettu. NPS indeksi on noussut 29:stä 36:een, joka on erinomainen ja yli kaupunkistrategian tavoitetason (<20).	Toteutunut 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Työhyvinvoinnin johtaminen tiedolla: työhyvinvointikyselyn vastausprosentin parantaminen ad 70.	Työhyvinvointikyselyn toteuttaminen, HR-järjestelmän hyödyntäminen tiedolla johtamiseen	Työhyvinvointikyselyn vastausprosentti, HR-järjestelmän hyödyntämisen laajuus, käytyjen kehityskeskustelujen prosentuaalinen osuus, työhyvinvointikyselyn NPS-indeksi.	HR- järjestelmää on hyödynnetty tiedolla johtamisen tukena. Työhyvinvointikysely toteutettu 11 / 2022. Käytyjen kehityskeskustelujen määrä on noussut 84 %:sta 85 %:iin.	Toteutunut 
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Työkäyttäytyminen on vastuullista koko organisaatiossa kaikissa tilanteissa, eikä epäasiallista käyttäytymistä ilmene.	Vuorovaikutus- ja työyhteisötaitojen kouluttaminen. Polku vastuulliseen työkäyttäytymiseen -mallin jalkauttaminen edelleen.	Epäasiallisen käyttäytymisen /kiusaimisen kokemukset vähenevät. Työhyvinvointikyselyn tulokset.	Polku vastuulliseen työkäyttäytymiseen mallin säännölliset koulutukset. Työhyvinvointikyselyn 11 / 2022 tulosten mukaan kiusaamisen kokemukset ovat hieman vähentyneet.	Toteutunut 
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Henkilöstön perehdytys on laadukasta ja systemaattista sekä palvelussuhteiden alussa, että sen	Digitaalista alustaa hyödyntävän perehdytysmallin laajentaminen hankevaiheen pilottien lisäksi muihin yksiköihin.	Henkilöstön sitoutuminen ja hyvinvointi. Työhyvinvointikyselyn tulokset.	Perehdyttämismallin laajentaminen yksiköihin on toteutettu suunnitelman mukaisesti.	Toteutunut 

	varrella muutostilanteissa.				
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Osaavat esimiehet	Lähiesimiestyön ammattitutkinto -ryhmien toteuttaminen ja muu esimieskoulutus. Johtamisosaamisen yhteisöllinen kehittäminen digitaalisia ratkaisuja hyödyntäen.	Lähiesimiestyön ammattitutkinnon suorittaneiden esimiesten osuus kaikista esimiehistä.	Lähiesimiestyön ammattitutkinto koulutuksen viides ryhmä on aloittanut 9 / 2022. Ammattitutkinnon on suorittanut vuoden 2022 loppuun mennessä 74 henkilöä, joka on n. 38 % kaikista esihenkilöistä.	Toteutunut ■
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Henkilöstön osaaminen ja osaamistarpeet tunnustetaan kehityskeskustelurunkoa käyttäen.	Tarveperusteisen koulutussuunnitelman laatiminen ja koulutusten toteuttaminen.	Toteutuneiden koulutuspäivien määrä. Omaehtoisien koulutuksen/kehittämishapäästösten määrä. Otetaan käyttöön Populuksen osaamisen kehittämisen osio.	Henkilöstön koulutuspäivien määrä vuonna 2022 oli 2477 kalenteripäivää  Kehittämisrahopäätöksiä on tehty vuoden 2022 aikana kolme.  Populuksen osaamisen kehittämisen osion käyttöönoton selvittäminen on aloitettu.	Kesken □
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Jatkuvan oppimisen sähköisen työvälineistön käyttöönotto pilotointiin osallistuneiden yksiköiden koko vastuualueella.	Perehdyttämisen ja jatkuvan oppimisen mallin jalkauttaminen. Johtamisosaamisen yhteisöllinen kehittäminen digitaalisia ratkaisuja hyödyntäen	Perehdyttämisen ja jatkuvan osaamisen toimintamalli on otettu käyttöön.	Perehdyttämisen toimintamalli on otettu käyttöön koko kaupungin tasolla. Johtamisosaamisen digitaalisen työvälineen kehittäminen on aloitettu.	Toteutunut ■

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	43 000 €	113 914 €	264,9 %	100,9 %	56 707 €	56 707 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	609 000 €	689 395 €	113,2 %	6,5 %	647 024 €	647 024 €
Muut toimintatuotot	15 000 €	17 590 €	117,3 %	27,5 %	13 800 €	13 800 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>667 000 €</b>	<b>820 900 €</b>	<b>123,1 %</b>	<b>14,4 %</b>	<b>717 531 €</b>	<b>717 531 €</b>
Henkilöstökulut	-1 432 019 €	-1 269 905 €	88,7 %	0,1 %	-1 268 109 €	-1 268 109 €
Palvelujen ostot	-2 291 294 €	-2 453 559 €	107,1 %	15,1 %	-2 132 160 €	-2 132 160 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 000 €	-87 961 €	325,8 %	-61,8 %	-230 407 €	-230 407 €
Avustukset	-45 000 €	-13 200 €	29,3 %	-25,7 %	-17 775 €	-17 775 €
Muut toimintakulut	-190 253 €	-382 573 €	201,1 %	78,1 %	-214 815 €	-214 815 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 985 566 €</b>	<b>-4 207 198 €</b>	<b>105,6 %</b>	<b>8,9 %</b>	<b>-3 863 266 €</b>	<b>-3 863 266 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 318 566 €</b>	<b>-3 386 298 €</b>	<b>102,0 %</b>	<b>7,6 %</b>	<b>-3 145 735 €</b>	<b>-3 145 735 €</b>

## 2.2.1.12 Ympäristöterveyslautakunta - Ympäristöterveydenhuolto



### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Valvontasuunnitelman toteutumisaste jäi 70 %. Vuoden 2022 aikana tehtiin yhteensä 709 valvontasuunnitelman mukaista tarkastusta 1011 suunnitelluista. Suunnitellut näytteenotot on toteutettu valvontasuunnitelman mukaisesti paitsi elintarvikevalvonnassa. Omavalvonnan toimivuuden perusteella viranomaisnäytteiden ottaminen elintarvikealan laitoksissa arvioitiin turhaksi. Paikkatieto-ohjelma on otettu käyttöön talousveden valvonnassa. Sovellusta on käytetty myös tuotantotilojen kartoituksessa eläinlääkäripalvelujen kehittämistä varten. Laatu järjestelmän päivitystyö on pääosin saatu valmiiksi, mutta jatkuu kevään 2023 aikana. Eläinlääkäripalvelujen sopeutuminen elinkeinoelämän muutoksiin ja palvelujen kysyntään turvataan ensisijaisesti keskittämällä palvelutuotantoa isompiin yhteisvastaanottoihin. Pieneläimien vastaanottojen määrä on jatkuvasti lisääntynyt viimeisen kymmen vuoden aikana mikä asettaa varsinkin pienissä vastaanotoissa haasteita aikavarauksessa, kun akuutit hoitotarpeet on priorisoitava. Sen lisäksi on turvattava ennaltaehkäisevät terveydenhuoltokäynnit tuotantotiloille. Yhteisvastaanotolla yhteistyö ja suunnittelu on sujuvampaa akuuttihoitotarpeet huomioon ottaen. Rekrytointihaasteita pienemmille vastaanotoille on esiintynyt. Ympäristöterveyslautakunta päätti vastaanottojen keskittämisestä 13.12.2022 § 63. Hankinta sopivista yhteisistä tiloista praktikkoeläinlääkäreille, joilla on kanta-Kokkola ja Kruunupyy vastuualueinaan, on kesken. Samoihin tiloihin siirtyy myös ympäristöterveydenhuollon hallinto, terveysvalvonta ja eläinlääkintähuollon valvonta. Terveysvalvonnan tulos pohjaa on vahvistettu perusmaksuilla. Perusmaksujen tulo oli 109 650 € vuonna 2022.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Sähköisen asioinnin kehitys jatkuu ympäristöterveydenhuollossa. Dynasty-ohjelman kehittämisen myötä siirrytään kohti sähköistä arkistointia. Eläinlääkäripalveluiden saatavuus pyritään jatkossakin turvaamaan koko alueella niille kotieläimille, joille se on järjestettävä voimassa olevan lainsäädännön mukaan. Palvelutuotanto keskittyy suurempiin yhteistiloihin. Eläinlääkärien vaikean saatavuuden arvioidaan jatkuvan valtakunnallisesti ja tarjolla oleva praktiikka ja olosuhteet tulee olla kilpailukykyisiä rekrytoinnissa. Eläinlääkintähuoltolainmuutoksella on esitetty, että kunnan järjestämisvastuuseen kuuluvat eläinlääkäripalvelut määriteltäisiin nykyistä tarkkarajaisemmin. Kilpailulain ja kuntalain edellyttämällä tavalla muut kuin järjestämisvastuuseen määritellyt palvelut tulisi hinnoitella markkinaperusteisesti silloin, kun kunta vapaaehtoisuuden perusteella järjestäisi tällaisia palveluja kilpailutilanteessa markkinoilla. Eläinsuojeluilmoituksien määrän arvioidaan lisääntyvän, kun pieneläinten määrä nousi pandemian seurauksena.





Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttö-talous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Toiminnan sopeuttaminen talousarvioon.	Talousarvion toteuma 2022	Toimintatuottojen toteutuma 98,3 % Toimintamenojen toteutuma 96,6 % Toimintakate 93,7 %	Toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 302 31.12.2018 = 315 31.12.2019 = 368	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulujen puolittaminen	Työhyvinvointisuunnitelma, henkilöstön tukeminen, varhainen puuttuminen	Sairauspoissaolopäivät 2022	Sairauspoissaolopäivät 264 pv	Toteutunut 

	31.12.2020 = 263 31.12.2021 = 432					
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 0 31.12.2018 = 5 31.12.2019 = 0 31.12.2020 = 24 31.12.2021 = 7	Työtapa- turmia ei ta- pahdu	Riskiarvioinnit ajan- tasalla. Toimenpi- desuunnitelmaa to- teutetaan.	Työtapa- turmat 2022	0 pv	Toteutu- nut 
4. Henkilös- tösuunni- telma	Vakituiset = 25 kpl Määräaikaiset = 4 kpl Yhteensä = 29 kpl	Henkilöstö- suunnitel- massa py- syminen, määräai- kaisten vä- hentyminen	Suunnitelman to- teuttaminen.	Henkilös- tön määrä 2022	Vakituiset = 25 kpl Määräaikaiset = 2 kpl Yhteensä = 27 kpl	Toteutu- nut 
5. Asiakas- tyytyväisyys ja asiakas- lähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys pal- veluihin	Negatiivis- ten asiakas- palautteiden vähentämi- nen	Aktiivinen asiakas- tyytyväisyysseu- ranta. Valvontateh- täviä suorittaessa kaikki asiakkaat huomioidaan siten, että he kokevat saaneensa asiallisen ja oikeudenmu- kaisen kohtelun.	Saadut palautteet	Terveysvalvonnan tarkas- tuskertomukset sisältävät pyynnön ja pikalinkin pa- lautelemakkeeseen. Säh- köinen palautejärjestelmä eläinlääkintähuollon val- vontatehtävistä on käy- tössä. Asiakas saa pika- linkin palautekyselyyn heti tarkastuksen jälkeen.	Toteutu- nut 
6. Työtyyty- väisyys	Vuoden 2021 ky- selyn tulokset	Työhyvin- voinnin pa- raneminen vuosittai- sessa työ- hyvinvointi- kyselyssä	Työhyvinvointisuun- nitelman toteutumisen, pidetyt kehi- tyskeskustelut	Työtyyty- väisyyden kehitys. Pidetyt kehitys- keskuste- lut	Työhyvinvointisuunnitelma on toteutunut suunnitel- man mukaisesti. Kehityskeskustelujen to- teutuminen 96 %.	Toteutu- nut 

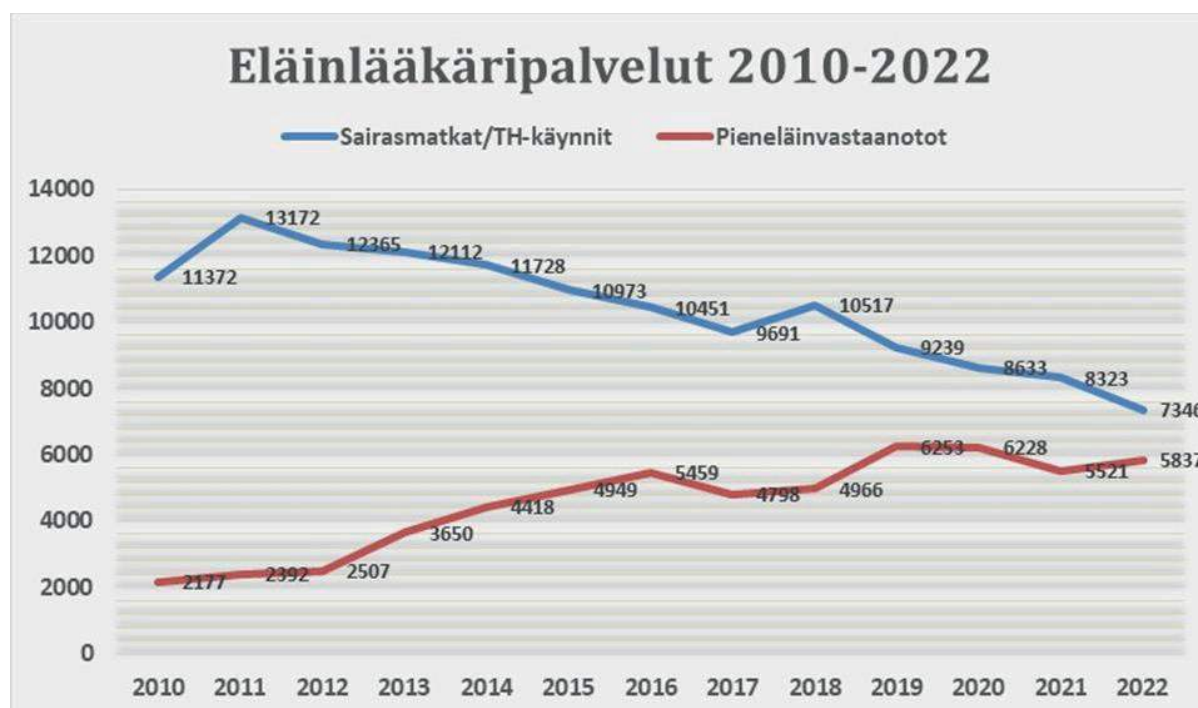
## Strategian toimeenpano

Kaupunki- strategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Ympäristöterveydenhuollon palveluprosesseja kehitetään lainsäädännön puitteissa aktiivinen asiakastytyväisyysseuranta huomioiden.  Valvontatehtäviä suorittaessa kaikki asiakkaat huomioidaan siten, että he kokevat saaneensa asiallisen ja oikeudenmukaisen kohtelun.	Asiakastytyväisyyskysely elintarvikevalvonnasta. Eläinlääkintähuollon valvontakäynnistä pyydetään palautetta jatkuvasti.	Asiakastytyväisyyden tulos. Tyytyväisyyden kehitys.	Eläinlääkintähuollon valvontakäynnistä pyydetään palautteet jokaisen tarkastuksen jälkeen. Valtaosa vastaajista olivat mm. sitä mieltä, että tarkastus sujui asiallisesti, havainnot olivat oikeat ja valvonta on tarpeellista.  Elintarvikevalvonnassa asiakastytyväisyyskysely tehtiin Webropol-ohjelmalla. Valtaosa vastaajista oli sitä mieltä, että valvonta on laadun tae ja	Toteutunut 



				parantaa toiminnan imagoa. Asiantuntemus, asiallinen käyttäytyminen, joustavuus ja luottamuksen herättäminen pidettiin keskimäärin hyvänä.	
				Tyytyväisyys on kehittynyt positiiviseen suuntaan.	
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Laadukas ja tasalaatuinen palveluanto. Valvonta suoritetaan puoleettomasti ja asiallisesti.	Laatujärjestelmän päivitys. Valvonta suoritetaan annettujen ja sovittujen ohjeiden mukaisesti.	Laatujärjestelmän päivityksen toteutus. Asiakaspalautteet.	Laatujärjestelmän päivitystyö on pääosin saatu valmiiksi mutta jatkuu vielä kevään 2023 aikana.	Kesken 
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Tiedottaminen ajantasaista ja helposti ymmärrettävää.	Tiedottamisessa hyödynnetään tarvittaessa karttapalveluja.	Annetut tiedotteet. Asiakaspalautteet.	Paikkatieto-ohjelma on otettu käyttöön talousveden valvonnassa. Sovellus on käytetty myös tuotantotilojen kartoituksessa eläinlääkäripalvelujen kehittämisen varten.  Ympäristöterveydenhuollon sähköiset ilmoituspalvelut laajennetaan koskemaan myös sairastumis- ja haittailmoitukset. K-P ympäristöterveydenhuolto on mukana pilottivaiheessa.	Toteutunut 
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Turvallisten elintarvikkeiden, talous- ja uimavesien, elinympäristön sekä eläinten terveyden ja hyvinvoinnin turvaaminen.  Vaikuttava valvonta  Omavalvonnan tukeminen talousveden tuotannossa ja jakelussa.	Valvontasuunnitelman toteutuminen suunnitelmassa esitettyjen tavoitteiden mukaisesti. Eläinlääkäripalvelujen sopeutuminen elinkeinoelämän muutoksiin ja palvelujen kysyntään.	Valvontasuunnitelman toteutumisen seuranta.  > 95 % C tai D arvosanan toimijoista on saanut seuraavassa tarkastuksessa A tai B arvosanan.  Riskiarvioinnin hyväksymispäätökset.  Suunnitelmallisen ennaltaehkäisevän työn kehitys eläinlääkintähuollossa.	Valvontasuunnitelman mukaisesta valvonnasta 70 % on toteutunut. Valtaosa toimijoista on korjannut todettuja puutteita seuraavassa tarkastuksessa. (74 %).  Terveydenhuoltokäynnin määrä on pysynyt ennallaan, vaikka sairasmatkojen määrä on vähentynyt (274).  Riskiarvioinnin hyväksymispäätökset 4 kpl.	Toteutunut 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Maksutuottojen kasvu terveystalvonnassa > 30 %	Talousarvion jatkuva seuranta. Tulopohja vahvistetaan valvonnan perusmaksulla.	Tilinpäätös 2022	Terveystalvonnassa tulopohjaa on vahvistettu perusmaksuilla. Maksutuottojen kasvu terveystalvonnassa 59 %.	Toteutunut 
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					

## Kuvat, kaaviot ja grafiikat



## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 230 422 €	1 168 461 €	95,0 %	-10,2 %	1 300 768 €	1 300 768 €
Maksutuotot	322 800 €	380 748 €	118,0 %	69,2 %	225 051 €	225 051 €
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	56 250 €	32 244 €	57,3 %	0,0 %	32 244 €	32 244 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 609 472 €</b>	<b>1 581 453 €</b>	<b>98,3 %</b>	<b>1,5 %</b>	<b>1 558 063 €</b>	<b>1 558 063 €</b>
Henkilöstökulut	-1 851 227 €	-1 835 022 €	99,1 %	-2,9 %	-1 890 788 €	-1 890 788 €
Palvelujen ostot	-199 005 €	-185 921 €	93,4 %	-0,2 %	-186 241 €	-186 241 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-121 400 €	-99 495 €	82,0 %	9,7 %	-90 709 €	-90 709 €
Avustukset	-68 700 €	-64 537 €	93,9 %	-2,2 %	-65 993 €	-65 993 €
Muut toimintakulut	-297 100 €	-266 200 €	89,6 %	-2,4 %	-272 758 €	-272 758 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 537 432 €</b>	<b>-2 451 176 €</b>	<b>96,6 %</b>	<b>-2,2 %</b>	<b>-2 506 489 €</b>	<b>-2 506 489 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-927 960 €</b>	<b>-869 723 €</b>	<b>93,7 %</b>	<b>-8,3 %</b>	<b>-948 425 €</b>	<b>-948 425 €</b>

## 2.2.1.13 Opetus- ja kasvatustalokunta

### Yleiset tavoitteet

### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 606 157 €	1 659 744 €	103,3 %	17,8 %	1 409 525 €	1 409 525 €
Maksutuotot	2 926 100 €	2 882 276 €	98,5 %	-4,8 %	3 027 635 €	3 027 635 €
Tuet ja avustukset	217 400 €	1 744 593 €	802,5 %	-5,8 %	1 851 346 €	1 851 346 €
Muut toimintatuotot	259 910 €	296 771 €	114,2 %	14,2 %	259 851 €	259 851 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 009 567 €</b>	<b>6 583 384 €</b>	<b>131,4 %</b>	<b>0,5 %</b>	<b>6 548 358 €</b>	<b>6 548 358 €</b>
Henkilöstökulut	-60 532 679 €	-62 785 095 €	103,7 %	5,9 %	-59 300 634 €	-59 300 634 €
Palvelujen ostot	-12 546 898 €	-12 974 467 €	103,4 %	4,5 %	-12 411 214 €	-12 411 214 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 816 200 €	-2 030 282 €	111,8 %	8,6 %	-1 869 689 €	-1 869 689 €
Avustukset	-3 532 000 €	-3 568 698 €	101,0 %	8,4 %	-3 293 049 €	-3 293 049 €
Muut toimintakulut	-18 520 500 €	-19 259 488 €	104,0 %	8,0 %	-17 827 997 €	-17 827 997 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-96 948 277 €</b>	<b>-100 618 031 €</b>	<b>103,8 %</b>	<b>6,2 %</b>	<b>-94 702 582 €</b>	<b>-94 702 582 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-91 938 710 €</b>	<b>-94 034 647 €</b>	<b>102,3 %</b>	<b>6,7 %</b>	<b>-88 154 224 €</b>	<b>-88 154 224 €</b>

## 2.2.1.14 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Sivistyskeskus






### Yleiset tavoitteet





#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuoden 2022 alussa toteutui sivistystoimen uusi lautakuntajako, mikä on kasvattanut sivistyskeskuksen työmäärää lisääntyneiden kokousten ja niiden valmistelun myötä. Alkuvuotta leimasi yhä koronaepidemia, mikä näkyi lisääntyneinä sairauspoissaoloina sivistystoimessa. Sota Ukrainassa on aiheuttanut tarvetta päivittää sivistystoimen valmiussuunnitelmaa ja uusia valmistavan opetuksen luokkia perustettiin kolme lukuvuoden alkaessa elokuussa. Uusi sivistystoimen hallintopäällikkö aloitti virassaan helmikuussa 2022. Syksystä 2021 elokuun 2022 loppuun kestänyt Kokkolan Welcome Office -hanke sijoittuu sivistyskeskuksen alaisuuteen. Welcome Office -toiminta jatkuu syyskuusta 2022 alkaen jatkohankkeena elokuun 2023 loppuun.

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Vastuualueen toiminnan toteuttaminen siten, että käyttötalous pysyy kaupunginvaltuuston vahvistaman talousarvion sisällä.	Talousarvion toteutuma %	Talousarvion toteutuma on toimintakatteen osalta 102,8 %.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 231 kalenteripv, Sairauslomajaisiensa kustannukset 2017.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaistulujen puoltittaminen	Henkilöstön hyvinvoinnin seuranta. Työn mitoituksen tarkastelu.	Sairauspoissaolomäärä.	Yhteensä 50 sairauspoissaolopäivää, 4,17 sairauspäivää/palvelusuhde vuoden loppuun mennessä.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
3. Työtaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtaturmia ei tapahdu	Pidetään vuoden 2017 työtaturmataso = 0	Työtaturmien määrä	0 työtaturmaa 31.12.2022 mennessä.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 11 kpl  Määräaikaiset = 0 kpl  Yhteensä = 11 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Toiminta ja palvelut sovitetaan nykyisen henkilövahvuuden mukaisiksi ja tehtäväkuvia tarkastellaan ja tarvittaessa tehtäviä organisoitetaan uudelleen.	Vakituisien ja määräaikaisten palvelusuhteiden määrä	Sivistyskeskuksen henkilöstömäärä on säilynyt ennallaan. Sivistystoimen hallintopäällikön viranhaltija on vaihtunut alkuvuoden aikana.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
5. Asiakastyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Säilytetään kuntalaiskyselyissä sama tulos taso kuin Arttu2 -tutkimuksessa 2017	Kuntalaiskyselyjen tulokset strategiakaudella	Sivistyskeskuksen osalta kuntalaiskyselyjä ei ole toteutettu vuoden 2022 aikana.	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2019 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin parantaminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Vastuualueelle laaditaan vuosittainen työhyvinvointisuunnitelma	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Työhyvinvointikyselyn tulokset ovat säilyneet ennallaan korkealla tasolla. Sivistyskeskuksen työhyvinvointisuunnitelma on laadittu edellisen työhyvinvointikyselyn tulosten pohjalta helmikuussa 2022 ja siihen kirjattuja toimenpiteitä on ryhdytty toteuttamaan.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Sivistystoimen palvelut ovat korkealaatuisia ja asukkaiden helposti saavutettavissa.	Sivistystoimen organisaatiota kehitetään sivistyspalvelujen kehittämissivistöryhmän työn sekä kehittämissuunnitelman arvioinnin pohjalta.	Sivistystoimen kehittämissuunnitelman arvioinnin tulokset ja asiakastyytyväisyyskyselyt	Sivistystoimen edellisen kauden kehittämissuunnitelmaa on arvioitu koulujen rehtoreiden kanssa. Uusi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan sekä opetus- ja kasvatuslautakunnan uudet kehittämissuunnitelmat laadittiin ja hyväksyttiin syksyn 2022 aikana.  Sivistyskeskuksen asiakastyytyväisyyskyselyitä ei ole toteutettu vuoden 2022 aikana.	To- teu- tu- nut  
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Sivistystoimella on toimiva verkosto sote- ja maakuntapalvelujen kanssa sujuvien palveluketjujen aikaansaamiseksi. Palvelujen tasa-arvoinen saatavuus soteuudistuksen toteututtua.	Aktiivinen toimiminen LAPE-yhteistyöryhmässä ja yhdyspintapalvelujen kehittäminen ajoissa sotemuutosta ennakkoiden.	Osallistumismäärä LAPE-yhteistyöryhmän kokouksiin.	Sivistyskeskuksen edustajat ovat osallistuneet LAPE-työryhmän kokouksiin säännöllisesti. Kokouksia on ollut tarkastelujaksolla kymmenen. Opiskelijahuoltopalvelujen siirto aluehallinnolle valmisteltiin ja henkilökunnan yt-prosessit käytiin vuoden 2022 aikana ja siirto tapahtui vuodenvaihteessa 2022-23.	To- teu- tu- nut  
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen	Tarjotaan kuntalaisille laadukkaat ja saavutettavat sivistyspalvelut.	Palvelujen kehittäminen sivistystoimen kehittämissuunnitelman mukaisesti. Toimiva kumppanuus kulttuurilaitosten ja yhteisöjen kanssa ja kuntalaisten aktiivointi omaehtoiseen harrastustoimintaan.	Kehittämissuunnitelman arvioinnin tulokset, HYTE-indikaattorien kehitys hyvinvointikertomuksessa	Aiempaa kehittämissuunnitelmaa on arvioitu uusien kehittämissuunnitelmien laatimista. Laaja Hyvinvointikertomus on valmistunut ja käsitelty päätöksenteoelimityksessä. HYTE-indikaattoreita on seurattu hyvinvointikertomuksessa ja niihin pohjautuvan tiedon perusteella suunnitellaan hyvinvointia lisääviä toimenpiteitä.	To- teu- tu- nut  
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Sivistystoimi noudattaa lapsiystävällisen kunnan periaatteita ja ylläpitää lapsiystävällisen kunnan statusta.	Lapsiystävällinen kunta -mallin toimitasuunnitelman toteuttaminen.	Toimitasuunnitelman päätavoitteiden toteutumisen arviointi	Vuonna 2021 hyväksytyä Lapsiystävällinen kunta -toimitasuunnitelmaa on toteutettu suunnitelmien mukaan vuoden 2022 aikana. Päätavoitteiden toteutumisen on edennyt aikataulussa.	To- teu- tu- nut  
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskukseksi	Jatkuva laadunarviointi ja siihen perustuvat kehittämistoimet edistävät tasa-arvoa ja oppimisedellytyksiä. Oppimisympäristöjen	Koulutuksen laatua, tasa-arvoa ja tuloksellisuutta edistetään hankerahoituksen avulla. Oppimisympäristöjen kehittämissuunnitelma perustuu	Varhaiskasvatuksen ja opetuksen toiminnanarvioinnin keskeiset tulokset. Hankkeiden määrä ja kokonaisrahoitus.	Koulutuksellisen tasa-arvon edistämisen hankehaussa haettiin ja saatiin merkittävä valtionavustus ja myös muu hanketoiminta on jatkunut vilkkaana. Toiminnanarvioinnin kohteena ovat olleet johtaminen, henkilöstö ja	Kes- ken  

	kehittämisessä ollaan edelläkävijöitä	pedagogiikan kehittämiseen ja rohkeaan uudistumiseen		taloudelliset resurssit sekä kerho- ja harrastustoiminta. Tuloksista koottava arviointiraportti käsitellään opetus- ja kasvatustalokunnassa lokakuussa. Opetuspalveluissa on nyt käynnissä yhteensä 24 hanketta. Hankkeiden kokonaisrahoitus yhteensä 3 264 382 euroa.	
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Peruskoulun (1-6 lk) lapsivaltuuston aktiivinen toiminta ja vanhempainyhdistysten ja -raatien toiminnan aktiivointi.	Peruskoulun (1-6 lk) lapsivaltuuston toiminnan vakiinnuttaminen. Vanhempainraatien ja -yhdistysten toiminnan tuki.	Lapsivaltuuston kokousten ja aloitteiden määrä. Vanhempainraatien kokousten määrä.	Lapsivaltuusto on siirtynyt sivistyskeskuksen alaisuudesta nuorisopalveluiden alaisuuteen ja se kokoontunut vuoden 2022 aikana neljä kertaa ja käsitellyt 38 pykälää. Vanhempainraatien ja -yhdistysten lukuvuosisikohtaisia kokousmääriä kysytty koululta lukuvuosiarvioinnin yhteydessä ja kokousten kokonaismäärä lukuvuonna 2022-23 oli 75 kokousta.	To- teu- tu- nut 
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Sivistyskeskuksen organisaatiouudistusta jatketaan, kehitetään positiivista, yhteistoiminnallista ja valmentavaa johtajuutta.	Sivistyskeskuksen henkilöstön toimenkuvia tarkistetaan ja vastualueiden yhteistyötä vahvistetaan. Esimiesvalmennukset ja täydennyskoulutukset.	Uudistuneiden toimenkuvien määrä. Esimiesvalmennuksien ja niihin osallistujien määrät.	Sivistyskeskuksen kahden sihteerin toimenkuvia on tarkennettu uuden lautakunta- jaon myötä vuoden 2022 aikana. Lähiesimiestyön ammattitutkintoa suorittaa parhaillaan kaksi henkilöä ja sivistyskeskuksen esimies-tehtäviä hoitavilla henkilöillä on suoritettuna jokin esimieskoulutus ja sivistyskeskuksen henkilöstö on osallistunut myös täydennyskoulutuksiin vuoden aikana.	To- teu- tu- nut 
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Toiminnan ja palvelujen järjestäminen valtuuston päättämässä käytötalouskehityksessä	Toimialan talouden tasapainottamiseksi palvelut tuotetaan taloudellisesti ja uudistamalle toimintatapoja. Hankerahoitusta haetaan aktiivisesti.	Talousarviossa pysyminen, toteutumien seuranta kuukausittain, tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut, hankerahoituksen määrä.	Talousarviossa ei ole pysytty kaikilla sivistystoimen vastuualueilla.  Talouden toteutumamaraportit on käsitelty säännöllisesti sivistystoimen lautakunnissa.  Hankerahoitusta on haettu aktiivisesti ja saatu merkittävästi.	Ei to- teu- tu- nut 
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Työhyvinvointikyselyjen tulosten seuranta ja kehittämistoimenpiteet	Sivistyskeskus koordinoi vastuualueiden toimenpiteitä työhyvinvoinnin edistämiseksi	Työhyvinvointikyselyjen tulokset, sairauspoissaolien määrä	Työhyvinvointikyselyjen tulokset on käsitelty yhdessä kaupungintalolla työskentelevien sivistyskeskuksen, liikunta-, kulttuuri- ja varhaiskasvatuspalvelujen työntekijöiden kanssa ja laadittu yhteinen työhyvinvointisuunnitelma.	To- teu- tu- nut 

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	0 €	15 371 €		145,9 %	6 250 €	6 250 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	0 €	70 123 €		601,2 %	10 000 €	10 000 €
Muut toimintatuotot	300 €	200 €	66,7 %		0 €	0 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>300 €</b>	<b>85 694 €</b>	<b>28564,6 %</b>	<b>427,3 %</b>	<b>16 250 €</b>	<b>16 250 €</b>
Henkilöstökulut	-840 596 €	-930 767 €	110,7 %	9,2 %	-852 349 €	-852 349 €
Palvelujen ostot	-118 465 €	-144 766 €	122,2 %	-1,6 %	-147 116 €	-147 116 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 700 €	-9 164 €	72,2 %	25,5 %	-7 299 €	-7 299 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-64 520 €	-65 746 €	101,9 %	1,2 %	-64 948 €	-64 948 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 036 281 €</b>	<b>-1 150 442 €</b>	<b>111,0 %</b>	<b>7,3 %</b>	<b>-1 071 713 €</b>	<b>-1 071 713 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 035 981 €</b>	<b>-1 064 748 €</b>	<b>102,8 %</b>	<b>0,9 %</b>	<b>-1 055 463 €</b>	<b>-1 055 463 €</b>

## 2.2.1.15 Opetus- ja kasvatustaloutta - Varhaiskasvatuspalvelut

### Yleiset tavoitteet






Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviossa pysyminen	Toimintakulujen ja toimintakatteiden toteuma.	Toimintakulujen toteutuma on 102,4%. Toimintakatteiden toteutuma oli 102,1 %. Määrärahat eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Lautakunta haki valtuustolta lisämäärärahaa talousarviovuoden aikana. Varhaiskasvatuspalveluiden sisäisiin vuokriin tehtiin lisälaskutus, joka nosti vastuualueen toimintakuluja. Varhaiskasvatukseen sisäisiin vuokriin oltiin varattu talousarviossa yhteensä 5 037 990 euroa ja laskutus oli 5 298 826 euroa. Ylitys oli 260 836 euroa. Ruokapalvelukustannukset ylittivät talousarvion 152 534 euroa.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 9851 kalenteripv, 17 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskoulujen puolitaminen	Sairauspoissaolojen määrä 10% pienempi kuin vuoden 2017 lähtötason sairauspoissaolomäärä	Sairauspoissaolojen määrän säännöllinen seuraaminen.	Sairauspoissaolojen määrä on kasvanut edelliseen vuoteen verrattuna ja vuonna 2017 asetettuun tavoitteeseen ei ole päästy. Sairauspoissaolopäiviä 17 546 pv. Poissaolojen määrän kasvun selittävänä tekijänä on korona ja muiden hengityselinten sairauksien poissaolomäärien kasvu. Strategian mukaista tavoitetta on käsitelty johtajien ja työterveyshoidon sekä henkilöstöpalvelujen kanssa yhteisessä toimintaseurantapalaverissa. Terveystarkastukset ja työpaikaselvitykset jatkuivat suunnitelmien mukaisesti. Sairauspoissaolojen kehittymistä seurattiin yksiköissä ja aina tarvittaessa ryhdytään kaupungin mallin mukaisiin toimenpiteisiin. Muutaman yksikön sisäilmahaasteet ovat myöskin vaikuttaneet sairauspoissaoloihin.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 631 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Työtapaturmista johtuvien poissaolojen määrän vähentyminen sekä ennaltaehkäisy.	Työtapaturmien määrä ja siitä johtuvien poissaolojen seuraaminen.	Työtapaturmista johtuvien poissaolojen määrä on vähentynyt edellisistä vuosista. Tapaturmista johtuvat poissaolopäivät 306 (kalenteripäiviä). Edelleen työturvallisuutta lisääviin välineisiin on panostettu. Esimerkiksi liukuasteita on hankittu ja niiden käytöstä on muistutettu. Ennaltaehkäisyn huomioiminen on otettu päivittäiseen toimintaan mukaan.	Tooteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 428 kpl Määräaikaiset = 150 kpl Yhteensä = 578 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstömäärän pysyminen henkilöstösuunnitelmassa	Henkilöstön määrä.	Henkilöstön määrä on kasvanut viime vuoden tasosta. Lisäystä selittää sijaisten määrän lisääntyminen poissaoloista johtuen sekä kolmen määräaikaisen yksikön henkilöstölisäys varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kasvusta johtuen.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
5. Asiakastytyväisyys ja	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakasarviointien pysyminen hyvällä tasolla	Varhaiskasvatuspalveluiden asiakastytyväisyyskyselyiden tulokset.	Asiakastytyväisyyskyselyiden tulokset pysyivät vuoden 2022 kyselyssä hyvällä tasolla.	Tooteutunut



asiakaslähtöisyys						■
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2019 kyseilyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointikyselyjen tulosten parantaminen	Työhyvinvointikyselyiden tulokset ja niiden perusteella henkilöstöpalveluiden ohjeistuksen mukaisen kehittämistoimenpiteiden tekeminen ja toteutus.	Varhaiskasvatuspalveluiden yksiköt ovat käyneet alkuvuodesta henkilöstöpalveluiden ohjeistuksen mukaisesti läpi vuoden 2021 työhyvinvointikyselyjen tulokset. Hyvinvointisuunnitelmat on palautettu henkilöstöpalveluihin 31.5.2022 mennessä. Tulosten pohjalta on tehty yksikön työhyvinvointisuunnitelman kehittämistoimenpiteet. Kehittämistoimenpiteitä on toteutettu.	To- teu- tunut ■

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Palveluverkkosuunnitelman eteenpäin vieminen ja kehittäminen tarpeen mukaisesti. Varhaiskasvatuksen Abilita-tietojärjestelmän päivityksen yhteydessä otetaan erilaisia toimintoja käyttöön tarpeen mukaan.	Arviot palveluista hyvällä tasolla ja varhaiskasvatussopimuksien määrän kehitys.	Asiakasarviot palvelusta ovat pysyneet hyvällä tasolla. Koronapandemia ja erilaiset suositukset ja ohjeistukset ovat vaikuttaneet lasten läsnäoloihin sekä poissaoloihin. Kirkonmäen/Tarharannan tontin päätöksen pohjalta on tehty valmisteluja 10 ryhmäisen palvelusetelipäiväkodin saamiseksi. Valmistelut on tehty yhdessä kaupunkiympäristön ja muiden asiantuntijoiden kanssa. Avoi-meen kutsumenettelyyn oli ilmoittautunut kaksi palveluntuottaja-rakennuttaja paria. Prosessi sai päätöksen, kun kaupunginhallitus päätöksellään luovutti palveluntuottaja-rakennuttaja parille tontin varhaiskasvatuspalvelun tuottamista varten.	To- teu- tunut ■
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Palveluita ja niiden prosesseja parannetaan säännöllisen arvioinnin tulosten perusteella	Asiakasarviointit	Arvioinnin keskeisten tuloksien pysyminen hyvällä tasolla	Asiakastyytyväisyyskyselyiden tulokset pysyivät vuonna 2022 hyvällä tasolla.	To- teu- tunut ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Lapset puheeksi -toimintamallin hyödyntäminen	Menetelmäkoulutusten toteuttaminen varhaiskasvatuksen henkilöstölle	Koulutetun henkilöstön määrä	Uusia menetelmäosaajia valmistui 32.	To- teu- tunut ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkolan maineen nostaminen sivistyskaupunkina	Riittävän ja oikea-aikaisen tuen antaminen sitä tarvitseville jo kasvun ja	Varhaiserityiskasvatuksen resurssin painopisteen muuttaminen ja	Varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajien määrän vakiinnuttaminen.	Varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajia on palkattu lapsiryhmiin lisähenkilöstöksi lasten tuen toteuttamiseen ja tukitoimien vahvistamiseen. Varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajana on työskennellyt 9 henkilöä. Hankerahoitus on mahdollistanut	To- teu- tunut ■

	oppimisen polun alkuvaiheessa	valmistautuminen lainsäädännön muutokseen varhaiserityiskasvatuksen osalta.		varhaiserityiskasvatuksen lastenhoitajien (velho) määrän kasvattamista.	
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Liikkumisen merkityksen huomioiminen lapsen päivittäisessä toiminnassa	Liikkuva varhaiskasvatus - toiminnan vaikiinnuttaminen ja liikuntavastaavien vastuuryhmän työkentelyn jatkaminen.	Liikuntavastaavien tapaamisiin ja liikunta-aiheisiin koulutuksiin osallistuneiden määrä.	Liikuntavastaavien tapaamiset ovat jatkuneet ja niihin on osallistuttu n. 45 kertaa. Liikunta-aiheisiin koulutuksiin on osallistuttu n. 105 kertaa.	To- teu- tunut 
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Lapsiystävällinen kunta toimintasuunnitelma toteuttaminen	Yksiköiden toimintasuunnitelmassa huomioidaan Lapsiystävällinen kunta -mallin kehittämiskohteet.	Huomiointi toimintasuunnitelmissa.	Varhaiskasvatussuunnitelma päivitettiin suunnitelmien mukaan. Yksiköt ovat huomioineet LYK-ohjelman tavoitteet toimintasuunnitelmassaan ja ovat toteuttaneet niitä.	To- teu- tunut 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Turvallisen kasvuyhteisön edistämisen varhaiskasvatuksessa	Otetaan käyttöön yhtenäiset periaatteet kiusaamisen ehkäisemisessä ja puuttumisessa	Yhteisen toimintamallin toimeenpaneminen ja noudattaminen eri varhaiskasvatuksen yksiköissä. Yksiköiden laatimien kiusaamisen vastaisen suunnitelman toteuttaminen toimintasuunnitelman mukaisesti.	Jokainen yksikkö on laatinut kiusaamisen vastaisen suunnitelman yhdessä henkilöstön, lasten ja huoltajien kesken. Suunnitelmaa toteutetaan yksikön toimintasuunnitelman mukaan.	To- teu- tunut 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Lapsia ja huoltajia osallistetaan uusien rakennushankkeiden suunnitteluvaiheessa	Toteutetaan lapsivaikutusten arviointia rakennushankkeiden yhteydessä	Toteutuneiden lapsivaikutusten arviointien määrä. Valmistelussa olevien lapsivaikutusten arviointien määrä	Tarharannan (ent. Kirkonmäen koulun tontti) palvelusetelipäiväkodin osalta lapsia, huoltajia ja henkilökuntaa on kuultu ja raportti on valmistunut.	To- teu- tunut 
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Henkilöstön osaamisen hyödyntäminen ja kehittäminen.	Täydennyskoulutukseen osallistumisen mahdollistaminen ja toteuttaminen, osaamisen jakaminen sisäisten vastuuhenkilöryhmien toimintaa kehittämällä.	Täydennyskoulutuspäivien määrä ja vastuuhenkilöryhmien tapaamisiin osallistuneiden määrä.	Varhaiskasvatuksessa on mahdollistettu osallistuminen ulkoiseen koulutukseen ja järjestetty sisäistä täydennyskoulutusta. Liikuntavastaavien ja S2-yhdyshenkilöiden tapaamisiin on osallistunut 46 henkilöä kahteen otteeseen. Tällä hetkellä ohjelmistosta ei saatavilla koulutuspäivien kokonaismäärää.	To- teu- tunut 

## Tilastot

Tilastotietoja (vuoden viimeisen päivän mukaan)	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Päiväkotien varhaiskasvatussopimukset	1861	1967	2101	2063	2061	2069
Perhepäivähoidon varhaiskasvatussopimukset	213	173	137	153	147	58
Varhaiskasvatussopimukset yhteensä	2074	2140	2238	2216	2208	2127
Yksityinen palvelutuotanto / palveluseteli	139	139	141	143	152	153
Esiopetus (ostopalvelu)	14	9	12	10	11	12
Kotihoidon tuki/perheitä/kk	676	615	579	539	513	481
Kotihoidon tuki / lapsi / kk	1137	1007	924	928	773	698
Kuntalisä / lapsia	617	556	504	465	429	396
6-vuot. Esiopetusikäiset	647	619	622	615	588	657
Lapsia vakan/esiopt. piirissä	2480	2470	2580	2543	2478	2503

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	114 000 €	128 410 €	112,6 %	45,1 %	88 484 €	88 484 €
Maksutuotot	2 493 000 €	2 510 881 €	100,7 %	-6,9 %	2 695 714 €	2 695 714 €
Tuet ja avustukset	16 900 €	175 058 €	1035,8 %	28,9 %	135 761 €	135 761 €
Muut toimintatuotot	35 500 €	9 160 €	25,8 %	-29,3 %	12 964 €	12 964 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 659 400 €</b>	<b>2 823 508 €</b>	<b>106,2 %</b>	<b>-3,7 %</b>	<b>2 932 922 €</b>	<b>2 932 922 €</b>
Henkilöstökulut	-21 996 005 €	-22 501 752 €	102,3 %	9,9 %	-20 483 651 €	-20 483 651 €
Palvelujen ostot	-4 881 464 €	-5 065 604 €	103,8 %	-0,1 %	-5 071 192 €	-5 071 192 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-368 975 €	-272 036 €	73,7 %	16,6 %	-233 271 €	-233 271 €
Avustukset	-3 300 000 €	-3 356 508 €	101,7 %	9,1 %	-3 076 119 €	-3 076 119 €
Muut toimintakulut	-5 176 490 €	-5 376 312 €	103,9 %	4,6 %	-5 140 864 €	-5 140 864 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-35 722 934 €</b>	<b>-36 572 211 €</b>	<b>102,4 %</b>	<b>7,5 %</b>	<b>-34 005 097 €</b>	<b>-34 005 097 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-33 063 534 €</b>	<b>-33 748 703 €</b>	<b>102,1 %</b>	<b>8,6 %</b>	<b>-31 072 175 €</b>	<b>-31 072 175 €</b>

## 2.2.1.16 Opetus- ja kasvatustaloutta - Perusopetus

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta ja arvio toimialan tulevasta kehityksestä

Koronaepidemia jatkui etenkin alkuvuoden 2022 ajan, mikä näkyi kouluissa runsaina henkilökunnan ja oppilaiden poissaoloina lisäten sijaiskustannuksia ja toisaalta rajoitti koulujen toimintamahdollisuuksia. Sota Ukrainassa on lisännyt valmistavan opetuksen tarvetta ja lukuvuoden 2022-23 alussa perustettiin kolme uutta valmistavan opetuksen ryhmää ja tarvetta uusille valmistavan opetuksen ryhmille on edelleen. Lisäksi mm. kiinteistöjen hoidon ja kouluruokailun kustannukset nousivat merkittävästi edellisvuoteen verrattuna.

Perusopetukselle vuoden 2022 varatut määrärahat ylittivät, huolimatta siitä, että kaupunginvaltuustolta haettiin lisämäärärahaa loppuvuoden 2022 aikana.





Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviokehityksen perustuva toimeenpano ja kuukausittainen seuranta	Toimintakateen toteutuma %. Perusopetuksen oppilaskohtaiset kustannukset.	<p>Toimintakateen toteutuma on 102,7. Määrärahat eivät toteutuneet talousarvion mukaisesti. Kaupunginvaltuustolle valmisteltiin määrärahaylitys esitys toimintakoulujen osalta.</p> <p>Sijaiskulut olivat vielä ennakoitua korkeammat (valtuuston lisämäärärahan perustelut) kuin mitä ennustettiin. Lisäksi oppilaiden kotikuntalaskutukset ylittivät talousarvion määrärahat.</p> <p>Perusopetuksen sisäisiin vuokriin tehtiin lisälaskutus helmikuussa 2023 joka nosti olennaisesti vastualueen toimintakuluja. Perusopetuksen sisäisiin vuokriin oltiin varattu talousarviossa yhteensä 10 655 040 euroa ja laskutus oli 11 290 432 euroa. Ylitys oli n. 635 400 euroa.</p> <p>Perusopetuksen oppilaskohtaiset nettokustannukset olivat v. 2022 yhteensä 8 683 euroa. Nettokustannukset kasvoivat 4,4 %:a vuoteen 2021 nähden.</p>	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 6 719 kalenteripv, X pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017 = X €.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskoulujen puolittaminen	Työolosuhteiden parantaminen. Työhyvinvointipajat, mentorointi, työhönohjaus, hyvinvointijohtaminen.	Sairauspoissaolojen määrä.	Yhteensä 8851 sairauspoissaolopäivää eli noin 15,1 päivää/henkilö.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>

3. Työtaturmat	31.12.2017 = 93 kalenteripv	Työtaturmia ei tapahdu	Turvallisuuskoulutus ja -suunnitelmat	Työtaturmien määrä.	Tapaturmia sattui 14 henkilölle ja niistä aiheutui 130 työkyvyttömyyspäivää.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = X kpl Määräaikaiset = X kpl Yhteensä = X kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentäminen	Henkilöstösuunnitelman noudattaminen / oppilasmäärän kasvun suhteen. Tarpeellisten määräaikaisten palvelusuhteiden vakinaistaminen. Henkilöstömäärän mitoittaminen palveluverkko-muutosten yhteydessä.	Vakinaisten ja määräaikaisten palvelusuhteiden määrä.	Talousarvion mukaisesti 1.8.2022 alkaviin virkoihin rekrytoitiin uudet viranhaltijat. Eräitä henkilöstösuunnitelmaan sisällyttämiä tehtäviä jouduttiin perustamaan yleis- ja erityisopetuksen sekä valmistavan opetuksen tarpeen kasvun seurauksena. Myös hankerahoituksella palkattiin määräajaksi opetushenkilökuntaa kouluille.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Palveluprosessien kehittäminen ja oppilaiden sekä huoltajien osallistaminen ja tiedottaminen.	Toiminnanarvioinnin tulokset	Koulukohtaiset toiminnanarvioinnin tulokset saatiin maaliskuussa. Tulokset käsiteltiin kouluissa keväällä. Koko kaupungin arviointiraportti käsiteltiin opetus- ja kasvatustalokunnassa lokakuussa 2022.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointikyselyt	Työhyvinvointikyselyn tulokset.	Työhyvinvointikyselyjen tulokset ovat edelleen verrattain korkealla tasolla. Tulosten pohjalta kouluilla laadittiin yksikkökohtaiset työhyvinvointisuunnitelmat.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

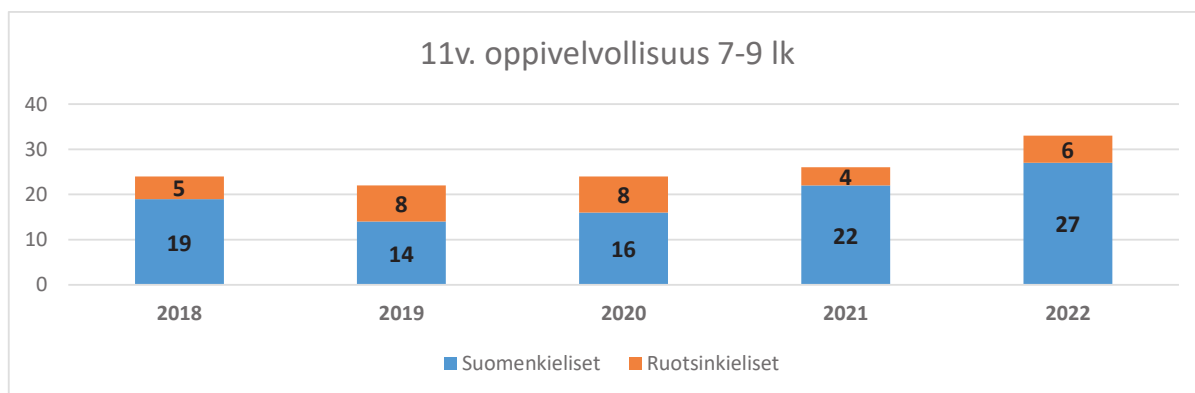
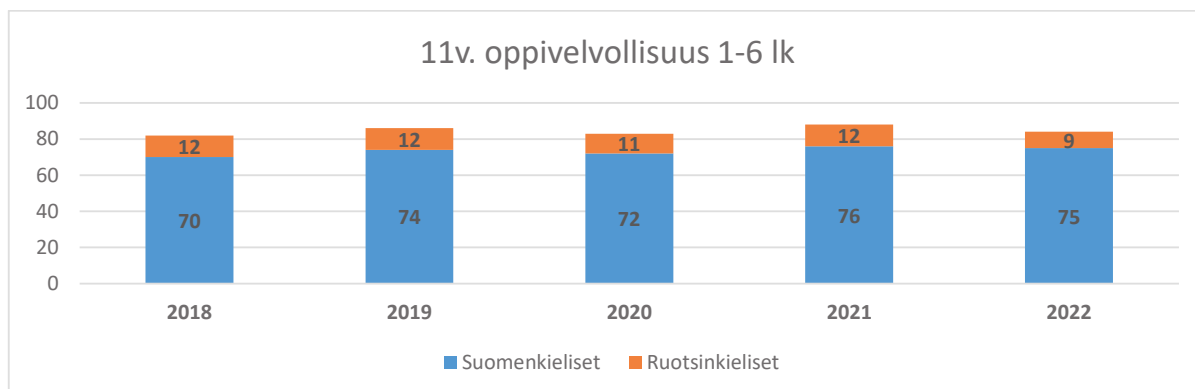
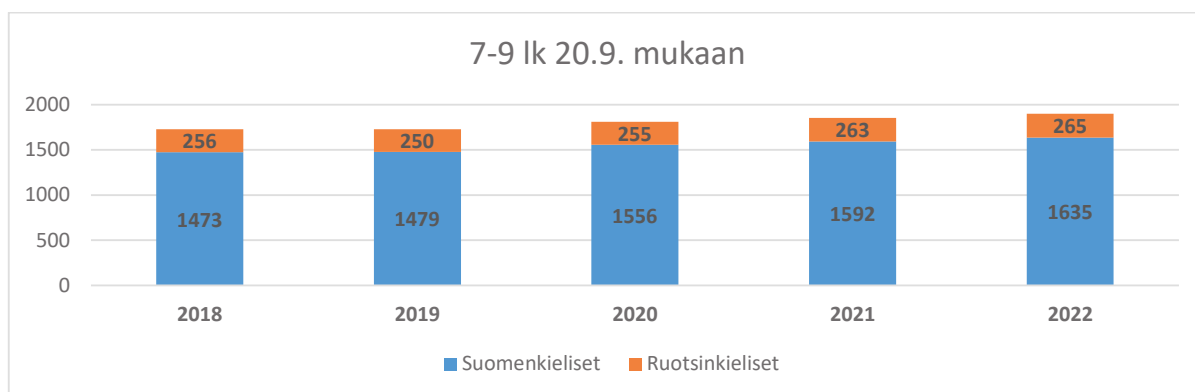
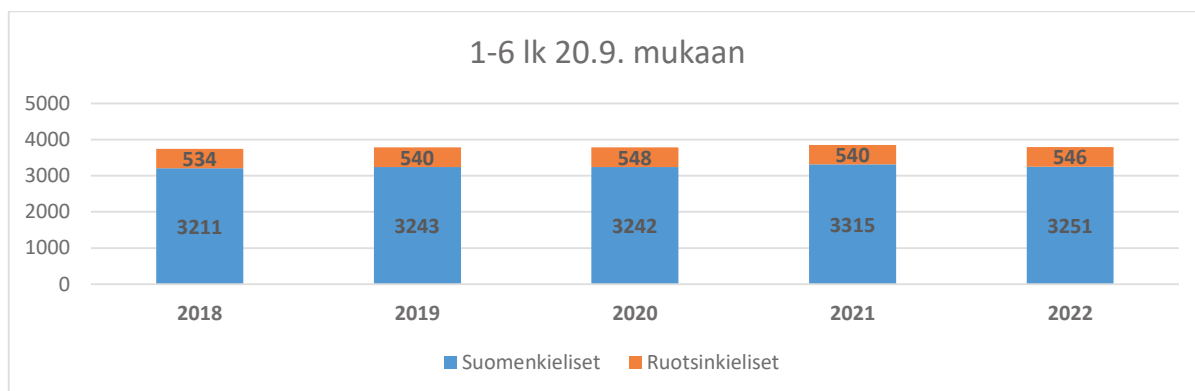
## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Palveluverkko-päätösten toteuttaminen koulu-kohtaisilla päätöksillä	Yhdistettyjen koulujen pedagogista kehittämistä jatketaan. Piispanmäen ja Halkokarin monitoimitalojen suunnittelu jatkuu.	Kouluyksikköjen määrä ja koko. Keskimääräinen ryhmäkoko.	Viimeiset Länsipuiston kouluikäisten opiskeleet oppilaat siirtyivät Isokylän yhtenäiskouluun helmikuussa 2022.  Piispanmäen monitoimitalon rakennushanke eteni urakkatarjousvaiheeseen.  Halkokarin hankkeen viitesuunnittelu valmistui joulukuun 2022 aikana ja sitä ohjattiin viranhaltijatyönryhmän toimesta.  Villan koulun laajennus valmistui ja otettiin käyttöön elokuussa koulun alkaessa. Donnerska/KSG urakointisijavalinnat tehtiin kaupunginhallituksessa 21.11.2022 jotta peruskorjaus ja laajennus saatiin käynnistettyä.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Edistetään digitaalisen opetuksen valmiuksia ja mahdollisuuksia	Ajanmukaisen opetusvälineistön hankinta. Opetushenkilöstön digivalmiuksien parantaminen. TVT-strategian jatkuva päivittäminen.	Aiheeseen liittyvien koulutusten ja niihin osallistuneiden määrä. Oppilaskäytössä olevien tvt-laitteiden määrä.	Alkuvuoden aikana toteutui kolme lähikoulutusta, joihin on osallistunut noin 60 henkeä. Koulujen uutta TVT-suunnitelmaa on valmisteltu ja se tulee hyväksyttäväksi kevään 2023 aikana. TVT-laitteita oppilaskäytössä yhteensä 2705 kpl (pc:t 1421 kpl, iPadit 1284 kpl, tilanne 1.10.2021)	Toteutunut ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Kehitetään lapsiperheiden palveluohjausta yhdessä Soiten kanssa. Tutkimukseen perustuvien menetelmien käytön lisääminen kouluilla.	Tutkimusperustaisien menetelmien koulutukset opetus- ja oppilashuollon henkilöstölle	Eri menetelmiä käyttöönottaneiden koulujen määrä. Lapset puheeksi -keskustelujen määrä.	TCM- ja Lapset puheeksi -menetelmien käyttöönottokoulutuksia pidettiin vuoden aikana. Koulutuksiin osallistui 64 osallistujaa. TCM-menetelmä on otettu käyttöön 8 koulussa. LP on käytössä laajemmin. Pidettyjen LP-keskusteluita on pidetty 83 kertaa lukuvuoden 2021-22 aikana ja lukuvuoden 2022-23 osalta määrät kerätään lukuvuoden päätteeksi keväällä.	Toteutunut ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Kulttuurikasvatussuunnitelman vaiheittainen toteuttaminen etenee.	Kulttuurikasvatussuunnitelman käyttöä laajennetaan vuosiluokille 4-5 sekä ruotsinkieliseen perusopetukseen	Osallistuneiden luokkien määrä	Kulttuurikasvatukseen osallistuneiden suomenkielisten luokkien määrä selviää lukuvuoden 2022-23 päätteeksi. Vastaava ruotsinkielinen kulttuurikasvatustie suunniteltiin kevään aikana ja toiminta käynnistyi syksyllä.	Toteutunut ■
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Lapsiystävällinen kunta uuden toimintasuunnitelman toteuttaminen	Lapsivaltuuston toiminnan vakiinnuttaminen. Lapsen oikeuksista koulutetaan henkilöstöä	Lapsivaltuuston tapaamisten määrä. Toteutuneet koulutukset ja osallistujamäärät.	Lapsivaltuusto on kokoontunut vuoden 2022 aikana yhteensä neljä kertaa (9.2., 19.4., 14.9. ja 9.11).	Toteutunut ■
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Kokkolan Harrastamisen Suomen mallin (KOHASU) mukaisen toiminnan järjestäminen kaikilla Kokkolan peruskouluilla	Harrastuksia järjestetään koulupäivän yhteydessä yhteistyössä eri harrastustoimijoiden kanssa sekä kaupungin omien harrasteohjaajien toimesta. Lisäksi etsivää harrastustoimintaa tehdään 4 harrasteohjaajan toimesta 4 kotipesäkoululta käsin.	Osallistuvien koulujen määrä. Järjestettyjen ryhmien määrä ja osallistuvien oppilaiden määrä.	Harrastustoiminnassa on mukana 27/27 koulua. Toteutuneet harraste-ryhmät 90. Osallistuneet oppilaat 1769.	Toteutunut ■
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Turvallisen kasvuyhteisön edistäminen kouluympäristössä	Kiusaamisen ehkäisemisen ja puuttumisen periaatteita yhtenäistetään. Hyödynnetään valtakunnallisten tiedonkeruiden tuloksia oppilaiden hyvinvoinnin edistämiseksi.	Kiusaamiskartoitusten toteuttamisaste (%) kouluittain. Valtakunnallisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen kyselyn tulokset (TEA-viisari, Kouluterveyskysely)	Kouluterveyskyselyn tulokset on esitelty opetus- ja kasvatustalokunnalle. Ruotsinkielisen perusopetuksen vuosiluokat 1-6 yhtenäistivät kiusaamisen ehkäisemisen ja puuttumisen periaatteita ottamalla KiVa-menetelmän käyttöön kaikilla kouluilla.	Toteutunut ■

Kokkolan maineen nostaminen sivistyskaupunkina	Perusopetuksen systemaattinen ja tavoitteellinen kehittäminen.	Aktiivinen hankehaku ja alueellinen yhteistyö.	Kehittämishankkeiden määrä ja kokonaisbudjetti.	Hanketoiminta on jatkunut vilkkaana. Opetuspalveluissa on käynnissä 24 hanketta, joiden kokonaisrahoitus yhteensä 3 264 382 euroa.	Toteutunut 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Oppilaita ja huoltajia osallistetaan koulujen toiminnassa ja uusien rakennushankkeiden suunnitteluvaiheessa.	Toteutetaan lapsivaikutusten arviointia rakennushankkeiden yhteydessä. Osallistavan budjetoinnin vakiinnuttaminen osaksi lukuvuoden suunnittelua.	Aloitettujen valmistuneiden arvioinnit. Kuinka monella koululla on toteutettu osallistuvaa budjetointia.	Veikko Vionojan, Rahkosen ja Öjan koulujen kouluverkko selvityksen yhteydessä toteutettiin näitä kouluja koskeva lapsivaikutusten arviointi. Sokojan koulun lapsivaikutusten arviointi aloitettiin. Osallistuvan budjetoinnin toimeksianto annettiin kehittäjäopettajille. Osallistava budjetointi toteutettiin toimeksiannon mukaisesti kouluilla.	Toteutunut 
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Koulujen johtamista tuetaan ja kehitetään vastaamaan palveluverkko muutoksen aiheuttamia tarpeita.	Palveluverkkomuutoksia koskevien koulujen johtamiseen laaditaan selkeät toimenkuvat ja määritellään vastuunjaot.	Toimenpiteiden toteuttaminen.	Piispanmäen koulun ja päiväkodin johtamismallin valmistelu ja suunnittelu on jatkunut opetus- ja varhaiskasvatuspalvelujen yhteistyönä.	Kesken 
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Tunnistetaan, hyödynnetään ja kehitetään henkilöstön osaamista	Kehitetään ja monipuolistetaan täydennyskoulutuksen muotoja. Jaetaan osaamista organisaation sisällä mm. kehittäjäopettajatoiminnan ja asiantuntijatiimien avulla (esim. globaalikasvatuksen tiimi, yrittäjyyskasvatuksen tiimi, KOKO-tiimi).	Kehittäjäopettajien ja muiden vastuupettajien määrä. Asiantuntijatiimien lukuvuosittaiset laadulliset arvioinnit.	Kehittäjäopettajia on yhteensä 29. Tiimeissä on 51 jäsentä. Tiimien toiminnan laadullinen arviointi toteutettiin lukuvuoden päätteeksi.	Toteutunut 

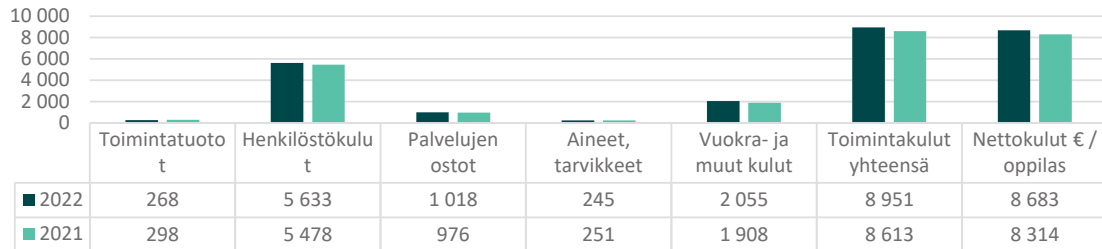
## Oppilasmäärät



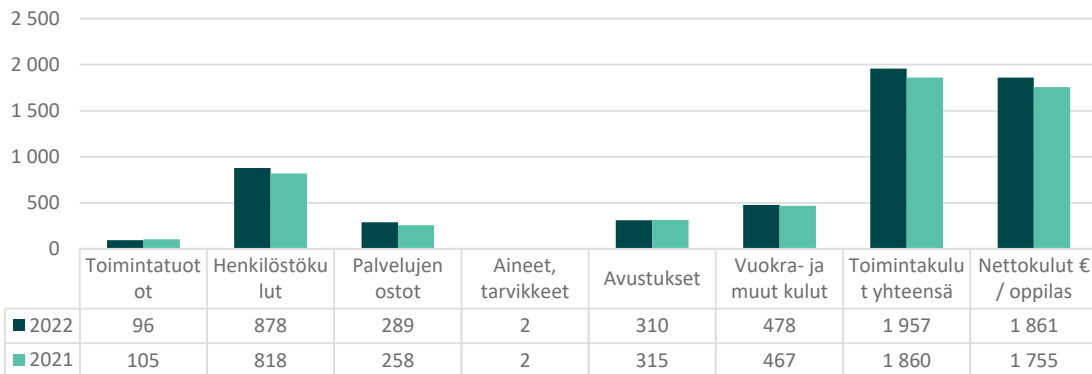


## Oppilaskohtaiset kustannukset

Perusopetuksen oppilaskohtaiset kustannukset v. 2022 (sis. hanketoiminta). Myyntituotot ja asiakaspalv.ostot kunnilta ja valtiolta vähennetty.



## Iltaopetuksen nettokustannukset v. 2022 €/oppilas








## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	938 354 €	975 457 €	104,0 %	26,7 %	769 684 €	769 684 €
Maksutuotot	65 000 €	68 484 €	105,4 %	-2,1 %	69 983 €	69 983 €
Tuet ja avustukset	175 100 €	1 308 149 €	747,1 %	-10,9 %	1 467 951 €	1 467 951 €
Muut toimintatuotot	164 510 €	197 664 €	120,2 %	9,1 %	181 211 €	181 211 €
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 342 964 €</b>	<b>2 549 755 €</b>	<b>189,9 %</b>	<b>2,4 %</b>	<b>2 488 829 €</b>	<b>2 488 829 €</b>
Henkilöstökulut	-31 256 927 €	-32 708 367 €	104,6 %	3,8 %	-31 507 476 €	-31 507 476 €
Palvelujen ostot	-6 562 496 €	-7 021 149 €	107,0 %	7,7 %	-6 518 381 €	-6 518 381 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 328 500 €	-1 397 235 €	105,2 %	-1,7 %	-1 421 015 €	-1 421 015 €
Avustukset	-203 000 €	-206 587 €	101,8 %	1,9 %	-202 748 €	-202 748 €
Muut toimintakulut	-11 462 540 €	-12 039 200 €	105,0 %	8,5 %	-11 092 183 €	-11 092 183 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-50 813 463 €</b>	<b>-53 372 538 €</b>	<b>105,0 %</b>	<b>5,2 %</b>	<b>-50 741 802 €</b>	<b>-50 741 802 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-49 470 499 €</b>	<b>-50 822 784 €</b>	<b>102,7 %</b>	<b>5,3 %</b>	<b>-48 252 973 €</b>	<b>-48 252 973 €</b>

## 2.2.1.17 Opetus- ja kasvatustalokunta - Lukiokoulutus



### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarvioon perustuva toimeenpano ja kuukausittainen seuranta	Toimintakatteen toteutuma	<p>Toimintakatteen toteutuma on 100,2 %.</p> <p>Lukiokoulutuksen sisäisiin vuokriin tehtiin lisälaskutus helmikuussa 2023 joka nosti olennaisesti vastuualueen toimintakuluja. Lukiokoulutuksen sisäisiin vuokriin oltiin varattu talousarviossa yhteensä 963 200 euroa ja laskutus oli 1 029 605 euroa. Ylitys oli n. 66 400 euroa.</p> <p>Lukiokoulutuksen opiskelijakohtaiset kustannukset olivat v. 2022 yhteensä 7 618 euroa. Kasvua vuoteen 2021 nähden oli 6,1 %.</p> <p>Kustannukset kasvoivat varsinkin maksuttoman lukiokoulutuksen johdosta, joka näkyi tarvike määrärahojen ja leasing vuokrien me- nojen kasvuna.</p>	To- teu- tunut 
2. Sairaushoito-	31.12.2017 =607 kalenteripv, Sairauslomasijaisten kustannukset 2017.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulojen puolittaminen	Henkilöstön hyvinvoinnin seuranta	Sairauspoissaolojen määrä.	Tarkasteluajankohdalla poissaoloja yhteensä 382 päivää. Poissaolomäärät kasvoivat muun muassa koronaepidemian vuoksi.	To- teu- tunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahtu	Toimipisteiden riskinarviointien päivitys, pelastussuunnitelmien päivitys	Työtapaturmien määrä.	Tapaturmia sattui yhdelle henkilölle ja niistä aiheutui 2 työkyvyttömyyspäivää.	Kes- ken 
4. Henkilöstösuunnitelma	Lukiot: 62 opettajaa  Opisto:  Vakituiset = 13,5 kpl  Määräaikaiset = 140 kpl  Yhteensä = 153,5 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	KSL:n henkilöstövalmennus jatkuu lukuvuoden 2021 - 2022 ajan.	Henkilöstösuunnitelman toteutuminen	Rekrytoitavasta henkilöstöstä on päätetty erillisen päätöksenteon perusteella.	To- teu- tunut 
5. Asiakastyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Lukioissa säännölliset palautekyselyt opiskelijoille ja toiminnan kehittämisen palautteen pohjalta.	Palautteet ja kyselytulokset	Säännöllisten palautekyselyjen tulosten pohjalta koulutusta on kehitetty ja kehitetään edelleen.	To- teu- tunut 

6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paranemisen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointisuunnitelman päivittäminen	Työhyvinvointikysely	Lukioiden työhyvinvointisuunnitelmat on päivitetty määräaikaan mennessä.	To- teu- tunut  ■
--------------------	------------------------------	--	--	----------------------	--	-------------------------------

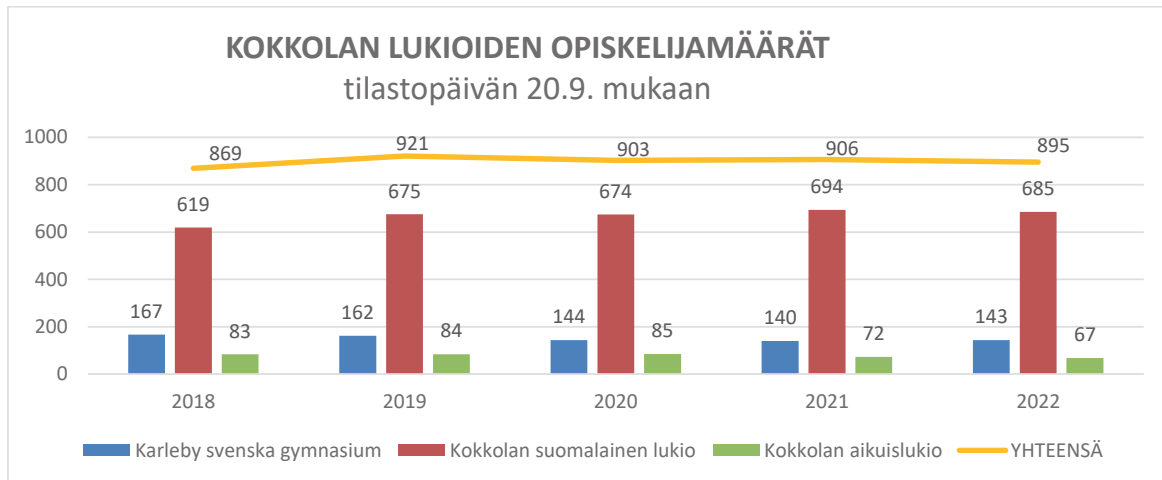
## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Kokkolan suomalaisen lukion toimipaikat yhdistyvät 1.8.2021 päätösten mukaisesti.	Kokkolan suomalaisen lukion toimipaikkojen yhdistymisen valmistelu etenee vaiheittain. Kehittämissuunnitelman välitavoitteiden saavuttaminen.	Kokkolan suomalaisen lukion toimipaikat yhdistyvät 1.8.2021. Valmistelun välitavoitteet saavutetaan suunnitelman mukaan 2022.	Kokkolan suomalainen lukio aloitti lukuvouden 2022 - 2023 toimipaikkojen osalta yhdistyneenä Torikatu 43:n osoitteessa. Lukion tilojen muutos- ja saneeraustyöt jatkuvat kuluvan kalenterivuoden aikana. Kesän 2022 saneeraustoimien osalta tilat ovat osin vastaanotettu. Donnerska/KSG urakoitsijavalinnat tehtiin kaupunginhallituksessa 21.11.2022 jotta peruskorjaus ja laajennus saatiin käynnistettyä.	To- teu- tunut  ■
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Lukiot kehittävät opiskelijoiden osaamista tuottamalla uusia lukio-opetuksen muotoja.	Lukioissa digitaalisten oppimateriaalien käyttöön otto uusien opetussuunnitelmien käyttöönoton ja laajentuneen oppivelvollisuuden myötä.	Palaute digitaalisten oppimateriaalien käyttöönoton onnistumisesta.	Digitaalisia oppimateriaaleja käytössä kahdella ikäluokalla. Digitaalisten oppimateriaalien käyttöönotto on toteutunut teknisesti hyvin. Opiskelijoilta on kerätty palautetta oppimateriaalien käytöstä. Palaute on ollut pääosin positiivista.	To- teu- tunut  ■
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Lukiot kehittävät opiskelijoiden ja henkilöstön digitaalista osaamista.	Lukiossa Wilman uusien toimintojen hyödyntäminen	Käyttöön otettujen uusien Wilma-toimintojen määrä	Opiskeluohjelmien kirjaukset on laadittu Wilman sähköiselle lomakkeelle ja ovat nähtävissä rajatulle kohderyhmälle. Toimintojen kehittämistä jatketaan edelleen.	Kes- ken  ■
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Lukioiden toimintaa kehitetään opiskelija- ja asiakaspalautteen pohjalta.	Lukioissa säännölliset opiskelijapalautekyselyt.	Lukioiden opiskelijapalautekyselyn tulokset.	Opiskelijoiden viihtyisyyttä on lisätty tila- ja kalusteratkaisun osana tilojen saneeraustoimia.	To- teu- tunut  ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Lukioiden maakunnallinen yhteistyö jatkumien.	Lukiot ovat mukana maakunnallisissa toisen asteen verkostoissa. Toteutetaan yhteisiä maakunnallisia hankkeita.	Lukioiden hankkeiden määrä ja niiden tavoitteiden toteutuminen.	Lukiot osallistuivat OPH:n koronatuon toisen ja kolmannen vaiheen hankkeeseen. Kokkolan suomalainen lukio osallistui Oulun yliopiston toisen asteen liikkuvat oppitunnit hankkeeseen syksystä 2022 alkaen. Lukiot ovat mukana Ammatti- korkeakoulu Centria Let's Learn Work-hankkeen osatoteuttajina. Lukiot hakivat ja saivat OPH:n hankerahoituksen laatutyön kehittämiseksi.	To- teu- tunut  ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja	Lukion ja korkeasteen nivelvaiheen sujuvuus. Lukion yritys- ja	Lukioiden ja alueen korkeasteen oppilaitosten yhteistyö ja	Korkea-asteen opintotarjonnan laajuus ja lukio- laisten	Lukiolaisille on tarjottu korkeasteen opintoja. Uusien korkeasteen väyläopintojen valmistelu on meneillään ja käyttöönottoa pilotoidaan.	Kes- ken  ■

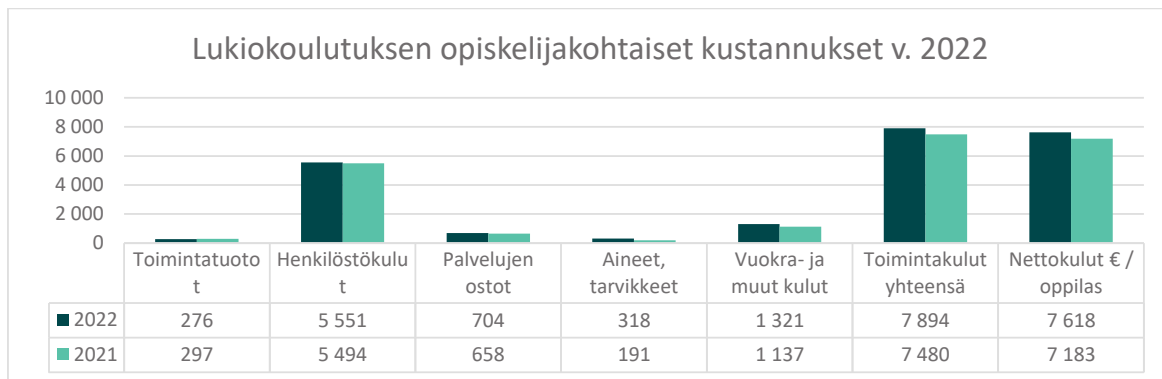
maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	työelämäyhteistyön lisääntyminen.	opintomahdollisuuksien tarjoaminen lukio-opiskelijoille.	kurssisuorituksen määrä. Lukio-koulutuksen yritys- ja työelämäkontaktien määrä.		
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Liikkuminen Kokkolassa on sujuvaa ja turvallista	Lukiolaisten pyöräilyn ja liikenneturvallisuuden edistäminen	Liikkuvan opiskelun tukeminen teemapäivien, tapahtumien ja arjen koulupäivän järjestelyjen myötä. Pyöräilyä tukevat toimenpiteet (katokset, lukitusmahdollisuudet) lukioiden yhteydessä.	Toteutuneet tapahtumat. Lukiolaisille kouluaikana tai koulumatkoilla sattuneiden tapahtumien määrä.	Lukiokoulutuksen oppilaitoksissa on järjestetty liikunnallisia tapahtumia ja teemapäiviä. Opiskelijoille on sattunut 3 tapaturmaa oppitunneilla tai koulumatkalla.	To- teu- tunut 
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Lapsiystävällinen kaupunki -tunnustuksen saamisen edellyttämät toimenpiteet lukioissa.	Lukiolaisten oikeuksien ja osallisuuden edistäminen. Hyvinvointi- ja tasa-arvosuunnitelman päivittäminen. Lapsiystävällinen kaupunki toimenpiteiden jatkuminen.	Toteutuneiden osallisuushankkeiden määrä ja toteutus-suunnitelmat.	Lukiolaisten osallisuutta on vahvistettu opiskelijakuntien aktiivisuudella ja yhteisöllisyyttä tukevilla teema- ja tapahtumapäivillä.	To- teu- tunut 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Turvallinen ja hyvinvointia edistävä lukiolaisten oppimisympäristö.	Lukioiden opiskelijahuoltotyö. Liikkuvan opiskelun tukeminen. Kulttuuritapahtumiin osallistuminen tai niiden järjestäminen.	Lukion kouluterveyskyselyn keskeiset tulokset. Kulttuuritapahtumiin osallistuminen.	Kouluterveyskyselyjen perusteella kehittämiskohteeksi on nostettu opiskelijoiden jaksaminen ja hyvinvointi. Lukiot ovat osallistuneet erilaisiin kulttuuritapahtumiin.	To- teu- tunut 
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskuksena	Laadukas ja vetovoimainen lukio-koulutus	Monipuolisen kurssi- ja opintotarjonnan varmistaminen. Luonnontieteiden ja teknologian erityinen koulutus-tehtävä kehittäminen. Mahdollisuus osallistua urheiluakatemia-toimintaan.	Lukioiden ja erityisen koulutustehtävän opiskelijamäärät. Kokkolan ja maakunnan ulkopuolisten opiskelijoiden määrä.	Lukioiden opiskelijamäärät noudattivat edellisen lukuvuoden mukaisia odotettuja opiskelijamääriä. Kokkolan suomalaisessa lukiossa aloitti yhdeksän uutta ryhmää, Karleby svenska gymnasiumissa kaksi ryhmää ja ammattilukiossa kolme ryhmää.	To- teu- tunut 
Kokkolan maineen nostaminen sivistyskaupunkina	Yhteistyö perusopetuksen ja lukio-koulutuksen välillä oppijan polun tukemisessa.	Opinto-ohjaajien ja opiskelijahuollon yhteistyö nivelvaiheissa ja lukio-opintojen aikana	Lukio-opintojen keskeyttäneiden määrä. Opintonsa keskeyttäneiden opiskelijoiden määrä syy opintojen keskeytykselle.	Lukiolaiset keskeyttävät opintojaan varsin vähän. Opintojen keskeyttäminen syy on pääasiassa siirtyminen toiseen oppilaitokseen tai muutto toiselle paikkakunnalle. Ammattilukio-laisten kolmoistutkintojen määrä on vähentynyt siten, että aiempaa enemmän suoritetaan pelkästään kaksoistutkintoa.	To- teu- tunut 

Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Lukioiden yhteistyön lisääminen korkea-asteen koulutuksen ja elinkeinoelämän kanssa	Lukioiden ja alueen korkea-asteen oppilaitosten yhteistyö ja opintomahdollisuuksien tarjoaminen lukio-opiskelijoille. Yhteinen yrittäjyyttä edistävä kehittämishanke korkea-asteen, lukioiden ja toisen asteen ammattilisen koulutuksen välillä.	Korkeakouluyhteistyössä toteutuneiden suoritusten määrä. Palaute Let's Learn Work-hankkeen vuoden 2022 tuloksista.	Let's Learn Work -hankkeen hanketimet etenivät suunnitellusti kaupungin vastualueen osalta. Hanketimet ulottuivat myös maakunnan lukiokoulutukseen. Hanke jatkuu edelleen.	To- teu- tunut  ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Lukiot tarjoavat opiskelumahdollisuuksia kaikentyyppisille kaupunkilaisille.	Lukiot luovuttavat päivä- tai tunti- vuokralla hallintomateriaalia tilojen määrärahojen käyttöön.	Tilojen käyttöaste.	Oppilaitosten iltakäytön käyttöaste on ollut korkea.	To- teu- tunut  ■
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Järkevä resurssien käyttö lukioissa	Vuosittaiset lukioiden kurssitarvelaskelmat	Kurssien määrä suhteessa lukioiden opiskelijamääriin. Kurssien keskimääräiset ryhmäkoot ja ryhmäkokojen vaihteluväli.	Lukiot ovat toteuttaneet opintotarjontansa opetukseen hyväksytyjen resurssien puitteissa.	To- teu- tunut  ■
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Lukioiden johtajuuden kehittäminen. Jaettu ja yhteistoiminnallinen johtajuus.	Lukion rehtoreiden ajankohtaiset koulutukset.	Koulutuksiin osallistumisen määrä	Lukuvuoden 2022 - 2023 ajalle koulutustarjonta kasvoi koronan jälkeen. Rehtoreille suunnattuja koulutustilaisuuksia järjestivät muun muassa Opetushallitus ja Pro Lukio. Kokkolan suomalainen lukio osallistui suurten lukioiden verkoston järjestämiin koulutustapahtumiin.	To- teu- tunut  ■

## Opiskelijamäärät



## Opiskelijakohtaiset kustannukset



## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	546 803 €	537 574 €	98,3 %	-1,1 %	543 764 €	543 764 €
Maksutuotot	2 000 €	80 €	4,0 %	-85,7 %	560 €	560 €
Tuet ja avustukset	25 400 €	158 573 €	624,3 %	-17,9 %	193 196 €	193 196 €
Muut toimintatuotot	9 200 €	26 611 €	289,3 %	529,7 %	4 226 €	4 226 €
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>583 403 €</b>	<b>722 838 €</b>	<b>123,9 %</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>741 746 €</b>	<b>741 746 €</b>
Henkilöstökulut	-5 083 864 €	-5 328 910 €	104,8 %	1,1 %	-5 272 540 €	-5 272 540 €
Palvelujen ostot	-870 274 €	-619 958 €	71,2 %	7,8 %	-575 210 €	-575 210 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-71 425 €	-316 592 €	443,3 %	75,6 %	-180 265 €	-180 265 €
Avustukset	-28 000 €	-5 603 €	20,0 %	-60,5 %	-14 182 €	-14 182 €
Muut toimintakulut	-1 221 400 €	-1 157 444 €	94,8 %	18,2 %	-979 013 €	-979 013 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-7 274 963 €</b>	<b>-7 428 508 €</b>	<b>102,1 %</b>	<b>5,8 %</b>	<b>-7 021 210 €</b>	<b>-7 021 210 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 691 560 €</b>	<b>-6 705 670 €</b>	<b>100,2 %</b>	<b>6,8 %</b>	<b>-6 279 464 €</b>	<b>-6 279 464 €</b>

## 2.2.1.18 Opetus- ja kasvatuslautakunta - Kokkolan seudun opisto

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Korona on edelleen vaikuttanut opiston kustannusrakenteeseen lähinnä sairauspoissaolojen vuoksi. Yleistä talouden kustannustason nousua suhteessa opiston talouteen pyrittiin tasaamaan nostamalla kurssimaksuja 5 % syksystä 2022 alkaen. Opiskelijoiden määrä oli nousussa, vuoteen 2021 verrattuna opiskelijoita oli n. 800 enemmän. Toteutuneiden opetustuntien määrä oli 17107, joka on edelliseen vuoteen verrattuna hieman enemmän. Myyntipalvelukoulutuksia toteutui 16. Lisätuloja saatiin myös tiloja vuokraamalla. Taidetalon puupuolen korjaustyöt valmistuivat ja tilat saatiin kokonaisuudessaan käyttöön, mm. mediatyöpaja siirrettiin Opistotalolta puupuolen tiloihin. Toimintakateen toteutuma on 100,9%.

Opisto on osallistunut aktiivisesti valtakunnallisiin ja paikallisiin, toimintansa mukaisiin yhteistyöverkostoihin. Lisäksi opisto on toiminut yhteistyössä lähialueen kansalaisopistojen kanssa markkinoinnissa ja valmistellen mm. yhteisiä hankehakuja. Brita Maria Renlundin muistosäätiö myönsi Lasten ja nuorten kuvataidekoululle 25 000 € monitaiteisen Taidepihan suunnitteluun, joka toteutettiin yhteistyössä kaupunkiympäristön ja useiden taide- ja kulttuuritoimijoiden sekä oppilaitosten kanssa. Työllisyyden kuntakokeilun kanssa opisto on ollut toteuttamassa arvokasrakennusten korjausrakentamisen pilottihanketta. Opisto on pitänyt yhteyttä paikalliseen maahanmuuttajien koulutusverkoston suuntaan sekä osallistunut alueellisen maahantulon koordinaatioryhmään.







OPH:n myöntämällä opintoseteliavustuksella opisto pystyi tarjoamaan noin sadalle kohderyhmään kuuluvalle kurssimaksuun 50 % alennuksen. Suurin opintosetelietuudesta hyötyvä ryhmä oli seniorit, 87 henkilöä. Opistossa Kaikukorttia käytti v. 2022 yht. 44 henkilöä. Kaikukortin omaava henkilö saa osallistua yhdelle valitsemalleen kurssille / lukuvuosi. Kuvataiteen perusopetuksessa vapaaoppilaspaikkoja myönnetään vuosittain hakemuksen mukaan 10 % oppilasmäärästä. Opetus- ja kasvatuslautakunta myönsi 17.5.2022 opistolle luvan opiskelijoiden suoritustietojen tallentamiseen valtakunnalliseen Koski -rekisteriin. Osaamisperusteisuuden tullessa näin osaksi opiston toimintaa, haastaa se opiston uusiin toimintatapoihin ja käytäntöihin.

#### Arvio tulevasta kehityksestä

Koronan pikkuhiljaa väistyessä opiskelijoiden ja toteutuneiden opetustuntien kasvua on ollut havaittavissa. Tästä positiivisesta kehityksestä huolimatta, tulemme edelleen kohtaamaan haasteita opiskelijamäärän suhteen. Tähän vaikuttaa muun muassa yleinen maailmanpoliittinen ja taloudellinen tilanne. Vapaa-aikaan liittyvistä, vapaaehtoisista opiskeluista ja harrastuksista saatetaan säästää tulevaisuudessa yhä enemmän. Tosin kehityssuunta saattaa olla myös vastakkainen, kaivataankin yhteisöllistä tekemistä ja uuden opiskelua. Myös toiminnan tarjoajien määrä lisää kilpailua opiston tarjontaan nähden.






Opiston opetustarjontaan tulee jatkossa vaikuttamaan enenevässä määrin vieraskielisille suunnatavan suomen kielen opetuksen tarve. Myös osaamisperusteisuus kurssitarjonnassa tulee vaikuttamaan opetuksen sisältöihin. Opetushenkilöstön, myös tuntiopettajien, osaamisen suuntaamiseksi tarpeita vastaaviksi tarvitaan koulutusta. Opiston on vastattava muuttuvaan tilanteeseen suunnitelmalla opetustarjonnan sisältöä entistä paremmin kysyntää ja tarpeita vastaavaksi. Myös tehokas ja entistä kohdennetumpi viestintä tulee entistä tärkeämmäksi. Haasteita tulee asettamaan myös ammattitaitoisen opetushenkilöstön, myös tuntiopettajien, rekrytointi.

Opistolla on toimintaa koko Kokkolan alueella ja on siten riippuvaista myös monista opetustiloista, niiden saatavuudesta, tarkoituksenmukaisuudesta ja turvallisuudesta. Kaupungin linjauksen mukaan opisto käyttää ensisijaisesti kaupungin omia tiloja. Joidenkin opetusryhmiemme jatkuvuus on vaakalaudalla, koska tilojen kunto on päässyt huonoksi, eikä niitä enää ylläpidetä kaupungin toimesta. Kuvataidekouluna toimiva kiinteistö kaipaa remonttia, etusijalla vähintäänkin turvallisuus ja esteettömyys.

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarvioon perustuva toimenpano ja kuukausittainen seuranta	Toimintakatteen toteutuma	Korona on vaikuttanut vielä opiston talouden kustannusrakenteeseen lähinnä sairauspoissaolojen vuoksi. Myös yleinen kustannustason nousu näkyy kustannusrakenteessa. Kurseille ilmoittautuneiden määrä oli nousussa, edelliseen vuoteen verrattuna n. 800 enemmän. Toimintakatteen toteutuma oli 100,9%.  Vuokriin tehtiin vielä helmikuussa 2023 lisälaskutus, johon ei oltu varauduttu talousarviossa.	To- teu- tunut 
2. Sairaushoito	31.12.2017 =607 kalenteripv, Sairauslomasijaisten kustannukset 2017.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskoulujen puolittaminen	Henkilöstön hyvinvoinnin edistäminen ja seuranta	Sairauspoissaolojen määrä.	Päätoimisella henkilöstöllä on vuodessa kertynyt 84 poissaolopäivää. Tuntiopettajien sairauspoissaolot eivät sisälly tähän lukuun, mutta on huomattava, että koronasta johtuen tuntiopettajien sairauspoissaolojen määrä oli erityisesti keväällä suuri. Tuntiopettajien sairauspoissaolot aiheuttavat sekä sijaiskustannuksia ja että korvaavien opetuskertojen palkkakustannuksia.	To- teu- tunut 
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapa- turmia ei tapahdu	Toimipisteiden riskienarviointien ja pelastussuunnitelmien pitäminen ajantasalla	Työtapa- turmien määrä.	Ei työtapa- turmia.	To- teu- tunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset virka- ja työsuhteiset = 13,5 kpl  Määräaikaiset tuntiopettajat = 155 kpl (n. 19 htv)	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentymisen	Tehtäväkuvia tarkastellaan ja tarvittaessa tehtäviä organisoidaan uudelleen opiston toiminnan ja tavoitteiden mukaisesti henkilöstösuunnitelma huomioon ottaen.	Henkilöstösuunnitelman toteutuminen	Opistossa on tapahtunut vuoden aikana henkilöstömuutoksia. Kuvataideopettajan irtisanouduttua, hänen tilalleen palkattiin määräaikaiseen työsuhteeseen kuvataideopettaja. Suunnittelijaopettajan määräaikainen työsuhte alkoi 2.2. ja kuvataidekoulun palvelusihteeri on aloittanut suunnitelman mukaan 1.5.	To- teu- tunut 
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Toiminnan kehittäminen opiskelijoilta ja asiakailta saadun palautteen pohjalta.	Opiston vuotuisen kurssipalautteiden tulokset  Taiteen perusopetuksen Virvatuli-arvioinnin tulokset.	Kansalaisopisto-opetuksen kurssiarvioinnit ovat valmistuneet ja niiden tulokset on käsitelty päätoimisen henkilöstön ja tuntiopettajien kesken sekä esitelty lautakunnassa. Taiteen perusopetuksen Virvatuli-arviointi valmistuu kevään 2023 aikana.  Opiston tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma päivitettiin ja se julkaistiin opiston kotisivuilla.	Kes- ken 
6. Työtytyväisyys	Vuoden 2018 kyse- lyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Henkilöstön kanssa yhdessä laaditun työhyvinvointisuunnitelman päivittäminen ja sen toimenpiteiden toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Opiston henkilöstön työhyvinvointisuunnitelma on laadittu yhteisessä työhyvinvointi -työpajassa. Vaadittaviin toimenpiteisiin on tehty työhyvinvoinnin toimintasuunnitelma, joia toteutetaan suunnitelman mukaan. Kehityskeskustelut on käyty jokaisen päätoimisen henkilön kanssa.	To- teu- tunut 



## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Opiston kurssitarjonnan suunnittelu asiakaslähtöisesti ja toteuttaminen kustannustehokkaasti.	Asiakaspalautteen huomioiminen kurssien suunnittelussa ja riittävän opiskelijamäärän saavuttaminen kursseilla.	Toteutuneiden kurssien määrä ja keskimääräiset ryhmäkoot	Opiston avoimen tarjonnan kursseja on toteutunut yhteensä 478, taiteenperusopetuksen kursseja 112, työvoimahallinnon kursseja 1 ja myyntipalvelukurseja 16 kpl, yhteensä 607 kurssia. Keskimääräinen ryhmäkoko on ollut noin 11 henkilöä / kurssi.	Toteutunut 
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Opisto kehittää opiskelijoiden ja kuntalaisten digitaalista osaamista tuottamalla uusia kansalaisopisto-opetuksen muotoja.	Opisto kehittää etäopiskelun ja -osallistumisen mahdollisuuksia.	Etäopetusta hyödyntävien kurssien määrä opiston tarjonnassa ja taiteen perusopetuksessa.	Etäopetusta on hyödynnetty yhteensä kymmenellä kurssilla.	Toteutunut 
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Opiston palvelua kehitetään opiskelija- ja asiakaspalautteen pohjalta.	Opiston asiakaspalautte kerätään vuosittain aine-ryhmäkohtaisesti viiden vuoden kierrolla. Taiteen perusopetuksessa myös huoltajilta kysytään palautetta.	Opiston opiskelijapalauttekyseilyn tulokset. Taiteen perusopetuksen Virvatuli-palauttekyseilyn tulokset.	Opiskelijapalautteita ja kurssiarviointeja on saatu opiskelijoilta arviointisuunnitelman mukaan. Kurssiarviointit lukuvoimien 2021-2022 on saatu valmiiksi. Keskeiset tulokset on saatettu henkilökunnan, tuntiopettajien sekä lautakunnan tietoon.  Taiteen perusopetuksen Virvatulipalauttekyseily tullaan toteuttamaan kevään 2023 aikana.	Kesken 
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Opisto toimii aktiivisesti jopa maakuntarajat ylittävässä Vapaan sivistystyön yhteistyöverkostossa.	Opistosta osallistutaan ja osallistetaan vapaan sivistystyön yhteistoimintaan. Tehdään markkinointiyhteistyötä Kronoby medborgarinstitutin kanssa.	Vapaan sivistystyön yhteistyöverkoston toimintaan osallistumisen määrä.  Elinikäisen oppimisen koulutusten määrä.	Opisto on osallistunut aktiivisesti valtakunnallisiin ja paikallisiin, toimintansa mukaisiin yhteistyöverkostoihin. Lisäksi opisto on toiminut yhteistyössä lähialueen kansalaisopistojen kanssa markkinoinnissa ja valmistellen mm. yhteisiä hankehakuja. Kuvataidekoulun Taidepiha -hanke eteni vaiheeseen, jossa haettiin rahoitusta Taidepihan toteuttamiselle. Työllisyyden kuntakokeilun kanssa opisto on ollut toteuttamassa arvovakennusten korjausrakentamisen pilottihanketta. Opisto on pitänyt yhteyttä paikalliseen maahanmuuttajien koulutusverkoston suuntaan sekä osallistunut alueellisen maahantulon koordinaatioryhmään.	Toteutunut 
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa	Opiston tavoitteena on lisätä yhteistyötä ja tunnettuutta kuntalaisten, yritysten ja yhdistysten suuntaan.	Täydennyskoulutusten tarjoaminen eri tahoille. Opiston tilojen vuokraaminen eri toimijoiden käyttöön.	Toteutuneiden täydennyskoulutusten määrä. Vuokrattujen tilojen määrä	Täydennys- ja myyntipalvelukoulutuksia on toteutunut yhteensä 16. Opisto on vuokrannut paitsi yksityisille henkilöille, myös yhdistyksille tiloja. Keski-Pohjanmaan konservatorion tanssitaiteen perusopetuksen vuokrasopimus on edelleen	Toteutunut 

palvelujen järjestämisessä				voimassa. Vuokrattuja tiloja on yhteensä 8. Pohjoismaisen taidokoulun säätiö on käyttänyt järjestämillään luennoilla opiston tiloja yhteistyösopimuksen puitteissa. Olemme yhdenmukaistaneet vuokrauskäytäntöjä ja tilojen käyttöön liittyviä ohjeita.	
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Kuvataidekoulu ja sanataidekoulu tarjoavat lapsille ja nuorille mahdollisuuksia taiteelliseen ilmaisuun ja oman tyylin löytämiseen tukien siten lapsiystävällisen kaupungin tavoitteita.	Taiteen perusopetuksen järjestäminen Lasten ja nuorten kuvataidekoulussa ja sanataidekoulu Santussa.	Lasten ja nuorten kuvataidekoulu ja sanataidekoulun osallistujamäärät	Kuvataidekoulun oppilasmäärä 420, Sanataidekoulun oppilasmäärä 44 tilastointipäivän 20.9.2022 mukaan.	Toteutunut ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Opisto mahdollistaa aktiivisten kaupunkilaisten omatoimista tapahtuma- ja taidetoimintaa.	Opisto luovuttaa päivä- tai tunti- vuokralla hallitsemiaan tiloja määräaikaiseen käyttöön.	Tilojen käyttöaste.	Tiloja tarjotaan opetuksen ulkopuoliseen käyttöön kysynnän perusteella. Opistotalolla on ollut 8 ulkopuolista tilojen vuokraajaa. Taidetalo Renlundin (sisältäen sekä puu- että kuvataidekoulun kivipuolen) tiloissa on ollut 11 ulkopuolista tapahtumavuokraajaa, siellä järjestettiin myös yhteistoimintaa NKS-säätiön kanssa. K-P:n Konservatorio vuokraa Taidetalon tiloja 10 -v. vuokrasopimuksen mukaan.	Toteutunut ■
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Järkevä resurssien käyttö opistossa.	Riittävän opiskelijamäärän saavuttaminen kursien toteuttamiseksi.	Toteutuneiden kurssien määrä ja ryhmäkoot	Opiston kursseja on toteutunut yhteensä 607. Keskimääräinen ryhmäkoko on ollut 11 henkilöä / kurssi.	Toteutunut ■
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Opiston johtamista tuetaan tehtävien tarkoituksenmukaisella organisaatiolla. Henkilöstöä kannustetaan osallistumaan oman alan koulutuksiin.	Koulutussuunnittelijan toimi tukee opiston johtamista. Opiston henkilöstö seuraa alan kehitystä ja osallistuu kansalaisopistojen sekä taiteen perusopetuksen koulutuksiin.	Työhyvinvointikyselyn tulokset johtamisesta. Henkilökunnan koulutuksiin osallistumisen määrä	Henkilöstö on osallistunut täydennyskoulutuksiin yhteensä 38 kertaa. Koulutukset ovat tukenneet opiston toiminnan kehittämistä, turvallisuutta ja henkilöstön työnkuvia. Hyvinvointikyselyn tuloksia emme saaneet yksikkönä, mutta työhyvinvointipajassa keskusteltiin siitä, miten johtamisella voidaan entistä paremmin tukea henkilöstöä työssään. Keskustelun tuloksia hyödynnetään käytännössä.	Toteutunut ■

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	7 000 €	2 931 €	41,9 %	118,2 %	1 343 €	1 343 €
Maksutuotot	366 100 €	302 831 €	82,7 %	15,9 %	261 378 €	261 378 €
Tuet ja avustukset	0 €	32 691 €		-26,4 %	44 439 €	44 439 €
Muut toimintatuotot	50 400 €	63 136 €	125,3 %	2,7 %	61 450 €	61 450 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>423 500 €</b>	<b>401 589 €</b>	<b>94,8 %</b>	<b>8,9 %</b>	<b>368 611 €</b>	<b>368 611 €</b>
Henkilöstökulut	-1 355 288 €	-1 315 300 €	97,0 %	11,0 %	-1 184 618 €	-1 184 618 €
Palvelujen ostot	-114 199 €	-122 990 €	107,7 %	23,8 %	-99 314 €	-99 314 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 600 €	-35 255 €	101,9 %	26,6 %	-27 839 €	-27 839 €
Avustukset	-1 000 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Muut toimintakulut	-595 550 €	-620 785 €	104,2 %	12,7 %	-550 989 €	-550 989 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-2 100 637 €</b>	<b>-2 094 331 €</b>	<b>99,7 %</b>	<b>12,4 %</b>	<b>-1 862 760 €</b>	<b>-1 862 760 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 677 137 €</b>	<b>-1 692 742 €</b>	<b>100,9 %</b>	<b>13,3 %</b>	<b>-1 494 149 €</b>	<b>-1 494 149 €</b>

### 2.2.1.19 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

#### Yleiset tavoitteet

#### Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 177 000 €	1 024 773 €	87,1 %	15,9 %	883 991 €	883 991 €
Maksutuotot	75 100 €	52 890 €	70,4 %	13,4 %	46 626 €	46 626 €
Tuet ja avustukset	224 000 €	328 262 €	146,5 %	32,1 %	248 481 €	248 481 €
Muut toimintatuotot	995 530 €	1 005 063 €	101,0 %	13,4 %	886 429 €	886 429 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>2 471 630 €</b>	<b>2 410 989 €</b>	<b>97,5 %</b>	<b>16,7 %</b>	<b>2 065 528 €</b>	<b>2 065 528 €</b>
Henkilöstökulut	-4 879 071 €	-4 658 432 €	95,5 %	3,5 %	-4 500 628 €	-4 500 628 €
Palvelujen ostot	-2 736 297 €	-2 647 452 €	96,8 %	7,8 %	-2 456 064 €	-2 456 064 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-562 360 €	-541 000 €	96,2 %	4,1 %	-519 925 €	-519 925 €
Avustukset	-3 343 900 €	-3 339 085 €	99,9 %	2,1 %	-3 270 466 €	-3 270 466 €
Muut toimintakulut	-4 784 500 €	-4 884 252 €	102,1 %	11,3 %	-4 389 765 €	-4 389 765 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-16 306 128 €</b>	<b>-16 070 219 €</b>	<b>98,6 %</b>	<b>6,2 %</b>	<b>-15 136 847 €</b>	<b>-15 136 847 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 834 498 €</b>	<b>-13 659 231 €</b>	<b>98,7 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>-13 071 319 €</b>	<b>-13 071 319 €</b>

## 2.2.1.20 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kulttuuripalvelut

### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviossa pysyminen seuranta ja tiimin yhteissuunnittelua kehittämällä	Valtuuston hyväksymän talousarvion mukainen nettotulos vuoden 2022 lopussa	Vastualueen käyttötalousnetto vuodelta 2022 on 99,4 %. Talousarvio on toteutunut sekä tulojen että menojen osalta suunnitellusti	To- teu- tunut <input checked="" type="checkbox"/>
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 59 kalenteripv, 19,6 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisien kustannukset 2017 = 0 €	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskuluja puolittaminen	Sairauspoissaolojen määrän pitäminen alempana kuin vuoden 2017 taso henkilöstön työhyvinvointia seuraamalla	Sairauspoissaolojen määrä	Vuoden 2022 aikana on vastualueella ollut 22 sairauslomapäivää	To- teu- tunut <input checked="" type="checkbox"/>
3. Työtaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtaturmia ei tapahdu	Työtaturmien pitämisen nollassa huolellisia työkäytäntöjä noudattamalla	Työtaturmien ja "läheltä piti" tilanteiden määrä	Vastualueella ei ole sattunut työtaturmia vuonna 2022	To- teu- tunut <input checked="" type="checkbox"/>
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 3,25 kpl Määräaikaiset = 0 kpl Yhteensä = 3,25 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelmien mukaisen henkilöstöresurssin käyttö toimintavuonna	Henkilöstösuunnitelman toteutuminen henkilöstöresurssien käytön osalta	Kulttuurituottajan toimenhaltija aloitti työnsä 1.4.2022. Vastualueen henkilöstö oli keväällä 1,5 kk alimitoitettu mutta huhtikuun alusta henkilöstösuunnitelman mukainen.	To- teu- tunut <input checked="" type="checkbox"/>
5. Asiakastyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Kerätään kuntalaisten palveluarvioita kyselyillä ja muilla palautekanavilla	Kuntalaisten palautteen määrä ja laatu	Kuntalaispalautetta palveluista ei ole kerätty vuoden 2022 aikana	Ei aloitettu <input type="checkbox"/>
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2019 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Jatketaan työhyvinvoinnin seuranta vastualueella ja suunnitellaan tarvittavat toimenpiteet työhyvinvoinnin parantamiseksi	Henkilöstön koetun työhyvinvoinnin kehitys	Henkilöstön työhyvinvointikysely toteutettiin osana kaupungin kokonaisarviointia. Pienen työyhteisön tuloksia ei pysty irrottamaan sivistyskeskuksen kokonaistuloksesta	To- teu- tunut <input checked="" type="checkbox"/>

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastualueen tavoite	Vastualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä	Kansalaistoimintaa tukemalla varmistetaan	Tapahtumaverkostojen ja -kumppanuuksien	Vastualueen ja organisaation ulkopuolisten	Tapahtumavuosi 2022 oli koronarajoitusten purkamisen	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	kustannustehokkaat ja maantieteellisesti kattavat mahdollisuudet kulttuuritoiminnalle	vahvistaminen tapahtumatoiminnan ja muiden kulttuuri-toimintojen aktiivisena pitämiseksi	toimijoiden toteuttamien kulttuuritapahtumien tai muiden yhteistyömuotojen määrä	jälkeen aktiivisempi kuin kaksi edellistä vuotta. Tarkat tilastot tapahtumista esitellään vuoden 2022 indikaattori-koosteessa.	■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Kulttuuripalvelujen vastuualueen verkostoa laajennetaan III ja IV sektorien suuntaan kulttuuritoiminnan mahdollisuuksien varmistamiseksi koko kaupungin alueella	Yhteistyötä 3. sektorin ja muiden kulttuuritoimijoiden kanssa vahvistetaan lasten ja nuorten kulttuuritoiminnan mahdollisuuksien edistämiseksi. Kehitetään Snellman-salin käyttöä ja käytettävyyttä yhdessä Kokkolan orkesteriyhdistyksen kanssa	Lasten ja nuorten harrastustoiminnan tukemiseen käytettyjen määrärahojen kehitys. Toiminnalla tavoitettujen lasten ja nuorten määrän kehitys.  Snellman-salissa toteutettavien tapahtumien määrän kehitys	Sekä ammatillista että harrastustoimintaan perustuvaa lasten ja nuorten kulttuuritoimintaa on tuettu suunnitellusti. Tilastot tarkentuvat vuoden 2022 indikaattori-koosteeseen.  Snellman-salin ulosvuokraus toteutui kevään koronasulusta huolimatta tavoitteiden mukaisesti. Tarkemmat tilastot Snellman-salin käytöstä lisätään vuoden 2022 indikaattori-koosteeseen.	Toteutunut ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Taiteen ja kulttuurin hyvinvointivaikutusten laajentaminen kuntalaisten piirissä	III ja IV sektorin tukeminen kaupunkilaisten kulttuurisessa aktiivisessa	Avustettujen kulttuuritapahtumien ja muiden kulttuuritoimintaan liittyvien kohteiden määrän kehitys (kpl) sekä jaetun avustuspääomän määrän kehitys (€)	Vastuualueen johtaja teki vuoden aikana 97 avustuspäätöstä. Vastuualuejohtajan myöntämien avustusten yhteissumma on 65 400 €. Lautakunnan päätöksillä jaettiin avustuksina 217 000 €.	Toteutunut ■
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Lasten ja nuorten kulttuuritoimintaa kehittämällä edistetään perheiden hyvinvointia	Vastuualue osallistuu perusopetuksen kulttuurikasvatussuunnitelman kehittämiseen ja toimeenpanoon kaupungissa	Panostukset Taitojen polku -toimintaan toimintavuoden aikana (€). Taitojen polun kattavuus peruskoulussa. (henkilömäärä)  Kohasu-toimintaan liittyvien kulttuurisäiltöisten kerhojen määrä Kokkolan peruskouluissa. (kpl)	Ruotsinkielinen Kulturlärostigen tavoitti syyslukukaudella 2022 yhteensä 385 oppilasta neljästä ruotsinkielisestä koulusta. Suomenkielisen Taitojen polun osalta lukuvuoden 2021-2022 toiminta keskittyi syyslukukaudelle 2021 ja lukuvuoden 2022-2023 toiminta kevätlukukaudelle 2023.  Kohasu-toiminnan kulttuurisäiltöjä on tarjottu 28:ssa ryhmässä, 14:lla eri koululla. Toimintaan on osallistunut 294 peruskoululaista.	Toteutunut ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille	Kuntalaisille tarjotaan mahdollisuus	Kuntalaiskeskustelut ja muut	Kuntalaisten osallisuutta ja	Koronarajoituksista johtuen järjestöjen	Kesken



mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	kulttuuritoiminnan kehittämiseen ja harrastamiseen omien tarpeiden ja kiinnostuksen pohjalta	aktiivointitoimenpiteet kulttuuritoiminnan ja -tapahtumien tiimoilta	vaikuttamismahdollisuuksia edistävien tilaisuuksien ja toimenpiteiden määrän kehitys (kpl)	näkemyksiä kuntayhteistyöstä kartoitettiin järjestökyselyllä, minkä lisäksi käytiin rajoitetun henkilömäärän keskusteluja useiden järjestöjen kanssa mm. tapahtumayhteistyöhön liittyvistä teemoista.	
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Toimintavuoden tehokas ja taloudellinen toteuttaminen	Vastuualueen toiminnan toteuttaminen ja talouden seuranta määrärahojen tehokkaan käytön varmistamiseksi	Vastuualueen tilinpäätöksen (netto), kulttuurimenojen (€/asukas) sekä toiminnan tunnuslukujen kehitys. Taide- ja kulttuurilaitosten julkisen tuen kehitys	Talousarvio toteutui vuoden aikana suunnitellusti. Talouden ja toiminnan tarkempi tilastointi julkaistaan vuoden 2022 indikaattoriosteessa	Toteutunut
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Yhteistoiminnallisten prosessien vaikiinnuttaminen sivistyspalveluissa	Kehitetään sivistystoimen yhteistoiminnallisia prosesseja yhdessä muiden vastuualueiden kanssa	Vuosittainen arviointi prosessien kehittymisestä ja yhteistoiminnallisten tiimien työstä	Kulttuuritoiminnan edustaja osallistui sivistystoimen hyvinvointi- ja osallisuustöihin työskentelyyn. Lisäksi poikkihallinnollista yhteistyötä on tehty hyvinvointisuunnittelussa ja hankekohtaisissa ryhmissä kuten esim. Osallisuusohjelma- ja tapahtumatyössä.	Toteutunut

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	9 000 €	1 378 €	15,3 %		0 €	0 €
Maksutuotot	2 500 €	0 €	0,0 %		0 €	0 €
Tuet ja avustukset	0 €	7 000 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	50 500 €	49 289 €	97,6 %	393,6 %	9 986 €	9 986 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>62 000 €</b>	<b>57 667 €</b>	<b>93,0 %</b>	<b>477,5 %</b>	<b>9 986 €</b>	<b>9 986 €</b>
Henkilöstökulut	-195 128 €	-188 758 €	96,7 %	5,9 %	-178 254 €	-178 254 €
Palvelujen ostot	-131 063 €	-110 907 €	84,6 %	39,1 %	-79 704 €	-79 704 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-19 600 €	-15 169 €	77,4 %	8,0 %	-14 044 €	-14 044 €
Avustukset	-3 023 300 €	-3 034 217 €	100,4 %	1,3 %	-2 994 626 €	-2 994 626 €
Muut toimintakulut	-366 750 €	-361 417 €	98,5 %	164,0 %	-136 918 €	-136 918 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 735 841 €</b>	<b>-3 710 469 €</b>	<b>99,3 %</b>	<b>9,0 %</b>	<b>-3 403 546 €</b>	<b>-3 403 546 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3 673 841 €</b>	<b>-3 652 802 €</b>	<b>99,4 %</b>	<b>7,6 %</b>	<b>-3 393 560 €</b>	<b>-3 393 560 €</b>

## 2.2.1.21 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Kirjastopalvelut

### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviokehikseen perustuva toimeenpano ja kuukausittainen seuranta	Toimintakatteen toteuma %	Toimintakatteen toteuma on 98,3 %	Toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 666 kalenteripv, 16 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017 = 11 050 €	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulujen puolittaminen	Henkilöstön hyvinvoinnin seuranta ja yhteistyö terveystuolion kanssa	Sairauslomapäivien lukumäärä	Sairauspoissaolot 748 kalenteripv., 19,6 pv/palvelusuhde, sairauslomasijaisten kustannukset = 3 877 €	Ei toteutunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahtu	Säännölliset turvallisuuskävelyt toimipisteissä	Työtapaturmien lukumäärä	Yksi työtapaturma ja yksi työmatkatapaturma, poissaolot 18 kalenteripv.	Ei toteutunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 40 kpl Määräaikaiset = 0,78 kpl Yhteensä = 40,78 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Toiminta ja palvelut sovitetaan henkilöstösuunnitelman mukaisesti	Henkilöstön lukumäärä	Henkilöstön lukumäärä 38	Toteutunut 
5. Asiakastyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakaspalaute huomioidaan palvelujen kehittämisessä	Kuntalaiskyselyjen tulokset ja asiakaspalaute	Asiakaspalautteet käsitelty aktiivisesti vastualueen kokouksissa ja huomioitu mahdollisuuksien mukaan palveluiden kehittämisessä  Unelmien kirjastoautokysely maaliskuussa. Pääkirjaston aukiolokysely marraskuussa.	Toteutunut 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointisuunnitelman toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset	Työhyvinvointisuunnitelma laadittu	Toteutunut 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Vastuualue hyödyn-tää tietotekniikan ja automaation kirjasto-palvelujen kehittä-misessä	Kirjastopalvelut ehkäisee digitaalista syrjäyty-mistä mahdollis-tamalla kaupunkilaisille pääsy digitaalisiin palveluihin	E-aineistojen käyt-tökerrat	E-aineistojen käyttökerrat 61 003 (+ 12 %)	To-teu-tunut ■
Palveluprosessin selkeys ja asiakas-lähtöisyys	Vastuualue hyödyn-tää tietotekniikan ja automaation kirjasto-tilojen kehittä-misessä	Omatoimisuuden kehittäminen vastuualueella	Omatoimikirjaston käynnit  Kälviän omatoimi-kirjaston suunnittelu	Omatoimikäynnit 5 865 (+ 3 %)  Kälviän omatoimikirjaston suunnittelu aloitettu	To-teu-tunut ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Ajanmukaisessa kirjastossa asiakkaille tarjotaan nykyaikaiset kirjastopalvelut, jotka muuntuvat asiakkaiden tarpeiden ja käyttötottumusten mukaan	Vastuualue edistää kaikenikäisten lukemista ja kirjallisuutta sekä tarjoaa kuntalaisille pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin	Kokonaislainaus  Fyysiset käynnit	Kokonaislainaus 676 462 (+ 8 %)  Fyysiset käynnit 343 083 (+ 24 %)	To-teu-tunut ■
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Lasten- ja nuorten lukemisen edistäminen	Vastuualue tekee säännöllistä päiväkotij- ja kouluyhteistyötä	Lasten ja nuorten kirjojen hankinta  Lasten ja nuorten kirjojen lainaus  Kirjailijavierailu yhdelle luokka-asteelle vuodessa	Lasten ja nuorten kirjojen hankinta 8 151 (+ 1,5 %)  Lasten ja nuorten kirjojen lainaus 330 009 (+ 14 %)  Kirjailijavierailuja toteutettu etänä	To-teu-tunut ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Kiinnostavien, monipuolisten ja matalan kynnyksen tapahtumien ja tilaisuuksien järjestäminen	Vastuualue järjestää tapahtumia kaikenikäisille kuntalaisille	Tapahtumien määrä	Vastuualueella toteutettu 254 (+ 54 %) tapahtumaa	To-teu-tunut ■
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kuntaorganisaatiomme on muun- tautumiskykyinen	Yhteistoiminnallisuuden vahvistaminen sivistyspalveluissa	Sivistystoimen yhteistoiminnallisten prosessien kehittäminen muiden vastuualueiden kanssa	Vuosittainen arviointi prosessien kehittämisestä	Vastuualue osallistunut prosessityöskentelyyn	To-teu-tunut ■
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Lisätään henkilökunnan osallisuutta toiminnan kehittä-misessä ja varmistetaan osaaminen koulutuksilla	Vahvistetaan osaamista koulutuksilla ja työn- kierrolla	Koulutuspäivien määrä	Vastuualueen henkilökunta osallistunut koulutuksiin lähinnä etänä. Yhteensä 128 koulutuspäivää (+ 9 %)	To-teu-tunut ■









## Talous


	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	9 500 €	2 432 €	25,6 %	-7,5 %	2 630 €	2 630 €
Maksutuotot	17 000 €	19 811 €	116,5 %	17,3 %	16 891 €	16 891 €
Tuet ja avustukset	38 500 €	40 712 €	105,7 %	91,8 %	21 228 €	21 228 €
Muut toimintatuotot	62 480 €	62 049 €	99,3 %	3,9 %	59 720 €	59 720 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>127 480 €</b>	<b>125 004 €</b>	<b>98,1 %</b>	<b>24,4 %</b>	<b>100 468 €</b>	<b>100 468 €</b>
Henkilöstökulut	-1 725 829 €	-1 665 034 €	96,5 %	-1,4 %	-1 688 325 €	-1 688 325 €
Palvelujen ostot	-296 921 €	-289 038 €	97,3 %	2,2 %	-282 866 €	-282 866 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-355 150 €	-377 475 €	106,3 %	12,5 %	-335 545 €	-335 545 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-702 170 €	-694 456 €	98,9 %	0,8 %	-688 975 €	-688 975 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 080 070 €</b>	<b>-3 026 003 €</b>	<b>98,2 %</b>	<b>1,0 %</b>	<b>-2 995 710 €</b>	<b>-2 995 710 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 952 590 €</b>	<b>-2 900 999 €</b>	<b>98,3 %</b>	<b>0,2 %</b>	<b>-2 895 242 €</b>	<b>-2 895 242 €</b>

## 2.2.1.22 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Museopalvelut

### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Pysytään talousarviossa ja hankitaan ulkopuolisia rahoituksia hankkeistamalla sisältöjä toimintatapojen kehittämiseksi ja palvelun saavutettavuuden varmistamiseksi.	Toimintakateen %.	Toimintakateen toteutuma on 101,7 %. Vuokriin tehtiin vielä helmikuussa 2023 lisälaskutus, johon ei oltu varauduttu talousarviossa.	Toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 129 kalenteripv, 7,5 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisten kustannukset 2017 = 0 €.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskultujen puoltaminen	Henkilöstön hyvinvoinnin seuranta, ei sijaiskuluja.	Sairauspoissaolojen määrä (2018: 191 kalenteripv -10%)	120 kalenteripäivää	Toteutunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Ei työtapaturmia.	Työtapaturmien määrä.	1	Ei toteutunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 19 kpl Määräaikaiset = 3 kpl Yhteensä = 22 kpl Kieppi 2,5 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Noudatetaan henkilöstösuunnitelmaa.	Henkilöstömitoitus noudattaa VOS edellytyksiä.	Noudatettu VOS-suunnitelmaa	Toteutunut 
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Säilytetään Arttu2-kuntalaiskyselyn taso.	Kuntalaiskyselyn tulokset strategiakaudella.	Ei toteutunut	Ei aloitettu 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointisuunnitelman noudattaminen.	Työhyvinvointikyselyn hyvät tulokset.	Hyvät tulokset työhyvinvointikyselystä 2021	Toteutunut 

### Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään	Asukas- ja asiakaslähtöisyys KHRM museon kulttuuriperinnön teemojen esillä pitämisessä	KHRM museon laadukas elämys-, ohjelma- ja tietopalvelutarjonta sekä muu osallistava	Palveluiden käyttö määrä ja toteutuneet hankkeet sekä asiakasosallisuudesta saatu	KHRM: Yhteishankkeita meneillään 13; asiakasosallisuus 802 ja kävijät näyttelytiloissa 14674;	Toteutunut 

kuntatalouden ehdoilla	talouden raamien asettamisissa puitteissa.  Kiepin uusien tilojen monikäyttöisyys.	monimuotoinen palveluntuotanto ja yleisötyö. Kulttuuriperinnön asiantuntijaviranomaispalvelu on tarjolla alueella.	mahdollinen palaute.	laadullista palautetta 600 kappaletta.  Kieppi: Näyttelytilojen kalustus, vitriinien rakentaminen, näyttelyiden rakentaminen (1/3 valmis) sekä Kiepin kivipihan rakentaminen.	
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	KHRM museon digitointivalmiuden parantaminen vastaamaan museolain nojalla alueelliselta vastuumuseolta edellytetyä kokoelmavastuun digitointivalmiutta.  Kiepin kokoelmien digitoinnin jatkaminen ja kokoelmätiedon vapaa saatavuus.	Lisätään KHRM museon kokoelmien digitointiasetta uuden kokoelmahallinto-ohjelman keinoin ja laajennetaan aineistojen digitaalista saatavuutta myös alueella (museolaki). Ylläpidetään KHRM museon digitaalisen median palvelutarjontaa.	Aineistojen digitointi- ja palveluiden käyttömäärä mm. Finnan tarjonta/ käyttö sekä vuorovaikutuksellisen ja some-tarjonnan kävijämäärät.	KHRM: digitointi edennyt 411 objektin osalta; Finnan kävijöitä 436; somekanavien seuraajia 4436; somessa tavoitettuja henkilöitä 22.344; Youtube kanavalla tavoitettu 2242 ja alueellisella uutiskirjeellä 738; lisäksi käytössä on museon e-kirje. Kokoelmanhallintaohjelman migraatio Kookos-ohjelmaan edennyt digitoinnin mahdollistamiseksi jatkossa; Museovirasto irtisanonut Musketti ohjelman.  Kieppi: Mineraalien, nisäkkäiden ja lintujen valokuvaus. Perhosten digitoinnin jatkaminen. Aineistotietopyyntöjä 20 kpl.	To- teu- tunut  ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	KHRM museolla on aktiivinen rooli alueellisena vastuumuseona kulttuuriperinnön, alueellisen museotyön ja taidemuseotyön sektoreilla.	Vakiinnutetaan KHRM museon palvelutarjonta alueella ja vahvistetaan taiteen hyvinvointivaikutuksia hyte-yhteistyössä. Kehitetään ja edistetään kulttuuriympäristötiedon saatavuutta ja saavutettavuutta	Museopalvelujen ja museon hyte-palvelun käyttömäärä ja mahdollinen palaute alueella sekä kumppanien mahdollinen palaute yhteistyöstä ja palvelusta.	KHRM: tehty aktiivista alueellista museo- ja taidemuseopalvelua yhteistyökumppaneita ja kuntalaisia osallistaen; tiivis tietopalvelun yhteistyö jatkuu myös alueella; saatu runsaasti tyytyväistä laadullista palautetta palvelusta.	To- teu- tunut  ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Asukkaiden merkityksellisuuden kokemusten vahvistaminen KHRM museon tarjonnalla hyvinvoinnin tueksi.	KHRM museo tarjoaa palveluitaan osallistavasti lähellä asukkaita. Ilmainen sisäänpääsy museon ohjelmapalveluihin.	Asiakasosallisuuden, osallistujien ja ohjelmakävijöiden määrät.	KHRM: asiakasaktiivisuus kasvanut merkittävästi: asiakasosallisuus 9259, osallisuus toteutuksissa 37, yhteishankkeita 13, esitelmätilaisuuksia/ tapahtumia 14.	To- teu- tunut  ■
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Lapset ja nuoret osallistuvat kollektiivisesti tulevaisuutensa muotoutumiseen ja tarkastelevat sitä kulttuuriperinnön taustaa vasten.	KHRM museo monipuolistaa ja vahvistaa yleisötyön palveluita sekä tarjoaa museon potentiaalia oppimisympäristönä. Taidesi- joitukset oppilaitoksiin.	Osallistujien lukumäärä ja palveluiden käyttötavat.	KHRM: yleisötyön ja museopedagogian palveluita toteutettu sekä palvelutarjottimen että 1.7. alkaen opaspankin kautta.	To- teu- tunut  ■

Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskukseksi	Varmistetaan KHRM museon toimintakyky alueellisenä vastuumuseona. Museo vastaa kaikista museolain tarkoittamista tehtävistä Keski-Pohjanmaalla.	KHRM museo tuottaa kulttuuriperinnön ja taiteen alojen moniulotteista ja laadukasta palvelua ja ylläpitää niiden merkitystä sekä hoitaa asian- tunti- ja viranomaistehtäviä niin Kokkolan kaupungissa kuin alueella.	Alueellisen museopalvelun käyttö ja viranomaistoiminnan määrällinen toteutuma.	KHRM: alueellinen taide- museotyö toteuttanut alueellisen hankkeen Vion- oja-säätiön kanssa; alueel- lista museotyötä on tehty toimijoiden kanssa; viran- omaisuuslausekset annettiin 302 kpl, osallistuttu 96 vi- ranomaisneuvotteluun.	To- teu- tunut ■
Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskukseksi	Kaupungin alueelli- sen, kansallisen ja kansainvälisen ve- tovoiman vahvista- minen KHRM mu- seon ylläpitäminen taiteen, outsider- taiteen ja kulttuuri- perinnön sisällöin.	KHRM museo jat- kaa taiteen hyte- yhteistyötä, vahvis- taa outsider-taiteen vetovoimaa ja edistää kansallisen kaupunkipuiston tavoitteita sekä hyödyntää kulttuuri- perintöä niin kau- pungin kuin alueen vetovoimatekijänä.	Palveluiden käyttä- jämäärä sekä to- teutuneet kumppa- nuudet ja hank- keistukset.	KHRM: yhteistyö jatkunut Kokkolan kansallisen kau- punkipuiston kanssa; mu- seon profiili uudistettu sa- teenvarjona, jota täyden- netty kansainvälisellä mar- ginaalitaiteella. Yhteistyö käynnistetty Kansallismu- seon kanssa 2023 margi- naalitaiteen näyttelyä var- ten.	To- teu- tunut ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mah- dollisuuden kehittä- ä omaa asuin- ja elinympäristöään	Pyritään aktivoi- maan kuntalaisia käymään keskus- telua kulttuurisesti kestävästä kau- punkikuvasta ja kaupungin kehittä- misestä.	KHRM museo yllä- pitää keskustelua kulttuurisesti kestä- västä kaupunkike- hittämisestä yhteis- työssä muiden toi- mijoiden kanssa mm. kansallisen kaupunkipuiston toimintakehikossa ja alueellisen vas- tuumuseon tehtä- väkentällä.	Yhteistyötoteutus- ten määrät ja ta- pahtumien kunta- laisaktiivisuus sekä yhteydenottojen määrä.	KHRM: yhteistoteutuksia 13; yhteydenottoja 5445; tavoitteita edistetään kans- allisen kaupunkipuiston tunnetuksi tekemiseksi.	To- teu- tunut ■
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mah- dollisuuden kehittä- ä omaa asuin- ja elinympäristöään	Kuntalaisosalli- suutta ja yhteis- tuottajuutta tuetaan kattavasti KHRM museon palvelu- tuotannossa.	KHRM museo jat- kaa aktiivista yh- teistyötä ETT-toi- mijoiden kanssa, tutkii uusia osallis- tavia toimintamu- toja ja hyödyntää vuorovaikutteisia kanavia aktiivisesti. Kiepin yhteistyö Kiepin ystävät ry:n ja muiden alan toi- mijoiden kanssa.	Osallistujien, asu- kasaktiivisuuden ja yhteydenottojen määrä sekä yhteis- hankkeiden asia- kaskattavuus.	KHRM: asukasaktiivisuus ja osallisuus 37; yhteyden- ottoja 5445; ETT-toiminta aktivoitunut pandemian helpotuttua.	To- teu- tunut ■
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan talouden- pito on vastuullista	KHRM museossa noudatetaan vas- tuullisesti talousar- viota ja haetaan aktiivisesti ulko- puolisia rahoituk- sia.	KHRM museo hankkeistaa aktiivi- sesti ja pyrkii tart- tumaan ulkopuoli- siin rahoitusmah- dollisuuksiin.	Jätettyjen hake- musten lukumäärä ja yhteissumma sekä saadut rahoit-ukset ja han- keavustukset.	KHRM: hakemuksia jätetty 7 kpl, saatu ulkopuolinen rahoitus 79.640e, lisäksi 1/3 yhteisrahoituksesta 100.900e sekä tuensiir- tona 78.600e.  Kieppi: Kivipihan rakenta- minen, uusien opetusma- teriaalien hankkiminen ja mineraalien valokuvaus apurahan turvin.	To- teu- tunut ■







Kokkola tasapainottaa tasettaan	KHRM museo pyrkii vähentämään vastuullaan olevaa kiinteistömassaa ja keskittymään museotoiminnan ytimeen.	KHRM museo pyrkii vapautumaan taloutta rasittavista kiinteistöistä, jotka eivät tue toimintaa. Kotiseutuarkiston tulevaisuutta tarkastellaan.	Epätarkoituksenmukaisista kiinteistöistä luopumisen eteneminen.	KHRM: säilytystilojen ratkaisu etenee Varikon alueella, tavoitteena koota kaikki kokoelmat samaan säilytystilaan ml. kotiseutuarkisto.	To- teu- tunut ■
Kuntaorganisaatiomme on muun- tautumiskykyinen	KHRM museossa henkilökunnan osaamiset kohdennetaan organisaation tuloksellisuuden kannalta oikeisiin tehtäviin.	Oleelliset kompetenssit kohdentuvat KHRM museossa alueellisen vastuumuseon ja kaupunginmuseon ydinpalvelutehtäviin.	Toimenkuvien tarkoituksenmukaisuus ydinpalvelutehtävän ja alueellisen vastuumuseon tehtävien kannalta.	KHRM: toimenkuvat ovat tarkoituksenmukaiset ja toimet on täytetty pätevin henkilöin.	To- teu- tunut ■
Kuntaorganisaatiomme on muun- tautumiskykyinen	Kollektiivinen asiantuntijuus tuottaa KHRM museossa jaettava johtajuutta.	Asiantuntijuus tuottaa KHRM museossa toimivaltaa hierarkkisen aseman sijasta.	Museopalvelun toimintakyky ja asiantuntevuus sekä niistä saatu mahdollinen palaute.	KHRM: asiantuntijuus toteutuu ydinprosessien tiimeissä.	To- teu- tunut ■
Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	KHRM museossa henkilöstön osaamistarpeet tunnistetaan ja osaamisen kehittämistä tuetaan suunnitelmallisesti.	KHRM museossa henkilöstölle hankitaan tarvittavia kohdennettuja ja täydennyskoulutuksia sekä tuetaan jatkokoulutautumista.	Koulutusten osuvuus tarpeisiin nähden ja niihin osallistuneiden määrä sekä suoritettut koulutukset tai opinnot.	KHRM: henkilöstö koulutuu pätevätyäkseen ammatillisesti ja myös tohotoritasolla hyödyntäen omaehtoista mahdollisuutta (3 kpl).	To- teu- tunut ■
Kuntaorganisaatiomme on muun- tautumiskykyinen	KHRM museo-organisaation rajapintoja pyritään häivyttämään kumppanuuksien ja ulkopuolisten osaamisten hyödyntämiseksi.	KHRM museossa edistetään sujuvia ja avoimia yhteistyömalleja kumppaneiden kanssa.	Kumppanuuksien lukumäärä ja sitoutuminen yhteistyöhön.	KHRM: yhteistyökumppanuuksia 4 kpl eri ydinprosesseissa.	To- teu- tunut ■

## Talous





	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	21 000 €	7 901 €	37,6 %	53,8 %	5 137 €	5 137 €
Maksutuotot	5 400 €	370 €	6,9 %		0 €	0 €
Tuet ja avustukset	30 500 €	65 805 €	215,8 %	139,8 %	27 440 €	27 440 €
Muut toimintatuotot	18 000 €	5 088 €	28,3 %	-53,7 %	10 998 €	10 998 €
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>74 900 €</b>	<b>79 164 €</b>	<b>105,7 %</b>	<b>81,7 %</b>	<b>43 574 €</b>	<b>43 574 €</b>
Henkilöstökulut	-901 637 €	-888 499 €	98,5 %	8,7 %	-817 270 €	-817 270 €
Palvelujen ostot	-130 934 €	-160 963 €	122,9 %	79,1 %	-89 883 €	-89 883 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 800 €	-29 201 €	57,5 %	-32,6 %	-43 295 €	-43 295 €
Avustukset	-5 200 €	-50 €	1,0 %	0,0 %	-50 €	-50 €
Muut toimintakulut	-434 700 €	-473 685 €	109,0 %	17,9 %	-401 623 €	-401 623 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 523 271 €</b>	<b>-1 552 398 €</b>	<b>101,9 %</b>	<b>14,8 %</b>	<b>-1 352 121 €</b>	<b>-1 352 121 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 448 371 €</b>	<b>-1 473 234 €</b>	<b>101,7 %</b>	<b>12,6 %</b>	<b>-1 308 547 €</b>	<b>-1 308 547 €</b>

## 2.2.1.23 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Nuorisopalvelut

### Yleiset tavoitteet






Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpite	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Toimintojen ja asetettujen tavoitteiden toteuttaminen talousarvion raameissa	Talousarviossa pysyminen kuukausittaisessa seurannassa.	Toimintakatteen toteuma on 85,9%.	Toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2018 = 400 kalenteripv, 17 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisien kustannukset 2018 = 0€.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulujen puolittaminen	Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen.	Sairauspoissaolosten määrä.	Sairauspoissaoloja on 685 kalenteripäivää.	Ei toteutunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2018 = 11 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Turvallisuuskävelyt ja turvallisuussuunnitelmien päivittäminen kaikissa työyksiköissä.	Työtapaturmien määrä.	Työtapaturmia ei ole tapahtunut.	Toteutunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	2021 suunnitelma  Vakituiset = 22 kpl  Määräaikaiset = 2,5 kpl  Yhteensä = 24,5 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelmien mukaisen henkilöstöresurssin käyttö toimintavuonna	Henkilöstösuunnitelman mukaisen henkilöstöresurssin käyttö toimintavuonna.	Talousarvion mukaisesta henkilöstöresurssista käytössä on 100%.	Toteutunut 
5. Asiakastyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Palautemenetelmien kehittäminen.	Palautteen määrä ja saadun palautteen paraneminen	Nuorisopalveluissa on toteutettu asiakasosallisuuden kautta asiakastyytyväisyyteen liittyviä kyselyitä ja tapaamisia osana LAVA-prosessia.	Toteutunut 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointisuunnitelman noudattaminen. Työyhteisön työhyvinvoinnin säännöllinen arviointi.	Työhyvinvointikyselyn tulosten paraneminen	Työhyvinvointikyselyn tulokset on käsitelty henkilöstökokouksessa ja työhyvinvointisuunnitelma on laadittu.  Työhyvinvointisuunnitelman toteutumista on arvioitu yhteisesti henkilöstökokouksessa elokuussa.	Toteutunut 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Toimintojen toteuttaminen talousarvion mukaisin resurssein	Talousarviokehityksen perustuva toimeenpano ja kuukausittainen seuranta	Talousarvion toteutuminen	Toimintakatteen toteuma on 85,9 %.	To- teu- tunut 
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen toimintaprosessien sujuvoittamiseksi	Valtakunnallisen nuorisotyön tilastointijärjestelmän käyttöönotto. Digitaalisen nuorisotyön kehittäminen.	Tilastojärjestelmän tuottamien tilastojen hyödyntäminen toimintojen suunnittelussa. Digitaalisen nuorisotyön paikallinen toimintamalli.	Uuden tilastointijärjestelmän käyttöönotto on käynnistynyt ja NuoDo-tilastointiohjelma on otettu käyttöön loppuvuoden aikana.  Digitaalisen nuorisotyön paikallista toimintamallia on kehitetty yhteistyössä Villa Elban kanssa. Toimintamallin käyttöönottoon liittyvät työpajat on pidetty loppuvuonna 2022.	To- teu- tunut 
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Aito kohtaaminen ja nuorten hyvinvoinnin, kasvun, itenäistymisen ja osallisuuden tukeminen. Tavoitteena 35 000 kohtaamiskertaa	Nuorten kohtaaminen nuorisotiloilla, -tapahtumissa, liikkuvassa nuorisotyössä, osallisuustoiminnassa, kulttuurisessa nuorisotyössä ja muissa ympäristöissä nuorisokulttuurin muutos tunnistaen	Nuorisotilojen, tapahtumien, osallisuustoiminnan ja kulttuurisen nuorisotyön kohtaamien nuorten määrä	Nuorisotiloilla on kohtaamiskertoja 12 721. Alkuvuoden koronarajoitukset tiloilla vaikuttivat kävijämääriin. Loppuvuoden aikana järjestettiin diskoja alakouluikäisille ja TikTok AllStars-keikka Nuorisokeskus Vingellä.  Osallisuustoiminnan kautta on kohdattu yhteensä noin 158 nuorta. Alkuvuonna on järjestetty graffitipaja, oppilaskuntaverkoston tapaaminen, nuoret ja päättäjät kohtaaminen sekä tukarimiitti.	To- teu- tunut 
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Koulutukseen ja työelämään pääsyn turvaaminen sekä koulupudokkuuden ehkäiseminen	Kohdennettu nuorisotyö on osaltaan ehkäisemässä koulupudokkuutta ja tukemassa nuoria palveluihin kiinnittymisessä	Etsivän nuorisotyö ja Ohjaamon asiakasmäärän säilyminen vuoden 2018 tasolla. Työtreenitoiminnan hakijoiden ja osallistujien määrän säilyminen nykyisellä tasolla	Etsivässä nuorisotyössä tavoitettuja nuoria vuonna 2022 oli yhteensä 215.  Ohjaamon koko verkostossa on ollut 1209 nuorten käyntikertaa. Lukuun on laskettu yksilö- ja ryhmätapaamiset, messut ja tapahtumat. Tilastointitapaa on muutettu viime vuoteen verrattuna.	To- teu- tunut 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Nuorisotyön palvelut ovat saavutettavissa eri puolilla kaupunkia. Tarjotaan nuorille turvallisuudentunnetta vahvistavia toimintoja ja kohtaamisia esim. Ankkuri-toiminnan, Etsivän	Koulunuorisotyö toimintona vakiintuu. Liikkuvaa nuorisotyötä eri muodoissa toteutetaan koko kaupungin alueella.	Nuorisotilojen määrä ja sijoittuminen Kokkolan alueella. Liikkuvan nuorisotyön riittävä resursointi ja kohdatujen nuorten määrä.	Kokkolan alueella on 6 nuorisotilaa, Nuorisokeskus Vinge, Isojärven nuorisotalo, Isokylän, Lohtajan, Kälviän ja Ullavan nuorisotilat.  Liikkuvaa nuorisotyötä tehtiin kesäkuussa osana nuorisopalveluitten kesätoimintoja ja	To- teu- tunut 

	nuorisotyön ja koulunuorisotyön kautta.			<p>Venetsialaisissa. Toimintaker-toja oli 15 ja osallistumiskertoja 457. Venetsialaisissa kohdattiin 265 nuorta</p> <p>Ankkuri-tiimi on jalkautunut moniammatillisena työryhmänä etenkin tapahtumien yhteydessä, kuten koulujen päättymisen ja Venetsialaiset. Ankkurin ennaltaehkäisevässä toiminnassa tavoitettiin noin 1500 nuorta.</p>	
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Nuorten harrastamisen osallistumiskynnystä madalletaan. Kehitetään tuetun harrastamisen mallia. Nuorisopalvelujen ja koulujen yhteistyön kehittäminen ja ehkäisevän päihdetyö tekeminen	Nuorten harrastustoimintaa tuetaan lajikokeiluilla ja maksuttomilla pajoilla. Harrastamisavustusta myönnetään harrastamisen varaisesti. Rokkikoulu tarjoaa pääsyko-keetonta musiikinopetusta ja vapaaoppilaspaikkajärjestelmää kehitetään.	Lajikokeilujen määrä ja osallistujien määrä. Harrastustoimintaan myönnettyjen tukien määrä. Vapaaoppilaspaikkojen määrä.	<p>Lajikokeiluita ei ole toteutettu alkuvuonna koronapandemian johtuen.</p> <p>Harrastustoimintaan ei ole myönnetty tukia.</p> <p>Rokkikoulun vapaaoppilaspaikkajärjestelmää kehitetään.</p> <p>Harrastustoiminnan lisäämisen tueksi loppuvuodesta tehtiin päätös Nuorisopassin asteittaisesta käyttöönotosta yläkoululaisille vuoden 2023-2024 aikana.</p>	<p>To- teu- tunut</p> <p>■</p>
Kokkolan maineen nostaminen sivistyskaupunkina	Nuorten elämänhallinnan tukeminen laaja-alaisesti. Nuorten osallisuuden ja vaikutusmahdollisuuksien lisääminen ja kehittäminen. Nuorten tukeminen mielekkään opinto- ja työelämäpolun löytymisessä.	Koulunuorisotyö tukee koulun kasvatustehtävää ja nuoren kehitystä. Osallisuustoiminnan kautta tuetaan nuorten vaikutusmahdollisuuksia ja kiinnittymistä ympäröivään yhteiskuntaan. Rokkikoulu sitouttaa nuoren tavoitteellisiin opintoihin.	Koulunuorisotyössä kohdattujen nuorten määrä lisääntyy vuodesta 2018. Nuorisovaltuuston edustajien määrä eri oppilaitoksista ja kaupunginosista. Nuorisovaltuuston oma kokemus osallistamisesta. Rokkikoulun oppilasmäärä ja opintasuorituksen seuraaminen.	<p>Koulunuorisotyössä on kohtamiskertoja 6 210 vuoden aikana. Koulunuorisotyön tiimi kehittää yhteisöllistä nuorisotyötä yläkouluissa.</p> <p>Nuorisovaltuuston 2021-22 toimikaudella nuorisotilojen, K-P konservatorion ja kaksi Kpedun edustuspaikkaa täytettiin koulujen edustajista, koska näiltä toimipaikoilta ei halukkuutta nuorisovaltuustoon ollut. Nuorisovaltuusto koee voivansa osallistua ja vaikuttaa heitä koskeviin asioihin kaupungin toimielinten ja työryhmien edustuspaikoilla kaupunginhallitusta lukuun ottamatta. Lapsi- ja nuorisovaltuustot tekevät vaikuttamistyötä aloitteita tekemällä, lausuntoja antamalla ja järjestämällä tilaisuuksia ja tapahtumia.</p> <p>Nuorisovaltuuston kokouksia pidettiin 12 ja niissä käsiteltiin 61 varsinaista kokousasiaa.</p> <p>Lapsivaltuuston kokouksia pidettiin 4 ja niissä käsiteltiin 13 varsinaista kokousasiaa.</p> <p>Rokkikoulun perusopetuksen oppilasmäärä oli 132.</p>	<p>To- teu- tunut</p> <p>■</p>



				<p>Ryhmäopetukseen osallistui 56 nuorta. Konsertteja järjestettiin 7kpl.</p> <p>Rokkikoulun kummiluokkatouminta tavoitti 554 nuorta 19 eri koululaisryhmästä, jotka vierailivat Rokkikoululla yhteensä 96 kertaa. Rokkikoulun kokonaiskäyntimäärä oli 7295.</p>	
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Hyväksytyt toimitasuunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen	1. Osallisuuden edistäminen 2. Harrastustoiminnan edistäminen 3. Lapsen oikeuksien tunnetavuuden lisääminen	Nuorisopalveluiden osallisuustoiminnan tavoittaminen nuorten määrän lisääntyminen. Toteutettujen lajikoulujen määrä ja osallistujien määrä.	<p>Osallisuustoiminnan kautta kohdattiin lapsi- ja nuorisovaltuustojen toiminnassa sekä tuoppi- ja oppilaskuntien hallitusten koulutuspäivillä yhteensä 276 nuorta. Lisäksi osallisuustoiminnan ja nuorisovaltuuston tilaisuuksissa (Nuoret ja päättäjät, graffitipaja, politiikka- ja vaalimarkkinointi) tavoitettiin noin 3150 nuorta.</p> <p>Lajikokeiluita ei ole toteutettu pandemiatilanteesta johtuen.</p>	To- teu- tunut 
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Nuorisjärjestöjen ja nuorten vapaiden toimintaryhmien aktiivisuuden tukeminen.	Vastuualueen hallintoimien tilojen tehokas käyttö järjestö- ja harrastustoiminnassa.	Myönnettyjen käyttöluoppien määrä säilyy tai nousee vuoteen 2018 verrattuna.	Käyttöluoppia on myönnetty 7 kappaletta	To- teu- tunut 
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Nuorisjärjestöjen ja nuorten vapaiden toimintaryhmien aktiivisuuden tukeminen.	Nuorten toimintaryhmien tukemisen avustusten myötä.	Myönnettyjen avustusten määrä ja kohdentuminen. Nuorisovaltuuston käsittelemien asioiden määrä.	<p>Avustusten myöntämiseen liittyviä viranhaltijapäätöksiä on tehty 114 kappaletta.</p> <p>Nuorisovaltuusto kokouksia on ollut 12 kokousta ja niissä on käsitelty 61 varsinaista kokousasiaa.</p> <p>Lapsivaltuuston kokouksia on ollut 4 kokousta ja niissä on käsitelty 13 varsinaista kokousasiaa.</p>	To- teu- tunut 
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Työhyvinvoinnin edistäminen	Toteutetaan hyväksytyt työhyvinvointisuunnitelman toimenpiteet	Työhyvinvointikyselyn tulosten paraneminen	<p>Edellisen työhyvinvointikyselyn tulokset on käsitelty henkilökuntakokouksessa ja työhyvinvointisuunnitelma on laadittu. Työhyvinvointisuunnitelman toteutumista on arvioitu henkilökuntakokouksessa elokuussa.</p> <p>Uusi työhyvinvointikysely on toteutettu syksyllä 2022.</p>	To- teu- tunut 
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Sivistystoimen sisäisen yhteistyön kehittäminen	Kehitetään sivistystoimen yhteistoiminnallisia prosesseja yhdessä muiden vastuualueiden kanssa	Vuosittainen arviointi prosessien kehittymisestä ja yhteistoiminnallisten tiimien työn tuloksista	Lautakuntien uudelleenjaon myötä yhteistyötä Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan alaisten vastuualueiden kesken on tiivistetty.	To- teu- tunut 

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	0 €	0 €		-100,0 %	544 €	544 €
Maksutuotot	50 200 €	32 619 €	65,0 %	10,7 %	29 465 €	29 465 €
Tuet ja avustukset	155 000 €	202 248 €	130,5 %	11,7 %	181 085 €	181 085 €
Muut toimintatuotot	14 950 €	28 921 €	193,5 %	124,6 %	12 879 €	12 879 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>220 150 €</b>	<b>263 789 €</b>	<b>119,8 %</b>	<b>17,8 %</b>	<b>223 973 €</b>	<b>223 973 €</b>
Henkilöstökulut	-1 075 212 €	-1 007 248 €	93,7 %	5,4 %	-955 935 €	-955 935 €
Palvelujen ostot	-226 215 €	-152 523 €	67,4 %	74,2 %	-87 575 €	-87 575 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-52 310 €	-51 001 €	97,5 %	-4,7 %	-53 503 €	-53 503 €
Avustukset	-132 600 €	-113 805 €	85,8 %	19,3 %	-95 358 €	-95 358 €
Muut toimintakulut	-472 100 €	-433 185 €	91,8 %	0,7 %	-430 298 €	-430 298 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 958 437 €</b>	<b>-1 757 762 €</b>	<b>89,8 %</b>	<b>8,3 %</b>	<b>-1 622 669 €</b>	<b>-1 622 669 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 738 287 €</b>	<b>-1 493 974 €</b>	<b>85,9 %</b>	<b>6,8 %</b>	<b>-1 398 696 €</b>	<b>-1 398 696 €</b>

## 2.2.1.24 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta - Liikuntapalvelut

### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpite	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarvion toteutumisen säännöllinen seuranta ja arviointi	Talousarvion toteutuminen, nettotulos	Talousarvion toimintakatteen toteutuma on 102,9 %. Vuokriin ja alueiden kunnossapitoon tehtiin vielä helmikuussa 2023 lisälaskutus, johon ei oltu varauduttu talousarviossa.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 316 kalenteripv, 11,7 pv/palvelusuhde Sairauslomasijaisien kustannukset 2017 = 9 999€.	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskuluja puolittaminen	Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja sairauspoissaolojen seuranta.	Sairauspoissaolojen määrä	Sairauspoissaoloja 463 kalenteripäivää, 16 päivää/palvelussuhde.	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 0 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahtu	Työtapaturmien ennaltaehkäiseminen turvallisuussuunnittelulla ja huolellisilla työkäytännöillä	Työtapaturmien määrä	Ei työtapaturmia	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
4. Henkilöstösuunnitelma	Vakituiset = 21 kpl  Määräaikaiset = 8 kpl  Yhteensä = 29 kpl	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelman noudattaminen	Henkilöstösuunnitelman toteutuminen henkilöstöresurssin käytön osalta	Henkilöstöresurssin käyttö on ollut lähes suunnitelman mukainen. Liikunnanohjaajien osalta ollut vajausta osaaikaisuusien takia.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakaspalautteiden aktiivinen käsittely sekä niiden huomioon ottaminen palvelujen järjestämisessä ja kehittämisessä	Palautteiden määrä ja tyyppi sekä kyselyjen tulokset	Palautejärjestelmän kautta saatujen palautteiden (145 kpl) määrä on noussut edellisvuodesta. Eniten on annettu kehittämisideoita ja toimenpide-ehdotuksia. Kiihtoksia on saatu lähinnä Roskarukan lähiliikunta-paikan ja Laajalahden onnistuneista uudistuksista.	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2019 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointisuunnitelmien laadinta ja toteuttaminen	Työhyvinvointikyselyjen tulosten myönteinen kehitys	Tehdyn kyselyn osittain myönteisesti kehittyneet tulokset on käsitelty ja laadittu yksikkökohtaiset työhyvinvointisuunnitelmat	Toteutunut <input checked="" type="checkbox"/>

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Digitalisaation mahdollisuuksien hyödyntäminen ja sähköisten palvelujen laajentaminen	Sähköisen asioinnin lisääminen mm. vuorovaraukset, ryhmiin ilmoittautumiset ja avustusten haku sekä käsittely. Uuden latujen ja jääkenttien kunnossapitotiedon seurantajärjestelmän käyttöönotto	Sähköisten palvelujen käyttömäärien myönteinen kehitys.  Latujen ja jääkenttien kunnossapidon seurantajärjestelmä käytössä (kyllä/ei)	Sähköisten palvelujen käytön kehitys on ollut tavoitteen mukainen.  Kunnossapitotietojen seuranta-palvelu toteutettiin liikuntapaikka.fi järjestelmän karsitulla versiolla täydennettynä uudella Latuhaukka palvelulla, joka perustuu käyttäjien omiin latuarviointeihin.	To- teu- tunut  ■
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Toimiva terveysliikunnan verkosto Soiten ja muiden sidosryhmien kanssa erityisesti riskiryhmien tavoittamiseksi ja aktivoimiseksi	Matalan kynnyksen liikuntaneuvonta palvelun laajentaminen ja osallistuminen alueen elintapavalmenuksen prosessin kehittämiseen	Liikuntaneuvonnan asiakasmäärän kehitys (yksilö-/ryhmäneuvonta).  Ohjattuihin liikuntaryhmiin osallistuneiden määrä.  Erityisliikuntakortti palvelun käyttö	Liikuntaneuvontaa tarjottiin vain rajoitetusti henkilöstötilanteen takia (7 yksilö/37 ryhmä)  Toteutettiin kaksi painonhallintaryhmä etäyhteyksillä yhteistyössä Soiten kanssa. Elintapavalmenuksen prosessia kehitettiin osallistumalla Soite 2.1. hankkeeseen ja koulutuksiin (7 hlöä sivistystoimesta).  Ohjaustoiminnan käynnit olivat 26 201 kpl (+34% edellisestä vuodesta)  Erityisliikuntakortteja myönnettiin 751 kpl. Uintikäyntejä kertyi niillä 35 777 (17% VesiVeijarin käynneistä)	To- teu- tunut  ■
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Monipuolisten ja saavutettavien liikkumisolosuhteiden ja suoritustaikojen ylläpitäminen ja kehittäminen	Liikunta- ja ulkoiluverkoston ylläpidon suunnitelmallinen kehittäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Korjaus- ja kehittämishankkeiden toteuttaminen investointiohjelman mukaisesti	Luontoliikunnan kehittämissuunnitelman valmistuminen ja hyväksyntä (kyllä/ei)  Ylläpidettävien olosuhteiden määrän ja resurssien kehitys.  Toteutetut liikuntapaikka- ja ulkoiluhankkeet.	Luontoliikunta- ja retkeilyreitiselvityksen kaikki inventoinnit valmistuivat. Suunnitelma vietään lautakuntaan 02/23.  Ylläpidettävien olosuhteiden määrä on ollut suunnitelman mukainen. Kaupunkiympäristön menot ylittyivät alueiden kunnossapidon osalta n. 42 600€ ja liikuntakiinteistöjen osalta n. 128 400€.  Isot liikuntapaikkahankkeet (mm. Roskarukan ja Koivuhaan skeittipaikat, Trulleinreitti) toteutuivat suunnitellusti. Pienempiä oli mm. Houraatin frisbeegolf, urheilukenttien aidat ja Santahaan kuntosalan puhdistaminen. Kälviän vapaa-ajantalonsali sai uuden lattian.	To- teu- tunut  ■

Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Lasten ja nuorten sekä avoimen että seurapohjaisen liikuntaharrastustoimintaan osallistumisen mahdollistaminen	Harrasteliikunnan järjestäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Vähävaraisen lasten ja nuorten liikunnan harrastamisen tukeminen	Avoimien ja höntsä -vuorojen myönteinen kehitys.  Lasten ja nuorten harrastustoimintaan myönnettyjen tukien määrä (seuratoiminta / omatoiminen liikunta)  Perheliikunnan ja uimaopetuksen myönteinen kehitys	Avoimien ja höntsävuorojen lisäksi KOHASU-toiminta lisäsi matalan kynnyksen harrastamismahdollisuuksia (keväällä 47 ja syksyllä 36 liikuntaryhmää). Tuu mukaan kesätoiminta oli aktiivista; kesähöntsiä, lajikokeiluja ja puistotemmelystä.  Harrastustoiminnan tukeminen toteutui suunnitellusti. Kohdeavustuksella tuettiin 77 vähävaraisen perheen lapsen/nuoren liikuntaharrastusta 13:ssa seurassa (+ 10 000€ hyvinvointirahastosta)  Koulujen uimaopetus sekä vauva- ja perheinti toteutui sekä kevään että syksyn osalta suunnitelmien mukaan. Uimakouluja järjestettiin kesällä 12 kpl, yhteensä 173 lasta osallistui.	To- teu- tunut  ■
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
Kokkola tarjoaa kuntalaisille mahdollisuuden kehittää omaa asuin- ja elinympäristöään	Seura- ja yhdistystoiminnan sekä kuntalaisten oman aktiivisuuden tukeminen	Liikuntaseurojen ja muiden liikuntaa järjestävien toimijoiden toimintaedellytysten turvaaminen tilojen käytön ja muiden aktiivitoimenpiteiden myötä.	Avustusmäärärahojen, hankkeiden ja tapahtumien määrän kehitys.  Tilojen käyttötuntien ja -asteiden kehitys.	Avustusmäärärahan käyttö toteutui tavoitteen mukaisesti. Korona vaikutti vielä keväällä mutta kesä ja syksy olivat jo vilkkaampia tapahtumatoiminnan ja tilojen käytön osalta.  Käyttötunnit ja -asteet lähestyivät jo koronaa edeltävää tasoa (vertailuluvut liitteenä)	To- teu- tunut  ■
Hyödynnetään systemaattisesti monipuolisia ja asukasystävällisiä kanavia kuntalaisten ja päätäjien vuoropuhelussa	Monipuolisten ja asiakasystävällisten kanavien hyödyntäminen ja osallisuuden edistäminen	Aktiivisen sähköisen palveluviestinnän ylläpitäminen. Muiden vuorovaikutteisten kohtaamisten ja vaikuttamismahdollisuuksien tarjoaminen	Viestintäkanavien käytön myönteinen kehitys.  Kuntalaisten osallisuutta edistävien toimenpiteiden ja tilaisuuksien määrän kehitys.	Viestintäkanavien käyttö on ollut aktiivista.  Liikuntapalveluihin / -olosuhteisiin liittyvät kyselyt: - järjestökysely (N=22 liikuntatoimijaa) - VesiVeijarin tapahtumatoiminta (N=432) - luontoliikunta- ja retkeilyreittikysely (N=322) - Potinrannan kehittäminen (N=337)  Muu osallistaminen - Lajikohtaisten seurataapaamisten lisäksi on järjestetty seuralta yhteistyössä Olympiakomitean ja Keplin kanssa	To- teu- tunut  ■
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Liikuntapalvelujen tehokas ja taloudellinen järjestäminen	Monipuolisten terveyttä ja hyvinvointia edistävien liikuntapalvelujen tuottaminen ja kehittäminen. Aktiivinen hanketoiminta	Vastuualueen tilinpäätöksen netto, liikuntapalvelujen toiminnan menojen (€/asukas) ja muiden	Toimintatuotot toteutuivat talousarvioon nähden 95% (+12% edellisestä vuodesta). Netto / asukas oli 86,14 €.	To- teu- tunut  ■

			tunnuslukujen kehitys.	TEA-viisarin tulos oli 78 (koko maa 72)	
			Hanketoiminnan toteutuminen	Liikuntapaikkarakentamisen valtionavustusta saatiin Koivuhaan perhepuisto- ja skeittipaikkahankkeelle (55 000 €) sekä Trullevin reitin alkuosan perusparannukselle (45 550 €). Monivuotinen Tuu mukaan -hanke päättyi 06/2022.	
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Yhteistoiminnallisuuden vahvistaminen sivistyspalveluissa ja muiden keskeisten kumppanien kanssa	Kehitetään sivistystoimen yhteistoiminnallisia prosesseja yhdessä muiden vastuualueiden kanssa	Vuosittainen arviointi prosessien kehityksestä ja yhteistoiminnallisten tiimien työstä	Liikuntapalvelujen edustajat ovat osallistuneet sivistystoimen hyvinvointi- ja osallisuustöihin työskentelyyn. Lisäksi poikikahallinnollista yhteistyötä on tehty hyvinvointisuunnittelussa ja hankekohtaisissa ryhmissä.	To- teu- tunut  ■

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 137 500 €	1 013 062 €	89,1 %	15,7 %	875 681 €	875 681 €
Maksutuotot	0 €	90 €		-66,7 %	270 €	270 €
Tuet ja avustukset	0 €	12 497 €		-33,3 %	18 729 €	18 729 €
Muut toimintatuotot	849 600 €	859 715 €	101,2 %	8,4 %	792 846 €	792 846 €
<b>Valmistus omaan käyttöön</b>						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 987 100 €</b>	<b>1 885 365 €</b>	<b>94,9 %</b>	<b>11,7 %</b>	<b>1 687 526 €</b>	<b>1 687 526 €</b>
Henkilöstökulut	-981 265 €	-908 892 €	92,6 %	5,6 %	-860 843 €	-860 843 €
Palvelujen ostot	-1 951 164 €	-1 934 021 €	99,1 %	0,9 %	-1 916 037 €	-1 916 037 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84 500 €	-68 152 €	80,7 %	-7,3 %	-73 537 €	-73 537 €
Avustukset	-182 800 €	-191 013 €	104,5 %	5,9 %	-180 432 €	-180 432 €
Muut toimintakulut	-2 808 780 €	-2 921 508 €	104,0 %	6,9 %	-2 731 952 €	-2 731 952 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-6 008 509 €</b>	<b>-6 023 587 €</b>	<b>100,3 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>-5 762 801 €</b>	<b>-5 762 801 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 021 409 €</b>	<b>-4 138 222 €</b>	<b>102,9 %</b>	<b>1,5 %</b>	<b>-4 075 275 €</b>	<b>-4 075 275 €</b>

## Kävijämäärät / käyttötunnit ja muut tunnusluvut

Yksikkö	2018	2019	2020	2021	2022
<b>VesiVeijari</b>					
Kävijät	241 538	252 821	163 489	173 440	211 865
<b>Jäähalli</b>					
Jään käyttötunnit	3 811	3 764	2 972	3 391	3 417
Jäällä kävijät	58 858	57 181	46 592	49 614	49 793
<b>Best-Hall Areena</b>					
Jään käyttötunnit	1 664	2 007	1 899	2 152	2 013
Jäällä kävijät	23 449	28 076	30 388	29 066	27 818
<b>Kipparihalli</b>					
Käyttötunnit	4 082	4 260	3 182	3 861	4 498
<b>Lohtajan Monitoimihalli</b>					
Käyttötunnit	1 520	1 526	998	1 204	1 135
Liikuntasalin pelaajat/katsojat		17 043 / 5 860	8 332 / 3 330	10 079 / 1 639	11 779 / 2 427
<b>Ulkokentät</b>					
Käyttötunnit	5 726	6 016	5 597	8 210	7 643
<b>Kälviän Vapaa-ajantalo</b>					
Käyttötunnit	1 312	1 364	1 045	1 103	1 187
Liikuntasalin pelaajat/katsojat		11 217 / 2 539	6 291 / 860	7 742 / 491	8 430 / 1 399
<b>Hollihaan liikuntahalli</b>					
Käyttötunnit	2 064	2 092	1 700	1 993	1 937
Liikuntasalin pelaajat/katsojat	18 667 / 19 633	21 835 / 32 006	15 827 / 15 700	15 311 / 8 830	18 353 / 15 659
<b>Isokylän mtt liikuntahalli</b>					
Käyttötunnit	2 178	2 428	2 186	1 889	1 486
<b>Kokkolan Urheilutalo</b>					
Kävijät yhteensä	78 752 (6kk)	152 990	120 000	125 000	134 000
Kuntosalikävijät yhteensä	52 452	56 700	45 000	49 000	53 000
<b>Varattavat liikuntatilat</b>					
Yhteensä kpl	116	117	116	120	120
<b>Ohjaustoiminta</b>					
Kävijät	36 666	36 451	23 515	19 623	26 201
<b>Erityisliikuntakortti -palvelu</b>					
Lunastetut vuosikortit kpl	980	944	573	742	751
Käynnit VesiVeijarissa kpl	47 285	46 127	30 198	30 856	35 577
<b>Liikuntaneuvonta</b>					
Yksilö	115	167	24	38	7
Ryhmä	160	179	99	42	37
<b>Nuorten ohjaustoiminta-avustus</b>					
Euromäärä	131 015	131 342	132 477	129 922	129 268
Ohjaajien määrä	516	527	526	537	588
<b>Avustettavat järjestöt</b>					
Seurojen/yhdistysten määrä	52	53	51	45	48
<b>Liikuntapalvelut - FB-palvelu</b>					
Seuraajat hlöä	1 916	2 171	2 430	2 786	3 132
<b>Palautepalvelun palautteet</b>					
Palautteiden määrä, kpl		53	108	126	145

## 2.2.1.25 Kaupunkirakennelautakunta

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta ja arviotulevasta kehityksestä

Kaupunkiympäristön toiminta kokonaisuudessaan vaikuttaa merkittävästi kuntalaisten hyvinvointiin ja viihtyvyyteen sekä kaupungin vetovoimaisuuteen. Terveellisen, turvallisen ja viihtyisän elinympäristön merkitys on kasvanut yhä enemmän, mikä osaltaan on haastanut aikaisemmat kuntasektorilla käytössä olevat totut toimintamallit ja edellyttää enenemissä määrin kuntalaisten osallistamista sekä verkostoitumista eri yhteistyötahojen kanssa. Haasteita toimintaan on aiheuttanut myös maailman geopoliittinen tilanne ja raaka-aineiden ja materiaalien saatavuusongelmat. Nämä ovat aiheuttaneet merkittävää kustannusten nousua aikaisempiin vuosiin verrattuna tiettyjen toimintojen osalta.

Maahankintojen osalta suurin yksittäinen hankinta vuoden aikana on ollut vanha varikkoalue nk. Lataamon alue (985 000€). Lataamon alueen suunnittelu on alkanut ja kuntalaisille ja muille osallisille on järjestetty kysely alueen käytöstä. Alueen viitesuunnitelman sekä itse alueen käytöstä että rakennuksista on tarkoitus valmistua vuoden 2023.

Kaavoituksen keskeinen hanke oli Kruunuportin asemakaava, jonka lisäksi valmistui Leenalan kaupunginosan asemakaava. Työpöydällä oli myös Puntusrannan asemakaava ja suurteollisuusalueella käynnistettiin merkittäviä asemakaavoja. Liikenneasioiden osalta painopisteet ovat olleet VT8/13 suunnitelmien laadinnassa Väylän ja ELY -keskuksen kanssa. Tämän lisäksi on keskitytty Kosilan alueen kehittämiseen mm. ratapiha-alueen alituksella. Ylikunnallinen pyörätie -suunnitteluhanke Kruunupyyhyyn ja Pedersöreän valmistuu helmikuussa 2023. Torin yleissuunnitelma laajalla kuntalaisten osallistamisella valmistui vuoden vaihteessa ja rakentamisen ensimmäisen vaihe alkaa vuonna 2023.

Infrasuunnittelun keskeisenä hankkeena on ollut keskusta ja erityisesti Pitkänsillankadun ja Rantakadun jatkosuunnittelu. Uudirakennuskohteita ovat olleet Linnusperässä Ahlskogintie ja Savikuopantie, Lahdenperässä Rantadyynintie ja -kuja sekä Potankuja. Saneerauksessa ovat olleet Huhdantie os. Antti Chydeniuksenkatu - Ouluntie ja Rantakatu os. Pitkänsillankatu - Antti Chydeniuksenkatu. Puistojen hankkeina ovat olleet Koivuhaan perhepuisto, Halkokarin Peikkopuisto sekä koirapuisto Pikiruukissa. Lisäksi kansallinen kaupunkipuistohanke on edistynyt.

Kaupunkirakentamiselle vuosi on ollut koulurakentamispainoitteinen. Villan koulun laajennus ja muutostyöt valmistuivat heinäkuussa 2022. Piispanmäelle Hakalahden, Jokilaakson, Lappilanmäen ja Puntuksen asuinalueiden väliin on rakentumassa kaupungin uusin ja suurin monitoimitalo, jossa on uudet tilat luokkien 0-9 yhtenäiskoululle ja päiväkodille. Talossa on myös nuorisotoimen ja oppilashuollon tiloja. Lisäksi taloon tulee valmistuskeittiö, jossa valmistetaan talon ulkopuolelle n. 3000 annosta/pv. Keittiö varustetaan varavoimalla ja toimii myös Kokkolan varmuuskeittiönä. Piispanmäen lisäksi suunnittelussa on ollut Donnerska KSG:n laaja peruskorjaushanke, jonka rakentaminen myöskin alkaa 2023. Näiden lisäksi kaupungin toimitiloja on peruskunnostettu ja peruskorjattu yli 50 hankkeessa ympäri Kokkolaa.

Asiakaspalvelun ja sähköisten järjestelmien kehitystyö on jatkunut ja palveluissa hyödynnetään yhä enemmän digitalisaatiota. Robotiikka on tullut osaksi jokapäiväistä toimintaa ja tällä hetkellä robotit työskentelevät jo mm. arkistoinnin apuna. Kuntalaisten osallistumisessa on hyödynnetty uusia kevyitä ja helppoja muotoja mm. digitalisaation mukanaan tuomilla uusilla mahdollisuuksilla sähköisissä kyselyissä. Kaupunkiympäristö on ollut mukana mm. HELMI -robotiikkahankkeessa, jolla edistetään rakennusvalvonnan sähköistä arkistointia.

### Henkilöstö


Kaupunkiympäristössä on viime vuosina tehty merkittäviä uudelleen organisoituneita ja uudistuksia tavoissa tehdä työtä ja tuottaa palveluita. Resursseja on kohdistettu tärkeisiin palveluihin ja osamiskartoituksia käytetty tehtävien uudelleen järjestelyiden perustana. Eläköitymisten yhteydessä jokainen tehtäväkuva päivitetään vastaamaan organisaation nykypäivän tarpeita. Vuoden 2024






loppuun mennessä henkilöstöstä huomattava määrä on eläköitymässä ja nämä on huomioitu henkilöstösuunnitelmaa laadittaessa. Muutos on jo näkynyt organisaatiossa ja uusien työntekijöiden rekrytointi tulee aiheuttamaan haasteista tulevana vuosina.

Toiminnoista on tunnistettu strategisesti merkittävät toiminnot, joiden tuottaminen, resurssit ja palvelun laatu on pystyttävä varmistamaan. Erityisesti asiantuntijoiden palkkaaminen on tuottanut haasteita lähinnä yksityisen ja kunta-alan suurien palkkatasoerojen vuoksi. Täyttämättömäksi jääneitä resursseja on korvattu ostopalveluina, mikä osassa tehtävistä on toiminut, mutta osaltaan aiheuttanut merkittävää työmäärän epätasaista jakautumista ja kuormittumista.

Kaupunkiympäristössä on vakituisen henkilöstön lisäksi henkilöstöä ulkopuolisella hankerahoituksella mm. kansallinen kaupunkipuistohankkeissa ja työllistämisen kautta.

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarviokehikseen perustuva talousarvio ja sen toteutumisen kuukausittainen seuranta. Pitkän aikavälin investointisuunnitelmat sovitaan taloustavoitteeseen ja suunnitelmilla vaurudutaan myös korjausvelan pienentämiseen	Talousarviossa pysyminen. Seurataan kustannusten muodostumista työmailla ja Unit4 -järjestelmällä. Tehdään tarvittavia korjaavia toimenpiteitä.	<p>Kaupunkirakennelautakunta ja rakennus- ja ympäristölautakunta yhteensä pysyivät talousarviossa toimintakateen osalta. Karan tulojen toteutuma% oli 103,6 % ja ylitti budjetoidun. Karan toimintakulujen toteutuma% oli 103,9 % ja ylitti n. 2,1 milj. euroa budjetoidun. Karan toimintakate oli n. 65.000 euroa budjetoitua heikompi. mutta Ryllin toimintakate n. 71.000 euroa parempi, joten lautakuntien toimintakate yhteensä oli 6.035 euroa parempi kuin budjetoitu.</p> <p>Toimitilojen kustannukset kokonaisuudessaan ovat nousseet loppuvuoden aikana talousarvioon verrattuna. Toteumaprosentti oli 106,1. Loppuvuosi toivastuualueelle suurimpia kuluilytyksiä rakennusmateriaaleihin, lämmityskuluihin (öljy/kaukolämpö), elintarvikkeisiin sekä alu-eiden kunnossapitoon ja kiinteistöveroihin. Lisäksi liikenneväylien kunnossapitoon kului n. 112,9% talousarviota enemmän. Geopoliittinen tilanne ja sen aiheuttamat paineet kustannuksille ovat olleet vaikeasti ennustettavia.</p> <p>Investointimäärärahojen käyttöaste vuonna 2022 oli 83,08%. Korjausmäärärahojen käyttöaste vuonna 2022 oli 66,09%. Talonrakennusinvestointien kulut alituitivat n. 2,8 milj. euroa talousarvioon nähden. Talonrakennusinvestointien nettototeumaa pienentää jäähallin siirto Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle. Kokkolan kaupunki on pääomasijoituksena luovuttanut jäähallin Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle tasearvolla 1 222 952,78 €, josta talonrakennusinvestointeihin on tehty</p>	Toitetu- nut 

					tasearvon mukainen kirjaus tulona. Infrainvestointien osalta katu- ja hulevesikohteet toteutuvat rakentamiseen varattujen määrärahojen puitteissa.	
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 10 699 kalenteripv 31.12.2018 = 9 132 kalenteripv 31.12.2019 = 10 934 kalenteripv 31.12.2020 = 10 418 kalenteripv 31.12.2021 = 10 030 kalenteripv 31.12.2022 = 9 586 kalenteripv (7474 työpäivää)	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskultujen puolittaminen	Toimenpiteet esitetty tarkemmin vastuualueittain. Toimenpiteet sisältävät pääasiassa seuraavia kokonaisuuksia: työolosuhteiden parantaminen, työhyvinvointipajat, mentoointi, työnohjaus, työn mitoituksen tarkastelu, koulutus, tehtäväkierto	Sairauspoissaolot vähenevät 5%:lla edelliseen vuoteen verrattuna ja lisääntyivät 5%:lla vuoteen 2018 verrattuna.	Sairauspoissaolot 9586 kalenteripv	Ei toteutunut 
3. Työtapaturmat	31.12.2017 = 530 kalenteripv 31.12.2018 = 372 kalenteripv 31.12.2019 = 316 kalenteripv 31.12.2020 = 252 kalenteripv 31.12.2021 = 583 kalenteripv 31.12.2022 = 228 kalenteripv (162 työpäivä)	Työtapaturmia ei tapahdu	Toimenpiteet esitetty tarkemmin vastuualueittain. Toimenpiteet sisältävät pääasiassa seuraavia kokonaisuuksia: panostetaan työturvallisuutta lisääviin välineisiin ja ennaltaehkäisyyn sekä esimies- ja ohjaustyöhön, kiinnitetään huomiota työparityöskentely	Poissaolot työtapaturmien vuoksi / palvelusuhde, työtapaturmien tarkempi analysointi vuosittain	Työtapaturmat yhteensä 228 kalenteripv (37% kalenteripivistä kohdistuu yhteen tapaturmaan).  Edelliseen vuoteen verrattuna työtapaturmien aiheuttamat sairauslomapäivät laskivat 61% ja vuoteen 2018 verrattuna 39%.	To toteutunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Toimenpiteet esitetty tarkemmin vastuualueittain. Toiminta ja palvelut sovitetaan tasolle, joka voidaan ylläpitää henkilöstösuunnitelman	Vakinaisten ja määräaikaisten henkilöstön määrät	Täyttöluvut henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Asiantuntijoiden rekrytointi erityisen haastavaa ja kaikkiin avoimiin tehtäviin ei ole saatu päteviä hakijoita.	Kesken 

			mukaisella henkilöstömäärällä. Ostopalveluiden hyödyntäminen työmäärien tasaamisessa.		Vastuualuekohtaisesti tarkempi kuvaus vakinaisten ja määräaikaisten määristä.	
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähisyys	Kaupunkilaisten ja yhteistyökumppaneiden tyytyväisyys palveluihin.	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakaspalautejärjestelmästä saatujen palautteiden ja kehittämissideoiden hyödyntäminen toiminnan kehittämisessä ja parantamisessa.	Asiakaspalautteiden määrän kasvattaminen ja palautteiden laadun säännöllinen seuranta tiimeissä sekä palautteiden analysointi vuosittain lautakunnissa.	Asiakaspalautejärjestelmä on ollut 15.05.2022 käytössä kolme vuotta.  Yhteenveto palautejärjestelmän tuloksista on käsitelty lautakunnassa (kara 31.08.2022, §117)  Kaupunginhallituksen nimeämä asiakaspalautetyöryhmä on aloittanut työskentelynsä.	To- teutu- nut  ■
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2017 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Toimenpiteet esitetty tarkemmin vastuualueittain. Kehitystoimenpiteet työhyvinvointikyselyn perusteella pidettyjen työhyvinvointipajojen tulosten mukaisesti. Henkilöstön osaamisen tunnistaminen ja kohdentaminen oikeisiin asioihin sekä tiimijattelu	Työhyvinvointitulosten parantaminen. Henkilöstöresurssien kohdamisen seuranta sekä saatava palaute.	Työhyvinvointikysely on toteutettu. Vastuualuekohtaisesti tarkempi kuvaus. Kehityskeskusteluista hallinnon osalta pidetty 100%.	To- teutu- nut  ■

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	18 483 701 €	18 639 700 €	100,8 %	-1,2 %	18 863 205 €	18 863 205 €
Maksutuotot	1 205 525 €	1 157 394 €	96,0 %	10,2 %	1 050 238 €	1 050 238 €
Tuet ja avustukset	167 000 €	481 127 €	288,1 %	9,0 %	441 379 €	441 379 €
Muut toimintatuotot	33 988 427 €	35 663 908 €	104,9 %	2,8 %	34 702 978 €	34 702 978 €
Valmistus omaan käyttöön	1 931 853 €	1 853 413 €	95,9 %	4,5 %	1 773 913 €	1 773 913 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>55 776 506 €</b>	<b>57 795 542 €</b>	<b>103,6 %</b>	<b>1,7 %</b>	<b>56 831 713 €</b>	<b>56 831 713 €</b>
Henkilöstökulut	-18 764 183 €	-18 274 674 €	97,4 %	0,5 %	-18 192 401 €	-18 192 401 €
Palvelujen ostot	-17 197 842 €	-18 670 610 €	108,6 %	1,0 %	-18 494 062 €	-18 494 062 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 097 294 €	-10 700 487 €	117,6 %	8,8 %	-9 836 295 €	-9 836 295 €
Avustukset	-78 500 €	-38 549 €	49,1 %	-37,0 %	-61 230 €	-61 230 €
Muut toimintakulut	-8 569 155 €	-8 107 148 €	94,6 %	9,8 %	-7 385 422 €	-7 385 422 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-53 706 973 €</b>	<b>-55 791 467 €</b>	<b>103,9 %</b>	<b>3,4 %</b>	<b>-53 969 409 €</b>	<b>-53 969 409 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>2 069 532 €</b>	<b>2 004 075 €</b>	<b>96,8 %</b>	<b>-30,0 %</b>	<b>2 862 304 €</b>	<b>2 862 304 €</b>

## 2.2.1.26 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkialueet




### Yleiset tavoitteet




#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vastuualueen toiminta on pysynyt aikaisempien vuosien tasolla. Maanhankintamäärärahat ovat riittäneet. Suurin yksittäinen hankinta oli vanha varikkoalue (985 000 euroa). Myyntitulot ovat merkittävästi kasvaneet, joka johtuu Morsiussaaren vuokratonttien myynnistä. Ilman Morsiussaaren luovutuksia tonttien myynnissä ollaan edellisvuosien tasolla. Vuokratulot ovat hieman ylittäneet arvioidun määrän. Rakennuspaikkojen merkintöjen määrät ovat edelleen korkealla tasolla. Metsätalouden tuotot ovat suunnitelmien mukaiset, merkittäviä myrskytuhoja ei kuluneelle vuodelle ole tullut. Verottajalta ja kaupungin rekisteristä puuttuvien rakennusten selvittelyä on jatkettu. Erilliskohteina on selvitetty Ykspihlajan ja Tullimäen siirtolapuutarhojen alueet. Dronekuvausten määrä on vähentynyt Traficomien tiukentuneiden lupamääräysten vuoksi. Toimenpiteet luvan hankkimiseksi on käynnistetty.



#### Arvio tulevasta kehityksestä




Toiminnassa ei ole odotettavissa merkittäviä muutoksia.



Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Maanhankintamäärärahojen ja käyttötalousseuranta.	Talousarviossa pysyminen.	Toimintakatteen osalta maa- ja vesialueiden hallinta pysyi talousarviossa. Tulot toteutuivat 109,9 % ja toimintakulut 95,6 %. Vuokratulojen euromääräinen nousu johtuu edelleen vanhojen vuokrasopimusten uusimisesta.  Investointien maan myynnistä saatavat tulot olivat n. 6 451 000 euroa ja ylittivät n. 4 151 000 eurolla budjetoidun. Maan myynnistä saatavat tulot ovat kasvaneet lisääntyneestä tonttikysynnästä johtuen. Investointien maan ostot olivat n. 1 330 700 euroa ja alittivat n. 169 300 eurolla budjetoidun.	Toitetunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 174 kalenteripv  31.12.2018 = 181 kalenteripv  31.12.2019 = 293 kalenteripv	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskulojen puolittaminen	Työhyvinvointiin panostaminen; koulutus, tehtäväkierto ja aktiivisen tuen tehostaminen	Sairauspoissaolojen seuranta, erityisesti 1 - 3 päivän poissaoloja	Sairauspoissaolot 167 kalenteripv	Kesken 
3. Työtapa- tunnat	31.12.2017 = 12 kalenteripv  31.12.2018 = 9 kalenteripv  31.12.2019 = 5 kalenteripv	Työtapa- tunnat ei tapahdu	Työturvallisuudesta huolehtiminen sekä työmatkaturvallisuudesta muistuttaminen.	Työtapa- tunnat seuranta	Työtapa- tunnat johtosta aiheutuneet sairauspoissaolot 144 kalenteripv.	Kesken 

4. Henkilöstösuunnitelma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentäminen	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen. Määräaikaista ainoastaan pitkien poissaolojen esim. vuorotelluvapaiden aikana.	Henkilöstömäärä	Kaikki vakanssit ovat tällä hetkellä täytettyinä.	To- teu- tunut 
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilais- ten tyytyväi- syys palvelui- hin	Negatiivisten asiakaspalaut- teiden vähentäminen	Suhtaudutaan asiakkaiden antamiin pa- rannusehdo- tuksiin avoi- min mielin ja rakentavasti.	Asiakaspalauteen mää- rän ja laadun seuranta sekä niistä johtuvat toi- menpiteet	Asiakaspalautejärjestelmä on ollut 15.05. käytössä kolme vuotta. Yhteenvedo palautejärjestelmän tuloksista on käsitelty lautakunnassa (kara 31.08.2022, §117)  Kaupunkialueet ei ole erikseen kerännyt muuta palautetta.	To- teu- tunut 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2020 kyselyn tulokset	Työhyvinvoin- nin paranemi- nen vuosittai- sessa työhy- vinvointiky- selyssä	Työhyvinvoin- tikyselyn tu- lostojen joh- dosta tehtävät toimenpiteet.	Toimenpitei- den seuranta	Kehityskeskustelut on käyty.	To- teu- tunut 

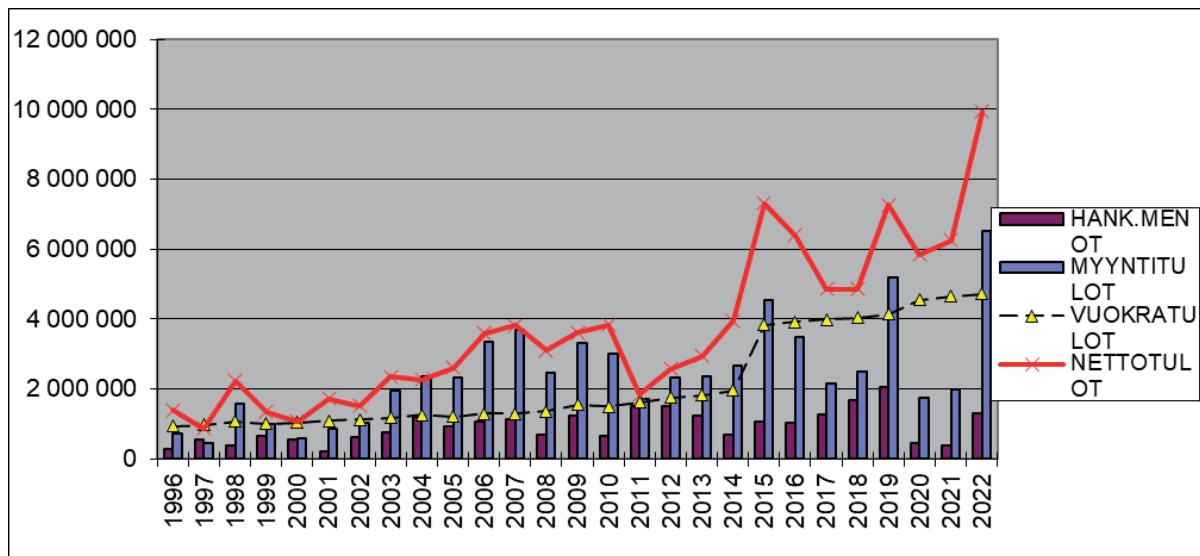
## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Asiakkaiden aktiivointi sähköisten palvelujen käyttöön.	Sähköisten palvelujen lisääminen vielä entisestään.	Sähköiset palvelut 100%:sti käytössä.	Tonttijakojen ja kiinteistötoimistusten hakeminen sähköisesti on vireillä.	Kesken 
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Maastomittauspalveluiden kehittäminen ja tietojen ajantasaisuus sekä lakisääteisten palveluiden tarjoaminen nopealla aikajännteellä.	Tehokkaan, toimivan ja resurssiviisaan palvelutoiminnan tarjoaminen kuntalaisille. Rakentajien palvelupyynnöt pyritään toteuttamaan 1-2 päivän sisällä. Kiinteistötoimistusten ruuhkaa puretaan. Kaupungin kartta-aineisto pidetään ajantasalla	Palvelupyyntöihin vastataan kuntalaisille 1-2 päivän sisällä. Seurataan tavoitteen toteutumista.  Toimenpiteiden määrät:  Tonttijakoja kpl  Tontin lohkomisia / tontteja kpl  Yleisen alueen lohkomisia kpl  Rasitetoimituksia kpl  Rakennuslupakarttoja kpl	Tonttijakoja 21, joissa 43 tonttia.  Tontin lohkomisia 58, joissa muodostettu 117 tonttia  Rasitetoimituksia 2 kpl  Rajankäyntejä 0 kpl  Muut toimitukset 7 kpl (kiinteistön laadun muutos, tilusvaihto)  Karttatilauksia 721 kpl  Rakennuspaikan merkintöjä 123 kohdetta (lisäksi 2 uusintakohdetta)	To- teu- tunut 

			Rakennuspaikan merkintä kpl	Sijaintikatselmuksia 166 kohdetta	
			Sijaintikatselmuksia kpl	Ennakkopaalutuksia 88 kohdetta (lisäksi 1 uusintapaalutusta)	
			Maaperäselvityksiä kpl	Maaperäselvityksiä 2 kohdetta, joissa 5 pistettä	
			Kantakartan ylläpito tuntia	Maaperäselvityksiä 2 kohdetta, joissa 5 pistettä	
			Dronekuvauksia kpl/ha	Kantakartan tarkistusta 4962 pistettä Dronekuvauksia 4 kohdetta, pinta-ala 63,4 ha	
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkola eheyttää kaupunkikuvaansa huomioiden koko kunnan alueen elinvoimaisuuden	Tasapainotetaan kaupungin omaa tonttivarantoa ja luovutusta	Uudisrakentamisen ohjaus kaupungin ja yksityisten maille.	Luovutettujen tonttien määrän seuranta	Luovutettu 77 uutta omakotitonttia, joista 21 on vuokrattu. Lukuihin sisältyy Morsiussaaressa myydyt 49 ja vuokratut 7. Yhtiömuotoisista tonteista on ollut pulaa. Uutena alueena on avattu Meritullin alue.	To- teu- tunut 
Kokkola eheyttää kaupunkikuvaansa huomioiden koko kunnan alueen elinvoimaisuuden	Monipuolisen rakentamisaikojen / tonttien varmistaminen koko Kokkolan alueella.	Luotettava ja ennakoiva maapolitiikka. Luovuttaa eheyttämistä tukevia tontteja asemakaavoitetuilla alueilla ja taajamissa sekä myös isoimmissa yleiskaavoitetuissa kylissä. Maata hankitaan kaavoitettavaksi, vaihtomaiksi sekä metsätaloukskäyttöön.	Luovutettujen / vapaana olevien tonttien lukumäärä (omakotitalotonttivaranto) kpl Maanhankintaan käytetty € Maanmyyntitulot milj. € Tonttien vuokratulot milj. €	Kanta-Kokkolan alueella on varattavissa tontteja 17 kpl (Nuolipuro 9, Meritulli 7 ja Vikä 1), Kälviällä 20, Lohtajalla 29 ja Ullavassa 10. Yhtiömuotoisista tonteista on pulaa. Maanhankintaan on käytetty 1,32 milj.euroa (Ilman rakennuksia). Maanmyyntitulot ovat 6,53 milj. euroa (ilman rakennuksia). Vuokratulot ovat 4,36 milj. euroa. Vuokratontteja on myyty vuokralaisille 20 kpl.	To- teu- tunut 
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yrityksille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Yritystonttien monipuolinen ja vaihtoehtoja sisältävä tarjonta.	Teollisuus- ja liiketonttien tonttivarannon kasvattaminen monipuolisesti eri alueilta.	Teollisuustonttien luovutus kpl Liiketonttien luovutus kpl Teollisuustontteja on jatkuvasti saatavilla eri puolilla kaupunkia.	Teollisuustontteja 1 kpl (vuokraamalla) Liiketontteja on luovutettu vuokraamalla 1kpl ja myymällä 1. Teollisuustontteja on runsaasti saatavilla eri puolilla kaupunkia. Näkyvällä paikalla olevista liiketonteista on pulaa.	To- teu- tunut 

Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Monipuolisten lähi- ja virkistysmetsien varmistaminen lähellä kuntalaisia	Laadukas lähi- ja virkistysmetsien hoito	Metsänhoito-ohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen ja seuranta  Suojelualueiden määrä ha	Metsänhoitotöiden määrä 181,3 ha  Kunnostusojitusta 0 m  Ojasuunnittelu, ojalinjahakkuu 4200 m  Uudistushakkuut 12,4 ha  Erikoishakkuut 8,3 ha  Kasvatushakkuut 108,2 ha  Luovutettu ainespuu/energia-puu 9566/2803 m3  Asukaspyynnöt / toteutetut 101/91 kpl  Sisäiset palvelut (kohteet) 21 kpl / 748 tuntia  Ulkoiset palvelut (kohteet) 9 kpl / 436 tuntia  Arboristipalvelut 23 kpl	To- teu- tunut  
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkola tasa-painottaa tasetaan	Aktiivinen maanjalostustoiminta kaupungin omistamilla alueilla.	Kaavoitus- ja muu maankäytön suunnittelu sekä maankäyttösopimukset.	Maankäyttösopimusten seuranta ja sopimussäällön kehittäminen	Maankäyttösopimuksia on allekirjoitettu yksi (358 605 euroa).	To- teu- tunut  

## Tilastot



## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	381 555 €	431 906 €	113,2 %	-4,6 %	452 669 €	452 669 €
Maksutuotot	318 531 €	343 499 €	107,8 %	49,2 %	230 173 €	230 173 €
Tuet ja avustukset						
Muut toimintatuotot	4 569 690 €	4 986 694 €	109,1 %	6,1 %	4 700 731 €	4 700 731 €
Valmistus omaan käyttöön	24 483 €	54 660 €	223,3 %	-21,4 %	69 578 €	69 578 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5 294 258 €</b>	<b>5 816 759 €</b>	<b>109,9 %</b>	<b>6,7 %</b>	<b>5 453 150 €</b>	<b>5 453 150 €</b>
Henkilöstökulut	-1 196 176 €	-1 096 620 €	91,7 %	-4,2 %	-1 144 583 €	-1 144 583 €
Palvelujen ostot	-272 560 €	-337 471 €	123,8 %	6,9 %	-315 651 €	-315 651 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 850 €	-37 969 €	63,4 %	-0,1 %	-38 009 €	-38 009 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-212 232 €	-192 628 €	90,8 %	19,2 %	-161 604 €	-161 604 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 740 818 €</b>	<b>-1 664 689 €</b>	<b>95,6 %</b>	<b>0,3 %</b>	<b>-1 659 848 €</b>	<b>-1 659 848 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>3 553 440 €</b>	<b>4 152 071 €</b>	<b>116,8 %</b>	<b>9,5 %</b>	<b>3 793 302 €</b>	<b>3 793 302 €</b>



## 2.2.1.27 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkisuunnittelu

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Vuoden 2022 alkupuoli oli yleiskuvassa varsin normaali. Loppuvuotta luonnehti kuitenkin kaavoituksen merkittävä resurssipula. Aikaisemmin täyttämättömänä olleiden kahden toimen lisäksi kaksi henkilöä irtisanoutui. Loppuvuonna saatiin yksi toimi sisäisesti täytettyä mutta tilanne jatkuu hyvin haastavana. Vajetta pyritään paikkaamaan konsulttien käytöllä.

Koronatilanteen helpotettua on lähikoukousia ja tilaisuuksia pystytty jo järjestämään. Myös joukkoliikenteessä koronan helpottuminen näkyy kasvavana matkustajamääränä.

Vuoden aikana liikenteen painopisteet ovat olleet valtaien 8 suunnitelmien laatimisessa (yhdessä Väylän ja ELY:n kanssa) sekä asemanseudun (Kosila) kehittäminen. Myös ylikunnallinen pyörätie -suunnitteluhanke Kruunupyhyhyn ja Pedersöreen valmistuu helmikuussa 2023. Torin yleissuunnitelma valmistui vuoden vaihteessa.

Infrasuunnittelun keskeisenä hankkeena on ollut keskusta ja erityisesti Pitkänsillankadun ja Rantakadun jatkosuunnittelu.






Kaavoituksen keskeinen hanke oli Kruunuportin asemakaava, joka hyväksyttiin valtuustossa 13.6.2022. Myös Leenalan alueen kaupunginosa-asemakaava valmistui. Kipin alueella käynnistyi merkittäviä asemakaavoja. Kaavoituksen ja infrasuunnittelun keskeinen yhteishanke oli Puntusrannan asemakaava, joka valmistuikin vuoden 2022 lopussa. Tämä helpottaa pientalorakentamisen tonttipulaa. Tuulivoimahanketta oli vuoden aikana vireillä neljä.

Paikkatietojen osalta keskeisenä hankkeena oli kaupunkimallin laatiminen; mallin valmiusaste vuoden lopulla oli n. 70%. Paikkatiedot hankkivat konsulttityönä n. 246 km<sup>2</sup> alueelta viistoilmakuvauksen ja ortokuvat toimialan käyttöön. Kuvia käytetään mm. kaupunkimallin teksturoinnissa, Kaupunkiluvituksen valvontatehtävissä sekä suunnittelua tukevana aineistona. Lisäksi vuoden 2022 aikana tehtiin väestöön liittyviä paikkatietoanalyysyjä ja otantoja kouluverkkoselvityksiin, oppilaaksiottoalueisiin liittyen sivistystoimelle opetuspalveluun ja varhaiskasvatukseen ja sisäisen sekä ulkoisen muuton väestötantoja elinkeino ja kaupunkikehitykselle.





### Arvio tulevasta kehityksestä




Suurempia muutoksia toiminnassa ei ole näköpiirissä. Keskeisenä tavoitteena on saada resurssipulaan helpotusta. Kaavoituksessa painopiste siirtyy teollisuuteen ja asumisen tonttivarannon lisäämiseen.





Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Kuukausittainen seuranta	Talousarviossa pysyminen	Vuoden 2022 toimintatuotot ylittivät talousarvio-odotuksen toteumaprosentilla 135,3. Tähän syynä oli joukkoliikenteen saama tuki, jossa oli vielä tänä vuonna koronasta johtuvaa painotusta. Myös investointeihin kohdistuva valmistus omaan käyttöön oli odotettua suurempaa.  Suurimman syyn toimintakulujen alitumiseen on aiheuttanut kaupunkisuunnittelussa pidempään ollut henkilöstövaje, mutta henkilöstökulujen lisäksi myös muut toimintakulujen tili-ryhmät alittuivat. Toimintakulujen	To- teu- tunut  ■


					toteumaprosentti jäi 90,8%:iin ja toimintakatteen osalta pysyttiin hyvin talousarviossa.	
2. Sairaushoito	31.12.2018 = 349 kalenteripv 31.12.2019 = 276 kalenteripv 31.12.2020 = 360 kalenteripv 31.12.2021 = 440 kalenteripv 31.12.2022 = 135 kalenteripv	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskulu- jen puolittaminen	Seuranta ja keskustelut henkilöstön ja työplussan kanssa. Töiden organisointi. Ostopalvelujen käytön tehostaminen.	Sairauspoissaolopäivien lkm	Sairauspoissaolot 135 kalenteripv.  Sairauspoissaolojen määrä vuonna 2022 oli merkittävästi alhaisempi kuin aiempina vuosina, jolloin poissaolojen määrään vaikutti 1-2 pitempää poissaolojaksoa.	To- teu- tunut 
3. Työtapa- turmien	31.12.2017 = 0 kalenteripv 31.12.2018 = 0 kalenteripv 31.12.2019 = 0 kalenteripv 31.12.2020 = 0 kalenteripv 31.12.2021 = 0 kalenteripv	Työtapa- turmia ei tapahtu	Pro24 käyttö ja seuranta, työvälineiden kunnon tarkistukset	Työtapa- turmien lkm	Työtapa- turmia ei ole tapahtunut	To- teu- tunut 
4. Henkilöstösuunnitelma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentymien	Rekrytointien ja ostopalvelujen käytön tehostaminen tilanteissa, joissa henkilöstöä ei saatavilla	Määrävahvuus 2022 loppussa tai vastaavan työpanos ostopalveluja tehostamalla	Määrävahvuutta ei edelleenkaan kesällä ole saavutettu. Kaavoituksessa vaje on 3 henkilöä. Lisäksi osa henkilöstöstä tekee lyhennettyä työaika. Vajasta on kompensoitu ostopalveluilla. Parhailaan pyritään (02/2023) hakemaan kaavoitusarkkitehtia, kahta kaavasuunnittelijaa sekä infrasuunnittelijaa.	Ei to- teu- tunut 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin parantaminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Vastuualuepalaverissa (1/vk) tyhy - osion läpikäynti	TYHY tulokset; kehityskeskustelut	Työhyvinvointiin liittyvät työpajat pidettiin 9.5. ja 19.5.2022. Sen perusteella kirjattiin useita uusia hyvinvointiin liittyviä kohtia viikoittaiseen vastuualuepalaveriin. Kehityskeskustelut käytiin 90%:sti	Kes- ken 
5. Asiakastytyytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	yleisötilaisuu- det, työpajat, kuulemiset, palauteet, kyselyt	Osallistamisen lukumäärä. Palautteiden lkm. Hankkeiden ohjaamisen reaktiivisuuden panostaminen (lkm)	Vuoden 2022 aikana oli 14 (vuonna 2021 yhteensä 21) asemakaavojen nähtävilläoloa + 2 yleiskaavan liittyvää. Näissä saatiin 55 lausuntoa (vuonna 2021 yhteensä 65) ja 50 mielipidettä (vuonna 2021 yhteensä 38). Mielipiteiden kasvu johtui Torikatu 50:een (vanhan vesitornin ympäristö) liittyvästä laajasta mielipiteiden määrästä.  Katusuunnitelmia oli vuonna nähtävillä 16, joista merkittävin oli Piispanmäen liikennejärjestelyt. Puistosuunnitelmia oli nähtävillä viisi.	Kes- ken 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Oikealla paikalla sijaitsevia palvelukortteleita ja tontteja on tarjolla sekä kaupungin omaan tarpeeseen että muille palvelutuottajille	Palvelukortteleiden ja tonttien riittävä varaaminen kaavoituksessa ja muussa maankäytön suunnittelussa	Miten hyvin pystytään osoittamaan sopivaa tonttimaata palvelutuottajille. Miten ja minkä verran vaihtoehtoisia tontteja on pystytty tarjoamaan.	Tonttimaata palvelun tuottajille on kohtuullisesti saatavilla. Kaupungin omaa palvelutarjontaa varten valmistui Kirkonmäen entisen koulun asema-kaavan muutos päiväkotia varten. Piispanmäen monitoimitalon ympäristöön liittyvä katusuunnittelu valmistui vuoden lopussa. Tonttien luovutuksen yhteydessä käydään neuvottelut kaupunkialueiden johdolla.	Kesken 
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Digitaaliset ja nopeat osallistumistavat tehokkaassa käytössä.	Maptionnaire, palautejärjestelmä, nettisivut ja opaskarttajärjestelmä tehokkaaseen käyttöön.	Maptionnaire kyselyjen kappalemäärä sekä vastausten kappalemäärä. Sähköisestä palautejärjestelmästä saatu palaute. Nettisivuista saatu palaute. Opaskartta-palvelun kehittäminen (aineistojen lisääminen, määrä)	Vuoden 2022 aikana osallistaminen kehittyi aiempiin vuosiin nähden. Tähän vaikutti erityisesti se, että resurssia pystyttiin hieman osoittamaan osallistamiseen. Vuoden aikana pidettiin 8 maptionnaire -kyselyä, 5 keskustelutilaisuutta, 4 yleisötillaisuutta ja 11 muuta (esim. asukasillat ja kävelyt). Palaute osallistamisesta on ollut pääosin positiivista.	To- teu- tunut 
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Tiivis yhteistyö maakuntaliiton hankkeissa erityisesti maakunta-kaavoituksessa, liikennejärjestelmäsuunnittelussa ja muissa kehittämissankkeissa	Osallistuminen maakunnallisten hankkeiden ohjausryhmätyöhön aktiivisesti	Keski-Pohjanmaan liiton kanssa pidettävien palaverien, kokousten ja tilaisuuksien kuvaus ja luonne. Onko kyseessä kehittämishankkeet, maakuntakaava-ohjaus vai jokin muu yhteistyö.	Maakuntakaavoituksen seuraavat vaiheet ovat valmistelussa. Keskeisimpänä tuulivoima-alueet. Liitto on saanut 2021 myös resurssin aluesuunnitteluun, joten maakuntakaavoitus jatkuu. Kaupunkisuunnittelu osallistuu ohjausryhmätyön kautta maakuntakaavoitukseen. Vuoden aikana ei ohjausryhmiä ole kuitenkaan pidetty.	Kesken 
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Kokkola eheyttää kaupunkikuvaansa huomioiden koko kunnan alueen elinvoimaisuuden	Keskustan alueella on jatkuvasti hankkeita rakenteilla	Keskustan kaavojen sekä muiden suunnitelmien ja niiden toteutuksen priorisointi asukasmäärän lisäämiseksi keskustassa	Kaavoituskatsaukseen liitetään kuvaus keskustan kehittämistilanteesta. Arvioidaan rakenteille tulevien asuinhuoneistojen lkm. Lisäksi kuvataan valitusprosessissa olevat asemakaava-hankkeet (kpl / ha / uusi kerrosalam2). Keskustan katu- ja	Keskustan kehittämishankkeet jatkuivat myös 2022. Väyläviraston kanssa pidettiin viisi kokousta asemansuhteeseen ja teollisuusalueisiin liittyen. Alkuvuonna 2022 käynnistetty yhteinen yleissuunnitelma VR yhtiön ja Osuuskauppa KPO:n kanssa valmistui loppuvuodesta. Keskustassa ja sen tuntumassa valmistui Niemen ja Fenixin tontit; rakenteilla on Atomon kortteli. Pikiruukin rakentaminen jatkuu toisella pistetalolla joka harjakorkeudessa. Uusia asuntoja on valmistumassa em. kohteisiin noin 250.	Kesken 





			aluesuunnitelminen lukumäärä ja luonne.	Vuoden lopussa oli valitusprosessissa yksi ranta-asemakaava (Ohtakarin ranta-asemakaavasta valitti Puolustusvoimien logistiikkalaitos) sekä osavaltitus Linnusperän asemakaavasta. Katusuunnitelmien osalta valituksessa on Pitkäsillankatu yhden korttelin osalta. Tilanne valitusten osalta on siis varsin hyvä.	
Kokkola eheyttää kaupunkikuvaansa huomioiden koko kunnan alueen elinvoimaisuuden	Joustavat ja monipuoliset asemakaavat, joissa poikkeamistarpeet vähäisiä.	Vanhajan ja rajoittavien asemakaavojen uudistaminen	valmistuneet asemakaava-hankkeet (kpl / ha / uusi kerrosalam2)  Valmistuneet kunnallistekniset suunnitelmat (kpl)  Valmistuneet puisto- ja viher-suunnitelmat (kpl)  Maksulliset asemakaavat (kpl / euro)	Vuonna 2022 lainvoiman sai 8 asemakaavaa (vuonna 2022 yht. 9). Pinta-alaa asemakaavoissa oli 257 hehtaaria (vuonna 2021 43,5 ha), josta uutta asemakaavaa 195 hehtaaria (vuonna 2021 19,3 ha). Suuri määrä uutta asemakaavaa johtui lähinnä Kruunuportin alueesta. Rakennusoikeutta kaavoihin sisältyi 1 255 148 km <sup>2</sup> , josta uutta kerrosalaa 89%. (63 400 vuonna 2021). Kaavoista laskutettiin 4000 euroa.  Kaavoja laadittiin sekä uudelle alueille (Puntusranta) että keskustaan. Puntusrannan asemakaava sai lainvoiman alkuvuonna 2023 ja lisäsi merkittävästi pientalorakentamisen tonttivarantoa.  Yleiskaavoja ei osavuonna hyväksytty.  Kunnallisteknisiä suunnitelmia on valmistunut 12 (12 kpl vuonna 2021) ja puistosuunnitelmia 5.	To- teu- tunut  
Kokkola toimii aktiivisena kumppanina alueen yritysille; tavoitteenaan tukea yritysten kasvua, kansainvälisyyttä ja uusien työpaikkojen syntyä	Yritysten toimintaedellytysten turvaaminen	Yritystonttien riittävä ja vaihtoehtoja sisältävä tarjonta	Mitä tontteja on kysytty ja mistä vapaiden tonttien määrä	Tonttivaranto on kohtuullinen aiemmin vahvistuneiden vt 13 varsialueen, Topparinmäen laajennuksen ja Mottisen johdosta. Myös lahdenperässä varsin laaja tonttivaranto. Meneillään on Kipin alueella useampi kaavamuuos tonttivarannon laajentamiseksi.	Kes- ken  
Liikkuminen Kokkolassa on sujuvaa ja turvallista	Kaupungissa on resursseihin nähden toiminnallisesti tehokas ja riittävä joukkoliikenteen kattavuus	12.8.2020 alkaen kaupunkimaisen joukkoliikenteen seuranta ja kehittämisideoiden käsittely yhdessä liikenneitsijän kanssa.	Matkustajamääräarviot sekä palveluiden luonne ja vaikuttavuus	Uusi joukkoliikenne on aloittanut 12.8.2020 viidellä runkolinjalla ja neljällä perusyhteydellä. Kyselytutkimusta tehtiin syksyllä 2022. Matkustajamäärät ovat kuitenkin läheneet nousuun. Selvin piikki on heinäkuun 2022 osalta, jolloin matkustajia oli n. 1300 (edellisen vuonna vain vajaa 300). Myös kampanjointia tehtiin (autoton päivä 22.9. ja Black Friday 25.11.). Kampanjointi onnistui erittäin hyvin; yhteensä niissä matkusti noin 1700 matkustajaa.	To- teu- tunut  



Liikkuminen Kokkolassa on sujuvaa ja turvallista	Kevytliikenneverkko on turvallinen ja laajuudeltaan kattava	Kevytliikenneverkko-suunnitelman (2021) toteuttaminen suunnittelun osalta talousarvioaraamien puitteissa	Verkostosuunnitelmaan liittyvät hankkeet (lkm / pituus)	Pyöräilyn edistämishjelma hyväksyttiin kaupunkirakennelautakunnassa 24.11.2021. Rakenteilla olevan Pitkänsillankadun sekä suunnitellun Rantakadun periaatteissa on noudatettu em. suunnitelmaa. Alustava suunnitelma kevytliikenneväylästä laadittiin 2022 myös Kaalelankadulle. Näihin sisältyy pyöräilyn linjasto-osuutta yhteensä lähes 1000 metriä. Lisäksi ylikunnallinen pyörätie - yleissuunnitelma (Kokkola-Kruunupyy-Pedersöre) valmistuu alkuvuonna 2023 (Kokkolan osuus 4,5 km).	To- teu- tunut 
Hyvät raide-, tie-, lento- ja satamayhdydet varmistavat Kokkolan saavutettavuuden	Luodaan edellytyksiä Ykspihlaja - Kokkola kaksoisraide ja rata-pihahankkeiden edistämiseksi. Laaditaan yleissuunnitelma yhdessä Väyläviraston kanssa	Maankäyttösuunnitelmien aktiivinen edistäminen yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Erityisesti asemanseudulla tapahtuvan yhteistyön jatkaminen Väylän ja VR Yhtymän kanssa nyt kun Senaatin alue on siirtynyt kaupungille	Asiakootaan liittyvien neuvottelujen ja erityisesti Kosilan aikulun suunnittelun eteneminen.	Keskustan kehittämishankkeet etenivät erityisesti asemanseudun osalta. Valtatien 8 tiesuunnitelma on valmistumassa alkuvuonna 2023. Molemmat hankkeet ovat valtion investointiohjelmassa. Palavereja on hankkeissa pidetty vuoden aikana noin 20.	To- teu- tunut 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Liikenneonnettomuuksien määrän vähentäminen	Liikenneonnettomuusmäärien seuranta ja niiden perusteella tehtävät ehkäisevät ja korjaavat toimenpiteet	Liikenneonnettomuuksien määrä vuodessa  Kuolemaan johtaneiden onnettomuuksien määrä  Henkilövahinkoihin johtaneiden onnettomuuksien määrä  Omaisuuksivahinkoihin johtaneiden onnettomuuksien määrä	Onnettomuustilastoja vuodelta 2022 ei ole vielä julkaistu	Kes- ken 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Urheiluhankkeet etenevät maankäytön osalla tehokkaasti ja tarjonta riittävän monipuolista (maankäytön lähtökohdista)	Urheilupuiston - Tapahtumapuiston ohjaukseen ja suunnitteluun osallistuminen. Kaupungille jäävien osakokonaisuuksien suunnittelun aloittaminen. Torin suunnittelu. Kaavallisesti mahdollistetaan Vingen alueen kehittäminen (Musiikkikeskus Snellman).	Urheilupuiston suunnitelmien ja toteutuksen eteneminen. Torin suunnittelun eteneminen.	Tapahtumapuisto otettiin käyttöön heinäkuussa 2021. Kesällä 2022 alue oli erittäin aktiivisessa käytössä (lähes joka vki tapahtuma). Puisto on saanut myös laajasti positiivista palautetta. Urheilupuiston kehittäminen on siirtynyt Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle, jonka kanssa kaupunkisuunnittelu jatkoaktiivisesti alueen suunnittelua.  Torin osalta yleissuunnitelma valmistui vuoden lopulla ja hanke jatkuu tarkemmalla suunnittelulla ja rakentamisella	Kes- ken 

				seuraavien vuosien aikana. Laajalahden kehittäminen eteni (laavu ja P-alue).  Vingen asemakaavan muutos sai lainvoiman 1.2.2023	
Lapsen oikeuksien ja lapsiystävällisyyden edistäminen	Lapsivaikutukset hahmotettu keskeisissä suunnitteluhankkeissa	Lapsivaikutusten arviointi (LAVA) keskeisissä suunnitteluhankkeissa.	Lava -arviointien seuranta ja analysointi ja ohjeistus	Osavuoden aikana ei ole laadittu erillisiä lapsivaikutusten arviointeja mutta Puntusrannan uuteen asemakaavaan tehtiin LaVa.  Lasten ja nuorten osallisuus kaupungin rakennushankkeissa ja kaupunkiympäristön suunnittelussa -ohjeistuksen laadinta käynnistettiin loppuvuonna 2022.	Kesken 

## ONNISTUMME YHDESSÄ

### RESURSSIVIISAS KAUPUNKI

Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Kaupunkisuunnittelussa huomioidaan yhdyskuntataloudelliset kustannukset; alueita suunnitellaan kokonaistaloudellisuus huomioiden	Merkittävässä suunnitteluhankkeissa arvioidaan yhdyskuntataloudelliset vaikutukset sekä tarpeen mukaan muutetaan suunnitelmia kustannustehokkaampaan suuntaan	Seurataan kunnallisteknisten suunnitelmien toteutuksen kustannuksia (yhdessä infrarakentamisen kanssa) > kustannustason vertailutieto edellisiin vuosiin	Yhteispalaverit infrarakentamisen kanssa ovat toteutuneet hyvin. Säännöllinen palaverirytmä on kahden viikon välein ja lisäksi hankekohtaiset erillispalaverit viikoittain.	To- teu- tunut 
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Kaikilla työntekijöillä on selkeä kuva omasta tehtävästä ja vastuista.	Vuosittaiset kehittämisseskustelut, joita täydennetään välipalaverilla. Koulutustoimintaa ylläpidetään yhteinäisen linjan mukaisesti	Kehittämisseskustelut (lkm); koulutuspäivät (lkm)	Kehityskeskustelut käytiin loppuvuonna 2022, kaksi keskustelua siirtyi vuoden 2023 alkuun. Vuoden aikana koulutusten määrä oli nousussa, erityisesti webinaarien osalta.	To- teu- tunut 
Kokkolan kaupunki on pidetty ja houkutteleva työnantaja	Työympäristö vastaa hyvin suunnittelutyön vaatimuksia. Aktiivinen osallistuminen TyHy toimintaan	Työtilojen ja olosuhteiden seuranta ja muutokset mahdollisissa ongelmassa. TyHy toiminnan järjestäminen siten että se palvelee mahdollisimman hyvin koko henkilöstöä.	TyHy päivät (lkm)	TyHy -päivät pidettiin 14. - 15.9.2022 sekä 2.12.2022	To- teu- tunut 
Kuntaorganisaatiomme on muuntautumiskykyinen	Vastuu oman työn sisällöstä jalkautetaan kaikille tasoille.	Projekteilla tavoitetaikataulut ja seuranta	Projektiohjattujen hankkeiden lkm	Rantakadun katusuunnittelun osalta laadittiin normaalia tarkempi projektisuunnitelma, jossa aikataulutettiin päivätasolla tärkeimmät tapahtumat. Projekti eteni suunnitellusti aikataulussa.	To- teu- tunut 

Kokkolan kaupunki on tunnettu hyvästä ja korkeatasoisesta osaamisesta	Lisä- ja täydennyskoulutus	Suunnittelijatasolla väh. 2 koulutuspäivää / v + erillisen harkinnan mukaan lisäksi 2	Koulutuspäivien lkm	Vuoden aikana koulutus lisääntyi aikaisempiin verrattuna. Erittäin erityisesti webinaarit olivat suosiossa, myös muutama lähikoulutustilaisuus pidettiin poiketen koronavuosista. Loppuvuonna ohjelmoitiin laaja Trimble locus koulutuspaketti alkuvuodelle 2023.	To- teu- tunut 
Kuntaorganisaatiomme on muunnautumiskykyinen	Hanke / Projekti-kohtainen ajattelumalli suunnittelussa. Tiimien tehokas työskentely	Tiimit kokoontuvat säännöllisesti tiimin luonnehuomioiden. Projektipalavereja pidetään viikoittain.	Tiimipalaverit, projektipalaverit	Viikoittaiset tiimipalaverit toteutuneet hyvin.	To- teu- tunut 

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	131 256 €	161 544 €	123,1 %	-5,9 %	171 736 €	171 736 €
Maksutuotot	35 594 €	30 962 €	87,0 %	-22,5 %	39 967 €	39 967 €
Tuet ja avustukset	167 000 €	284 895 €	170,6 %	-27,9 %	395 000 €	395 000 €
Muut toimintatuotot	12 200 €	730 €	6,0 %	-94,0 %	12 200 €	12 200 €
Valmistus omaan käyttöön	168 826 €	218 350 €	129,3 %	52,2 %	143 475 €	143 475 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>514 876 €</b>	<b>696 481 €</b>	<b>135,3 %</b>	<b>-8,6 %</b>	<b>762 378 €</b>	<b>762 378 €</b>
Henkilöstökulut	-1 260 935 €	-1 048 433 €	83,1 %	2,7 %	-1 020 726 €	-1 020 726 €
Palvelujen ostot	-1 737 845 €	-1 699 087 €	97,8 %	2,8 %	-1 653 056 €	-1 653 056 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 150 €	-9 679 €	35,6 %	-15,1 %	-11 402 €	-11 402 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-162 214 €	-138 569 €	85,4 %	-1,9 %	-141 233 €	-141 233 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 188 144 €</b>	<b>-2 895 767 €</b>	<b>90,8 %</b>	<b>2,5 %</b>	<b>-2 826 417 €</b>	<b>-2 826 417 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-2 673 267 €</b>	<b>-2 199 286 €</b>	<b>82,3 %</b>	<b>6,6 %</b>	<b>-2 064 038 €</b>	<b>-2 064 038 €</b>

## 2.2.1.28 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkirakentaminen

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

Talonrakennusinvestoinneissa suurimmat kohteet olivat koulurakennuksia. Villan koulun laajennus / muutostyöt valmistuivat heinäkuussa 2022. Suunnittelussa olivat myös Donnerska skolanin ja KSG uudisrakennus ja peruskorjaus, jonka arkkitehtisuunnittelu tehtiin kaupungin omana työnä. Kohteen rakennustyöt alkoivat joulukuussa 2022. Myös Piispanmäen Monitoimitalon, uudisrakennus, suunnittelut saatiin valmiiksi ja kohteen urakoitsijat saatiin kilpailutettua. Päätökset urakoitsijavalinnoista tehtiin joulukuussa ja kohteen rakennustyöt alkavat helmikuussa 2023. Liitoskunnissa uusittiin vesikatteita mm. Lohtajalla ylä- ja ala-asteen kouluissa. Ruotsalon koulun pihalle toimitettiin vuokrayksikkö koulun käyttöön. Sen käyttöönotto tapahtui tammikuussa 2023. Korjattavuusselvityksiä tehtiin Halkokarin päiväkodilla, Marttilan koululla, Peltokorven koululla sekä Uimahallissa. Kulttuuri puolella työn alla olivat ITE museon (näyttelyhallin) tilojen korjaustyöt, museokorttelin pihatyöt, sekä Suolamakasiinin pihatyö. Raatihuoneen perustusten injektointi oli vaativa työ, joka valmistui kesällä 2022.

Infrarakentamisen uudisrakentamisen kohteita 2022:

- Linnusperä, Ahlskogintie, Savikuopantie ja KVL os. Ahlskogintie-Savikuopantie
- Lahdenperä: Rantadyynintie ja Rantadyyninkuja
- Kälviä: Potankuja

Saneeraus kohteita 2022:

- Huhdantie os. Antti Chydeniuksenkatu-Ouluntie
- Rantakatu os. Pitkäsillankatu-Antti Chydeniuksenkatu

Kivi- ja päällystystyöt




- Pitkäsillankatu os. Sunti-Itäinen Kirkkokatu ja Grandin sivuhaara

Puistot ja leikkipaikkoja 2022:

- Perhepuiston perusparannus Koivuhaka
- Peikkopuiston perusparannus Halkokari
- Kansallinen kaupunkipuisto
- Koirapuiston perusparannus Pikiruukki

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Pitkän aikavälin investointisuunnitelmat sovitaan taloustavoitteeseen ja suunnitelmilla varaudutaan myös korjausvelan pienentämiseen	Seurataan kustannusten muodostumista työmailla ja Unitissa. Tehdään tarvittaessa korjaavia toimenpiteitä.	Kaupunkirakentamisen toimintatuotot toteutuivat n.101 % ja toimintakulut n.102,7 %. Toimintakate ylittyi 257.000 eurolla talousarvioon nähden. Nettomenot ylittyivät liikenneväylien kunnossapidon osalta n. 408 000 euroa runsaslumisen ja haastavan talvikauden takia.  Investointimäärärahojen käyttöaste vuonna 2022 oli 83,08%. Korjausmäärärahojen käyttöaste vuonna 2022 oli 66,09%. Talonrakennusinvestointien kulut alittuivat n. 2,8 milj. euroa	Ei toteutunut <input type="checkbox"/>



					talousarvioon nähden. Talonrakennusmäärärahojen toteumaa pienentää jäähallin siirto Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle. Kokkolan kaupunki on pääomasijoituksena luovuttanut jäähallin Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle tasearvolla 1 222 952,78 €, josta talonrakennusinvestointeihin on tehty tasearvon mukainen kirjaus tulona. Infrainvestointien osalta katu- ja hulevesikohteet toteutuivat rakentamiseen varattujen määrärahojen puitteissa.	
2. Sairaushoito	Rakentaminen 31.12.2017 = 475 kalenteripv 31.12.2018 = 274 kalenteripv 31.12.2019 = 339 kalenteripv Infra 31.12.2017 = 2022 kalenteripv 31.12.2018 = 1335 kalenteripv 31.12.2019 = 1961 kalenteripv	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskoulujen puolittaminen	Työhyvinvointiin panostaminen. Koulutus, tehtävänkierro, aktiivisen tuen kehittäminen.	Seurataan sairaushoitojen kehitystä. Erittäin seurataan 1 - 3 päivän poissoloja. Kalenteripäivät.	Kaupunkirakentaminen:  Sairauspoissaoloja 99 kalenteripäivää (n. 92 % päivää kohdistuu yhden henkilön poissaoloihin).  Infrarakentaminen:  Sairauspoissaolot 1828 kalenteripv.  Sairauspoissaolokertoja 403	Kesken 
3. Työtapaturmat	Rakentaminen 31.12.2017 = 224 kalenteripv 31.12.2018 = 22 kalenteripv 31.12.2019 = 12 kalenteripv Infra 31.12.2017 = 13 kalenteripv 31.12.2018 = 97 kalenteripv 31.12.2019 = 145 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Koulutus ja seuranta: ergonomiasta ja työturvallisuuskoulutus. Esi- ja ohjaustyöhön panostaminen.	Kalenteripv / vuosi	Rakentaminen: ei työtapaturmia.  Infra:  Työtapaturmia 11 kalenteripäivää.  Poissaolokertoja 3.	Kesken 
4. Henkilöstösuunnitelma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit.	Henkilöstömäärä	Henkilöstösuunnitelman mukaan.	Kesken 

5. Asiakastytyvyyssyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten ja yhteistyökumppaneiden tyytyväisyys palveluihin.	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Huomioidaan asiakaspalautteet toiminnan kehittämisessä.	Asiakaspalautteiden määrä.	Vastaanotettujen asiakaspalautteiden määrä 256 kpl.  Asiakaspalauttejärjestelmä on ollut 15.05. käytössä kolme vuotta. Yhteenveto palautejärjestelmän tuloksista on käsitelty lautakunnassa (kara 31.08.2022, §117)	Kesken 
6. Työtyytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Kehityskeskustelut. Työhyvinvointipajat kyselyn pohjalta. Etsitään kehittämiskohdet	Seurataan kehittämis-kohteiden toteutumista vuoden aikana. Kehityskeskustelut 1 x vuodessa.	Kehityskeskustelut on käyty vuosittain. Niiden ajankohta vuonna 2022 oli marras-joulukuu.  Kehityskeskusteluissa esille tulneiden kehitysasioiden tarkastelu ja huomiointi.	Kesken 

## Strategian toimeenpano


Kaupunki-strategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Kokkola luo toimivaa verkostoa sote- ja maakuntapalveluissa sekä tekee tiivistä yhteistyötä sidosryhmien kanssa palvelujen järjestämisessä	Jatketaan yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa. Huomioidaan asiakaspalautteet toiminnan kehittämisessä.	Toimintamallien ja yhteistyösopimusten kehittäminen.	Yhteistyösopimusten trendien seuranta sekä asiakaspalautteen laadun tarkkailun seuranta toiminnan kehittämisen pohjaksi.	Vastaanotettujen asiakaspalautteiden määrä 256 kpl.  Asiakaspalauttejärjestelmä on ollut 15.05. käytössä kolme vuotta. Yhteenveto palautejärjestelmän tuloksista on käsitelty lautakunnassa (kara 31.08.2022, §117)	Kesken 
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Liikkuminen Kokkolassa on sujuvaa ja turvallista	Kevyen liikenteen edistäminen sekä pyöräily- että kävelyväylien toteutus valmiiksi uusien alueiden rakentamisen yhteydessä.	Turvallisuuden ja toiminnallisuuden parantaminen konkreettisilla rakennus- ja/tai muutostöimenpiteillä.	Toteutetut rakennustöimenpiteet.  Määrät:  - kaupungin hoidossa olevien kevyenliikenteen reittien pituus - kevyenliikenteen ausruskerrat kpl	Uusia ja korvaavia kevyenliikenteenväyliä toteutetaan lautakunnan hyväksymän rakentamishojelman mukaisesti.  Kaupungin hoidossa olevien kevyenliikenteen reittien pituus on 147 km  Kevyenliikenteen ausruskerrat vuonna 2022 9 kpl	Kesken 
	Kadut päällystetään 3 vuoden kuluessa rakentamisesta.	Suunnitelmallinen jälkeenjääneisyyden pienentäminen oikeilla pinta- ja päällytysratkaisulla. Jälkeenjääneisyyttä on saatu kurottua kiinni, mutta päällysteiden investointitaso tulee säilyttää	Päällystekohteiden toteuttamisen seuranta  Määrät:  - investoinnit e - päällystetyt liikenneväylät km/vuosi	Päällystyskohteiden toteuttaminen vuonna 2022 aloitettiin 16.5. ja päällystyskausi päättyi 30.11.  Kaikki suunnitellut päällystykset on toteutettu.	Kesken 

		riittävällä tasolla tavoitteen toteuttamiseksi.			
	Väylien talvihoidon laatuun panostetaan. Hyvin hoidetut ja turvalliset liikenneväylät.	Talvihoidon laatu vaatimusten mukaista, asiakastyytyväisyyden kasvattaminen. Liikenneväylät ja-alueet pidetään talvikunnossapidon standardien edellyttämässä kunnossa (lumenaurauksen lähtöraja ajoradoilla 7 cm ja pyöräteillä 3 cm).	Liikenneväylien kunnossapidosta saadun asiakaspalautteen seuranta  Määrä:  - hoidetut tiet, km  - liikenneväylien talvikunnossapito €/km  - aurauksen täysläh- töjä, kpl	- Hoidetut tiet: Katuja 315 km, pyöräteitä 147 km, yksityis- teitä 550 km. Lisäksi puisto- käytävät 7 km.  - Liikenneväylien talvikunnos- sapito 707 €/km.  - Aurauksen täysläh- töjä 8 kpl ja pyöräteiden täysläh- töjä 9 kpl.  - Asiakaspalautteen määrä vuoden alusta:  Liikenneväylien auraus 96 kpl Liikenneväylien hiekoitus 12 kpl	Kes- ken 
	Rakennetaan kat- tava kevyenliiken- teen verkko.	Kevyenliikenteen kehittäminen osaksi kaupunki- suunnittelua.	Toteutetut toimenpi- teet ja niistä saatu pa- laute.	Toteutetaan tavoitteiden mu- kaan.	Kes- ken 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Puistosuunnitel- mien ajantasai- suus.	Puistoja hoide- taan hyväksytyin luokituksen mu- kaisesti.	Hoidon laatu vaati- musten mukaista.  Asiakastyytyväisyys  Hoidettu puisto ha	Hoidon laatu on vaatimusten mukaista.  Hoidettavaa puisto-ha: 171 ha  Puistojen ja kevyenliikenteen samoin kuin retkelyreittien käyttö on ollut poikkeukselli- sen runsasta.	To- teu- tunut 
Kokkolan aseman vah- vistaminen maakunta- keskuksena	Huolehtia kaupun- gin tarvitsemien toimitilojen ja kiin- teistöjen rakenta- misen ja rakennus- teknisen kunnossa- pidon, rakennutta- misen, suunnittelun ja toteuttamisen järjestämisestä, tuottamisesta sekä niihin liittyvästä oh- jelmoinnista. Huo- mioiden terveelli- nen ja turvallinen toimintaympäristö sekä energiatalou- dellisuuden ja kes- tävän kehityksen mukainen suunnit- telu ja rakentami- nen. Toiminnassa huomioidaan sisäi- set ja ulkoiset si- dosryhmät.	Laadukas suun- nittelu ja sen oh- jaaminen jokai- sessa suunnitte- luvaiheessa. Kus- tannustehok- kaat ratkaisut kaikissa projektin osa-alueissa. So- vituisissa aikatau- luissa pysymis- nen. Rakentami- sen lisä- ja muu- tostyöt. Takuu- ajan toimenpi- teet.	Käyttäjäkyselyt projek- tin valmistumisen ja ta- kuuajan jälkeen projek- tista ja projektin tuotteesta.  - toteutuneiden projek- tien onnistuminen  Talousarviossa pysy- minen  - investointimäärära- han käyttöaste %  - korjausmäärärahojen käyttöaste %  - määrärahojen käyttö vuositasolla %  Rakentamisen aika- taulun hallinta	Käyttäjäkyselyt projektien val- mistumisen ja takuuajan jäl- keen projektista ja projektin tuotteesta on valmistunut. En- simmäisen käyttäjäkyselyn tu- loksat saadaan keväällä 2023.  Talousarviota seurataan kuu- kausittain.  Investointimäärärahan käyttö- aste 48,96 % on ajankohtaan nähdessä pieni, mutta siihen vaikuttaa mm. Donnerska skolan ja KSG:n laajennuk- sen ja peruskorjauksen aloi- tusajankohdan viivästyminen. Koulun osalta siirrettiin ta- lousarviossa kohteen määrä- rahoja yhteensä 1 800 000 € vuosille 2023 ja 2024.  Korjausmäärärahojen käyttö- aste 79,06 %.	To- teu- tunut 

			Lisä- ja muutostyöt merkittävässä rakennuskohteissa %	<p>Investointikohteiden määrärahojen käyttö vuositasolla 58,36 %. Määrärahojen kokonaisprosenttia pienentää jäähallin siirto Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle. Kokkolan kaupunki on pääomasijoituksena luovuttanut jäähallin Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle tasearvolla 1 222 952,78 €, josta meille on tehty tasearvon mukainen kirjaus tulona.</p> <p>Rakentamisen aikataulua seurataan työmaakokouksissa ja urakoitsijapalaverissa.</p> <p>Lisä- ja muutostyöt merkittävässä rakennuskohteissa: Viilan koulun lisä- ja muutostyö % oli yhteensä n. 13,65 %, josta rakennusurakan lisätyöt olivat 14,17 %. Lisätöistä maanrakennusten (mm. kallioräjäytykset) sekä pihan (mm. leikkivälinemuutokset / -lisäykset) osuus lisätöistä oli 8,02 % ja rakennusteknisten töiden osuus 6,15 %. Talotekniikan osalta lisätöiden osuus oli yhteensä 3,69 %.</p>	
--	--	--	---	--	--

## ONNISTUMME YHDESSÄ

### RESURSSIVIISAS KAUPUNKI



Kuntaorganisaatiomme on muuntumiskykyinen	Järkevä ja suunnitelmallinen infrarakentaminen.	Suunnitelmat laaditaan työohjelmien mukaisesti siten, että ne ovat valmiina 3 kk ennen toteutusta. Tehostetaan 3D -suunnittelutoimintaa. Kunnallistekniikan työkohteet toteutetaan laaditun ohjelman mukaisesti lisäkohteet huomioiden.	Laaditun työohjelman toteutumisen seuranta	<p>Infrarakentamisen kohteet ovat toteutuneet laaditun työaikataulun mukaisesti.</p> <p>Edelleenkin suunnitelmien osalta mennään "kädestä suuhun". Tavoitteena on talousarviossa vuodelle 2023 muuttaa myös infrarakentamisen rakentamis- ja suunnitteluohjelma vastaamaan toimitilarakentamisen suunnittelu- ja rakentamisohjelmaa siten, että suunnitelmien toteutusvuosi sekä kaksi suunnitelmaa vuotta esitetään jo talousarvion laadintavaiheessa.</p>	<p>Kesken</p> 
---	---	---	--	---	---




## Talous


	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	3 890 176 €	3 888 778 €	100,0 %	-11,3 %	4 385 130 €	4 385 130 €
Maksutuotot	851 400 €	782 976 €	92,0 %	0,3 %	780 288 €	780 288 €
Tuet ja avustukset	0 €	176 547 €		401,1 %	35 232 €	35 232 €
Muut toimintatuotot	333 065 €	313 941 €	94,3 %	-79,5 %	1 532 737 €	1 532 737 €
Valmistus omaan käyttöön	1 539 200 €	1 527 338 €	99,2 %	3,7 %	1 472 968 €	1 472 968 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>6 613 841 €</b>	<b>6 689 579 €</b>	<b>101,1 %</b>	<b>-18,5 %</b>	<b>8 206 356 €</b>	<b>8 206 356 €</b>
Henkilöstökulut	-5 323 648 €	-5 351 378 €	100,5 %	-1,0 %	-5 406 323 €	-5 406 323 €
Palvelujen ostot	-3 332 253 €	-4 184 006 €	125,6 %	-12,7 %	-4 792 241 €	-4 792 241 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 558 368 €	-1 790 177 €	114,9 %	4,3 %	-1 716 789 €	-1 716 789 €
Avustukset	-78 500 €	-38 549 €	49,1 %	-37,0 %	-61 230 €	-61 230 €
Muut toimintakulut	-2 060 871 €	-1 322 277 €	64,2 %	-2,8 %	-1 360 988 €	-1 360 988 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-12 353 640 €</b>	<b>-12 686 386 €</b>	<b>102,7 %</b>	<b>-4,9 %</b>	<b>-13 337 569 €</b>	<b>-13 337 569 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 739 799 €</b>	<b>-5 996 806 €</b>	<b>104,5 %</b>	<b>16,9 %</b>	<b>-5 131 213 €</b>	<b>-5 131 213 €</b>

## 2.2.1.29 Kaupunkirakennelautakunta - Kaupunkitoimitilat


### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunki-strategian tavoite	Vastuu-alueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain		Talousarviossa pysyminen	<p>Toimintatuotot ovat toteutuneet n.103% yli talousarviotavoitteen, ja viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna tuloja kertyi tänä vuonna n. 1,9 miljoonaa euroa enemmän. Toimintakuluissa hintoja on nostanut epävakaata maailman tilanne. Vastuualueen toimintakulut ylittyivät talousarvioon nähden n. 2,2 milj.euroa, ja samalla edelliseen vuoteen verrattuna toimintakuluja oli nyt n. 2,3 milj.euroa enemmän. Toimintakate toteutui n. 87,4 % talousarvioon verrattuna.</p> <p>Loppuvuosi toi vastuualueelle suurimpia kuluylityksiä rakennusmateriaaleihin, joissa talousarvioylitys oli lopulta n. 0,5 milj.euroa (vs. v.2021 +130.000 euroa), lämmityskuluihin (kaukolämpö ja öljy), joissa ylitys oli n. 382 000 euroa (vs.2021 + 315 000 euroa) ja elintarvikkeisiin, joissa ylitys oli n. 308 000 euroa (vs.2021 + 182.000 euroa). Alueiden kunnossapito ylittyi n. 235.000 euroa runsaslumisen ja keliolosuhteiltaan haastavan talvikauden osalta. Talousarvioylityksiä tuli näiden lisäksi myös kiinteistöveroissa n. 201.000 euroa, asiantuntijapalveluissa n. 123.000 euroa ja ulkoisissa vuokrissa 108.000 euroa.</p> <p>Geopoliittinen tilanne ja sen aiheuttamat paineet kustannuksille ovat vaikeasti ennustettavia, ja lisäävät myös vastuualueella tarvetta seurata kustannuksia entistä tarkemmin ja ajantasaisemmin.</p>	<p>Ei toteutunut</p> 
2. Sairauspoissaolot	<p>31.12.2017 = 7736 kalenteripv</p> <p>31.12.2018 = 6740 kalenteripv</p> <p>31.12.2019 = 7622 kalenteripv</p> <p>31.12.2020 = 6507 kalenteripv</p> <p>31.12.2021 = 6349 kalenteripv</p> <p>31.12.2022 = 6424 kalenteripv</p>	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelusuhde Sijaiskulojen puolittaminen	Työhyvinvointiin panostaminen. Avoimien toimien täyttämisen henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Koulutus, tehtäväkierto, aktiivisen tuen tehostaminen.	<p>Seurataan sairauspoissolojen kehitystä. Erityisesti seurataan 1 - 3 päivän poissoloja. Kalenteripäivät.</p> <p>Seurataan kuntouttavien toimien toteutumista työterveysneuvottelussa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kuinka moni</p>	<p>Isännöinnin palveluysikkö</p> <p><b>Yhteensä = 493</b></p> <p>PURU</p> <p>Yhteensä koko vuosi Puhtaus-palvelut: 3440 kalenteripäivää</p> <p>Yhteensä koko vuosi Ruokapalvelut: 2491 kalenteripäivää</p> <p>(huom. kolme pitkäaikaista vakavan sairauden aiheuttamaa poissaoloa, jotka johtavat tai johtaneet työsuhteiden päättymiseen eläke- tai muiden järjestelyiden kautta.)</p> <p><b>Kaikki yhteensä PuRu = 5931</b></p> <p>Sairauspoissaolojen määrä on laskenut josain määrin pitkällä tähtäimellä. Tulosta</p>	<p>To- teu- tu- nut</p> 

				kuntoutettavista pystyy jatkamaan töitä osa/kokopäiväisesti. Tehostetaan korvaavan työn mahdollisuuden käyttöä.	kuormittaa muutamat pitkät sairauspoissaolot, joista osaa on seurannut sairaseläke.  Kuntouttavien toimenpiteiden osalta on saatu hyviä tuloksia osittaisen tai kokoaikaisen työhönpaluun osalta.	
3. Työtaturmat	31.12.2017 = 141 kalenteripv  31.12.2018 = 266 kalenteripv  31.12.2019 = 147 kalenteripv  31.12.2020 = 278 kalenteripv  31.12.2021 = 385 kalenteripv  31.12.2022= 28 kalenteripv	Työtaturmia ei tapahtu	Koulutus ja seuranta: ergonomia- ja työturvallisuuskoulutus. PRO24-järjestelmän työtaturma kirjausten seuranta ja toimenpiteiden toteutumisesta huolehtiminen. Esimies- ja ohjaustyöhön panostaminen.	Montako perättäistä työtaturmatonta työpäivää on kalenterivuoden aikana.  Intran etusivulla numerotaulu näkyvissä.	Toimitilat  Työtaturminen määrä vähentynyt merkittävästi.  Isännöinti  Työtaturmasta aiheutunutta sairauspoissaoloa 6 kalenteripv (ovk 1. ja 2.)  PURU  Työtaturmasta aiheutunutta sairauspoissaoloa 10 kalenteripv, puhtauspalvelut  Työtaturmasta aiheutunutta sairauspoissaoloa 12 kalenteripv, ruokapalvelut	Kesken  
4. Henkilöstösuunnitelma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentymien	Henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit talousohjelman pohjalta. Varahenkilöstön suunnitelmallinen käyttö 1 - 3 päivän poissaoloissa.	määräaikaiset/vakituiset % henkilöstösuunnitelmakauden aikana (vuodet 2021, 2022 ja 2023)	Henkilöstösuunnitelman mukaisesti.  Koronatilanne ja sairauspoissaolot sekä yleinen työvoiman saantiin liittyvät vaikeudet ovat säilyttäneet vuotta 2022. Resurssipula on tuntuva.	Toettu- nut  
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Palvelukuvausten laadinta, käyttöön-otto ja toimittaja / käyttäjä rajapinta-toimintojen uudelleen määrittely. Säännölliset	Asiakkuuspalavereiden määrä/vuosi. Palvelupyynnöiden ja rekламаatioiden vasteaikojen toteutuminen.	Kiinteistöpalveluissa palvelukuvauksien laadinta on kesken ja jatkuu 2023 vuoden aikana.  Puhtauspalveluissa palvelukuvaukset on päivitetty ja vastuualuejakotaulukot samoin lukuunottamatta koulujen ja päiväkotien mattojen huoltovastuuosiot, joka on vielä kesken.  Ruokapalveluissa keittiöiden palvelukuvausten laadinta valmis. Asiakkaan kanssa ei vielä olla käyty läpi.	Kesken  

			asiakas-palaverit. Laadun mittaaminen. Asiakastytyväisyys kyselyt. Laatu-poikkeamien korjaaminen sekä asiakaspalautteisiin reagoiminen			
6. Työtyytyväisyys	Viimeisimmän työhyvinvointikyselyn tulokset.	Työhyvinvoinnin parantaminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Kehityskeskustelut. Työhyvinvointipajat kyselyn pohjalta. Etsitään kehittämiskohdet. Kehittämistoimenpiteiden toteuttaminen. Lähiesimiestyötä enemmän kentälle.	Kehityskeskustelut 1 x vuodessa. (tavoitteena 100%)  Työpajoissa niemttyjen tavoitteiden toteutumisen seuranta.	Kehityskeskustelut aloitettu , mutta eivät toteutuneet 100%  Hallinnon keskusteluista käyty 100%  Puhtaus- ja ruokapalveluissa vuonna 2022 käyty pääaisassa ryhmäkeskustelujen muun henkilökunnan osalta. Toteutuneet n. 50%	Kesken 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntataulouden ehdoilla	Isännöinti-, puhtaus- ja ruokapalveluiden laadun säilyttäminen (tiukasta taloudesta huolimatta). Sähköisten palveluiden lisääminen kaupungin kiinteistöjen hallinnassa.	Kehitetään vastuualueen palveluita toimintasäännön ja talousarvion puitteissa. (Hinta/laatu ja asiakaspalautteet)	Tavoitellun hinta/laatusuhteen toteutuminen  <b>Isännöinti:</b>  Aluetöiden, kiinteistönhoidon ja käyttäjäpalveluiden palvelupyyntöjen määrä.  1. Reagointi  2. Hoidetut palvelupyyntöjen mukaiset tehtävät	Kiinteistöjen palvelupyyntöt 1.1.2022 - 31.12.2022 yhteensä 2733, 2594 valmiit ja keskeneräiset 75, ei aloitettu, uudet 64	Kesken 



<p>Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla</p>	<p>Isännöinti-, puhkaus- ja ruokapalveluiden laadun säilyttäminen (tiukasta taloudesta huolimatta). Sähköisten palveluiden lisääminen kaupungin kiinteistöjen hallinnassa.</p>	<p>Kehitetään vastuualueen palveluita toimintasäännön ja talousarvion puitteissa. (Hinta/laatu ja asiakaspalautteet)</p>	<p>Tavoitellun hinta/laatusuhteen toteutuminen</p> <p><b>Puhtauspalvelut:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Korkeanhygienian tiloissa tehtyjen puhtausmittausten määrä</li> <li>2. Hyväksytyt tarkastukset suhteessa tehjiin tarkastuksiin</li> <li>3. Koulu ja päiväkotien insta800 laatutarkastusten tulokset (hyväksytyt/tarkastusten lukumäärä)</li> </ol>	<p>Vesiveijari mittausten määrä 6 näytteenottoker-taa /hyväksytyt tulos 6/6</p> <p>Puhtauspalveluissa otettu käyttöön uusi Pro24 järjestelmään rakennettu omavalonnan seurantajärjestelmä tukemaan laadun, työturvallisuuden ja ergonomian toteutumista.</p>	<p>To- teu- tu- nut</p> <p>■</p>
<p>Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla</p>	<p>Isännöinti-, puhkaus- ja ruokapalveluiden laadun säilyttäminen (tiukasta taloudesta huolimatta). Sähköisten palveluiden lisääminen kaupungin kiinteistöjen hallinnassa.</p>	<p>Kehitetään vastuualueen palveluita toimintasäännön ja talousarvion puitteissa. (Hinta/laatu ja asiakaspalautteet)</p>	<p>Tavoitellun hinta/laatusuhteen toteutuminen</p> <p><b>Ruokapalvelut:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Oivatarakastusten tulokset (hymynaamamittari) ja pintapuhtausmittausten tulokset (hyväksytyt/otetut näytteet) ja Jamix tuotanto-ohjausjärjestelmän palautesovelluksen tulokset ja seuranta</li> <li>2. Valmistuskeittiöiden määrään väheneminen. (keskistetään valmistusta) ja seurataan ateriahintaa toimintolaskennan työvälineellä.</li> <li>3. Palvelukeittiöiden muuttaminen kuumenuskeittiöiksi.</li> <li>4. Koulu- ja päiväkotiruuan laatu (maittavautta seurataan ruuan hävikkiä seuraamalla)</li> <li>5. Kouluruokakyselyn tulokset</li> </ol>	<p>Oivatarkastuksia tehty 36 kpl, joista 5 korjattavaa, 6 hyvää ja 25 ovaillista.</p> <p>Kouluruokakyselyn pohjalta tehty muutoksia runkoruokalistaan.</p> <p>Otettu käyttöön Jamix-asiakaspalautejärjestelmä vuoden 2022 aikana.</p>	<p>To- teu- tu- nut</p> <p>■</p>
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
<p>Kokkolan aseman vahvistaminen maakuntakeskuksena</p>	<p>Palveluverkon tukeminen tilaratkaisuilla. Aktiivinen rooli kaupungin eri toimialojen tilatarpeiden järjestelyssä.</p>	<p>Yhteistyön kehittämisen palveluverkkoa koskevissa talonrakennushankkeissa ja maakäytön suunnittelussa tulevaisuuden tarpeet huomioiden.</p>	<p>Kaupunkitoimitilojen osallistuminen projeketeihin rakennuksen suunnittelusta toteutumiseen.</p> <p>Hankkeiden määrä, jonka suunnittelussa</p>	<p>Kaupunkitoimitilat mukana:</p> <p>Piispanmäki monitoimitila</p> <p>Donnerin koulu</p>	<p>Kes- ken</p> <p>■</p>





			on ollut kaupunkitoimiloiden osallistuminen/vrt. meneillään olevat hankkeet  Tilatarvepyynnöt/toteutuneet tilaratkaisut	Villan koulu (valmistunut ja otettu käyttöön elokuu 2022)  Isokylä (valmistunut 3/22)  Halkokari	
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Toimitilojen arvo säilytetään	Toimitilasuunnitelman mukaisia toimenpiteitä toimeenpannaan. Kiinteistökierrokset, joilla tarkastetaan toimitilojen kuntoa ja korjaustarvetta.	Kiinteistötarkastuskierrosten pohjalta suunniteltujen toimenpiteiden toteutuminen ja seuranta.	Kiinteistökierrokset aloitettu  Vuonna 2022 tehty Rahkosen koulu, Kälviän kirkonkylän koulu, Suomalainen lukio ja Öjan koulu.  Vesiveijarin kuntotutkimus tehty kesällä 2022. Tulokset saatu 15.10.2022 mennessä.	Kesken  □
Kokkola tasa-painottaa tasetaan	Tilat täyttävät teknisesti, laadullisesti ja määrällisesti käyttäjien tarpeet sekä kiinteistöihin sitoutunut kaupungin omaisuus säilyy.	Toimitilojen ylläpidon ja toimitilapalveluiden tehokkuuden ja tuloksellisuuden parantaminen.	Kiinteistöhallintajärjestelmän käyttöönotto.  Kiinteistöhallintajärjestelmän avulla seurataan tehokkuutta ja tuloksellisuutta.  Isännöinnin, puhtaus- ja ruokapalveluiden henkilöstömitoitustajärjestelmän käytön laajentaminen. Mitoitetut neliöt/vuosi.	Kiinteistöhallintajärjestelmä hankittu, käyttöönotto aloitettu.  Mitoitetut kohteet siivous 34 kpl (tammi-joulu/2022)  Mitoitetut kohteet keittiö 11 kpl (tammi-joulu/2022)  Mitoitetut kohteet kiinteistöpalvelut: 13 kpl. (tammi-joulu/2022)	Kesken  □
Kokkola tasa-painottaa tasetaan	Edistetään aktiivisesti ja toimitilasuunnitelman mukaisesti kaupungin kiinteistöjen määrää.	Pyritään aktiivisesti eroon tarpeettomista toimitiloista myymällä ja purkamalla tilaomaisuutta toimitilasuunnitelman mukaisesti tai tekemällä siitä esitys KHlle. Tilan tyhjentyessä myynti toteutetaan 9 kuukauden kuluessa ja purku 6 kk kuluessa.	Myytyjen / purettujen toimitilojen/kiinteistöjen määrä kpl/vuosi.  Vuokrattavissa olevien tilojen käyttöaste-%  Myynti- ja purkuajat	OVK1:  Myydyt 2022: Humupekka as.1, Humupekka as.2 ja Ridantie A1  Purettu: Kaarlelankatu 53, Koppisentie 19, Koppisentie 20  OVK2:  Myydyt 2022: Asunto Oy Katariinan katu 52, asunto 9. Marinakatu 19 (apteekkitalo).  Ouluntie 56 (13 asuntoa).  Testamentti lahjoitusten myynti: Antti Chydeniuk-senkatu 100 (ok talo). Ridantie 12 (ok. talo).  Rytikarintie 53 (kalastajan mökki). As Oy Taskulanaho as. B 12.	Kesken  □



## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	13 999 827 €	14 099 187 €	100,7 %	2,4 %	13 763 336 €	13 763 336 €
Maksutuotot	0 €	-42 €		-77,8 %	-189 €	-189 €
Tuet ja avustukset	0 €	19 685 €		76,6 %	11 147 €	11 147 €
Muut toimintatuotot	28 752 350 €	30 035 151 €	104,5 %	5,8 %	28 400 938 €	28 400 938 €
Valmistus omaan käyttöön	141 000 €	1 845 €	1,3 %	-94,9 %	36 502 €	36 502 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>42 893 177 €</b>	<b>44 155 826 €</b>	<b>102,9 %</b>	<b>4,6 %</b>	<b>42 211 733 €</b>	<b>42 211 733 €</b>
Henkilöstökulut	-10 583 387 €	-10 391 969 €	98,2 %	0,8 %	-10 314 160 €	-10 314 160 €
Palvelujen ostot	-11 548 217 €	-12 174 550 €	105,4 %	6,4 %	-11 444 866 €	-11 444 866 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 440 724 €	-8 860 659 €	119,1 %	9,8 %	-8 068 994 €	-8 068 994 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-6 081 888 €	-6 403 286 €	105,3 %	13,1 %	-5 661 788 €	-5 661 788 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-35 654 215 €</b>	<b>-37 830 464 €</b>	<b>106,1 %</b>	<b>6,6 %</b>	<b>-35 489 808 €</b>	<b>-35 489 808 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>7 238 962 €</b>	<b>6 325 362 €</b>	<b>87,4 %</b>	<b>-5,9 %</b>	<b>6 721 925 €</b>	<b>6 721 925 €</b>

## 2.2.1.30 Rakennus- ja ympäristölautakunta - Kaupunkiluvitus



### Yleiset tavoitteet


Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistraategian tavoite	Vastuualueen toimenpite	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Tiivis seuranta ja nopea reagointi muutoksiin	Kuukausiraportit / toteumatiedot	<p>Rakennus- ja ympäristölautakunnan toimintatuotot toteutuivat 90,5 % ja edelliseen vuoteen verrattuna tuottoja kertyi n. 108.000 euroa enemmän. Toimintakulujen toteuma oli n. 89,1%.</p> <p>Rakennus- ja ympäristölautakunta ja kaupunkirakennelautakunta ovat toimintakatteen osalta yhteensä nettositovia valtuustoon nähden. Lautakunnat pysyivät talousarviossa yhteenlasketun toimintakatteen ansiosta. Ryllin toimintakate oli n. 71.000 euroa talousarviota parempi, ja karan toimintakate oli n. 65.000 euroa budjetoitua heikompi, näin lautakuntien toimintakate yhteensä oli 6.035 euroa parempi kuin budjetoitu.</p> <p>Pysäköinninvalvonnan toimintakate jäi n.36,9%:iin talousarviosta, joka johtuu pääosin pysäköinninvalvonnan tuottojen vähäisyydestä talousarvio-odotukseen verrattuna. Tuottokertymä oli talousarvioon verrattuna n.65,9%, mutta tuloja kertyi kuitenkin n. 45.000 enemmän kuin edellisenä vuonna. Rakennusvalvonnan toimintatuotot toteutuivat n.114,5 % ja toimintakulujen toteuma oli n. 92,3%, näin toimintakate oli n. 129.000 euroa talousarvio-odotusta parempi.</p>	To- teu- tunut 
2. Sairaushoito	<p>31.12.2019 = 213 kalenteripäivää</p> <p>31.12.2018 = 174 kalenteripäivää</p> <p>31.12.2017 = 126 kalenteripäivää</p>	31.12.2018 = x-10% kalenteripäivä, x pv/palvelusuhde Sijaiskultien puolittaminen		Kuukausiraportit / toteumatiedot	Sairauspoissaolot vuoden 2022 aikana 239 kalenteripäivää	Ei to- teu- tunut 
3. Työtapa- paturmat	<p>31.12.2017 = 0 kalenteripäivää</p> <p>31.12.2018 = 0 kalenteripäivää</p> <p>31.12.2019 = 0 kalenteripäivää</p>	Työtapa- paturmia ei tapahdu	Riskien kar- toitus ja en- nakointi. Riskien mini- mointi	Kuukausi- raportit / to- teuma- tiedot	Ei työtapa- paturmia 2022. Turvallisuuskä- vely suoritettu.	To- teu- tunut 
4. Henki- löstösuun- nitelma	<p>Vakituiset = 21 kpl</p> <p>Määräaikaiset = 0 kpl</p>	Henkilöstösuun- nitelmassa pysy- minen, määräai- kaisten vähenty- minen		Henki- löstöra- portit / to- teuma- tiedot	Tammi-huhtikuun aikana rekrytoitiin rakennusvalvontaan yksi työsuhteinen tarkastusinsinööri lupien tarkastukseen. Kaupunkilupapäällikkö irtisanou- tui huhtikuun alusta ja virka on täyttämättä. Johtava ympäristötarkastaja hoitaa virkaa vt:nä oman työn ohella.	Kes- ken 

	Yhteensä = 21 kpl				<p>Yleisten alueiden luvista vastaava lupatarkastaja irtisanoutui heinäkuussa ja uusi lupatarkastaja rekrytoitiin marraskuun alusta. Toinen poikkeamislupia valmisteleva lupatarkastaja irtisanoutui joulukuun alusta ja uuden lupatarkastajan rekrytointi on kesken.</p> <p>Edellä mainittu on hidastanut sijaistamisen vuoksi etenkin ympäristönsuojelun lupa- ja valvonta-asioiden sekä poikkeamis- sekä suunnittelutarpeiden lupakäsittelyä.</p> <p>Kaupungin ilmastoasiantuntija aloitti marraskuussa osa-aikaisena työntekijänä, toimi on sijoitettu kaupunkiluvitukseen.</p>	
5. Asiakastytyväisyys ja asiakaslähtöisyys	Kaupunkilaisien tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Asiakastytyväisyyskyselyt	Asiakastytyväisyyskyselyn tulokset	Asiakaspalautejärjestelmä on käytössä. Syksyn 2022 aikana on selvitetty ePermitin lupapalveluun kytketyn palautejärjestelmän kehittämistä asiakasystävällisemmäksi. Asiakaspalauteyöryhmä perustettiin vuoden lopulla käsittelemään kaupunkiympäristön asiakaspalvelusta tulevaa palautetta. Yrittäjille suunnattu palvelutytytyväisyyskysely toteutettiin vuoden lopussa.	Kesken 
6. Työtytytyväisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuosittaisessa työhyvinvointikyselyssä	Toimenpidesuunnitelmien toteuttaminen ja seuranta	Kyselyn tulokset	Työhyvinvointikyselyn (2022) perusteella työtytytyväisyys kaupunkiluvituksessa on jonkin verran heikentynyt.	Kesken 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palveluissa korostetaan asukas- ja asiakaslähtöisyyttä ja palvelurakennetta kehitetään kuntatalouden ehdoilla	Lupien ja ilmoitusten sähköisten palveluiden lisääminen	Kaikki rakennusvalvonnan ja yleisten alueiden luvat käsitellään sähköisessä järjestelmässä. Ympäristönsuojelussa sähköistä lupapalvelua kehitetään edelleen. Pysäköinninvalvonnan oikaisuvaatimukset ja pysäköintiluvat hoidetaan sähköisesti.	Käytössä olevien sähköisten lupa-, ilmoitus- ja oikaisuvaatimusasioiden määrä, kpl	Syksyn 2022 jälkeen ei ole otettu käyttöön uusia sähköisiä lupamenettelyitä. Ympäristönsuojelun lupien sähköistämässä on haasteita, kun lupahakemukset ovat laajoja asiakirjakokonaisuuksia monine liitteineen, pienempien lupien ja ilmoitusmenettelyiden sähköistämistä jatketaan.	Kesken 
Palveluprosessien selkeys ja asiakaslähtöisyys	Viivytyksetön lupien käsittely	Käsiteltävien asioiden seurantajärjestelmän kehittäminen. Robotiikka on otettu vuoden 2022 aikana käyttöön sähköisten	Lupa-, ilmoitus- ja lausuntomäärät, kpl	Rakennusvalvonnan, pysäköinninvalvonnan, yleisten alueiden ja ympäristönsuojelun käsitellyt lupa- ja valvonta-asiat ovat	Toteutunut 

		rakennuslupahakemusten tarkistamisessa.		liitetaulukkona. Pysäköintivirhemaksujen määrä on edelleen laskussa. Rakennusvalvonnan, ympäristönsuojelun ja yleisten alueiden lupien, ilmoitusten ja muiden käsiteltyjen asioiden määrä oli aikaisempien vuosien vastavaan jakson tasolla. Ympäristönsuojelussa on otettu käyttöön myös asiakasneuvontakertojen tilastointi (puhelut, s-postivastaukset, asiakaskäynnit).	
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Ympäristökasvatus ja luontokoulutoiminnan tukeminen	Luontokoulun kummiluokkasopimus	Toteutuneet luontokoulu- ja kummiluokkapäivät, kpl	<p>Lukuvuoden 2022-2023 kummiluokat (11 kpl) syksyllä 2021. Kummiluokilla oli yhteensä 230 lasta. Kummiluokat vierailivat vuoden aikana luontokoulussa 8 kertaa ja luontokoulupäiviä kertyi 88 kpl. Kummiluokkaoppilaiden käyntimäärä vuoden aikana oli 1894 oppilasta.</p> <p>Suomenkielinen kiertävä luontokoulutoiminta tavoitti 838 kävijää.</p> <p>Ruotsinkieliseen kiertävään luontokouluun osallistui 741 kävijää.</p> <p>Opettajia ja opiskelijoita osallistui ympäristökasvatuksellisiin ohjelmiin 41 henkilöä.</p> <p>Yhteensä luontokoulukäynejä oli vuoden 2022 aikana 3514.</p>	Toteutunut 
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Rakennetun ympäristön siisteyden edistäminen	Katselmukset	<p>Roskaantumislomaukset kpl</p> <p>Lautakunnan katselmukset kpl</p>	<p>Vuoden 2022 aikana roskaantumistapauksia käsiteltiin kehoituksina tai siivousmääräyksinä 45 kpl. Lisäksi sähköpostitse tai puhelimitse hoidettiin neuvonta-asiaina 71 kpl jätelakiin liittyviä kyselyitä tai ilmoituksia.</p>	Toteutunut 

				Lautakunnan katselmuksia ei tehty.	
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					
Kokkolan taloudenpito on vastuullista	Ajantasaiset taksat	Lupa-, valvonta- ja pysäköintivirhemaksujen tarkistaminen ja pysäköintilupien hinnoittelu	Maksujen toteumatiedot, €	Tammi-elokuun toteutuksessa maksutuotot ovat tavanomaista pienemmät. Ympäristönsuojelussa valvontamaksut kertyvät tyypillisesti vasta loppuvuodesta, kun lupavollisten vuosiraportointi on valmistunut alkuvuoden aikana? EI VALMIS	Toteutunut 

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	163 481 €	127 308 €	77,9 %	20,8 %	105 365 €	105 365 €
Maksutuotot	652 402 €	734 429 €	112,6 %	10,5 %	664 897 €	664 897 €
Tuet ja avustukset	0 €	6 843 €		-60,3 %	17 241 €	17 241 €
Muut toimintatuotot	469 482 €	293 353 €	62,5 %	9,8 %	267 110 €	267 110 €
Valmistus omaan käyttöön	0 €	1 829 €		151,7 %	727 €	727 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>1 285 366 €</b>	<b>1 163 763 €</b>	<b>90,5 %</b>	<b>10,3 %</b>	<b>1 055 340 €</b>	<b>1 055 340 €</b>
Henkilöstökulut	-1 242 362 €	-1 132 476 €	91,2 %	-3,5 %	-1 173 264 €	-1 173 264 €
Palvelujen ostot	-312 402 €	-266 166 €	85,2 %	2,9 %	-258 785 €	-258 785 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 200 €	-14 992 €	43,8 %	41,8 %	-10 573 €	-10 573 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-181 449 €	-163 959 €	90,4 %	17,5 %	-139 553 €	-139 553 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-1 770 413 €</b>	<b>-1 577 593 €</b>	<b>89,1 %</b>	<b>-0,3 %</b>	<b>-1 582 174 €</b>	<b>-1 582 174 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-485 048 €</b>	<b>-413 830 €</b>	<b>85,3 %</b>	<b>-21,4 %</b>	<b>-526 834 €</b>	<b>-526 834 €</b>

## Tilastot

### Kaupunkiluvituksessa käsitellyt lupa- ja valvonta-asiat 2022

<b>Rakennusvalvonta</b>	2022 yhteensä kpl
Rakennusluvut, yhteensä*	265
- erilliset pientalot	28
- rivi- ja ketjutalot	0
- asuinkerrostalot	0
- vapaa-ajanrakennukset	17
- muut rakennukset	121
Toimenpideluvut	167
Purkuluvut ja -ilmoitukset	17
Rakennusjärjestyksen mukaiset ilmoitukset	37
Poikkeamispäätökset ja suunnittelutarveratkaisut	53
* sisältää kaikki rakennusluvut; uudisrakennukset, laajentamiset, korjaus- ja muutostyöt ym.	
<b>Pysäköinninvalvonta</b>	
Pysäköintivirhemaksut	5663
Ajoneuvosiirrot	6
Yrityspysäköintiluvat	11
Asukaspysäköintiluvat	77
Pysäköintiluvat	61
Kotihoidon pysäköintiluvat	31
Lyhytaikaiset pysäköintiluvat	5
Suulliset huomautukset ja ohjeistukset	1525
Katualueohjeistukset	27
<b>Yleisten alueiden luvat</b>	
Kaivuluvat	109
Kadun tai muun yleisen alueen käyttö lupa	50
Yleisen alueen käyttö lupa tapahtuman järjestämiseen	58
Huleveden liitoslupa	9
Yhdyskuntatekniset lausunnot	72
Kioski- ja myyntipaikat	6
Maa-alueen omistajan lupa sijoittamista varten	12
Yleisten alueiden käyttö -ilmoitusmenettely	46
Neuvonta, asiakaskäynnit, s-postivastaukset	811
<b>Ympäristönsuojelu</b>	
Käsitellyt luvat ja rekisteröinnit (YSL, Jätelaki)	21
Käsitellyt luvat (Maa-aineslaki)	1
Käsitellyt ilmoitukset (nitraatti-ilmoitus, meluilmoitus)	32
Jätevesien johtamisluvat / vapautukset	66
YVA- ja kaivosasiat, PIMA-asiat, muut AVI:n päätökset	65
Viranomaislausunnot	65
Käsitellyt valvonta-asiat (YSL, Jätelaki)	45
Käsitellyt valvonta-asiat (Vesilaki)	40
Käsitellyt valvonta-asiat (Maa-aineslaki)	6
Maisematyöluvat ja -lausunnot	57
<b>Neuvonta, asiakaskäynnit, s-postivastaukset</b>	
Ympäristönsuojelulain ja maa-aineslain asiat	310
Vesiasiat, pohjavesiasiat ja jätevesiasiat	161
Luonnonsuojelu ja virkistyskäyttö	94
Jätelakiin liittyvät asiat	71
Ilmasto-asiat / kestävä kehitys	80
Maankäyttö, YVA ym.	63
Ilmanlaadun tarkkailu yhteydenpito	44
Ilmanlaadun tarkkailu mittausasemilla käynti	99



## 2.2.1.31 Pelastuslautakunta

### Yleiset tavoitteet

#### Tiivistelmä toimintakertomuksesta

#### Yleistä

Vuosi 2022 oli Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren alueen pelastuslaitoksen 19. ja viimeinen toimintavuosi alueellisena pelastuslaitoksena. Pelastuslaitos tuotti lakisääteiset pelastustoimen palvelut ja ensivastepalvelut 11 kunnan alueelle, n. 100 000 asukkaalle.

Pelastuslaitoksen palvelut tuotettiin prosessimaisella palvelutuotannolla, jossa pääprosessit olivat turvallisuuspalvelut, pelastuspalvelut ja tuki- ja varautumispalvelut.

Koronan vaikutukset pelastuslaitoksen toimintaan ja jatkuivat edelleen vuoden 2022 puolella. Pelastuslaitoksen koordinoima K-P:n Alueturva kokoontui aktiivisesti etäyhteyksin toimintavuoden aikana n 30 kertaa tiistai-iltapäivisin päivittämään alueen yhteistä valmius- ja turvallisuustilannekuvaa. Alueturvaan kuuluvat mm. alueen kuntajohto, Soite, AVI, ELY, Migri, puolustusvoimat, poliisi, SPR, seurakunta sekä muita erikseen kutsuttuja organisaatioita.

Pelastusjohtaja Jaakko Pukkinen irtisanoutui tehtävästään 10.8.2022. Pelastusjohtajan tehtävät hoidettiin väliaikaisin järjestelyin vuoden loppuun. Va pelastusjohtajana toimi Jouni Leppälä.

Hyvinvointialueuudistuksen valmistelu vei kuluneen vuoden aikana merkittävästi pelastuslaitoksen henkilöstöresursssia. Pelastuslaitoksen toiminta-alueesta Pietarsaaren kaupunki, Luodon ja Kruunupyyn kunnat siirtyvät Pohjanmaan hyvinvointialueeseen ja sen rahoitettavaksi 1.1.2023.

Luodon paloasema siirtyi uusiin luodon kunnan hankkimiin toimitiloihin sekä Bosundin paloaseman laajennus valmistuivat vuoden 2022 jälkimmäisellä puoliskolla Toholammin paloasema jatkoi väistötiloissa koko toimintavuoden.

#### Pelastuslautakunta

Alueen pelastustoimesta vastuussa oleva ylikunnallinen monijäseninen toimielin; pelastuslautakunta kokoontui kertomusvuonna neljä kertaa ja käsitteli 37 pykälää.

Pelastuslautakunnan puheenjohtajana toimii Jorma Kauppila ja varapuheenjohtajana Jan-Peter Sandelin. Pelastuslautakuntaan kuuluu jokaisesta pelastusalueen jäsenkunnasta yksi jäsen lukuun ottamatta Kokkolaa ja Pietarsaarta; Kokkolasta on neljä jäsentä ja Pietarsaaresta on kaksi jäsentä.

Pelastuslautakunnan kokoonpano:

Jäsen	Varajäsen
Jorma Kauppila	Anneli Palosaari
Seppo Ukskoski	Pirjo Urpilainen
Nancy Bäck	Jan Molander
Eero Klemola	Juha Liimatainen
Jan-Peter Sandelin	Sixten Rönn
Kari Koskela	Nicklas Gustafsson
Hannele Ilola	Marko Ilola
Petri Hotakainen	Aino-Maija Ylikoski
Irina Lyyra	Mika Jouppila
Harry Öst	Monica Ahlstrand
Pia Kotanen	Bernhard Bredbacka
Heidi Koskenmäki	Jorma Koski-Vähälä
Sirpa Itäniemi	Lauri Laajala
Matti Korhonen	Anne Etelämäki
Kari Arkkukangas	Pirjo Korkeasaari

Kaupunginhallituksen edustaja pelastuslautakunnassa vuonna 2022; Mauri Salo

### **Onnettomuuksien ehkäisy**

Onnettomuuksien ehkäisyyn liittyviä valvontakäyntejä A1-A6 –luokan kohteisiin suoritettiin 485 kpl (vuonna 2021: 491 kpl) 90,8 % tavoitteesta. Tavoite vuodelle 2022 oli 534. Asuinrakennusten itsearviointi suoritteita kirjattiin:

- Kerros- ja rivitalot 162/170 kpl= 95 %
- Rakennuslupa ja kaavalausuntoja n. 900 kpl

Kohdennettua turvallisuusviestintää annettiin 10 %:lle alueen väkiluvusta, tavoitteen ollessa 6 %. Lehdistön ja sosiaalisen median kautta turvallisuusviestintää jatkettiin edellisvuosien tapaan. Muut tarkastukset ja katselmukset kyettiin toimittamaan palvelutasopäätöksen mukaisesti.

### **Onnettomuustiedottaminen**

Pelastuslaitoksen johtokeskus toimii jatkuvasti miehitettynä ympärivuoden. Häiriötilannesietoisien toiminnan, hyvän alueellisen tilannekuvan ja tarvittaessa nopean reagoinnin lisäksi aktiivinen johtokeskus tarkoittaa tiedotusvälineille sitä, että onnettomuustiedottamisesta vastaavan päivystävän palomestarin tai tehtävään muutoin määrätyn henkilön tavoittaa entistä paremmin.

### **Sosiaalinen media**

Pelastuslaitoksellamme on sosiaalisen median tilit Facebookissa, Twitterissä, Instagramissa sekä LinkedIn:ssä. Pelastuslaitoksen ns. some-aktiivien, eli sosiaalisen median julkaisuja laativien joukko kasvoi vuoden aikana yhdellä henkilöllä ja kehityssuunta jatkuu kasvavana. Vuonna 2022 tehostettiin Facebookin nopeaa paikallista tavoitavuutta turvallisuusviestintään, Twitterin nopeutta onnettomuustiedottamiseen sekä Instagramin seuraajaprofilia pelastuslaitoksen toiminnan esittelyyn. Näistä jälkimmäisen julkaisualustan tavoitavuus kasvoi vuoden aikana 681 %. Sosiaalisen median avulla tavoitimme vuoden 2022 aikana kansalaisia yhteensä arviolta noin puoli miljoonaa kertaa.

### **Pelastustoiminta**

Pelastuslaitoksen 18 sivutoimisten paloasemien hälytysosastojen kirjavahvuus oli 330 henkilöä (349). Lisäksi hälytysosaston harjoituksiin osallistui 38 (14) harjoittelijaa. Hälytystehtäviin osallistui 346 (325) sivutoimista työntekijää.

Kokkolan ja Pietarsaaren paloasemilla oli haasteita pätevien sijaisten saatavuudessa pelastajapula johtuen. Palvelualueen tuloksellisuuteen vaikutti covid19-pandemiasta johtuneet poissaolot, täyttämättömät virat ja hyvinvointialueuudistukseen liittyvä valmistelu.

Työtaturmia tapahtui edeltäviä vuosia vähemmän, mutta vaaratilanteita tai läheltä piti -tilanteita oli tavanomaisesti.

Palokuntayhdistystoimintaan liittyvien tukiosastojen vahvuus yhdeksällä paloasemalla (9) oli 95 henkilöä (93) ja nuoriso-osastoissa toimi yhdellätoista (8) paloasemalla yhteensä 184 (145) nuorta ja kouluttajaa.

Henkilöstön harjoitus- ja koulutustuntimäärät olivat samalla tasolla edellisvuoden kanssa.

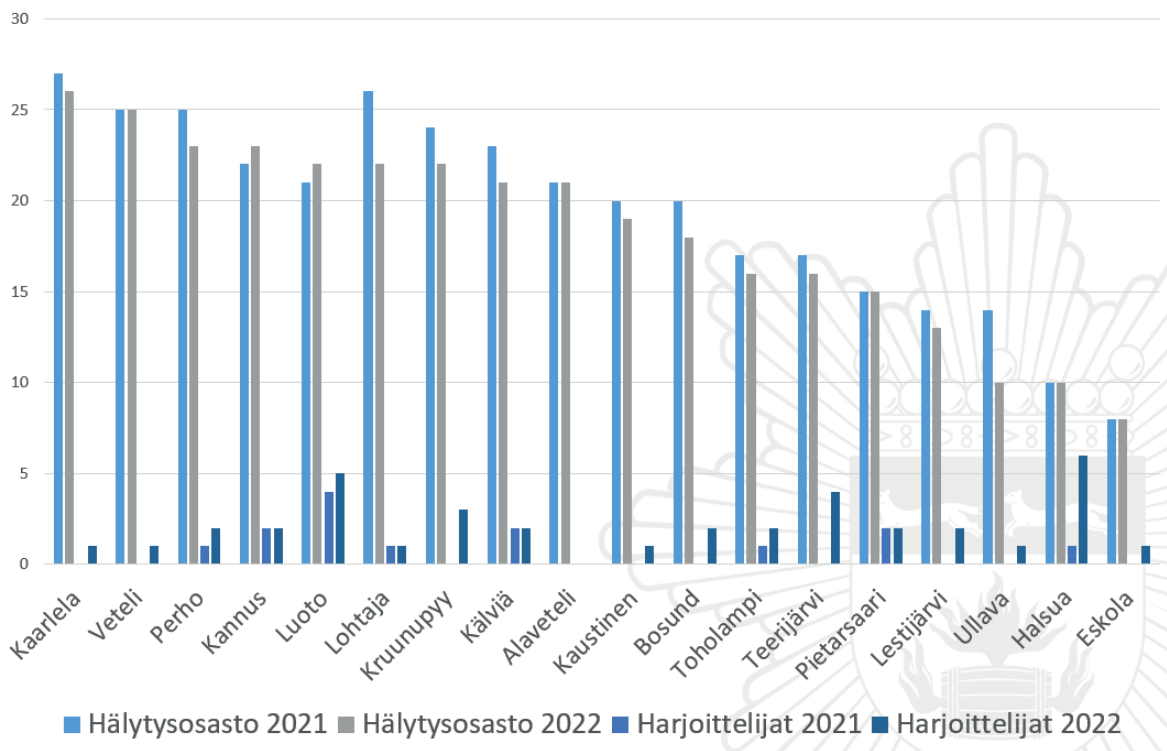
Toimintavalmiusaikatavoitteet saavutettiin hyvin. Haasteita oli kahdessa riskiruudussa, joista toinen on Toholammilla ja toinen Kälviällä. Toholammin uusi paloasema tulee parantamaan tilannetta merkittävästi. Virka-aikana Kälviän paloasemalta on vaikeuksia saada yksikkö liikkeelle riittävän nopeasti.

Vuotuisten hälytystehtävien määrä oli hieman korkeampi kuin edellisenä vuonna, mutta alhaisempi kuin pitkän ajan keskiarvo. Sivutoimisen henkilöstön ja ylitöiden työtunnit olivat selvästi pienemmät kuin neljänä edellisenä vuotena.

Henkilövahinkoja aiheutui keskimääräistä vähemmän. Rakennuspalovahinkojen määrä oli keskimääräistä suurempi.

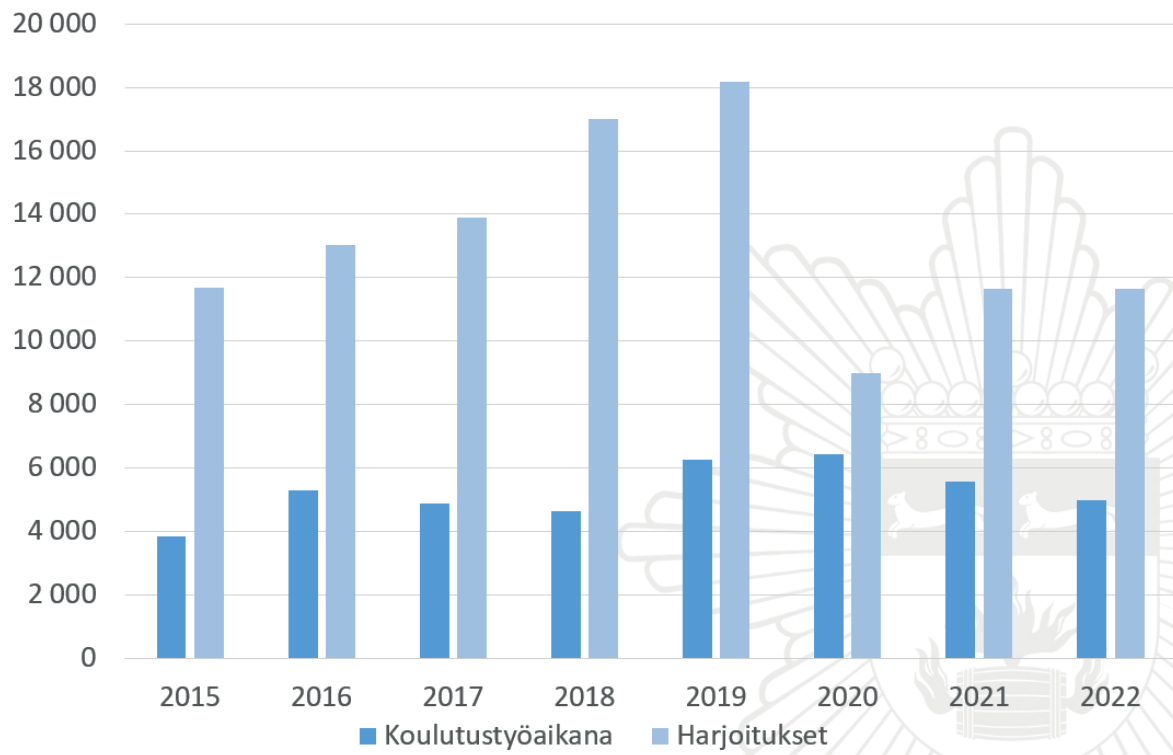
## HENKILÖSTÖ

### Sivutoimisen henkilöstön määrä



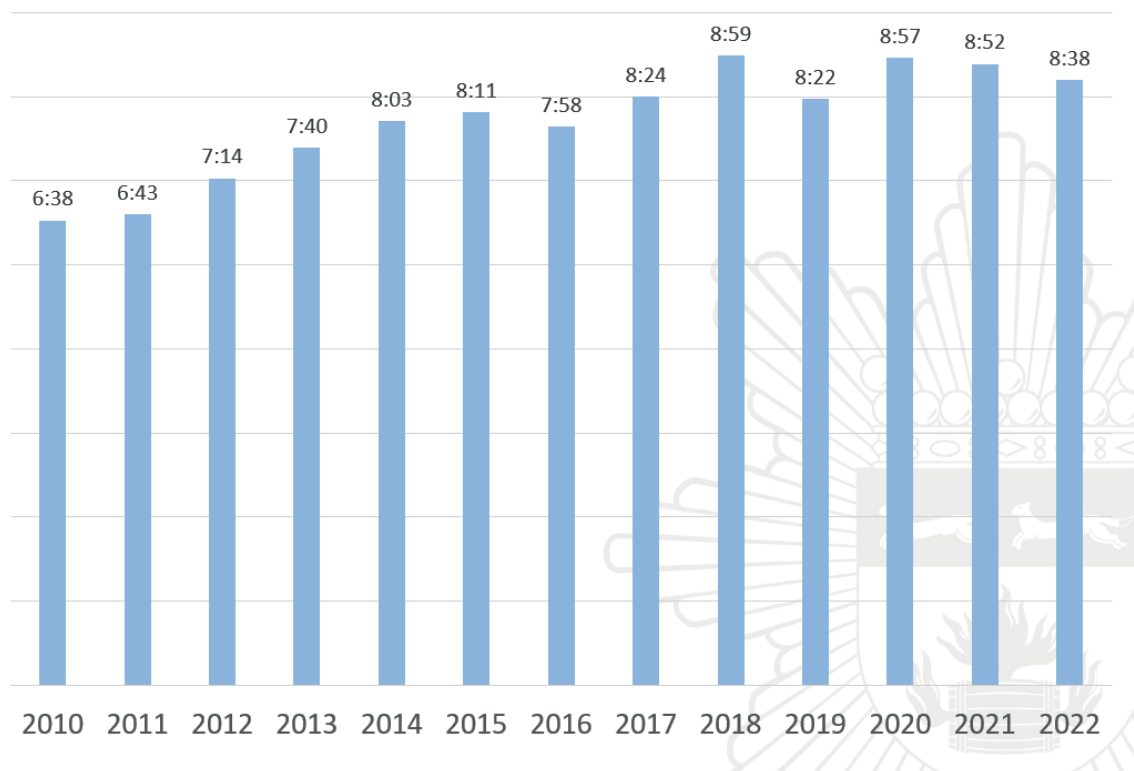
# OSAAMISEN KEHITTÄMINEN

## Sisäinen koulutus (tuntia)



# TOIMINTAVALMIUS

## Ensimmäisenä kohteessa olevan yksikön toimintavalmiusaika (mm:ss)



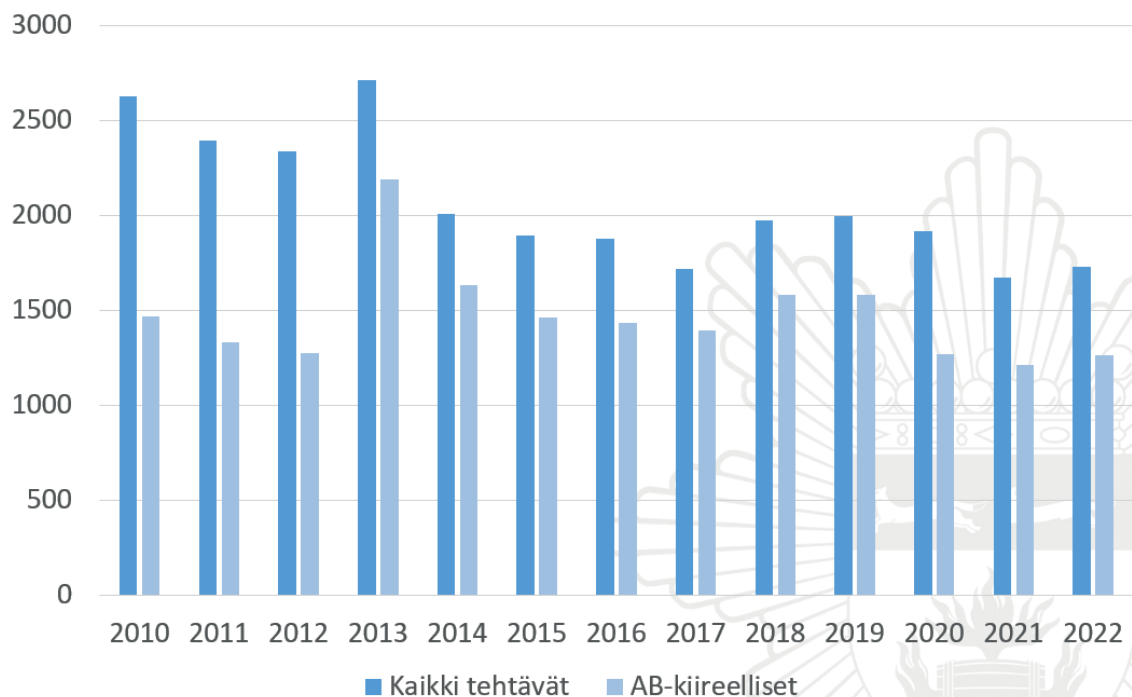
# TOIMINTAVALMIUS

## Kiireelliset tehtävät

		Ensimmäisen yksikön toimintavalmiusaika (mm:ss)		Pelastustoiminnan toimintavalmiusaika (mm:ss)	
Kunta/ Riskiluokka	Tehtävien lukumäärä	Täyttymisprosentti (minimi 50 %)	Ajan mediaani (mm:ss)	Täyttymisprosentti (minimi 50 %)	Ajan mediaani (mm:ss)
Halsua	17	100	13:07	100	18:57
Kannus	64	94	11:00	88	14:18
Kaustinen	46	100	8:32	100	12:36
Kokkola	433	96	5:30	96	9:54
Kruunupyö	82	96	9:08	91	13:03
Lestijärvi	11	100	14:32	83	30:32
Luoto	40	100	8:42	100	11:03
Perho	39	97	8:01	100	11:22
Pietarsaari	250	91	5:42	95	9:42
Toholampi	39	92	12:36	100	17:24
Veteli	51	96	9:51	100	15:11
I	212	86	4:44	91	9:20
II	392	95	5:49	96	9:30
III	146	98	8:16	95	10:46
IV	322	100	12:30	97	14:59
		Ensimmäisen yksikön toimintavalmiusaika		Pelastustoiminnan toimintavalmiusaika	
		Täyttymisprosentti	Keskiarvo	Täyttymisprosentti	Keskiarvo
2018		95	8:55	96	12:38
2019		96	8:21	94	12:42
2020		96	8:55	95	13:13
2021		94	8:53	96	12:41
2022		95	8:33	96	12:41

# TEHTÄVÄT

## Vuosittain



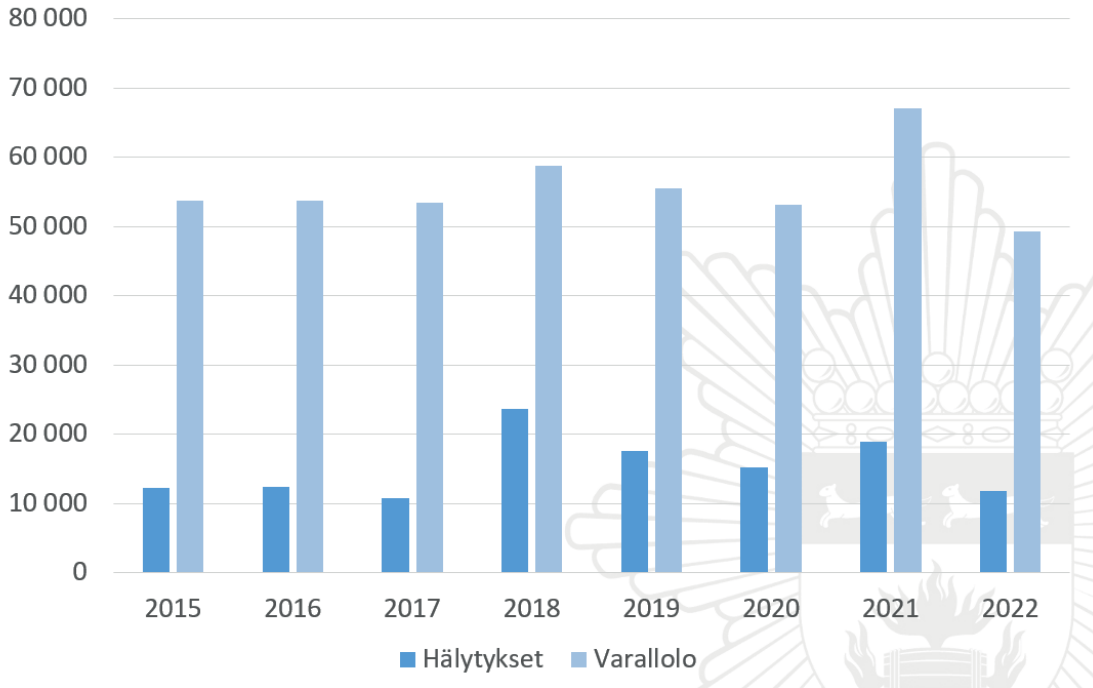
# TEHTÄVÄT

## Onnettomuustyypeittäin

	2020	%	2021	%	2022	%
Häkeen liitetyn paloilmoittimen tark.tehtävä	364	19,0 %	327	19,5 %	391	22,6 %
Liikenneonnettomuus	291	15,2 %	303	18,1 %	285	16,5 %
Ensivastetehtävä	220	11,5 %	228	13,6 %	187	10,8 %
Muu tarkastustehtävä	162	8,4 %	165	9,8 %	140	8,1 %
Vahingontorjuntatehtävä	312	16,3 %	107	6,4 %	126	7,3 %
Virka-aputehtävä	105	5,5 %	86	5,1 %	84	4,9 %
Rakennuspalovaara	59	3,1 %	86	5,1 %	77	4,4 %
Avunantotehtävä	37	1,9 %	58	3,5 %	73	4,2 %
Muun paloilmoitt. tai -varoittimen tark.tehtävä	41	2,1 %	61	3,6 %	56	3,2 %
Ihmisen pelastaminen	40	2,1 %	40	2,4 %	54	3,1 %
Rakennuspalo	52	2,7 %	39	2,3 %	50	2,9 %
Liikennevälinepalo	36	1,9 %	38	2,3 %	49	2,8 %
Muu tulipalo	51	2,7 %	37	2,2 %	43	2,5 %
Eläimen pelastaminen	26	1,4 %	18	1,1 %	35	2,0 %
Öljyvahinko	47	2,4 %	43	2,6 %	34	2,0 %
Maastopalo	72	3,8 %	34	2,0 %	33	1,9 %
Vaar.aineiden aih. onnettomuus	4	0,2 %	5	0,3 %	11	0,6 %
Sortuma / sortumavaara	0	0,0 %	3	0,2 %	3	0,2 %
Räjähdykset / räjähdysvaara	0	0,0 %	0	0,0 %	0	0,0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>1919</b>	<b>100,0 %</b>	<b>1678</b>	<b>100,0 %</b>	<b>1731</b>	<b>100,0 %</b>

# TYÖTUNNIT

Ei sisällä virka- ja työsuhdepalkkoja



## Varautuminen ja väestönsuojelu

Alueellisen riskiarvioin koordinointi- ja kirjoitustyötä tekemään palkattiin projektihenkilö. Vuonna 2022 pelastuslaitos osallistui useaan eri valmiutta ja varautumista mittaaviin harjoituksiin, mm. Aluehallintoviraston järjestämään laajoja väestönsiirtoja harjoittavaan alueelliseen LSS22 - valmiusharjoitukseen sekä sen suunnitteluun. Pelastuslaitos järjesti myös keskeisille yhteistoimita-tahoille sekä sivutoimiselle henkilöstölle perehdytystä ja koulutusta skenaarion aihepiiriin liittyen.

## Sisäinen valvonta

Pelastuslaitoksen sisäinen valvonta toteutettiin osana laitoksen toimintojen johtamista.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutumista valvottiin Pronto tietokannan sekä Merlot palotarkastusoh-jelman avulla vastuuviranhaltijatasoisesti jatkuvan valvonnan periaatteella. Toiminnallisten ja talou-dellisten tavoitteiden toteutumista seurataan vähintään neljännesvuosittain.

Hankintojen toteutusta seurattiin palvelualueilla ja johtoryhmätasoisesti.

Ostolaskujen käsittely ja tilattujen tavaroiden saapumisen varmistaminen tapahtuivat moniportai-sesti.

Myyntien laskuttaminen tapahtui pelastuslaitoksen Kokkolan ja Pietarsaaren toimipaikoilta.

Palkanmaksussa käytettiin henkilöstöhallinto-ohjelmistoa ja kirjausten oikeellisuuden varmisti viran-haltijatasoinen henkilö, pääsääntöisesti päällystö- tai alipäällystöviranhaltija.

## Henkilöstö

Pelastuslaitoksen henkilöstössä on toimintavuonna ollut vajetta siten, että kaikki virat eivät ole olleet täytettyinä. Pelastuslaitoksen avoimiksi tulleisiin virkoihin ja toimiin haettiin täyttöluvat Kokko-lan virkatyöryhmältä.

Viranomais- ja toimistohenkilöstöllä on myös etätömahdollisuus työtehtävien salliessa.

## Talous

Pelastuslaitos pysyi hyväksytyssä talousarviossa. Pelastustoimen menot olivat vuonna 2022 pelastusalueella yhteensä 9 522 913,73 € (9 054 122,22 € vuonna 2021). Luvut eivät sisällä kuntien itse hankkiman kaluston poistoja.

Kaluston ikääntyminen kasvattaa jatkuvasti huolto- ja korjausmenoja. Merkittäviä muita menoliikkeitä ovat kohoavat polttoaine-, vakuutus- sekä henkilöstömenot.

Uusi raskas pelastusajoneuvo otettiin käyttöön Kruunupyssä (asema 31) ja Pietarsaaressa (asema 21).

Pelastuslaitoksen talouden toteutuma oli pelastustoimen osalta 1 997 416,56 € alle budjetoidun. Pelastusalueen kaikki kunnat saavat pelastuslaitoksen talousarvion mukaisesti perittyihin maksuennakkoihin palautusta kertomusvuodelta.

Kuntien laskutus 2022 ja palautus:

	Maksuosuusennakot €	Palautus €
Kannus	545 375,20	71 328,80
Kaustinen	362 240,18	99 375,82
Halsua	133 355,61	64 104,39
Veteli	343 954,01	51 433,99
Lestijärvi	137 473,74	65 530,26
Toholampi	278 895,49	69 284,51
Perho	326 673,76	73 454,24
Kokkola	4 013 350,10	966 692,19
Kruunupyy	680 658,80	144 245,19
Pietarsaari ja Luoto	2 700 936,84	391 967,17
<b>Yhteensä</b>	<b>9 522 913,73</b>	<b>1 997 416,56</b>



## Pelastuslautakunta

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	11 652 855 €	9 887 487 €	84,9 %	3,7 %	9 536 615 €	9 536 615 €
Maksutuotot	271 700 €	165 240 €	60,8 %	3,1 %	160 333 €	160 333 €
Tuet ja avustukset	0 €	100 000 €			0 €	0 €
Muut toimintatuotot	10 800 €	21 074 €	195,1 %	-76,9 %	91 052 €	91 052 €
Valmistus omaan käyttöön						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>11 935 355 €</b>	<b>10 173 802 €</b>	<b>85,2 %</b>	<b>3,9 %</b>	<b>9 788 000 €</b>	<b>9 788 000 €</b>
Henkilöstökulut	-7 406 976 €	-6 321 895 €	85,4 %	-3,3 %	-6 535 247 €	-6 535 247 €
Palvelujen ostot	-1 689 419 €	-1 125 614 €	66,6 %	-1,0 %	-1 137 129 €	-1 137 129 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-607 035 €	-635 171 €	104,6 %	15,4 %	-550 175 €	-550 175 €
Avustukset	-59 700 €	-49 993 €	83,7 %	-12,1 %	-56 881 €	-56 881 €
Muut toimintakulut	-2 172 225 €	-2 041 129 €	94,0 %	35,3 %	-1 508 569 €	-1 508 569 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-11 935 355 €</b>	<b>-10 173 802 €</b>	<b>85,2 %</b>	<b>3,9 %</b>	<b>-9 788 000 €</b>	<b>-9 788 000 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0,0 %</b>		<b>0 €</b>	<b>0 €</b>







## 2.2.1.32 Kokkolan vesi

### Yleiset tavoitteet

Yleiset tavoitteet	Lähtötaso	Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
1. Talousarvio, käyttötalous ja investoinnit		Talousarviossa pysyminen, seuranta kuukausittain	Talousarvion toteutumisen säännöllinen seuranta ja arviointi.	Talousarviossa pysyminen	Tulojen toteuma v. 2022 on 5,1 % pienempi, kuin v. 2021. Menojen toteuma v. 2022 on 8,6 % pienempi, kuin v. 2021.	Ei toteutunut 
2. Sairauspoissaolot	31.12.2017 = 985 kalenteripv 31.12.2018 = 289 kalenteripv 31.12.2019 = 513 kalenteripv 31.12.2020 = 271 kalenteripv 31.12.2021 = 407 kalenteripv	31.12.2018 = x-10% kalenteripv, x pv/palvelussuhde Sijaiskulujen puoltaminen	Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen ja sairauspoissaolojen seuranta.	Sairauspoissaolojen määrä	Sairauspoissaolot 2022 18 kpv/tt (2021 11 kpv/tt)	Ei toteutunut 
3. Työtapa- turmat	31.12.2017 = 45 kalenteripv 31.12.2018 = 2 kalenteripv 31.12.2019 = 28 kalenteripv 31.12.2020 = 51 kalenteripv	Työtapaturmia ei tapahdu	Työturvallisuudesta huolehtiminen turvallisuussuunnittelulla ja huolellisilla työkäytännöillä.	Työtapaturmien määrä	Työtapaturmia ei ole tapahtunut	To- teu- tunut 
4. Henkilös- tösuunni- telma	Kts. yllä	Henkilöstösuunnitelmassa pysyminen, määräaikaisten vähentyminen	Henkilöstösuunnitelman noudattaminen	Henkilöstömäärä	Kokkolan Veden organisaatio ja toimintasaäntö on päivitetty.	To- teu- tunut 
5. Asiakas- tyytyväisyys ja asiakas- lähtöisyys	Kaupunkilais- ten tyytyväisyys palveluihin	Negatiivisten asiakaspalautteiden vähentäminen	Huomioidaan asiakaspalautteet toiminnan kehittämisessä.	Asiakaspalautteiden määrä	Asiakastytyväisyyskyselyn laadinta on aloitettu.	Kes- ken 
6. Työtyty- väisyys	Vuoden 2018 kyselyn tulokset	Työhyvinvoinnin paraneminen vuositaisessa työhyvinvointikyselyssä	Työhyvinvointikyselyn tulosten johdosta tehtävät toimenpiteet	Toimenpiteiden seuranta	Työhyvinvointityöryhmä on perustettu ja ryhmä on kokoontunut.  Vuoden 2022 työhyvinvointikysely on valmistunut ja sen pohjalta laaditaan työhyvinvointisuunnitelma vuodelle 2023.	To- teu- tunut 

## Strategian toimeenpano

Kaupunkistrategian tavoite	Vastuualueen tavoite	Vastuualueen toimenpide	Mittari	Tilinpäätös	Tila
<b>SOPIVASTI LÄHELLÄ</b>					
Palvelutuotannossa hyödynnetään digitalisaation mahdollisuuksia ja kehitetään kuntalaisille sähköisiä palveluja	Digitalisaation kehittäminen	Etäluettavien vesimittareiden lisääminen, verkostojen mallinnukset, sähköisen asiakaspalvelun lisääminen	Vaihdetut mittarit, kpl  Mallinnukset valmis, kyllä/ei  Sähköisen työhöjauksen rakentaminen valmis, kyllä/ei	Vuoden 2022 suunniteltu mittareiden vaihto siirtyy vuodelle 2023 mittareiden saatavuusongelmien vuoksi.  Verkostomallit on otettu käyttöön.  Sähköinen työhöjauhaus (Buildie) on otettu käyttöön.	Kesken  
<b>HOUKUTTAVA &amp; KOUKUTTAVA</b>					
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Karhinkankaan vedenhankintaprosessin eteenpäin vieminen	Vedenhankintaluvan saaminen	Vedenhankintalupa	Vesilupahemus on jätetty AVI:n käsittelyyn syyskuussa 2022.	Toteutunut  
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Patamäen vedenpuhdistuslaitoksen kehittäminen	Uusi vedenpuhdistuslaitos	Laitoksen suunnittelu  Laitoksen rakentaminen	Laitoksen toteutussuunnittelu on käynnissä. Rakennuslupa-prosessi on käynnistetty (poikkeaminen + rak.lupa).	Toteutunut  
Asukkaiden terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Vuotovesien vähentäminen ja toimintavarmuuden parantaminen	VJ- ja JV-verkostojen rakentaminen	Rakennetut putkimetrit	VJ 6760 m  JV 3910 m	Toteutunut  
<b>ONNISTUMME YHDESSÄ</b>					
<b>RESURSSIVIISAS KAUPUNKI</b>					

## Talous

	TA 2022 + muutos	Toteutuma 2022	Toteuma % TA	Muutos % 22/21	Toteutuma kumul. 2021	TP 2021
Myyntituotot	8 500 635 €	7 773 105 €	91,4 %	-5,1 %	8 192 650 €	8 192 650 €
Maksutuotot						
Tuet ja avustukset	0 €	0 €		-100,0 %	24 736 €	24 736 €
Muut toimintatuotot	12 000 €	8 511 €	70,9 %	-57,8 %	20 187 €	20 187 €
Valmistus omaan käyttöön	100 000 €	50 979 €	51,0 %	36,3 %	37 405 €	37 405 €
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>8 612 635 €</b>	<b>7 832 595 €</b>	<b>90,9 %</b>	<b>-5,3 %</b>	<b>8 274 979 €</b>	<b>8 274 979 €</b>
Henkilöstökulut	-2 184 511 €	-1 988 480 €	91,0 %	-4,9 %	-2 091 224 €	-2 091 224 €
Palvelujen ostot	-1 159 609 €	-773 440 €	66,7 %	-25,6 %	-1 039 667 €	-1 039 667 €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 135 577 €	-1 127 550 €	99,3 %	-0,4 %	-1 132 321 €	-1 132 321 €
Avustukset						
Muut toimintakulut	-81 700 €	-77 080 €	94,3 %	0,8 %	-76 504 €	-76 504 €
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 561 397 €</b>	<b>-3 966 550 €</b>	<b>87,0 %</b>	<b>-8,6 %</b>	<b>-4 339 716 €</b>	<b>-4 339 716 €</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>4 051 238 €</b>	<b>3 866 045 €</b>	<b>95,4 %</b>	<b>-1,8 %</b>	<b>3 935 262 €</b>	<b>3 935 262 €</b>

## 2.2.2 Konsernin tytäryhteisöjen salkkukohtaiset tavoitteet

### KIINTEISTÖT –SALKKU

### KOKKOLAN KAUPUNGIN JA YHTIÖIDEN SALKKUKOHTAISET TAVOITTEET

#### TOIMINNAN YLEISPERUSTELUT

#### Yhtiöt ja omistajapoliittiset linjaukset

##### OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

Kiinteistöt –salkku sisältää asumisen-, palvelutoiminnan- ja teollisuuskiinteistöt. Kaupungin omistusintressi kiinteistöt -salkun yhtiöihin on sekä strateginen että taloudellinen ja yhtiöiden toimintaa tarkastellaan niin yhteiskunnallisesta kuin elinkeinopoliittisesta näkökulmasta. Salkun raportoinnissa kiinnitetään huomiota erityisesti kiinteistöjen kuntoon, yritystilojen ja asuntojen riittävään tarjontaan sekä kysynnän vaihteluihin. Näitä asioita mitataan tarkastelemalla mm. vuokraus- ja käyttöastetta, korjausvelan suuruutta ja kiinteistössä olevien työpaikkojen määrää.

##### YHTIÖT

- Asunto Oy Lohtajan Hakapuisto
- Kiinteistö Oy Kokkolan AH Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Alu-Boat Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Innogate
- Kiinteistö Oy Kokkolan Marin Park
- Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman
- Kiinteistö Oy Kälviän virastotalo
- Kiinteistö Oy Pikkuruukki
- Kiinteistö Oy Tankkari
- Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki
- Koivuhaan Palvelukeskus Oy
- Kokkolan Teollisuuskylä Oy
- Kokkolan Urheilupuisto Oy
- Kokkolan Vuokra-asunnot Oy

#### TOIMINTA JA TAVOITTEET

#### Kaupunkistrategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tavoite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2022	Tavoite 2023
Vuokraus- ja käyttöaste % keskimäärin	92,6 %	92,7 %	95,3 %	90 %	90 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % keskimäärin	441 %	397,8 %	386,8 %	475 %	400 %
Kiinteistöjen kunto hyvällä asteikolla 1-5 (4=hyvä)	4	4	4	4	4

Kiinteistöt -salkun tavoitteet toteutuivat vuoden 2022 osalta. Kiinteistö yhtiöiden keskimääräinen vuokra- ja käyttöaste päättyi 95,3 prosenttiin ja suhteellinen velkaantuneisuus vastaavasti 397,8 prosenttiin. Kiinteistöjen keskimääräisessä kunnossa ei tapahtunut olennaisia muutoksia. Nopeasti kasvanut inflaatio ja korkojen nousut aiheuttavat kuitenkin yhtiöille mm. vuokrien korotuspaineita. Konsernirakenteesta poistui tilikaudella tytäryhteisöjä myyntien kautta Asunto Oy Humupekka, Ouluntie 56 ja Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park. Osakkuusyhteisöistä poistui vastaavasti Kiinteistö Oy Kokkolan Apteekkitalo.

**TOIMINNAN YLEISPERUSTELUT****Yhtiöt ja omistajapoliittiset linjaukset****OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET**

Liiketoiminta –salkku sisältää yhtiöitä, jotka toimivat liiketaloudellisin periaattein. Kaupungin omistusintressi yhtiöihin on strateginen ja toimintaa tarkastellaan erityisesti elinvoiman ja työllisyyden näkökulmista. Raportoinnissa kiinnitetään huomiota yhtiöiden optimaaliseen sijoitetun pääoman tuottoon sekä yhtiöiden toimintaympäristöjen muutoksiin. Mittareina käytetään mm. sijoitetun pääoman tuotto prosenttia (ROI).

**YHTIÖT**

- Kokkolan Energiaverkot Oy
- KIP Infra Oy
- KIP Service Oy
- Kokkolan Energia Oy
- Kokkolan Kehitysyhtiö Oy
- Kokkolan Matkailu Oy
- Kokkolan Satama Oy
- Kokkolan Talohoito Oy
- Kokkolan Voima Oy
- Silverstone Bay Logistics
- Työplus Yhtiöt Oy
- Työplus Oy

**TOIMINTA JA TAVOITTEET VUOSILLE 2021–2023****Kaupunkistrategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet**

Tavoite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2022	Tavoite 2023
Sijoitetun pääoman tuotto % keskimäärin	3,9 %	4,6 %	2,5 %	10 %	10 %
Suhteellinen velkaantuneisuus % keskimäärin	148,8 %	139,9 %	124,3 %	105 %	100 %

Liiketoiminta -salkun tavoitteet eivät toteutuneet vuoden 2022 osalta. Yhtiöiden keskimääräinen sijoitetun pääoman tuotto % vuonna 2022 päättyi 2,5 prosentti ja laski edelleen vuodesta 2021. Vuoden 2022 maailmantalouden ja geopolittiset muutokset aiheuttivat keskeisille konserniyhtiöille haasteita. Venäjän kaupan muutokset, energiakriisi sekä kustannusten nousu vaikuttivat yhtiöiden tuloksiin. Keskimääräinen suhteellinen velkaantuneisuus jatkoi laskuaan edellisestä vuodesta ja päättyi 124,3 prosenttiin. Liiketoimintaympäristö jatkuu edelleen haastavana. Yhtiöistä osa kuitenkin paransi tulostaan edellisestä vuodesta ja positiivisia onnistumisiakin Liiketoiminta -salkun osalta nähtiin. TyöplusKunta Oy sulautui 31.12.2022 emon yhtiön Työplus Yhtiöt Oy:n kanssa Hyvinvointialue -uudistuksen vuoksi ja konsernirakenne keveni yhdellä yhtiöllä.

**TOIMINNAN YLEISPERUSTELUT****Yhtiöt ja omistajapoliittiset linjaukset****OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET**

Neuvonta ja palvelut –salkku sisältää yhtiöitä, jotka toimivat pääosin julkisella rahoituksella. Kaupungin omistusintressi yhtiöihin on strateginen ja toimintaa tarkastellaan elinvoiman ja vetovoiman näkökulmista. Raportoinnissa huomioidaan erityisesti elinkeinopalvelujen laajuus ja kulttuuripalvelujen kattavuus. Asioita mitataan tarkastelemalla mm. yritys- ja asiakaskäyntien määriä sekä asiakkaiden tyytyväisyyttä palvelujen tarjontaan ja laatuun.

**YHTIÖT**

- Kokkolan Kaupunginteatterin Kannatusyhdistys
- Kokkolanseudun Kehitys Oy KOSEK
- Nuorisokeskus Villa Elba Oy
- Pohjoismainen Taidekoulusäätö

**TOIMINTA JA TAVOITTEET VUOSILLE 2021–2023****Kaupunkistrategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet**

Tavoite	Toteuma 2020	Toteuma 2021	Toteuma 2022	Tavoite 2022	Tavoite 2023
Asiakaskäynnit	22 566	21 345	42 103	49 000	55 000
Yrityskäynnit	1 007	1 467	1 375	1 200	1 200
Asiakastytyväisyys hyvä asteikolla 1-5 (4=hyvä)	4	4	4	4	4
Kaupungin tuki / toimintakustannukset	57,0 %	49,8 %	45,0 %	47,5 %	45 %
Tilikauden tulos > 0 €	184 570	-36 526	-37 769	0	0

Palvelut- ja neuvonta -salkun yhtiöiden toimintavuosi päättyi selkeästi edellistä vuotta pirteämmin. Asiakaskäyntien määrä pandemiavuosien jälkeen melkein kaksin kertaistui Kokkolan kaupunginteatterin ja Nuorisokeskus Villa Elba Oy:n osalta, vaikkakaan tavoitteisiin ei aivan päästy. Yrityskäyntien osalta talousarvio tavoitteet saavutettiin, vaikka pientä laskua edelliseen vuoteen oli. Kaikkien salkun yhtiöiden asiakastytyväisyys on edelleen keskimääräisesti hyvällä tasolla. Kokkolan kaupunginteatterin tuet suhteessa toimintakustannuksiin ylsivät myös talousarviotavoitteisiin päättyen 45,0 prosenttiin. Salkun yhteenlaskettu tilikauden tulos päättyi -37 769 euroon.

## 2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

### 2.3.1 Käyttötalouden ja tuloslaskelman toteutuminen

#### Toimintatuotot

Toimintatuotot päätyivät Kokkolan kaupungin (ilman liikelaitosta) osalta sisäiset erät huomioiden 90,50 miljoonaan euroon. Valmistus omaan käyttöön oli viime vuoden osalta 1,86 miljoonaa euroa ja vuoden tuotoiksi muodostui kaupungin osalta 92,35 miljoonaa euroa.

Toimintatuotot kokonaisuutena ylittivät talousarviotavoitteet noin 5,71 miljoonalla eurolla ja olivat vuotta 2021 5,2 % korkeammat. Kasvun taustalla vaikuttavat erityisesti kertaluontoiset käyttöomaisuuden myyntivoitot, jotka ylittivät talousarviotavoitteet noin kaksinkertaisesti. Käyttöomaisuuden myyntivoitot olivat yhteensä 6,27 miljoonaa euroa. Myös rakennusten vuokratuotot kasvoivat selkeästi edelliseen vuoteen verrattuna kustannusten nousu myötä.

Toimintatuotoissa tavoitteista jäätiin kuitenkin myyntituotoissa. Myyntituottojen toteuma oli 36,33 miljoonaa euroa ja ne laskivat edellisestä vuodesta yhteensä -4,1 %. Taustalla vaikutti erityisesti Pietarsaaren ensihoidon poistuminen 2022 vuodesta lähtien. Myös tuet ja avustukset laskivat edelliseen vuoteen nähden alhaisemmista hankeosuuksista johtuen.

#### Toimintakulut

Toimintakulut päätyivät Kokkolan kaupungin (ilman liikelaitosta) osalta sisäiset erät huomioiden 406,34 miljoonaan euroon ja talousarvio toteuma oli 103,5 %. Toimintakulut kasvoivat kokonaisuudessaan kaupungin osalta 5,5 % viime vuoteen verrattuna. Kustannusten nousua on nähtävissä kaikissa kuluryhmissä. Maailman talouden äkilliset muutokset ja erityisesti inflaation tuoma hintojen kehitys vaikutti toimintakulujen kasvuun. Eniten kustannukset nousivat palveluiden ostoissa sekä aineissa tarvikkeissa ja tavaroissa.

Kustannusten nousun taustalla oli erityisesti Soiten palveluostot, jotka olivat yhteensä 190,5 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat vuoteen 2021 noin 7,6 %. Soite lisälasku vuodelle 2022 oli noin 6 miljoonaa euroa ja ennakoita kaupunki maksoi yhteensä 184,5 miljoonaa euroa.

Lisämääräraha pyyntöjä kaupunginvaltuusto käsitteli yhteensä noin 5,4 miljoonalla eurolla, jotka koskivat lähinnä Soiten palveluostojen määräraha ylitystä sekä henkilöstökulujen kasvua. Henkilöstökulujen lisämäärärahatar-

peiden taustalla olivat erityisesti perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen sijais- ja tilapäisjärjestelyt. Myös työterveyshuollon kustannusten määrärahoja kasvatettiin. Kustannuskehitykseen ovat vaikuttaneet henkilöstön lisääntyneistä hengitystieinfektioista johtuva palveluiden kasvanut käyttö, lakisääteisten työpaikkaselvitysten määrän lisääntyminen koronavuosiensa supistetun toiminnan jälkeen sekä työterveyshuollon hintakehitys.

#### Toimintakate

Toimintakate oli -313,99 miljoonaa euroa, ja oli talousarviota noin 2,75 miljoonaa euroa heikompi kustannusten nousun ollessa tulojen kehitystä voimakkaampaa.

#### Verotulot

Verotuloja kertyi yhteensä 221,34 miljoonaa euroa, kun se edellisennä vuotena oli 212,48 miljoonaa euroa. Kasvua edelliseen vuoteen oli noin 4,3 %. Tuloverot kasvoivat 4,6 % ja vastaavasti osuudet yhteisöveron tuotoista 5,4 %. Kiinteistöverot pysyivät pienellä -0,3 % viime vuoden tasoisena. Vahvojen verotilityksien taustalla vaikuttivat keskeisesti hyvä työllisyyskehitys ja tämä näkyi kunnallisverossa. Verotulot ylittivät talousarviotavoitteet talousarviomuutoksien jälkeenkin noin 6,23 miljoonalla eurolla, mikä mahdollisti myös lisämäärärahatarpeiden kattamisen.

#### Valtionosuudet

Valtionosuuksien toteuma vuonna 2022 oli 109,21 miljoonaa euroa, ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta noin 6,5 %. Tähän vaikutti erityisesti veromenetysten korvauksen muutokset.

#### Rahoitustuotot ja kulut

Rahoitustuotot ja -kulut olivat noin 3,5 miljoonaa euroa talousarviota korkeammat. Tähän vaikutti kuntayhtymä Soiten ylijäämän palautukset jäsenkunnille, jotka Kokkolan kaupungin osalta olivat noin 3,0 miljoonaa euroa ja asukasluvun perusteella maksetut koronavastukset noin 0,4 miljoonaa euroa.

#### Vuosikate ja tilikauden yli-/alijäämä

Kaupungin (ilman liikelaitosta) vuosikatteen muodostui 20,77 miljoonaa euroa ja se kattoi poistot ja arvonalentumiset 161 prosenttisesti. Tilikauden ylijäämä oli 7,33 miljoonaa euroa satunnaiserien jälkeen.

## 2.3.2 Yhteenveto määrärahojen tuloarvioiden toteutumisesta sitovuustasolla

KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN					
	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	2022 Toteutuma	Poikkeama
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	1 900		1 900	1 860,00	40
Toimintamenot	-173 487		-173 487	-141 830,44	-31 657
<i>Toimintakate</i>	-171 587	0	-171 587	-139 970,44	-31 617
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	82 000		82 000	100 450,80	-18 451
Toimintamenot	-143 596		-143 596	-106 189,95	-37 406
<i>Toimintakate</i>	-61 596	0	-61 596	-5 739,15	-55 857
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>					
Toimintatulot	8 473 068	0	8 473 068	12 484 697,03	-4 011 629
Elinkeinot ja kaupunkikehitys	123 304		123 304	165 292,66	-41 989
Palkkavaraukset	0		0	0,00	0
Työllisyyspalvelut	347 500	0	347 500	303 499,41	44 001
It palvelut	1 967 294	0	1 967 294	2 020 794,04	-53 500
Toimintatulot	6 034 970	0	6 034 970	9 995 110,92	-3 960 141
Toimintamenot	-210 909 564	-3 454 049	-214 363 613	-219 354 684,35	4 991 072
Elinkeinot ja kaupunkikehitys	-3 561 385	-5 159	-3 566 544	-3 241 906,73	-324 637
Palkkavaraukset	-225 000	0	-225 000	65,83	-225 066
Työllisyyspalvelut	-4 203 926	-3 725	-4 207 651	-3 908 589,31	-299 061
It palvelut	-1 951 998	0	-1 951 998	-1 966 664,11	14 666
Toimintamenot	-200 967 255	-3 445 165	-204 412 420	-210 237 590,03	5 825 170
<i>Toimintakate</i>	-202 436 496	-3 454 049	-205 890 545	-206 869 987,32	979 443
Elinkeinot ja kaupunkikehitys	-3 438 081	-5 159	-3 443 240	-3 076 614,07	-366 626
Palkkavaraukset	-225 000	0	-225 000	65,83	-225 066
Työllisyyspalvelut	-3 856 426	-3 725	-3 860 151	-3 605 089,90	-255 061
It palvelut	15 296	0	15 296	54 129,93	-38 834
<i>Toimintakate</i>	-194 932 285	-3 445 165	-198 377 450	-200 242 479,11	1 865 029
<b>YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	1 609 472	0	1 609 472	1 581 452,93	28 019
Toimintamenot	-2 537 432	0	-2 537 432	-2 451 175,86	-86 256
<i>Toimintakate</i>	-927 960	0	-927 960	-869 722,93	-58 237
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	5 009 567	0	5 009 567	6 583 383,53	-1 573 817
Lukiokoulutus	583 403	0	583 403	722 838,11	-139 435
Kokkolan seudun opisto	423 500	0	423 500	401 589,14	21 911
Varhaiskasvatus hankkeet	0	0	0	103 901,25	-103 901
Perusopetus hankkeet	54 400	0	54 400	1 161 189,73	-1 106 790
Toimintatulot	3 948 264	0	3 948 264	4 193 865,30	-245 601
Toimintamenot	-95 277 274	-1 671 003	-96 948 277	-100 618 030,52	3 669 754
Lukiokoulutus	-7 272 808	-2 154	-7 274 962	-7 428 507,94	153 546
Kokkolan seudun opisto	-2 091 437	-9 201	-2 100 637	-2 094 330,77	-6 306
Varhaiskasvatus hankkeet	0	-442	-442	-107 449,51	107 008
Perusopetus hankkeet	-23 159	-14 319	-37 478	-1 263 579,67	1 226 102
Toimintamenot	-85 889 870	-1 644 888	-87 534 758	-89 724 162,63	2 189 405
<i>Toimintakate</i>	-90 267 707	-1 671 003	-91 938 710	-94 034 646,99	2 095 937
Lukiokoulutus	-6 689 405	-2 154	-6 691 559	-6 705 669,83	14 111
Kokkolan seudun opisto	-1 667 937	-9 201	-1 677 137	-1 692 741,63	15 605
Varhaiskasvatus hankkeet	0	-442	-442	-3 548,26	3 106
Perusopetus hankkeet	31 241	-14 319	16 922	-102 389,94	119 312
<i>Toimintakate</i>	-81 941 606	-1 644 888	-83 586 494	-85 530 297,33	1 943 803

**KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN**

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	2022 Toteutuma	Poikkeama
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	2 471 630	0	2 471 630	2 410 988,62	60 641
Kulttuuripalvelut	62 000	0	62 000	57 666,87	4 333
Kirjastopalvelut	127 480	0	127 480	125 004,34	2 476
Museopalvelut	74 900	0	74 900	79 163,97	-4 264
Nuorisopalvelut	220 150	0	220 150	263 788,71	-43 639
Liikuntapalvelut	1 987 100	0	1 987 100	1 885 364,73	101 735
Toimintamenot	-16 239 023	-67 105	-16 306 128	-16 070 219,34	-235 909
Kulttuuripalvelut	-3 730 398	-5 443	-3 735 841	-3 710 468,93	-25 372
Kirjastopalvelut	-3 071 778	-8 292	-3 080 070	-3 026 003,45	-54 067
Museopalvelut	-1 498 851	-24 420	-1 523 271	-1 552 397,86	29 126
Nuorisopalvelut	-1 951 633	-6 804	-1 958 437	-1 757 762,40	-200 674
Liikuntapalvelut	-5 986 363	-22 146	-6 008 509	-6 023 586,70	15 078
<i>Toimintakate</i>	<i>-13 767 393</i>	<i>-67 105</i>	<i>-13 834 498</i>	<i>-13 659 230,72</i>	<i>-175 267</i>
Kulttuuripalvelut	-3 668 398	-5 443	<b>-3 673 841</b>	<b>-3 652 802,06</b>	<b>-21 039</b>
Kirjastopalvelut	-2 944 298	-8 292	<b>-2 952 590</b>	<b>-2 900 999,11</b>	<b>-51 591</b>
Museopalvelut	-1 423 951	-24 420	<b>-1 448 371</b>	<b>-1 473 233,89</b>	<b>24 862</b>
Nuorisopalvelut	-1 731 483	-6 804	<b>-1 738 287</b>	<b>-1 493 973,69</b>	<b>-244 313</b>
Liikuntapalvelut	-3 999 263	-22 146	<b>-4 021 409</b>	<b>-4 138 221,97</b>	<b>116 813</b>
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	55 776 506	0	55 776 506	57 795 542,19	-2 019 036
Toimintamenot	-53 505 111	-201 862	-53 706 973	-55 791 467,03	2 084 494
Toimintakate	2 271 395	-201 862	2 069 533	2 004 075,16	65 458
<b>RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖLTK</b>					
Toimintatulot	1 285 366	0	1 285 366	1 163 762,57	121 603
Toimintamenot	-1 790 665	20 252	-1 770 413	-1 577 592,65	-192 820
Toimintakate	-505 299	20 252	-485 048	-413 830,08	-71 217
<i>Toimintakate KARA ja RYL</i>	<i>1 766 096</i>	<i>-181 610</i>	<b><i>1 584 486</i></b>	<b><i>1 590 245,08</i></b>	<b><i>-5 759</i></b>
<b>PELASTUSLAUTAKUNTA</b>					
Toimintatulot	11 967 425	-32 070	11 935 355	10 230 065,41	1 705 290
Toimintamenot	-11 967 425	32 070	-11 935 355	-10 230 065,41	-1 705 290
<i>Toimintakate</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0,00</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b>KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ</b>					
Toimintatulot	86 676 934	-32 070	86 644 864	92 352 203,08	-5 707 339
Nettositovat	75 000 328	-32 070	74 968 258	76 479 463,13	-1 511 205
Toimintatulot ilman nettosit.	11 676 606	0	<b>11 676 606</b>	<b>15 872 739,95</b>	<b>-4 196 134</b>
Toimintamenot	-392 543 577	-5 341 697	-397 885 274	-406 341 255,55	8 455 982
Nettositovat	-102 831 937	-251 644	-103 083 581	-103 680 306,64	596 726
Toimintamenot ilman nettosit.	-289 711 640	-5 090 052	<b>-294 801 693</b>	<b>-302 660 948,91</b>	<b>7 859 256</b>
<i>Toimintakate</i>	<i>-305 866 643</i>	<i>-5 373 767</i>	<i>-311 240 410</i>	<i>-313 989 052,47</i>	<i>2 748 643</i>
Nettositovat	-27 831 609	-283 714	<b>-28 115 323</b>	<b>-27 200 843,51</b>	<b>-914 479</b>
<i>Toimintakate ilman nettosit.</i>	<i>-278 035 034</i>	<i>-5 090 052</i>	<i>-283 125 087</i>	<i>-286 788 208,96</i>	<i>3 663 122</i>



**TALOUSRIVION TOTEUTUMINEN**

1.1. - 31.12.2022

	TA 2022	TA-MUUTOS	TA-YHT	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2021
<b>TARKASTUSLAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	1 900	0	1 900	1 860,00	-40,00	97,9	2 210
TOIMINTAKULUT	-173 487	0	-173 487	-141 830,44	31 656,56	81,8	-165 567
TOIMINTAKATE	-171 587	0	-171 587	-139 970,44	31 616,56	81,6	-163 357
UUSIKATE	-171 587	0	-171 587	-139 970,44	31 616,56	81,6	-163 357
TILIKAUDEN TULOS	-171 587	0	-171 587	-139 970,44	31 616,56	81,6	-163 357
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-171 587	0	-171 587	-139 970,44	31 616,56	81,6	-163 357
<b>KESKUSVAALILAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	82 000	0	82 000	100 450,80	18 450,80	122,5	52 060
TOIMINTAKULUT	-143 596	0	-143 596	-106 189,95	37 406,05	74,0	-184 097
TOIMINTAKATE	-61 596	0	-61 596	-5 739,15	55 856,85	9,3	-132 036
UUSIKATE	-61 596	0	-61 596	-5 739,15	55 856,85	9,3	-132 036
TILIKAUDEN TULOS	-61 596	0	-61 596	-5 739,15	55 856,85	9,3	-132 036
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-61 596	0	-61 596	-5 739,15	55 856,85	9,3	-132 036
<b>KAUPUNGIN JOHTAMINEN</b>							
TOIMINTATUOTOT	3 157 900	0	3 157 900	6 993 427,34	3 835 527,34	221,5	2 978 076
TOIMINTAKULUT	-187 038 780	-3 505 327	-190 544 107	-196 529 138,86	-5 985 032,08	103,1	-183 351 370
TOIMINTAKATE	-183 880 880	-3 505 327	-187 386 207	-189 535 711,52	-2 149 504,74	101,1	-180 373 294
UUSIKATE	-183 880 880	-3 505 327	-187 386 207	-189 535 711,52	-2 149 504,74	101,1	-180 424 875
TILIKAUDEN TULOS	-183 946 080	-3 505 327	-187 451 407	-189 600 929,61	-2 149 522,83	101,1	-180 498 303
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-183 946 080	-3 505 327	-187 451 407	-189 600 929,61	-2 149 522,83	101,1	-180 498 303
<b>KAUPUNGIN KANSLIA</b>							
TOIMINTATUOTOT	356 670	0	356 670	311 890,33	-44 779,67	87,4	491 847
TOIMINTAKULUT	-1 740 926	0	-1 740 926	-1 438 213,91	302 711,69	82,6	-1 507 753
TOIMINTAKATE	-1 384 256	0	-1 384 256	-1 126 323,58	257 932,02	81,4	-1 015 906
UUSIKATE	-1 384 256	0	-1 384 256	-1 126 323,58	257 932,02	81,4	-1 015 906
TILIKAUDEN TULOS	-1 384 256	0	-1 384 256	-1 126 323,58	257 932,02	81,4	-1 015 906
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 384 256	0	-1 384 256	-1 126 323,58	257 932,02	81,4	-1 015 906
<b>HENKILÖSTÖPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	667 000	0	667 000	820 899,64	153 899,64	123,1	717 531
TOIMINTAKULUT	-3 753 083	-232 483	-3 985 566	-4 207 197,73	-221 631,67 0,00	105,6	-3 863 266
TOIMINTAKATE	-3 086 083	-232 483	-3 318 566	-3 386 298,09	-67 732,03	102,0	-3 145 735
UUSIKATE	-3 086 083	-232 483	-3 318 566	-3 386 298,09	-67 732,03	102,0	-3 145 735
TILIKAUDEN TULOS	-3 100 383	-232 483	-3 332 866	-3 407 057,85	-74 191,79	102,2	-3 162 164
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 100 383	-232 483	-3 332 866	-3 407 057,85	-74 191,79	102,2	-3 162 164
<b>TALOUSHALLINTO JA IT PALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	3 026 394	0	3 026 394	3 088 788,99	62 394,99	102,1	3 101 464
TOIMINTAKULUT	-4 536 232	-4 533	-4 540 764	-5 063 086,41	-522 321,96 0,00	111,5	-5 099 198
TOIMINTAKATE	-1 509 838	-4 533	-1 514 370	-1 974 297,42	-459 926,97	130,4	-1 997 734
UUSIKATE	-1 509 838	-4 533	-1 514 370	-1 974 297,42	-459 926,97	130,4	-1 997 734
TILIKAUDEN TULOS	-1 837 538	-4 533	-1 842 070	-2 393 651,74	-551 581,29	129,9	-2 408 463
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 837 538	-4 533	-1 842 070	-2 393 651,74	-551 581,29	129,9	-2 408 463
<b>ELINKEINOT JA KAUPUNKIKEHITYS</b>							
TOIMINTATUOTOT	470 804	0	470 804	468 792,07	-2 011,93	99,6	291 588
TOIMINTAKULUT	-7 765 311	-8 884	-7 774 195	-7 150 496,04	623 698,65	92,0	-7 224 791
TOIMINTAKATE	-7 294 507	-8 884	-7 303 391	-6 681 703,97	621 686,72	91,5	-6 933 203
UUSIKATE	-7 294 507	-8 884	-7 303 391	-6 681 704,01	621 686,68	91,5	-6 933 203
TILIKAUDEN TULOS	-7 294 507	-8 884	-7 303 391	-6 681 704,01	621 686,68	91,5	-6 933 991
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 294 507	-8 884	-7 303 391	-6 681 704,01	621 686,68	91,5	-6 933 991
<b>KÄYTTÖVARAUS</b>							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0,00			0
TOIMINTAKULUT	-173 736	297 178	123 442	-23 751,20	-147 193,20	-19,2	-102 147
TOIMINTAKATE	-173 736	297 178	123 442	-23 751,20	-147 193,20	-19,2	-102 147
UUSIKATE	-173 736	297 178	123 442	-23 751,20	-147 193,20	-19,2	-102 147
TILIKAUDEN TULOS	-173 736	297 178	123 442	-23 751,20	-147 193,20	-19,2	-102 147
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-173 736	297 178	123 442	-23 751,20	-147 193,20	-19,2	-102 147
<b>PELASTUSTOIMI/KH</b>							
TOIMINTATUOTOT	794 300	0	794 300	800 898,66	6 598,66	100,8	404 429
TOIMINTAKULUT	-5 901 497	0	-5 901 497	-4 942 800,20	958 698,81	83,8	-4 173 129
TOIMINTAKATE	-5 107 197	0	-5 107 197	-4 141 901,54	965 295,47	81,1	-3 768 700
UUSIKATE	-5 107 197	0	-5 107 197	-4 141 901,54	965 295,47	81,1	-3 768 700
TILIKAUDEN TULOS	-5 319 697	0	-5 319 697	-4 258 825,92	1 060 871,09	80,1	-3 904 002
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 319 697	0	-5 319 697	-4 258 825,92	1 060 871,09	80,1	-3 904 002
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>							
TOIMINTATUOTOT	8 473 068	0	8 473 068	12 484 697,03	4 011 629,03	147,3	7 984 934
TOIMINTAKULUT	-210 909 564	-3 454 048	-214 363 613	-219 354 684,35	-4 991 071,76	102,3	-205 321 653
TOIMINTAKATE	-202 436 496	-3 454 048	-205 890 545	-206 869 987,32	-979 442,73	100,5	-197 336 719
UUSIKATE	-202 436 496	-3 454 048	-205 890 545	-206 869 987,36	-979 442,77	100,5	-197 388 300
TILIKAUDEN TULOS	-203 056 196	-3 454 048	-206 510 245	-207 492 243,91	-981 999,32	100,5	-198 024 976
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-203 056 196	-3 454 048	-206 510 245	-207 492 243,91	-981 999,32	100,5	-198 024 976

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1.1. - 31.12.2022

	TA 2022	TA-MUUTOS	TA-YHT	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2021
<b>YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	1 609 472	0	1 609 472	1 581 452,93	-28 019,07	98,3	1 558 063
TOIMINTAKULUT	-2 537 432	0	-2 537 432	-2 451 175,86	86 256,12	96,6	-2 506 489
TOIMINTAKATE	-927 960	0	-927 960	-869 722,93	58 237,05	93,7	-948 425
UUOSIKATE	-927 960	0	-927 960	-869 722,93	58 237,05	93,7	-948 425
TILIKAUDEN TULOS	-927 960	0	-927 960	-869 722,93	58 237,05	93,7	-948 425
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-927 960	0	-927 960	-869 722,93	58 237,05	93,7	-948 425
<b>SIVISTYSKESKUS</b>							
TOIMINTATUOTOT	300	0	300	85 693,78	85 393,78	28564,6	16 250
TOIMINTAKULUT	-1 027 159	-9 121	-1 036 281	-1 150 442,23	-114 161,56	111,0	-1 071 713
TOIMINTAKATE	-1 026 859	-9 121	-1 035 981	-1 064 748,45	-28 767,78	102,8	-1 055 463
UUOSIKATE	-1 026 859	-9 121	-1 035 981	-1 064 748,45	-28 767,78	102,8	-1 055 463
TILIKAUDEN TULOS	-1 026 859	-9 121	-1 035 981	-1 064 748,45	-28 767,78	102,8	-1 055 463
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 026 859	-9 121	-1 035 981	-1 064 748,45	-28 767,78	102,8	-1 055 463
<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	2 659 400	0	2 659 400	2 823 507,89	164 107,89	106,2	2 932 922
TOIMINTAKULUT	-35 175 440	-547 494	-35 722 934	-36 572 211,22	-849 277,62	102,4	-34 005 097
TOIMINTAKATE	-32 516 040	-547 494	-33 063 534	-33 748 703,33	-685 169,73	102,1	-31 072 175
UUOSIKATE	-32 516 040	-547 494	-33 063 534	-33 748 733,50	-685 199,90	102,1	-31 072 175
TILIKAUDEN TULOS	-32 615 740	-547 494	-33 163 234	-33 839 018,23	-675 784,63	102,0	-31 166 595
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-32 615 740	-547 494	-33 163 234	-33 839 018,23	-675 784,63	102,0	-31 166 595
<b>PERUSOPETUS</b>							
TOIMINTATUOTOT	1 342 964	0	1 342 964	2 549 754,61	1 206 790,61	189,9	2 488 829
TOIMINTAKULUT	-49 710 430	-1 103 033	-50 813 463	-53 372 538,36	-2 559 075,44	105,0	-50 741 802
TOIMINTAKATE	-48 367 466	-1 103 033	-49 470 499	-50 822 783,75	-1 352 284,83	102,7	-48 252 973
UUOSIKATE	-48 367 466	-1 103 033	-49 470 499	-50 822 807,56	-1 352 308,64	102,7	-48 252 973
TILIKAUDEN TULOS	-48 732 866	-1 103 033	-49 835 899	-51 208 395,21	-1 372 496,29	102,8	-48 542 686
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-48 732 866	-1 103 033	-49 835 899	-51 208 395,21	-1 372 496,29	102,8	-48 542 686
<b>LUKIOKOULUTUS</b>							
TOIMINTATUOTOT	583 403	0	583 403	722 838,11	139 435,11	123,9	741 746
TOIMINTAKULUT	-7 272 809	-2 154	-7 274 963	-7 428 507,94	-153 545,37	102,1	-7 021 210
TOIMINTAKATE	-6 689 406	-2 154	-6 691 560	-6 705 669,83	-14 110,26	100,2	-6 279 464
UUOSIKATE	-6 689 406	-2 154	-6 691 560	-6 705 669,83	-14 110,26	100,2	-6 279 464
TILIKAUDEN TULOS	-6 724 306	-2 154	-6 726 460	-6 793 393,69	-66 934,12	101,0	-6 296 917
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 724 306	-2 154	-6 726 460	-6 793 393,69	-66 934,12	101,0	-6 296 917
<b>KOKKOLAN SEUDUN OPISTO</b>							
TOIMINTATUOTOT	423 500	0	423 500	401 589,14	-21 910,86	94,8	368 611
TOIMINTAKULUT	-2 091 437	-9 201	-2 100 637	-2 094 330,77	6 306,35	99,7	-1 862 760
TOIMINTAKATE	-1 667 937	-9 201	-1 677 137	-1 692 741,63	-15 604,51	100,9	-1 494 149
UUOSIKATE	-1 667 937	-9 201	-1 677 137	-1 692 741,63	-15 604,51	100,9	-1 494 149
TILIKAUDEN TULOS	-1 667 937	-9 201	-1 677 137	-1 692 741,63	-15 604,51	100,9	-1 494 149
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 667 937	-9 201	-1 677 137	-1 692 741,63	-15 604,51	100,9	-1 494 149
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	5 009 567	0	5 009 567	6 583 383,53	1 573 816,53	131,4	6 548 359
TOIMINTAKULUT	-95 277 274	-1 671 003	-96 948 277	-100 618 030,52	-3 669 753,64	103,8	-94 702 582
TOIMINTAKATE	-90 267 707	-1 671 003	-91 938 710	-94 034 646,99	-2 095 937,11	102,3	-88 154 224
UUOSIKATE	-90 267 707	-1 671 003	-91 938 710	-94 034 700,97	-2 095 991,09	102,3	-88 154 224
TILIKAUDEN TULOS	-90 767 707	-1 671 003	-92 438 710	-94 598 297,21	-2 159 587,33	102,3	-88 555 809
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-90 767 707	-1 671 003	-92 438 710	-94 598 297,21	-2 159 587,33	102,3	-88 555 809
<b>KULTTUURIPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	62 000	0	62 000	57 666,87	-4 333,13	93,0	9 986
TOIMINTAKULUT	-3 730 398	-5 443	-3 735 841	-3 710 468,93	25 372,49	99,3	-3 403 546
TOIMINTAKATE	-3 668 398	-5 443	-3 673 841	-3 652 802,06	21 039,36	99,4	-3 393 560
UUOSIKATE	-3 668 398	-5 443	-3 673 841	-3 652 802,06	21 039,36	99,4	-3 393 560
TILIKAUDEN TULOS	-3 668 398	-5 443	-3 673 841	-3 652 802,06	21 039,36	99,4	-3 393 560
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 668 398	-5 443	-3 673 841	-3 652 802,06	21 039,36	99,4	-3 393 560
<b>KIRJASTOPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	127 480	0	127 480	125 004,34	-2 475,66	98,1	100 468
TOIMINTAKULUT	-3 071 778	-8 292	-3 080 070	-3 026 003,45	54 066,11	98,2	-2 995 710
TOIMINTAKATE	-2 944 298	-8 292	-2 952 590	-2 900 999,11	51 590,45	98,3	-2 895 242
UUOSIKATE	-2 944 298	-8 292	-2 952 590	-2 900 999,11	51 590,45	98,3	-2 895 242
TILIKAUDEN TULOS	-3 017 198	-8 292	-3 025 490	-2 989 600,03	35 889,53	98,8	-2 954 849
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 017 198	-8 292	-3 025 490	-2 989 600,03	35 889,53	98,8	-2 954 849
<b>MUSEOPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	74 900	0	74 900	79 163,97	4 263,97	105,7	43 574
TOIMINTAKULUT	-1 498 851	-24 420	-1 523 271	-1 552 397,86	-29 126,62	101,9	-1 352 121
TOIMINTAKATE	-1 423 951	-24 420	-1 448 371	-1 473 233,89	-24 862,65	101,7	-1 308 547
UUOSIKATE	-1 423 951	-24 420	-1 448 371	-1 473 233,89	-24 862,65	101,7	-1 308 547
TILIKAUDEN TULOS	-1 436 251	-24 420	-1 460 671	-1 480 999,52	-20 328,28	101,4	-1 324 071
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 436 251	-24 420	-1 460 671	-1 480 999,52	-20 328,28	101,4	-1 324 071

## TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1.1. - 31.12.2022

	TA 2022	TA-MUUTOS	TA-YHT	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2021
<b>NUORISOPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	220 150	0	220 150	263 788,71	43 638,71	119,8	223 973
TOIMINTAKULUT	-1 951 633	-6 804	-1 958 437	-1 757 762,40	200 674,22	89,8	-1 622 669
TOIMINTAKATE	-1 731 483	-6 804	-1 738 287	-1 493 973,69	244 312,93	85,9	-1 398 696
VUOSIKATE	-1 731 483	-6 804	-1 738 287	-1 493 997,98	244 288,64	85,9	-1 398 696
TILIKAUDEN TULOS	-1 731 483	-6 804	-1 738 287	-1 493 997,98	244 288,64	85,9	-1 398 696
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 731 483	-6 804	-1 738 287	-1 493 997,98	244 288,64	85,9	-1 398 696
<b>LIIKUNTAPALVELUT</b>							
TOIMINTATUOTOT	1 987 100	0	1 987 100	1 885 364,73	-101 735,27	94,9	1 687 526
TOIMINTAKULUT	-5 986 363	-22 146	-6 008 509	-6 023 586,70	-15 077,30	100,3	-5 762 801
TOIMINTAKATE	-3 999 263	-22 146	-4 021 409	-4 138 221,97	-116 812,57	102,9	-4 075 275
VUOSIKATE	-3 999 263	-22 146	-4 021 409	-4 138 589,54	-117 180,14	102,9	-4 076 549
TILIKAUDEN TULOS	-4 379 663	-22 146	-4 401 809	-4 476 324,44	-74 515,04	101,7	-4 437 250
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 379 663	-22 146	-4 401 809	-4 476 324,44	-74 515,04	101,7	-4 437 250
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	2 471 630	0	2 471 630	2 410 988,62	-60 641,38	97,5	2 065 528
TOIMINTAKULUT	-16 239 023	-67 105	-16 306 128	-16 070 219,34	235 908,90	98,6	-15 136 847
TOIMINTAKATE	-13 767 393	-67 105	-13 834 498	-13 659 230,72	175 267,52	98,7	-13 071 319
VUOSIKATE	-13 767 393	-67 105	-13 834 498	-13 659 622,58	174 875,66	98,7	-13 072 593
TILIKAUDEN TULOS	-14 232 993	-67 105	-14 300 098	-14 093 724,03	206 374,21	98,6	-13 508 425
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-14 232 993	-67 105	-14 300 098	-14 093 724,03	206 374,21	98,6	-13 508 425
<b>HALLINTO</b>							
TOIMINTATUOTOT	460 353	0	460 353	436 896,40	-23 456,76	94,9	198 096
TOIMINTAKULUT	-770 157	0	-770 157	-714 161,60	55 995,16	92,7	-655 767
TOIMINTAKATE	-309 804	0	-309 804	-277 265,20	32 538,40	89,5	-457 671
VUOSIKATE	-309 804	0	-309 804	-277 265,20	32 538,40	89,5	-457 671
TILIKAUDEN TULOS	-309 804	0	-309 804	-277 265,20	32 538,40	89,5	-457 671
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-309 804	0	-309 804	-277 265,20	32 538,40	89,5	-457 671
<b>KAUPUNKIALUEET</b>							
TOIMINTATUOTOT	5 294 258	0	5 294 258	5 816 759,46	522 501,42	109,9	5 453 150
TOIMINTAKULUT	-1 729 833	-10 985	-1 740 818	-1 664 688,56	76 129,49	95,6	-1 659 848
TOIMINTAKATE	3 564 425	-10 985	3 553 440	4 152 070,90	598 630,91	116,8	3 793 302
VUOSIKATE	3 564 425	-10 985	3 553 440	4 152 070,90	598 630,91	116,8	3 793 302
TILIKAUDEN TULOS	3 557 925	-10 985	3 546 940	4 145 587,42	598 647,43	116,9	3 785 224
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	3 557 925	-10 985	3 546 940	4 145 587,42	598 647,43	116,9	3 785 224
<b>KAUPUNKISUUNNITTELU</b>							
TOIMINTATUOTOT	514 876	0	514 876	696 481,09	181 604,89	135,3	762 378
TOIMINTAKULUT	-3 186 838	-1 306	-3 188 144	-2 895 767,31	292 376,30	90,8	-2 826 417
TOIMINTAKATE	-2 671 962	-1 306	-2 673 267	-2 199 286,22	473 981,19	82,3	-2 064 038
VUOSIKATE	-2 671 962	-1 306	-2 673 267	-2 199 286,22	473 981,19	82,3	-2 064 038
TILIKAUDEN TULOS	-2 714 862	-1 306	-2 716 167	-2 277 249,55	438 917,86	83,8	-2 110 753
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 714 862	-1 306	-2 716 167	-2 277 249,55	438 917,86	83,8	-2 110 753
<b>KAUPUNKIRAKENTAMINEN</b>							
TOIMINTATUOTOT	6 613 841	0	6 613 841	6 689 579,39	75 738,23	101,1	8 206 356
TOIMINTAKULUT	-12 274 649	-78 991	-12 353 640	-12 686 385,86	-332 746,11	102,7	-13 337 569
TOIMINTAKATE	-5 660 808	-78 991	-5 739 799	-5 996 806,47	-257 007,88	104,5	-5 131 213
VUOSIKATE	-5 660 808	-78 991	-5 739 799	-5 996 806,47	-257 007,88	104,5	-5 131 213
TILIKAUDEN TULOS	-9 905 758	-78 991	-9 984 749	-10 397 569,89	-412 821,30	104,1	-9 481 403
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-9 905 758	-78 991	-9 984 749	-10 394 317,16	-409 568,57	104,1	-9 474 897
<b>KAUPUNKITOIMITILAT</b>							
TOIMINTATUOTOT	42 893 177	0	42 893 177	44 155 825,85	1 262 648,85	102,9	42 211 733
TOIMINTAKULUT	-35 543 635	-110 580	-35 654 215	-37 830 463,70	-2 176 248,62	106,1	-35 489 808
TOIMINTAKATE	7 349 542	-110 580	7 238 962	6 325 362,15	-913 599,77	87,4	6 721 925
VUOSIKATE	7 349 542	-110 580	7 238 962	6 325 362,15	-913 599,77	87,4	6 721 905
TILIKAUDEN TULOS	924 470	-110 580	813 890	-468 980,48	-1 282 870,40	-57,6	586 798
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 363 600	-110 580	-1 474 180	-2 900 441,10	-1 426 261,02	196,7	-1 374 322
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	55 776 506	0	55 776 506	57 795 542,19	2 019 036,63	103,6	56 831 713
TOIMINTAKULUT	-53 505 111	-201 862	-53 706 973	-55 791 467,03	-2 084 493,78	103,9	-53 969 409
TOIMINTAKATE	2 271 394	-201 862	2 069 532	2 004 075,16	-65 457,15	96,8	2 862 304
VUOSIKATE	2 271 394	-201 862	2 069 532	2 004 075,16	-65 457,15	96,8	2 862 284
TILIKAUDEN TULOS	-8 448 028	-201 862	-8 649 890	-9 275 477,70	-625 588,01	107,2	-7 677 805
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-10 736 098	-201 862	-10 937 960	-11 703 685,59	-765 725,90	107,0	-9 632 419
<b>RAKENNUS- JA YMPÄRISTÖTK</b>							
TOIMINTATUOTOT	1 285 366	0	1 285 366	1 163 762,57	-121 603,09	90,5	1 055 340
TOIMINTAKULUT	-1 790 665	20 252	-1 770 413	-1 577 592,65	192 820,55	89,1	-1 582 174
TOIMINTAKATE	-505 299	20 252	-485 048	-413 830,08	71 217,46	85,3	-526 834
VUOSIKATE	-505 299	20 252	-485 048	-413 830,08	71 217,46	85,3	-526 834
TILIKAUDEN TULOS	-506 099	20 252	-485 848	-414 643,10	71 204,44	85,3	-528 460
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-506 099	20 252	-485 848	-414 643,10	71 204,44	85,3	-528 460

**TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**  
1.1. - 31.12.2022

	TA 2022	TA-MUUTOS	TA-YHT	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %/ TA	TOTEUTUMA 2021
<b>VIRANOMAISTOIMINTA, HALLINTO JA YHTEISET TILAT</b>							
TOIMINTATUOTOT	3 089 485	0	3 089 485	2 683 621,79	-405 863,21	86,9	2 814 941
TOIMINTAKULUT	-3 089 485	0	-3 089 485	-2 683 621,78	405 863,22	86,9	-2 814 941
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,01	0,01		0
VUOSIKATE	0	0	0	0,01	0,01		0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0,01	0,01		0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0,01	0,01		0
<b>PELASTUSTOIMINTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	8 877 940	-32 070	8 845 870	7 490 179,85	-1 355 690,44	84,7	6 973 059
TOIMINTAKULUT	-8 877 940	32 070	-8 845 870	-7 490 179,86	1 355 690,03	84,7	-6 973 059
TOIMINTAKATE	0	0	0	-0,01	-0,41	-2,5	0
VUOSIKATE	0	0	0	-0,01	-0,41	-2,5	0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	-0,01	-0,41	-2,5	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-0,01	-0,41	-2,5	0
<b>ENSIHOITO</b>							
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	56 263,77	56 263,77		1 897 932
TOIMINTAKULUT	0	0	0	-56 263,77	-56 263,77		-1 897 932
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00	0,00		0
VUOSIKATE	0	0	0	0,00	0,00		0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0,00	0,00		0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0,00	0,00		0
<b>PELASTUSLAUTAKUNTA</b>							
TOIMINTATUOTOT	11 967 425	-32 070	11 935 355	10 230 065,41	-1 705 289,88	85,7	11 685 932
TOIMINTAKULUT	-11 967 425	32 070	-11 935 355	-10 230 065,41	1 705 289,48	85,7	-11 685 932
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00	-0,40	0,0	0
VUOSIKATE	0	0	0	0,00	-0,40	0,0	0
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0,00	-0,40	0,0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0,00	-0,40	0,0	0
<b>RAHOITUS</b>							
TOIMINTAKATE	0	0	0	0,00	0,00		0
<b>T U L O S L A S K E L M A</b>							
VUOSIKATE	318 403 500	5 366 000	323 769 500	334 764 201,28	10 994 701,28	103,4	314 663 343
TILIKAUDEN TULOS	317 203 500	5 366 000	322 569 500	334 764 201,28	12 194 701,28	103,8	314 875 333
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	317 403 500	5 366 000	322 769 500	336 653 011,26	13 883 511,26	104,3	315 980 628

**KOKKOLA YHTEENSÄ**

TOIMINTATUOTOT	86 676 934	-32 070	86 644 864	92 352 203,08	5 707 339,57	106,6	87 784 139
TOIMINTAKULUT	-392 543 578	-5 341 696	-397 885 274	-406 341 255,55	-8 455 981,52	102,1	-385 254 796
TOIMINTAKATE	-305 866 644	-5 373 766	-311 240 411	-313 989 052,47	-2 748 641,95	100,9	-297 470 657
VUOSIKATE	12 536 856	-7 766	12 529 089	20 774 702,93	8 245 613,45	165,8	17 139 811
TILIKAUDEN TULOS	-968 666	-7 766	-976 433	7 874 382,81	8 850 815,33	-806,4	5 335 993
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-3 056 736	-7 766	-3 064 502	7 334 984,90	10 399 486,42	-239,4	4 486 674

### 2.3.3 Investointien toteutuminen

#### Keskeisimmät investointimenot

Investointimenot olivat tilikaudella yhteensä 17,29 miljoonaa euroa. Investointimenot alitettiin 6,78 miljoonalla eurolla talousarvioon nähden.

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen investointimenot olivat yhteensä 3,28 miljoonaa euroa sisältäen tietohallintopalveluiden ICT-hankinnat. ICT-hankinnat ja investoinnit pitivät sisällään mm. lisenssihankinnat, teknisen palvelukeskuksen ohjelmistohankinnat, palvelimien uusimisia sekä sähköisen asioinnin investoinnit. Kaupunginhallituksen maa- ja vesialueiden ostoon käytettiin 1,33 miljoonaa euroa ja käyttöömaisuusarvopapereiden hankintaan vastaavasti 1,34 miljoonaa euroa. Käyttöömaisuusarvopapereiden hankinnat muodostuivat pääosin jäähallin luovutuksesta Kokkolan Urheilupuisto Oy:lle.

Opetus- ja kasvatuslautakunnan investointimenot päättyivät 0,63 miljoonaan euroon. Investointimenot koostuivat opetus- ja varhaiskasvatuspalveluiden kalustohankinnoista.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan investointimenot olivat yhteensä 0,78 miljoonaa euroa. Menot koostuivat mm. Museopalveluiden valaistusten parantamisesta ja Kiepin investointimenoista. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan keskeisimmät investointimenot koskivat Liikuntapalveluiden ulkoreittien- ja palveluiden parantamisia. Ne liittyivät mm. ulkoilureittien ja Roskarukan lähiliikuntapaikan investointeihin. Investointeja tehtiin myös Kälviän ja Lohtajan urheilukenttiin, skeittipaikkoihin ja kuntoratoihin.

Kaupunkirakennelautakunnan investointimenot olivat yhteensä 12,26 miljoonaa euroa ja keskeisimmät investoinnit koskivat talonrakennusta ja muita kiinteitä rakenteita sekä laitteita. Keskeisimmät investointimenot liittyivät liikenneväylien ja hulevesiverkkojen rakentamiseen sekä parantamiseen koskien mm. Piispanmäen liikennejärjestelyitä. Väyläinvestointeihin kohdistui yhteensä noin 4,5 miljoonaa euroa. Muita kohteita olivat puistot ja leikkipaikat, Suntin kunnostaminen, laiturit ja veneväylät, ja jätehuolto.

Opetuspalveluiden rakennusten osalta keskeisimmät investointimenot koskivat mm. Villan koulua, jonka menot olivat 2,52 miljoonaa euroa, Donnerska ja KSG 0,97 miljoonaa euroa

sekä Isokylän monitoimitalo 0,47 miljoonaa euroa.

Raatihuoneen investointimenot olivat yhteensä viime vuonna 0,49 miljoonaa euroa.

Pelastuslautakunnan investointimenot olivat yhteensä 0,35 miljoonaa euroa, josta Kokkolan kaupungin osuus oli 0,06 miljoonaa euroa. Investointimenot käsittivät pääosin Lestijärven kuljetusvälineistöä.

#### Keskeisimmät investointitulot

Investointitulot tilikaudella päättyivät 9,27 miljoonaan euroon. Talousarvion investointitulot ylittivät yhteensä noin 3,17 miljoonalla eurolla.

Kaupunginhallituksen alisten maa- ja vesialueiden käyttöömaisuusmyyntivoittoihin oli talousarviossa varattu yhteensä 2,3 miljoonaa euroa. Käyttöömaisuuden investointitulot toteutuivat yhteensä 6,45 miljoonalla eurolla. Käyttöömaisuusarvopapereiden myyntivoitot olivat noin 1,01 miljoonaa euroa.

#### Tilikauden nettoinvestoinnit ja niiden toteutuminen

Nettoinvestoinnit toteutuivat selkeästi talousarviosuunnitelmia alhaisempina. Nettoinvestoinnit olivat 8,02 miljoonaa euroa

Keskeisimpiä nettoinvestointitasoon laskuun vaikuttavia tekijöitä olivat mm. Kaupunginhallituksen alaisten maa- ja vesialueiden kertaluonteiset myyntivoitot. Käyttöömaisuuden myyntivoittojen kasvuun vaikuttivat erityisesti Morsiussaaren tonttien ja Ouluntie 56 käyttöömaisuusarvopapereiden myynnit.

Talonrakennuksen investointimenot toteutuivat 2,81 miljoonaa euroa tavoitteita alhaisempina. Kouluverkkoinvestoinnit olivat noin 1,62 miljoonaa euroa talousarviotavoitteita alhaisemmat. Kaupunginhallituksen urheilu- ja tapahtumapuiston kehittämiseen varatut 1,00 miljoonaa euroa jäivät toteutumatta, joka osaltaan selittää alhaista investointisuunnitelman toteutumista. Myös varhaiskasvatuspalveluiden investoinnit jäivät suunnitelmista noin 0,32 miljoonalla eurolla. Talousarviomuutoksia investointiosaan ei tilikauden aikana tehty, mikä myös kuvastaa, että investoinnit toteutuivat arvioitua maltillisemmin.

## 2.3.4 Investointien erittelyt

### KOKKOLAN KAUPUNKI INVESTOINTIOSA

#### INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN 1.1.-31.12.2022

TOIMIELIN

VASTUUALUE

TA 2022

TA-MUUTOS

TA-YHT

TOTEUTUMA

POIKKEAMA

KAUPUNGINHALLITUS					
<b>9001. MICROSOFT OFFICE LISENSIT</b>					
90008 Menot	-220 000		-220 000	-233 670,49	13 670
Tulot	0		0		0
Netto	-220 000	0	-220 000	-233 670,49	13 670
<b>9001. TEKNISEN PALVELUKESKUS OHJELMISTOHANKINNAT</b>					
90009 Menot	-110 000		-110 000	-100 898,50	-9 102
Tulot			0		0
Netto	-110 000	0	-110 000	-100 898,50	-9 102
<b>9001. PALVELIMIEN UUSIMINEN</b>					
90010 Menot	-100 000	0	-100 000	-80 882,39	-19 118
Tulot	0		0		0
Netto	-100 000	0	-100 000	-80 882,39	-19 118
<b>9001. SÄHKÖINEN ASIOINTI</b>					
90011 Menot	-50 000	0	-50 000	-51 480,08	1 480
Tulot			0	0,00	0
Netto	-50 000	0	-50 000	-51 480,08	1 480
<b>9001. TIETOTURVA/SUOJATYÖ OHJELMISTOHANKINNAT</b>					
90013 Menot	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
Tulot			0	0,00	0
Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000
<b>9001. HENKILÖSTÖPALVELUT- HR OHJELMISTO</b>					
90015 Menot	-30 000		-30 000	0,00	-30 000
Tulot			0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000
<b>9001. ASIANHALLINNAN OHJELMISTOHANKINNAT</b>					
90022 Menot	-30 000		-30 000	-35 203,50	5 204
Tulot	0		0		0
Netto	-30 000	0	-30 000	-35 203,50	5 204
<b>9001. SÄHKÖINEN ARKISTO, M-FILES</b>					
90023 Menot	-30 000		-30 000	0,00	-30 000
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	0,00	-30 000
<b>9001. IDM-YMPÄRISTÖN KEHITYS</b>					
90024 Menot	-20 000		-20 000	-15 870,00	-4 130
Tulot			0	0,00	0
Netto	-20 000	0	-20 000	-15 870,00	-4 130
<b>9001. MUSEOT, KOKOELMAHALLINTAJÄRJESTELMÄ</b>					
90026 Menot	-80 000		-80 000	-6 300,00	-73 700
Tulot			0	0,00	0
Netto	-80 000	0	-80 000	-6 300,00	-73 700
<b>9002. URHEILU- JA TAPAHTUMAPUISTON KEHITTÄMINEN</b>					
90080 Menot	-1 000 000	0	-1 000 000	0,00	-1 000 000
Tulot			0	0,00	0
Netto	-1 000 000	0	-1 000 000	0,00	-1 000 000
<b>9020. MAA- JA VESIALUEET OSTO JA MYYNTI</b>					
90100 Menot	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 330 693,32	-169 307
Tulot	2 300 000		2 300 000	6 451 111,34	-4 151 111
Netto	800 000	0	800 000	5 120 418,02	-4 320 418
<b>9020. RAKENNUSTEN OSTO JA MYYNTI</b>					
90110 Menot	0		0	0,00	0
Tulot	1 000 000		1 000 000	0,00	1 000 000
Netto	1 000 000	0	1 000 000	0,00	1 000 000
<b>9020. RAKENNUSTEN PURKU</b>					
90116 Menot	-100 000		-100 000	-29 267,10	-70 733
Tulot	0		0		0
Netto	-100 000	0	-100 000	-29 267,10	-70 733
<b>9040. KÄYTTÖMAISUUSARVOPAPERIT</b>					
90130 Menot	-700 000	0	-700 000	-1 336 830,78	636 831
Tulot	0	0	0	1 007 335,00	-1 007 335
Netto	-700 000	0	-700 000	-329 495,78	-370 504

**MUUT KONEET JA KALUSTO**

<b>9034. TIETOKONELAITTEIDEN UUSIMINEN</b>					
<b>90010</b> Menot	0		0	-57 695,48	57 695
Tulot			0		0
Netto	0	0	0	-57 695,48	57 695

<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>					
Menot	-4 020 000	0	-4 020 000	-3 278 791,64	-741 208
Tulot	3 300 000	0	3 300 000	7 458 446,34	-4 158 446
Netto	-720 000	0	-720 000	4 179 654,70	-4 899 655

**OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA**
**MUUT KONEET JA KALUSTO**

<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>					
<b>9130. PÄIVÄKODIT ULKO/SISÄLEIKKIVÄLINEET</b>					
<b>90300</b> Menot	-30 000		-30 000	-22 455,89	-7 544
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-22 455,89	-7 544
<b>9130. PÄIVÄKOTIEN KALUSTUS</b>					
<b>90304</b> Menot	-30 000	0	-30 000	-1 980,00	-28 020
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-30 000	0	-30 000	-1 980,00	-28 020
<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>					
Menot	-60 000	0	-60 000	-24 435,89	-35 564
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-60 000	0	-60 000	-24 435,89	-35 564

<b>OPETUSPALVELUT</b>					
<b>9130. PIHALEIKKIVÄLINEET</b>					
<b>90302</b> Menot	-35 000		-35 000	-2 508,41	-32 492
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-35 000	0	-35 000	-2 508,41	-32 492
<b>9130. VILLAN KOULUN KALUSTAMINEN</b>					
<b>90303</b> Menot - Utgifter	-190 000		-190 000	-166 267,51	-23 732
Tulot - Inkomster			0	0,00	0
Netto	-190 000	0	-190 000	-166 267,51	-23 732
<b>9130. OPPIMISYMPÄRISTÖJEN JA KALUSTON UUDISTAMINEN</b>					
<b>90306</b> Menot	-75 000		-75 000	-69 174,50	-5 826
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-75 000	0	-75 000	-69 174,50	-5 826
<b>9130. DEFIBRILLAATTORIN HANKINNAT KOULUILLE</b>					
<b>90310</b> Menot	-25 000		-25 000	-21 489,00	-3 511
Tulot			0		0
Netto	-25 000	0	-25 000	-21 489,00	-3 511
<b>9130. KOKKOLAN SUOMALAINEN LUKIO</b>					
<b>90317</b> Menot	-237 000		-237 000	-241 661,02	4 661
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-237 000	0	-237 000	-241 661,02	4 661
<b>9130. KIVINIITYN KOULUN KALUSTAMINEN</b>					
<b>90319</b> Menot	-113 000	0	-113 000	-106 354,77	-6 645
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-113 000	0	-113 000	-106 354,77	-6 645
<b>OPETUSPALVELUT</b>					
Menot	-675 000	0	-675 000	-607 455,21	-67 545
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-675 000	0	-675 000	-607 455,21	-67 545
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>					
Menot	-735 000	0	-735 000	-631 891,10	-103 109
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-735 000	0	-735 000	-631 891,10	-103 109

## KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

### MUUT KONEET JA KALUSTO

<b>9180. MUSEOPALVELUT/NÄYTTELYTILOJEN VALAISTUKSEN PARANTAMINEN</b>					
<b>90408</b> Menot	-46 000		-46 000	-45 591,86	-408
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-46 000	0	-46 000	-45 591,86	-408
<b>9180. KIEPPI</b>					
<b>90411</b> Menot	-175 000		-175 000	-133 433,54	-41 566
Tulot	115 000		115 000	120 000,00	-5 000
Netto	-60 000	0	-60 000	-13 433,54	-46 566
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>					
Menot	-221 000	0	-221 000	-179 025,40	-41 975
Tulot	115 000	0	115 000	120 000,00	-5 000
Netto	-106 000	0	-106 000	-59 025,40	-46 975

### LIIKUNTAPALVELUT

#### KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

<b>9190. LIIKUNTA-ALUEET</b>					
<b>90420 VARARAHAA</b>					
Menot	-80 000		-80 000	-68 593,80	-11 406
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-80 000	0	-80 000	-68 593,80	-11 406
<b>9190. KÄLVIÄN JA LOHTAJAN URHEILUKENTÄT</b>					
<b>90433</b> Menot	-100 000		-100 000	-47 628,50	-52 372
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-47 628,50	-52 372
<b>9190. ULKOILUREITIT- JA PALVELUT</b>					
<b>90434</b> Menot	-150 000		-150 000	-171 469,52	21 470
Tulot			0	13 585,94	-13 586
Netto	-150 000	0	-150 000	-157 883,58	7 884
<b>9190. SKEITTIPAIKAT</b>					
<b>90436</b> Menot	-60 000		-60 000	-50 872,13	-9 128
Tulot			0		0
Netto	-60 000	0	-60 000	-50 872,13	-9 128
<b>9190. ROSKARUKAN LÄHILIIKUNTAPAikka</b>					
<b>90437</b> Menot	-200 000	0	-200 000	-193 723,74	-6 276
Tulot	55 000		55 000	22 000,00	33 000
Netto	-145 000	0	-145 000	-171 723,74	26 724
<b>9190. KUNTORADAT</b>					
<b>90439</b> Menot	-100 000		-100 000	-66 131,10	-33 869
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-66 131,10	-33 869
<b>LIIKUNTAPALVELUT</b>					
Menot	-690 000	0	-690 000	-598 418,79	-91 581
Tulot	55 000	0	55 000	35 585,94	19 414
Netto	-635 000	0	-635 000	-562 832,85	-72 167
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA/</b>					
Menot	-911 000	0	-911 000	-777 444,19	-133 556
Tulot	170 000	0	170 000	155 585,94	14 414
Netto	-741 000	0	-741 000	-621 858,25	-119 142



## KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA

### TALONRAKENNUS

#### MUUT RAKENNUKSET

#### SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

<b>9224. KORJAUSMÄÄRÄRAHAT</b>					
90544 Menot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
<b>SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI</b>					
Menot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000

#### VARHAISKASVATUSPALVELUT

<b>9226. KAUSTARIN PÄIVÄKOTI</b>					
90601 Menot	0	0	0	-11 077,02	11 077
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-11 077,02	11 077
<b>9225. TULLIHARJUN PÄIVÄKOTI</b>					
90624 Menot	0	0	0	-830,00	830
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-830,00	830
<b>9226. HAKALAHDEN PÄIVÄKOTI</b>					
90602 Menot	0	0	0	-2 566,50	2 567
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-2 566,50	2 567
<b>9225. KOULUVERKKO/HALKOKARIN PÄIVÄKOTI</b>					
90814 Menot	0	-20 000	-20 000	-25 519,12	5 519
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	-20 000	-20 000	-25 519,12	5 519
<b>9226. ULKOMETSÄN PÄIVÄKOTI</b>					
90608 Menot	0	0	0	-109 156,50	109 157
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-109 156,50	109 157
<b>9225. KOTIMETSÄN PÄIVÄKOTI, B-TALO</b>					
9226. Menot	0	0	0	-3 043,91	3 044
90630 Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-3 043,91	3 044
<b>9226. PÄIVÄKODIT KORJAUSMÄÄRÄRAHAT</b>					
90612 Menot	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-450 000	0	-450 000	0,00	-450 000
<b>VARHAISKASVATUSPALVELUT</b>					
Menot	-450 000	-20 000	-470 000	-152 193,05	-317 807
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-450 000	-20 000	-470 000	-152 193,05	-317 807

#### OPETUSPALVELUT

<b>9228. KORJAUSMÄÄRÄRAHAT- KOULUT</b>					
90667 Menot	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-950 000	0	-950 000	0,00	-950 000
<b>9227. ISOKYLÄN MONITOIMITALO</b>					
9228. Menot	-175 000	0	-175 000	-473 466,37	298 466
90657 Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-175 000	0	-175 000	-473 466,37	298 466
<b>9228. CHYDENIUksen KOULU</b>					
90662 Menot	0	0	0	-49 702,30	49 702
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	0	0	0	-49 702,30	49 702
<b>9227. RUOTSALON KOULU</b>					
90693 Menot - Utgifter	-250 000	0	-250 000	-127 734,69	-122 265
Tulot - Inkomster	0	0	0	0,00	0
Netto	-250 000	0	-250 000	-127 734,69	-122 265

<b>9227. HALKOKARIN KOULU</b>					
<b>9228. Menot</b>	0	0	0	-51 926,33	51 926
<b>90643 Tulot</b>				0,00	0
<b>Netto</b>	0	0	0	-51 926,33	51 926
<b>9227. KIVINIITYN KOULU</b>					
<b>9228. Menot</b>				-75 095,23	75 095
<b>90668 Tulot</b>					0
<b>Netto</b>	0	0	0	-75 095,23	75 095
<b>9227. LOHTAJAN KIRKONKYLÄN KOULU</b>					
<b>90679 Menot</b>	0	0	0	-128 914,70	128 915
<b>Tulot</b>					0
<b>Netto</b>	0	0	0	-128 914,70	128 915
<b>9227. VILLAN KOULU</b>					
<b>90646 Menot</b>	-1 700 000	0	-1 700 000	-2 518 175,58	818 176
<b>Tulot</b>	0	0	0	30 000,00	-30 000
<b>Netto</b>	-1 700 000	0	-1 700 000	-2 488 175,58	788 176
<b>9228. HOLLIHAAN KOULU</b>					
<b>90671 Menot</b>				-2 275,40	2 275
<b>Tulot</b>				0,00	0
<b>Netto</b>	0	0	0	-2 275,40	2 275
<b>9228. LÄNSIPUISTON KOULU</b>					
<b>90647 Menot</b>			0	-869 572,15	869 572
<b>Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	0	0	0	-869 572,15	869 572
<b>9227. DONNERSKA JA KSG</b>					
<b>9228. Menot</b>	-2 800 000	0	-2 800 000	-974 470,95	-1 825 529
<b>90666 Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	-2 800 000	0	-2 800 000	-974 470,95	-1 825 529
<b>9227. PIISPANMÄEN MONITOIMITALO</b>					
<b>90695 Menot</b>	-70 000		-70 000	-41 700,04	-28 300
<b>Tulot</b>	0		0	0,00	0
<b>Netto</b>	-70 000	0	-70 000	-41 700,04	-28 300
<b>9228. KAUSTARIN KOULU</b>					
<b>90673 Menot</b>	0		0	-92 085,66	92 086
<b>Tulot</b>			0		0
<b>Netto</b>	0	0	0	-92 085,66	92 086
<b>9227. LOHTAJAN KOULU</b>					
<b>90656 Menot</b>	-335 000		-335 000	-151 167,89	-183 832
<b>Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	-335 000	0	-335 000	-151 167,89	-183 832
<b>9227. RUOTSALON KOULUN TILAELEMENTTI</b>					
<b>90784 Menot</b>	0		0	-21 842,96	21 843
<b>Tulot</b>			0		0
<b>Netto</b>	0	0	0	-21 842,96	21 843
<b>9227. RENLUNDIN KOULUN PIHA(Brita Maria)</b>					
<b>90787 Menot</b>			0	-16 710,00	16 710
<b>Tulot</b>			0	15 998,17	-15 998
<b>Netto</b>	0	0	0	-711,83	712
<b>9227. MÄNTYKANKAAN KOULUN TEKN.TILA</b>					
<b>90812 Menot</b>	-850 000	0	-850 000	0,00	-850 000
<b>Tulot</b>	0	0	0		0
<b>Netto</b>	-850 000	0	-850 000	0,00	-850 000
<b>9227. MÄNTYKANKAAN KOULU</b>					
<b>90815 Menot</b>	0		0	-28 610,00	28 610
<b>Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	0	0	0	-28 610,00	28 610
<b>9228. MARTTILAN KOULU</b>					
<b>90816 Menot - Utgifter</b>				-20 558,68	20 559
<b>Tulot - Inkomster</b>					0
<b>Netto</b>	0	0	0	-20 558,68	20 559
<b>9228. PELTOKORVEN KOULU</b>					
<b>90672 Menot</b>			0	-15 933,72	15 934
<b>Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	0	0	0	-15 933,72	15 934
<b>9228. MARINKAISTEN KOULU</b>					
<b>90650 Menot</b>	0		0	-4 884,00	4 884
<b>Tulot</b>			0		0
<b>Netto</b>	0	0	0	-4 884,00	4 884
<b>9228. YKSPIHLAJAN KOULU /LOPUT TYÖT</b>					
<b>90817 Menot</b>	0		0	-11 028,50	11 029
<b>Tulot</b>			0		0
<b>Netto</b>	0	0	0	-11 028,50	11 029
<b>9227. KOULUVERKKO/ HALKOKARIN KOULU</b>					
<b>90690 Menot</b>	-120 000	20 000	-100 000	0,00	-100 000
<b>Tulot</b>			0	0,00	0
<b>Netto</b>	-120 000	20 000	-100 000	0,00	-100 000

<b>9227. KOULUVERKKO/KIVINIITYN KOULU</b>						
90697 Menot	-70 000	0	-70 000	0,00	-70 000	0
Tulot						
Netto	-70 000	0	-70 000	0,00	-70 000	

<b>OPETUSPALVELUT</b>						
Menot	-7 320 000	20 000	-7 300 000	-5 675 855,15	-1 624 145	
Tulot	0	0	0	45 998,17	-45 998	
Netto	-7 320 000	20 000	-7 300 000	-5 629 856,98	-1 670 143	

<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>						
Menot	-7 770 000	0	-7 770 000	-5 828 048,20	-1 941 952	
Tulot	0	0	0	45 998,17	-45 998	
Netto	-7 770 000	0	-7 770 000	-5 782 050,03	-1 987 950	

#### KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT

<b>9230. KORJAUSMÄÄRÄRAHAT</b>						
90709 Menot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	0
Tulot	0	0	0			
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	

<b>9229. KAUPUNGINKIRJASTON MUUTOSTYÖT</b>						
90712 Menot	-150 000	0	-150 000	-7 057,50	-142 943	0
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-150 000	0	-150 000	-7 057,50	-142 943	

<b>9230. MUSEOKORTTELI</b>						
90701 Menot	0	0	0	-56 988,57	56 989	0
Tulot						
Netto	0	0	0	-56 988,57	56 989	

<b>9229. NÄYTTELYHALLI ITE, MALLIHUONEEN RAKENTAMINEN</b>						
90715 Menot	0	0	0	-71 379,09	71 379	0
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-71 379,09	71 379	

<b>9229. ITE-MUSEON NÄYTTELYHALLI</b>						
90716 Menot - Utgifter	-180 000		-180 000	0,00	-180 000	0
Tulot - Inkomster						
Netto	-180 000	0	-180 000	0,00	-180 000	

<b>9230. KIEPPI JA NÄYTTELYHALLIN KATTC</b>						
90717 Menot			0	-24 748,56	24 749	0
Tulot			0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-24 748,56	24 749	

<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>						
Menot	-430 000	0	-430 000	-160 173,72	-269 826	0
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-430 000	0	-430 000	-160 173,72	-269 826	

#### LIIKUNTAPALVELUT

<b>9232. KORJAUSMÄÄRÄRAHAT</b>						
90777 Menot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	0
Tulot						
Netto	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000	

<b>9232. KÄLVIÄN VAPAA-AJANTALC</b>						
90782 Menot	0	0	0	-94 879,96	94 880	0
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-94 879,96	94 880	

<b>9231. JÄÄHALLI</b>						
9232. Menot	0	0	0		0	
90776 Tulot			0	1 226 952,78	-1 226 953	
Netto	0	0	0	1 226 952,78	-1 226 953	

<b>LIIKUNTAPALVELUT</b>						
Menot	-100 000	0	-100 000	-94 879,96	-5 120	
Tulot	0	0	0	1 226 952,78	-1 226 953	
Netto	-100 000	0	-100 000	1 132 072,82	-1 232 073	

<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT</b>						
Menot	-530 000	0	-530 000	-255 053,68	-274 946	
Tulot	0	0	0	1 226 952,78	-1 226 953	
Netto	-530 000	0	-530 000	971 899,10	-1 501 899	

**TEKNINEN TOIMI**

<b>9234. KEITTIÖLAITTEET</b>						
90528 Menot	-150 000	0	-150 000	-104 426,43	-45 574	
91016 Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-150 000	0	-150 000	-104 426,43	-45 574	
<b>9237. KAUPUNGINTALO</b>						
91002 Menot	0	0	0	-7 770,00	7 770	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-7 770,00	7 770	
<b>9237. KORJAUSMÄÄRÄRAHAT</b>						
91032 Menot	-830 000	0	-830 000	0,00	-830 000	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-830 000	0	-830 000	0,00	-830 000	
<b>9233. MARINKAISTEN KOULU ÖLJYLÄMMITYKSEN MUUTOS</b>						
90786 Menot	0	0	0	-1 120,00	1 120	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-1 120,00	1 120	
<b>9236. VARTIOLINNA</b>						
91006 Menot	-30 000	0	-30 000	-4 831,02	-25 169	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-30 000	0	-30 000	-4 831,02	-25 169	
<b>9236. KIEPPI, TULIPALO KORJAUS</b>						
91071 Menot	0	0	0	-13 208,54	13 209	
Tulot	0	0	0	15 730,00	-15 730	
Netto	0	0	0	2 521,46	-2 521	
<b>9233. PELASTUSLAITOS</b>						
9237. Menot	0	0	0	-517,29	517	
91012 Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-517,29	517	
<b>9233. PUISTOTILAN MUUTOS</b>						
91053 Menot	-30 000	0	-30 000	-40 065,00	10 065	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-30 000	0	-30 000	-40 065,00	10 065	
<b>9233. ENERGIATEHOKKUUSSOPIMUKSEN POHJAUTUVAT TOIMENPIT</b>						
91017 Menot	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-150 000	0	-150 000	0,00	-150 000	
<b>9236. SUOJELTUJEN JA KULTT.HIST. MERKIT. RAK.KORJ.</b>						
91031 Menot	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-50 000	0	-50 000	0,00	-50 000	
<b>9236. SUOLAMAKASIINI</b>						
91062 Menot	0	0	0	-21 439,34	21 439	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-21 439,34	21 439	
<b>9237. PALMAPIRTTI</b>						
91010 Menot	0	0	0	-22 229,95	22 230	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-22 229,95	22 230	
<b>9237. HOLLIHAAN KOULU</b>						
90671 Menot	0	0	0	-84 617,28	84 617	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-84 617,28	84 617	
<b>9237. UINTIKESKUS VESIVEIJARI</b>						
90775 Menot	0	0	0	-123 850,66	123 851	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-123 850,66	123 851	
<b>9237. LATAAMO, RAKENNUS 504</b>						
90783 Menot	0	0	0	-14 882,60	14 883	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-14 882,60	14 883	
<b>9237. RAATIHUONE</b>						
91008 Menot	0	0	0	-488 773,86	488 774	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-488 773,86	488 774	
<b>9237. YLLÄTTÄVÄT SISÄILMAKORJAUKSET</b>						
91069 Menot	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	-200 000	0	-200 000	0,00	-200 000	
<b>9237. KOKKOLAN PALOASEMAN PIHATÖIDEN LOPPUUNSAATTAMINEN</b>						
91072 Menot	0	0	0	-15 194,60	15 195	
Tulot	0	0	0	0,00	0	
Netto	0	0	0	-15 194,60	15 195	

<b>TEKNINEN TOIMI</b>					
Menot	-1 440 000	0	-1 440 000	-942 926,57	-497 073
Tulot	0	0	0	15 730,00	-15 730
Netto	-1 440 000	0	-1 440 000	-927 196,57	-512 803

<b>TALONRAKENNUS</b>					
Menot	-9 840 000	0	-9 840 000	-7 026 028,45	-2 813 972
Tulot	0	0	0	1 288 680,95	-1 288 681
Netto	-9 840 000	0	-9 840 000	-5 737 347,50	-4 102 653

## KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA

### KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

<b>9252. LIIKENNEVÄYLÄT, HULEVESILIIKENNEVÄYLÄT</b>					
9253. Menot	-4 135 750	0	-4 135 750	-4 389 411,27	253 661
91500- Tulot	0	0	0	0,00	0
91857 Netto	-4 135 750	0	-4 135 750	-4 389 411,27	253 661
<b>9251. HULEVESI UUSINVESTOINNIT</b>					
91497 Menot	-500 000	0	-500 000	0,00	-500 000
Tulot		0	0	0,00	0
Netto	-500 000	0	-500 000	0,00	-500 000
<b>9256. PUISTOT JA LEIKKIPAIKAT</b>					
92100- Menot	-270 000		-270 000	-371 844,98	101 845
92167 Tulot			0	44 000,00	-44 000
Netto	-270 000	0	-270 000	-327 844,98	57 845
<b>9258. JÄTEHUOLTO</b>					
92500- Menot	-140 000	0	-140 000	-155 723,65	15 724
92504 Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-140 000	0	-140 000	-155 723,65	15 724
<b>9260. ULLAVANJÄRVEN PATO</b>					
91810 Menot	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000
Tulot	0	0	0	0,00	0
Netto	-15 000	0	-15 000	0,00	-15 000
<b>9260. SUNTIN KUNNOSTAMINEN</b>					
92700 Menot	-150 000		-150 000	-118 459,27	-31 541
Tulot			0		0
Netto	-150 000	0	-150 000	-118 459,27	-31 541
<b>9260. VENEVÄYLÄT JA LAITURIT</b>					
92714 VÄYLÄMERKKIEN JA LINJATAULUJEN UUSIMINEN					
92740- Menot	-150 000		-150 000	-120 545,15	-29 455
92745 Tulot	0		0	12 000,00	-12 000
92723 Netto	-150 000	0	-150 000	-108 545,15	-41 455
<b>9260. TORIN PERUSPARANNUS</b>					
92719 Menot	-40 000	0	-40 000	-58 898,37	18 898
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-40 000	0	-40 000	-58 898,37	18 898
<b>9260. SILTOJEN PERUSKORJAUS</b>					
92736 Menot	-300 000		-300 000	0,00	-300 000
Tulot	0		0		0
Netto	-300 000	0	-300 000	0,00	-300 000
<b>9260. RANTOJEN KUNNOSTUS</b>					
92737 Menot	-100 000	0	-100 000	-9 956,28	-90 044
Tulot		0	0	0,00	0
Netto	-100 000	0	-100 000	-9 956,28	-90 044
<b>9260. YLIKUNNALLINEN PYÖRÄTIE</b>					
92746 Menot	0		0	-4 260,00	4 260
Tulot			0	0,00	0
Netto	0	0	0	-4 260,00	4 260
<b>9260. PYÖRÄILYN EDISTÄMISOHJELMA</b>					
92747 Menot	0	0	0	-1 260,00	1 260
Tulot			0	0,00	0
Netto	0	0	0	-1 260,00	1 260

<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>					
Menot	-5 800 750	0	-5 800 750	-5 230 358,97	-570 391
Tulot	0	0	0	56 000,00	-56 000
Netto	-5 800 750	0	-5 800 750	-5 174 358,97	-626 391

<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>					
Menot	-15 640 750	0	-15 640 750	-12 256 387,42	-3 384 363
Tulot	0	0	0	1 344 680,95	-1 344 681
Netto	-15 640 750	0	-15 640 750	-10 911 706,47	-4 729 044

**PELASTUSLAUTAKUNTA**

**IRTAIN OMAISUUS**

<b>9312. KANNUS</b>					
95000- Menot	-52 000		-52 000	-13 604,36	-38 396
95001 Tulot	52 000		52 000	13 604,36	38 396
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9322. KAUSTINEN</b>					
95090- Menot	-10 000		-10 000	-11 052,58	1 053
95091 Tulot	10 000		10 000	11 052,58	-1 053
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9324. VETELI</b>					
95100- Menot	-20 000		-20 000	0,00	-20 000
95101 Tulot	20 000		20 000	0,00	20 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9326. HALSUA</b>					
95120- Menot	-36 000		-36 000	0,00	-36 000
95121 Tulot	36 000		36 000	0,00	36 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9328. LESTIJÄRVI</b>					
95130- Menot	-249 000		-249 000	-232 384,00	-16 616
95131 Tulot	249 000		249 000	232 384,00	16 616
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9334. TOHOLAMPI</b>					
95150- Menot	-10 000		-10 000	0,00	-10 000
95151 Tulot	10 000		10 000	0,00	10 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9334. KRUUNUPYY</b>					
95160 Menot	-30 000		-30 000	-30 000,00	0
95161 Tulot	30 000		30 000	30 000,00	0
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9336. PIETARSAARI</b>					
95170 Menot	-593 000		-593 000	0,00	-593 000
95176 Tulot	593 000		593 000	0,00	593 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9330. PERHO</b>					
95140- Menot	-36 000		-36 000	0,00	-36 000
95141 Tulot	36 000		36 000	0,00	36 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>MUUT KUNNAT</b>					
Menot	-1 036 000	0	-1 036 000	-287 040,94	-748 959
Tulot	1 036 000	0	1 036 000	287 040,94	748 959
Netto	0	0	0	0,00	0

**KOKKOLA KULJETUSVÄLINEET**

<b>9352. ÖLJYNTORJUNTAVENTE</b>					
95343 Menot	-1 600 000	0	-1 600 000	0,00	-1 600 000
Tulot	1 520 000		1 520 000	0,00	1 520 000
Netto	-80 000	0	-80 000	0,00	-80 000

**KOKKOLA KONEET JA KALUSTO**

<b>9356. ÖLJYNTORJUNTAVARASTON KEHITTÄMINEN</b>					
95520 Menot	-50 000		-50 000	0,00	-50 000
Tulot	50 000		50 000	0,00	50 000
Netto	0	0	0	0,00	0
<b>9356. VÄESTÖHÄLYTIN YHTEISHANKINTA</b>					
95526 Menot	-60 000		-60 000	0,00	-60 000
Tulot	0		0	0,00	0
Netto	-60 000	0	-60 000	0,00	-60 000
<b>9356. ÖLJYNTORJUNTAUOMI KÄRRY</b>					
95532 Menot	-20 000	0	-20 000	0,00	-20 000
Tulot	20 000	0	20 000	0,00	20 000
Netto	0	0	0	0,00	0

<b>9356. VÄESTÖHÄLYTTIMET</b>					
<b>95533</b> Menot	0	0	0	-58 295,00	58 295
Tulot	0	0	0	24 000,00	-24 000
Netto	0	0	0	-34 295,00	34 295

<b>KOKKOLA</b>					
Menot	-1 730 000	0	-1 730 000	-58 295,00	-1 671 705
Tulot	1 590 000	0	1 590 000	24 000,00	1 566 000
Netto	-140 000	0	-140 000	-34 295,00	-105 705

<b>PELASTUSTOIMI</b>					
Menot	-2 766 000	0	-2 766 000	-345 335,94	-2 420 664
Tulot	2 626 000	0	2 626 000	311 040,94	2 314 959
Netto	-140 000	0	-140 000	-34 295,00	-105 705

<b>INVESTOINTIOSA</b>					
Menot	-24 072 750	0	-24 072 750	-17 289 850,29	-6 782 900
Tulot	6 096 000	0	6 096 000	9 269 754,17	-3 173 754
Netto	-17 976 750	0	-17 976 750	-8 020 096,12	-9 956 654

**INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN**

	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	2022 Toteutuma	Poikkeama	2021 Toteutuma
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>						
Menot	-4 020 000	0	-4 020 000	-3 278 791,64	-741 208,36	-10 836 388
Tulot	3 300 000	0	3 300 000	7 458 446,34	-4 158 446,34	2 171 356
<b>Netto</b>	<b>-720 000</b>	<b>0</b>	<b>-720 000</b>	<b>4 179 654,70</b>		<b>-8 665 032</b>
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>						
<b>Opetus- ja kasvatuspalvelut</b>						
Menot	-735 000	0	-735 000	-631 891,10	-103 108,90	-898 319
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>Netto</b>	<b>-735 000</b>	<b>0</b>	<b>-735 000</b>	<b>-631 891,10</b>		<b>-898 319</b>
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA</b>						
<b>Muut koneet ja kalusto</b>						
Menot	-221 000	0	-221 000	-179 025,40	-41 974,60	-218 137
Tulot	115 000	0	115 000	120 000,00	-5 000,00	49 367
<b>Netto</b>	<b>-106 000</b>	<b>0</b>	<b>-106 000</b>	<b>-59 025,40</b>		<b>-168 770</b>
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>						
Menot	-690 000	0	-690 000	-598 418,79	-91 581,21	-473 234
Tulot	55 000	0	55 000	35 585,94	19 414,06	133 375
<b>Netto</b>	<b>-635 000</b>	<b>0</b>	<b>-635 000</b>	<b>-562 832,85</b>		<b>-339 859</b>
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA yhteensä</b>						
Menot	-911 000	0	-911 000	-777 444,19	-133 555,81	-691 371
Tulot	170 000	0	170 000	155 585,94	14 414,06	182 742
<b>Netto</b>	<b>-741 000</b>	<b>0</b>	<b>-741 000</b>	<b>-621 858,25</b>		<b>-508 629</b>
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>						
<b>Sos. ja terv.toimen rakennukset</b>						
Menot	-100 000	0	-100 000	0,00	-100 000,00	-10 021
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>Netto</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>-100 000</b>	<b>0,00</b>		<b>-10 021</b>
<b>Opetus- ja kasvatustalon rakennukset</b>						
Menot	-7 770 000	0	-7 770 000	-5 828 048,20	-1 941 951,80	-9 179 053
Tulot	0	0	0	45 998,17	-45 998,17	0
<b>Netto</b>	<b>-7 770 000</b>	<b>0</b>	<b>-7 770 000</b>	<b>-5 782 050,03</b>		<b>-9 179 053</b>
<b>Kulttuuri ja vapaa-aika rakennukset</b>						
Menot	-430 000	0	-430 000	-160 173,72	-269 826,28	-174 287
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>Netto</b>	<b>-430 000</b>	<b>0</b>	<b>-430 000</b>	<b>-160 173,72</b>		<b>-174 287</b>
<b>Liikunta rakennukset</b>						
Menot	-100 000	0	-100 000	-94 879,96	-5 120,04	-50 589
Tulot	0	0	0	1 226 952,78	-1 226 952,78	0
<b>Netto</b>	<b>-100 000</b>	<b>0</b>	<b>-100 000</b>	<b>1 132 072,82</b>		<b>-50 589</b>
<b>Tekninen rakennukset</b>						
Menot	-1 440 000	0	-1 440 000	-942 926,57	-497 073,43	-2 372 431
Tulot	0	0	0	15 730,00	-15 730,00	0
<b>Netto</b>	<b>-1 440 000</b>	<b>0</b>	<b>-1 440 000</b>	<b>-927 196,57</b>		<b>-2 372 431</b>
<b>Talonrakennus yhteensä</b>						
Menot	-9 840 000	0	-9 840 000	-7 026 028,45	-2 813 971,55	-11 786 380
Tulot	0	0	0	1 288 680,95	-1 288 680,95	0
<b>Netto</b>	<b>-9 840 000</b>	<b>0</b>	<b>-9 840 000</b>	<b>-5 737 347,50</b>		<b>-11 786 380</b>



<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>						
Menot	-5 800 750	0	-5 800 750	-5 230 358,97	-570 391,03	-4 512 462
Tulot	0	0	0	56 000,00	-56 000,00	23 067
<b>Netto</b>	<b>-5 800 750</b>	<b>0</b>	<b>-5 800 750</b>	<b>-5 174 358,97</b>		<b>-4 489 394</b>
<b>Muut koneet ja kalusto</b>						
Menot	0	0	0	0,00	0,00	-23 450
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>Netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>-23 450</b>
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA yhteensä</b>						
Menot	-15 640 750	0	-15 640 750	-12 256 387,42	-3 384 362,58	-16 322 292
Tulot	0	0	0	1 344 680,95	-1 344 680,95	23 067
<b>Netto</b>	<b>-15 640 750</b>	<b>0</b>	<b>-15 640 750</b>	<b>-10 911 706,47</b>		<b>-16 299 224</b>
<b>PELASTUSLAUTAKUNTA</b>						
Menot	-2 766 000	0	-2 766 000	-345 335,94	-2 420 664,06	-1 387 248
Tulot	2 626 000	0	2 626 000	311 040,94	2 314 959,06	1 064 248
<b>Netto</b>	<b>-140 000</b>	<b>0</b>	<b>-140 000</b>	<b>-34 295,00</b>		<b>-323 000</b>
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>						
Menot	-24 072 750	0	-24 072 750	-17 289 850,29	-6 782 900	-30 135 617
Tulot	6 096 000	0	6 096 000	9 269 754,17	-3 173 754	3 441 413
<b>Netto</b>	<b>-17 976 750</b>	<b>0</b>	<b>-17 976 750</b>	<b>-8 020 096,12</b>		<b>-26 694 204</b>

## INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

1.1.-31.12.2022	Alkuper. talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	2022 Toteutuma	Poikkeama	2021 Toteutuma
<b>KAUPUNGINHALLITUS</b>						
Menot	-4 020 000	0	-4 020 000	-3 278 791,64	-741 208,36	-10 836 388
Tulot	3 300 000	0	3 300 000	7 458 446,34	-4 158 446,34	2 171 356
<b>Netto</b>	<b>-720 000</b>	<b>0</b>	<b>-720 000</b>	<b>4 179 654,70</b>		<b>-8 665 032</b>
<b>OPETUS- JA KASVATUSLAUTAKUNTA</b>						
Menot	-735 000	0	-735 000	-631 891,10	-103 108,90	-898 319
Tulot	0	0	0	0,00	0,00	0
<b>Netto</b>	<b>-735 000</b>	<b>0</b>	<b>-735 000</b>	<b>-631 891,10</b>		<b>-898 319</b>
<b>KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA</b>						
Menot	-911 000	0	-911 000	-777 444,19	-133 555,81	-691 371
Tulot	170 000	0	170 000	155 585,94	14 414,06	182 742
<b>Netto</b>	<b>-741 000</b>	<b>0</b>	<b>-741 000</b>	<b>-621 858,25</b>		<b>-508 629</b>
<b>KAUPUNKIRAKENNELAUTAKUNTA</b>						
Menot	-15 640 750	0	-15 640 750	-12 256 387,42	-3 384 362,58	-16 322 292
Tulot	0	0	0	1 344 680,95	-1 344 680,95	23 067
<b>Netto</b>	<b>-15 640 750</b>	<b>0</b>	<b>-15 640 750</b>	<b>-10 911 706,47</b>		<b>-16 299 225</b>
<b>PELASTUSLAUTAKUNTA</b>						
Menot	-2 766 000	0	-2 766 000	-345 335,94	-2 420 664,06	-1 387 248
Tulot	2 626 000	0	2 626 000	311 040,94	2 314 959,06	1 064 248
<b>Netto</b>	<b>-140 000</b>	<b>0</b>	<b>-140 000</b>	<b>-34 295,00</b>		<b>-323 000</b>
<b>INVESTOINNIT YHTEENSÄ</b>						
Menot	-24 072 750	0	-24 072 750	-17 289 850,29	-6 782 900	-30 135 618
Tulot	6 096 000	0	6 096 000	9 269 754,17	-3 173 754	3 441 413
<b>Netto</b>	<b>-17 976 750</b>	<b>0</b>	<b>-17 976 750</b>	<b>-8 020 096,12</b>	<b>0</b>	<b>-26 694 205</b>

## 3 Tilinpäätöslaskelmat

### 3.1 Tuloslaskelma

KOKKOLAN KAUPUNKI *ilman liikelaitoksia									
TULOSLASKELMA	2022			2022			2021		
	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot. % vars. ta	Tot.% muu.ta	Toteutuma	Muutos % 2021-2022
TOIMINTATUOTOT									
Myyntituotot	38 145 701	-32 070	38 113 631	36 327 110,46	1 786 521	95,2%	95,3%	37 879 191,78	-4,1 %
Maksutuotot	5 524 176		5 524 176	5 373 128,43	151 047	97,3%	97,3%	5 175 076,65	3,8 %
Tuet ja avustukset	1 656 304		1 656 304	4 122 254,94	-2 465 951	248,9%	248,9%	4 295 451,25	-4,0 %
Vuokratuotot	35 360 685		35 360 685	37 022 843,49	-1 662 159	104,7%	104,7%	34 426 706,98	7,5 %
Muut toimintatuotot	4 058 215		4 058 215	7 651 622,97	-3 593 408	188,5%	188,5%	4 233 072,59	80,8 %
TOIMINTATUOTOT yhteensä	84 745 080	-32 070	84 713 010	90 496 960,29	-5 783 950	106,8%	106,8%	86 009 499,25	5,2 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 931 853		1 931 853	1 855 242,79	76 610	96,0%	96,0%	1 774 639,93	4,5 %
TUOTOT yhteensä	86 676 934	-32 070	86 644 864	92 352 203,08	-5 707 340	106,5%	106,6%	87 784 139,18	5,2 %
TOIMINTAKULUT									
Henkilöstökulut									
Palkat ja palkkiot	-80 794 834	-984 618	-81 779 453	-81 606 924,88	-172 528	101,0%	99,8%	-79 812 183,77	2,2 %
Henkilösivukulut									
Eläkekulut	-17 925 393	-40 100	-17 965 493	-18 416 188,54	450 695	102,7%	102,5%	-18 394 774,82	0,1 %
Muut henkilösivukulut	-3 392 463	-166 300	-3 558 763	-3 348 442,56	-210 320	98,7%	94,1%	-3 307 745,98	1,2 %
Henkilöstökulut yhteensä	-102 112 690	-1 191 018	-103 303 709	-103 371 555,98	67 847	101,2%	100,1%	-101 514 704,57	1,8 %
Palvelujen ostot	-229 830 508	-3 957 313	-233 787 821	-240 091 778,07	6 303 957	104,5%	102,7%	-225 355 174,27	6,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 761 608	-435	-12 762 043	-14 330 890,54	1 568 848	112,3%	112,3%	-13 549 950,29	5,8 %
Avustukset	-10 909 800	-225 000	-11 134 800	-11 324 647,87	189 848	103,8%	101,7%	-11 217 916,97	1,0 %
Muut toimintakulut	-36 928 972	32 070	-36 896 902	-37 222 383,09	325 481	100,8%	100,9%	-33 617 050,07	10,7 %
TOIMINTAKULUT yhteensä	-392 543 578	-5 341 696	-397 885 273	-406 341 255,55	8 455 982	103,5%	102,1%	-385 254 796,17	5,5 %
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-305 866 644</b>	<b>-5 373 766</b>	<b>-311 240 410</b>	<b>-313 989 052,47</b>	<b>2 748 643</b>	<b>102,7%</b>	<b>100,9%</b>	<b>-297 470 656,99</b>	<b>5,6 %</b>
VEROTULOT	209 739 000	5 366 000	215 105 000	221 336 316,52	-6 231 317	105,5%	102,9%	212 247 453,78	4,3 %
VALTIONOSUUDET	107 957 000		107 957 000	109 212 431,00	-1 255 431	101,2%	101,2%	102 593 670,00	6,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT									
Korkotuotot	67 500		67 500	121 639,73	-54 140	180,2%	180,2%	101 661,31	19,7 %
Korvaus peruspääomasta liikel.	500 000		500 000	500 000,00	0	100,0%	100,0%	500 000,00	0,0 %
Muut rahoitustuotot	2 570 000		2 570 000	6 438 354,30	-3 868 354	250,5%	250,5%	1 955 599,30	229,2 %
Korkokulut	-2 410 000		-2 410 000	-2 719 090,51	309 091	112,8%	112,8%	-2 713 819,04	0,2 %
Muut rahoituskulut	-20 000		-20 000	-125 895,64	105 896	629,5%	629,5%	-74 096,93	69,9 %
<b>UOSIKATE</b>	<b>12 536 856</b>	<b>-7 766</b>	<b>12 529 090</b>	<b>20 774 702,93</b>	<b>-8 245 613</b>	<b>165,7%</b>	<b>165,8%</b>	<b>17 139 811,43</b>	<b>21,2 %</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET									
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 305 522		-12 305 522	-12 647 808,81	342 287	102,8%	102,8%	-12 007 598,77	5,3 %
Kertaluonteiset poistot	-900 000		-900 000	-14 715,30	-885 285	1,6%	1,6%	-8 209,24	79,3 %
Arvonalentumiset	-300 000		-300 000	-237 796,01	-62 204	79,3%	79,3%	0,00	
SATUNNAISET ERÄT				0,00				211 989,89	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-968 666</b>	<b>-7 766</b>	<b>-976 432</b>	<b>7 874 382,81</b>	<b>-8 850 814</b>	<b>-812,9%</b>	<b>-806,4%</b>	<b>5 335 993,31</b>	<b>47,6 %</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHEN	128 000		128 000	191 432,11	-63 432			194 684,89	
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENN	200 000		200 000	-180 830,02	380 830			-294 004,69	
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)				-550 000,00	550 000			-750 000,00	
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-640 666</b>	<b>-7 766</b>	<b>-648 432</b>	<b>7 334 984,90</b>	<b>-7 983 417</b>		<b>-1131,2%</b>	<b>4 486 673,51</b>	<b>63,5 %</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>									
Toimintatuotot/Toimintakulut %				22,4 %				22,4 %	
Vuosikate/Poistot, %				161,0 %				142,6 %	
Vuosikate, €/asukas				432,45 €				357,71 €	
Asukasmäärä				48 039				47 915	

## VIRALLINEN TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	19 196 366,70	21 549 932,44
Maksutuotot	5 249 010,70	5 069 215,17
Tuet ja avustukset	4 112 725,17	4 313 221,00
Vuokratuotot	9 673 108,26	9 657 894,45
Muut toimintatuotot	7 070 598,17	3 842 613,71
TOIMINTATUOTOT yhteensä	45 301 809,00	44 432 876,77
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 906 221,54	1 812 045,01
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-83 184 320,89	-81 466 595,99
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-18 768 705,37	-18 758 553,62
Muut henkilösivukulut	-3 407 009,34	-3 380 779,09
Henkilöstökulut yhteensä	-105 360 035,60	-103 605 928,70
Palvelujen ostot	-215 894 283,05	-202 009 907,71
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 052 160,90	-14 282 212,58
Avustukset	-11 306 351,97	-11 211 666,97
Muut toimintakulut	-9 718 206,29	-8 670 580,43
TOIMINTAKULUT yhteensä	-357 331 037,81	-339 780 296,39
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-310 123 007,27</b>	<b>-293 535 374,61</b>
VEROTULOT	221 336 316,52	212 247 453,78
VALTIONOSUUDET	109 212 431,00	102 593 670,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	127 473,83	105 920,38
Muut rahoitustuotot	6 456 707,82	1 972 551,75
Korkokulut	-2 561 682,51	-2 571 543,35
Muut rahoituskulut	-126 076,06	-74 558,66
<b>VUOSIKATE</b>	<b>24 322 163,33</b>	<b>20 738 119,29</b>
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 265 328,18	-14 601 059,00
Kertaluonteiset poistot	-14 715,30	-8 209,24
Arvonalentumiset	-237 796,01	0,00
SATUNNAISET ERÄT		
Satunnaiset tuotot	0,00	211 989,89
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>8 804 323,84</b>	<b>6 340 840,94</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	380 860,68	384 113,46
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	-180 830,02	-294 004,69
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)	-550 000,00	-750 000,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>8 454 354,50</b>	<b>5 680 949,71</b>

### 3.2 Rahoituslaskelma

KOKKOLA * ilman liikelaitoksia	TA 2022		TP 2022		TP 2021	
	Talousarvio	Ta-muutos	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>						
<b>Toiminnan ja investointien netto</b>						
Tulorahoitus						
Vuosikate	12 536 856	-7 766	12 529 090	20 774 702,93	-8 245 613	17 139 811,43
Satunnaiset erät				0,00	0	211 989,89
Tulorahoituksen korjauserät	-2 000 000		-2 000 000	-7 014 443,01	5 014 443	-1 827 697,35
Tulorahoitus	10 536 856	-7 766	10 529 090	13 760 259,92	-3 231 170	15 524 103,97
Investoinnit						
Investointimenot	-24 072 750	0	-24 072 750	-17 289 850,29	-6 782 900	-30 135 616,75
Rahoitusos. investointimenoihin	1 276 000		1 276 000	572 355,05	703 645	1 270 056,91
Pysyvien vastaavien myyntituoto	4 820 000		4 820 000	8 697 399,12	-3 877 399	2 171 356,00
Investoinnit	-17 976 750	0	-17 976 750	-8 020 096,12	-9 956 654	-26 694 203,84
<b>Toiminnan ja inv. netto</b>	<b>-7 439 894</b>	<b>-7 766</b>	<b>-7 447 660</b>	<b>5 740 163,80</b>	<b>-13 187 824</b>	<b>-11 170 099,87</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten vähennys(+)	45 000		45 000	600 000,00	-555 000	530 198,41
Antolainasaamisten lisäys(-)				0,00	0	-139 518,21
Antolainauksen muutokset	45 000		45 000	600 000,00	-555 000	390 680,20
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 000 000		41 000 000	41 000 000,00	0	53 200 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-32 100 000		-32 100 000	-38 590 349,32	6 490 349	-43 265 924,17
Lyhytaik. lainojen lisäys/vähennys			0	5 904 823,06	-5 904 823	-27 129 227,21
Lainakannan muutokset	8 900 000		8 900 000	8 314 473,74	585 526	-17 195 151,38
Oman pääoman muutokset				0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				127 349,55	-127 350	138 685,73
Vaihto-omaisuuden muutokset				-78 872,11	78 872	16 811,11
Saamisten muutokset				-1 207 528,64	1 207 529	-1 743 845,72
Korottomien velkojen muutos				5 680 289,75	-5 680 290	-1 520 949,97
Muut maksuvalmiuden muutokset				4 521 238,55	-4 521 239	-3 109 298,85
<b>Rahoitustoiminnan netto</b>	<b>8 945 000</b>	<b>0</b>	<b>8 945 000</b>	<b>13 435 712,29</b>	<b>-4 490 712</b>	<b>-19 913 770,03</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>1 505 106</b>	<b>-7 766</b>	<b>1 497 340</b>	<b>19 175 876,09</b>	<b>-17 678 536</b>	<b>-31 083 869,90</b>
				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos				19 175 876,09		-31 083 869,90
Rahavarat 31.12.				31 620 633,01		12 444 756,92
Rahavarat 1.1.				-12 444 756,92		-43 528 626,82
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>						
Toiminnan ja inv. rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)				-16 703		3 704
Investointien tulorahoitus, %	55,0 %		55,0 %	124,3 %		59,4 %
Laskennallinen lainahoitokate				0,7		0,6
Lainanhoitokate	0,4		0,4	0,6		0,4
Kassan riittävyys, pv				25		10
Asukasmäärä				48 039		47 915

## RAHOITUSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

1.1.-31.12.2021

## Toiminnan ja investointien netto

Tulorahoitus				
Vuosikate	24 322 163,33		20 738 119,29	
Satunnaiset erät	0,00		211 989,89	
Tulorahoituksen korjauserät	-7 014 443,01	17 307 720,32	-1 827 697,35	19 122 411,83
Investoinnit				
Investointimenot	-19 352 024,58		-32 271 920,75	
Rahoitusosuudet/investoinnit	572 355,05		1 288 921,45	
Pysyvien vastaavien myyntituotot	8 697 399,12	-10 082 270,41	2 171 356,00	-28 811 643,30
<b>Toiminnan ja investointien netto</b>		<b>7 225 449,91</b>		<b>-9 689 231,47</b>

## Rahoitustoiminta

Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten vähennys	600 000,00		530 198,41	
Antolainasaamisten lisäys	0,00	600 000,00	-139 518,21	390 680,20
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	41 000 000,00		53 200 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-39 390 349,32		-44 065 924,17	
Lyhytaik. lainojen lisäys/vähennys	5 904 823,06	7 514 473,74	-27 329 227,21	-18 195 151,38
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	127 349,55		138 685,73	
Vaihto-omaisuuden muutokset	-78 872,11		16 811,11	
Saamisten muutos	-1 069 859,87		-1 970 385,01	
Korottomat lyhytaik. velat muutos	5 099 134,65	4 077 752,22	-1 791 596,45	-3 606 484,62
<b>Rahoitustoiminnan netto</b>		<b>12 192 225,96</b>		<b>-21 410 955,80</b>

## Rahavarojen muutos

		<b>19 417 675,87</b>		<b>-31 100 187,27</b>
		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
Rahavarojen muutos		<b>19 417 675,87</b>		<b>-31 100 187,27</b>
Rahavarat 31.12.		31 904 045,99		12 486 370,12
Rahavarat 1.1.		-12 486 370,12		-43 586 557,39

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)		-3 265		-39 515
Investointien tulorahoitus, %		129,5 %		66,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate		0,8		0,7
Lainanhoitokate		0,6		0,5
Kassan riittävyys, pv		28		11
Asukasmäärä		48 039		47 915

### 3.3 Tase

KOKKOLAN KAUPUNKI \*kaupunki ilman liikelaitoksia

#### T A S E

V A S T A A V A A	31.12.2022	31.12.2021
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	1 494 533,95	1 460 509,85
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 692 554,03	2 086 842,63
	<b>3 187 087,98</b>	<b>3 547 352,48</b>
<b>II AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
1. MAA- JA VESIALUEET	53 950 898,50	52 758 852,60
2. RAKENNUKSET	130 381 913,68	133 869 280,48
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	57 193 749,48	56 166 289,25
4. KONEET JA KALUSTO	2 692 161,59	2 953 488,09
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 901 924,56	1 902 331,34
6. ENNAKKOM. JA KESKENER. HANK.	7 604 165,68	4 654 536,25
	<b>253 724 813,49</b>	<b>252 304 778,01</b>
<b>III SIOITUKSET</b>		
1. OSAKKEET JA OSUUDET	175 990 249,97	174 927 485,14
3. MUUT LAINASAAMISET	8 244 445,34	8 844 445,34
4. MUUT SAAMISET	397 340,80	397 340,80
YHTEENSÄ	<b>184 632 036,11</b>	<b>184 169 271,28</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>441 543 937,58</b>	<b>440 021 401,77</b>
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>		
1. VALTION TOIMEKSIANNOT		
2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	537 076,52	536 970,58
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	756 008,64	787 979,75
YHTEENSÄ	<b>1 293 085,16</b>	<b>1 324 950,33</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ</b>	<b>1 293 085,16</b>	<b>1 324 950,33</b>
<b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>I VAIHTO-OMAISSUUS</b>		
1. AINEET JA TARVIKKEET	292 630,52	217 368,05
4. MUU VAIHTO-OMAISSUUS	25 744,64	22 135,00
YHTEENSÄ	<b>318 375,16</b>	<b>239 503,05</b>
<b>II SAAMISET</b>		
<b>PITKÄAIKAISET SAAMISET</b>		
2. LAINASAAMISET	108 465,05	146 115,05
3. MUUT SAAMISET	818 083,74	814 135,85
YHTEENSÄ	<b>926 548,79</b>	<b>960 250,90</b>
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
1. MYYNTISAAMISET	2 380 283,57	2 380 283,57
3. MUUT SAAMISET	1 463 515,74	1 574 370,40
4. SIIRTOSAAMISET	5 041 674,79	3 674 766,59
YHTEENSÄ	<b>8 885 474,10</b>	<b>7 629 420,56</b>
<b>IV RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>	<b>31 620 633,01</b>	<b>12 444 756,92</b>
YHTEENSÄ	<b>31 620 633,01</b>	<b>12 444 756,92</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b>	<b>41 751 031,06</b>	<b>21 273 931,43</b>
<b>V A S T A A V A A YHTEENSÄ</b>	<b>484 588 053,80</b>	<b>462 620 283,53</b>

**VASTATTAVAA****A OMA PÄÄOMA****I PERUSPÄÄOMA****II ARVONKOROTUSRAHASTO****III MUUT OMAT RAHASTOT****IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ****V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ****OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ****B POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET**

## 1. POISTOERO

## 2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET

**POISTOERO JA VAPAAEHT. VAR. YHTEENSÄ****C PAKOLLISET VARAUKSET**

## 1. ELÄKEVARAUKSET

**PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ****D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

## 2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT

## 3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

**TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ****E VIERAS PÄÄOMA****PITKÄAIKAINEN**

## 1. JOUKKOVELKAKIRJALAINAT

## 2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA

## 3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ

## 4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA

## 7. MUUT VELAT

**LYHYTAIKAINEN**

## 2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA

## 3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ

## 6. OSTOVELAT

## 7. MUUT VELAT

## 8. SIIRTOVELAT

**VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ****VASTATTAVAA YHTEENSÄ****31.12.2022****31.12.2021**

127 834 202,07

127 834 202,07

19 121 425,61

19 121 425,61

7 126 807,17

6 576 807,17

6 944 739,41

2 458 065,90

7 334 984,90

4 486 673,51

168 362 159,16

160 477 174,26

**168 362 159,16****160 477 174,26**

3 593 113,02

3 784 545,13

24 820 930,60

24 640 100,58

28 414 043,62

28 424 645,71

**28 414 043,62****28 424 645,71**

57 316,80

69 000,00

57 316,80

69 000,00

**57 316,80****69 000,00**

696 089,91

691 505,50

2 364 664,83

2 273 764,86

3 060 754,74

2 965 270,36

**3 060 754,74****2 965 270,36**

30 000 000,00

30 000 000,00

169 135 823,00

164 670 785,00

4 129,43

12 523,09

3 027,38

3 027,38

683 179,96

712 858,52

199 826 159,77

195 399 193,99

34 484 962,00

30 615 527,00

5 387,32

16 992,92

8 714 041,97

8 815 734,35

18 993 309,12

18 585 329,52

22 669 919,30

17 266 238,21

84 867 619,71

75 299 822,00

**284 693 779,48****270 699 015,99****484 588 053,80****462 635 106,32****TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %

40,6 %

40,8 %

Suhteellinen velkaantuneisuus %

67,3 %

67,2 %

Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €

14 280

6 945

Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas

297

145

Lainakanta 31.12., 1 000 eur

233 633

225 319

Lainakanta 31.12., €/asukas

4 878

4 717

Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€

292 249

280 823

Lainasaamiset, 1 000 eur

8 244

8 844

Asukasmäärä

48 039

47 915

## T A S E

31.12.2022

31.12.2021

## V A S T A A V A A

## A PYSYVÄT VASTAAVAT

## I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET

1. AINEETTOMAT OIKEUDET	2 197 339,44		2 215 608,85	
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	1 710 535,32	3 907 874,76	2 113 980,06	4 329 588,91

## II AINEELLISET HYÖDYKKEET

1. MAA- JA VESIALUEET	54 038 766,94		52 846 721,04	
2. RAKENNUKSET	136 459 317,00		140 375 825,08	
3. KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	84 719 389,75		83 687 120,72	
4. KONEET JA KALUSTO	2 821 871,44		3 152 760,89	
5. MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	1 901 924,56		1 902 331,34	
6. ENNAKKOMAKSUT JA KESKENER. HANK.	7 604 165,68	287 545 435,37	4 654 536,25	286 619 295,32

## III SJOITUKSET

1. OSAKKEET JA OSUUDET	153 231 673,50		152 168 908,67	
3. MUUT LAINASAAMISET	8 244 445,34		8 844 445,34	
4. MUUT SAAMISET	397 340,80	161 873 459,64	397 340,80	161 410 694,81

## PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä

		<b>453 326 769,77</b>		<b>452 359 579,04</b>
--	--	-----------------------	--	-----------------------

## B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

2. LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	537 076,52		536 970,58	
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN VARAT	756 008,64	1 293 085,16	787 979,75	1 324 950,33

## TOIMEKSIANTOJEN VARAT yhteensä

		<b>1 293 085,16</b>		<b>1 324 950,33</b>
--	--	---------------------	--	---------------------

## C VAIHTUVAT VASTAAVAT

## I VAIHTO-OMAISUUS

1. AINEET JA TARVIKKEET	292 630,52		217 368,05	
4. MUU VAIHTO-OMAISUUS	25 744,64	318 375,16	22 135,00	239 503,05

## II SAAMISET

## PITKÄAIKAISET SAAMISET

2. LAINASAAMISET	108 465,05		146 115,05	
3. MUUT SAAMISET	818 083,74	926 548,79	814 135,85	960 250,90

## LYHYTAIKAISET SAAMISET

1. MYYNTISAAMISET	2 813 898,88		2 966 390,44	
3. MUUT SAAMISET	1 463 515,74		1 574 370,40	
4. SIIRTOSAAMISET	5 041 674,79	9 319 089,41	3 674 766,59	8 215 527,43

## RAHOITUSARVOPAPERIT

## OSAKKEET JA OSUUDET

IV RAHAT JA PANKKISAAMISET	31 904 045,99	31 904 045,99	12 486 370,12	12 486 370,12
----------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä

		<b>42 468 059,35</b>		<b>21 901 651,50</b>
--	--	----------------------	--	----------------------

## V A S T A A V A A YHTEENSÄ

		<b>497 087 914,28</b>		<b>475 586 180,87</b>
--	--	-----------------------	--	-----------------------



VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA

I PERUSPÄÄOMA	127 834 202,07		127 834 202,07	
II ARVONKOROTUSRAHASTO	19 121 425,61		19 121 425,61	
III MUUT OMAT RAHASTOT	7 126 807,17		6 576 807,17	
IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	29 735 731,88		24 054 782,17	
V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 454 354,50	192 272 521,23	5 680 949,71	183 268 166,73
<b>OMA PÄÄOMA yhteensä</b>		<b>192 272 521,23</b>		<b>183 268 166,73</b>

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

1. POISTOERO	6 933 398,74		7 314 259,42	
2. VAPAAEHTOISET VARAUKSET	24 820 930,60	31 754 329,34	24 640 100,58	31 954 360,00
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET yhteensä</b>		<b>31 754 329,34</b>		<b>31 954 360,00</b>

C PAKOLLISET VARAUKSET

1. ELÄKEVARAUKSET	57 316,80	57 316,80	69 000,00	69 000,00
<b>PAKOLLISET VARAUKSET yhteensä</b>		<b>57 316,80</b>		<b>69 000,00</b>

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

2. LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	696 089,91		691 505,50	
3. MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 364 664,83	3 060 754,74	2 273 764,86	2 965 270,36
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yhteensä</b>		<b>3 060 754,74</b>		<b>2 965 270,36</b>

E VIERAS PÄÄOMA

<b>PITKÄAIKAINEN</b>				
1. JOUKKOVELKAKIRJALAINAT	30 000 000,00		30 000 000,00	
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	170 335 823,00		166 670 785,00	
3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	4 129,43		12 523,09	
4. LAINAT MUILTA LUOTONANTAJILTA	3 027,38		3 027,38	
7. MUUT VELAT	714 796,12	201 057 775,93	744 474,68	197 430 810,15
<b>LYHYTAIKAINEN</b>				
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	35 284 962,00		31 415 527,00	
3. LAINAT JULKISYHTEISÖILTÄ	5 387,32		16 992,92	
6. OSTOVELAT	8 959 049,37		9 195 370,74	
7. MUUT VELAT	1 697 394,69		1 689 411,73	
8. SIIRTOVELAT	22 938 422,86	68 885 216,24	17 581 271,24	59 898 573,63
<b>VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b>		<b>269 942 992,17</b>		<b>257 329 383,78</b>

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

		<b>497 087 914,28</b>		<b>475 586 180,87</b>
		0,00		0,00

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	45,1 %	45,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	71,8 %	71,6 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	38 190	29 736
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	795	621
Lainakanta 31.12., 1 000 €	235 633	228 119
Lainakanta €/asukas	4 905	4 761
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	294 290	283 669
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	8 244	8 844
Asukasmäärä	48 039	47 915

### 3.4 Konsernilaskelmat

KAUPUNKI \*\*

KOKKOLA KONSERNI

TULOSLASKELMA

2022

Kaupunki

2022

Konserni

Toimintatuotot	47 208 030,54	336 087 319,29
Toimintakulut	-357 331 037,81	-610 744 515,69
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		507 680,60

<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-310 123 007,27</b>	<b>-274 149 515,80</b>
---------------------	------------------------	------------------------

Verotulot	221 336 316,52	219 491 258,43
Valtionosuudet	109 212 431,00	109 212 431,00

**Rahoitustuotot ja -kulut**

Korkotuotot	127 473,83	148 769,42
Muut rahoitustuotot	6 456 707,82	2 564 164,92
Korkokulut	-2 561 682,51	-4 752 149,55
Muut rahoituskulut	-126 076,06	-337 834,66
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>3 896 423,08</b>	<b>-2 377 049,88</b>

<b>VUOSIKATE</b>	<b>24 322 163,33</b>	<b>52 177 123,77</b>
------------------	----------------------	----------------------

**Poistot ja arvonalentumiset**

Suunnitelman mukaiset poistot	-15 280 043,48	-46 281 561,48
Omistuksen eliminointierot	0,00	-168,19
Arvonalentumiset	-237 796,01	-292 715,26
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-15 517 839,49</b>	<b>-46 574 444,93</b>

<b>Satunnaiset erät</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 232,80</b>
-------------------------	-------------	-------------------

<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>8 804 323,84</b>	<b>5 592 446,03</b>
-------------------------	---------------------	---------------------

<b>Tilinpäätössiirrot</b>	<b>-349 969,34</b>	<b>-301 490,51</b>
Tilikauden verot		-267 931,49
Laskennalliset verot		-75 761,11
Vähemmistöosuudet		-37 500,82

<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>8 454 354,50</b>	<b>4 909 762,11</b>
-------------------------------------	---------------------	---------------------

TASE	2022 Kaupunki	2022 Konserni
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	2 197 339,44	6 407 329,41
Konserniliikearvo		
Muut pitkävaikutteiset menot	1 710 535,32	3 795 202,36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset aineettomat hyödykkeet		72 771,14
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>3 907 874,76</b>	<b>10 275 302,91</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	54 038 766,94	62 393 510,81
Rakennukset	136 459 317,00	334 115 020,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	84 719 389,75	222 204 999,15
Koneet ja kalusto	2 821 871,44	33 953 759,22
Muut aineelliset hyödykkeet	1 901 924,56	8 717 429,62
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	7 604 165,68	30 132 266,53
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>287 545 435,37</b>	<b>691 516 985,96</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	138 265 597,55	
Kuntayhtymäosuudet	10 806 604,15	
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	2 624 493,49	6 986 552,48
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden ar	1 534 978,31	16 290 807,49
Muut lainasaamiset	8 244 445,34	344 785,26
Muut saamiset	397 340,80	626 151,46
<b>Sijoitukset</b>	<b>161 873 459,64</b>	<b>24 248 296,69</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>453 326 769,77</b>	<b>726 040 585,56</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>1 293 085,16</b>	<b>3 398 802,56</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>318 375,16</b>	<b>6 748 221,68</b>
<b>Saamiset</b>		
<b>Pitkäaikaiset saamiset</b>	<b>926 548,79</b>	<b>4 763 363,67</b>
<b>Lyhytaikaiset saamiset</b>	<b>9 319 089,41</b>	<b>50 828 622,04</b>
<b>Saamiset</b>	<b>10 245 638,20</b>	<b>55 591 985,71</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>0,00</b>	<b>91,74</b>
Rahat ja pankkisaamiset	31 904 045,99	92 612 573,19
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>42 468 059,35</b>	<b>154 952 872,32</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>497 087 914,28</b>	<b>884 392 260,44</b>

TASE	2022 Kaupunki	2022 Konserni
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	127 834 202,07	127 834 202,07
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		16 818,80
Ylikurssirahasto		2 375 604,10
Arvonkorotusrahasto	19 121 425,61	19 381 663,46
Muut omat rahastot	7 126 807,17	10 538 021,73
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	29 735 731,88	113 947 542,21
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 454 354,50	4 909 762,11
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>192 272 521,23</b>	<b>279 003 614,51</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>0,00</b>	<b>4 284 637,16</b>
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	6 933 398,74	
Vapaaehtoiset varaukset	24 820 930,60	
<b>POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>	<b>31 754 329,34</b>	
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Eläkevaraukset	57 316,80	57 316,80
Muut pakolliset varaukset	0,00	3 513 771,31
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>57 316,80</b>	<b>3 571 088,11</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>3 060 754,74</b>	<b>7 357 614,31</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	200 342 979,81	385 796 701,68
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	714 796,12	19 927 261,25
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	35 290 349,32	64 661 637,08
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	33 594 866,92	119 789 706,33
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>269 942 992,17</b>	<b>590 175 306,35</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>497 087 914,28</b>	<b>884 392 260,44</b>

KONSERNI TULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	336 087 319,29	328 960 632,86
Toimintakulut	-610 744 515,69	-582 212 718,75
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	507 680,60	1 421 274,85
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-274 149 515,80</b>	<b>-251 830 811,04</b>
Verotulot	219 491 258,43	210 974 420,24
Valtionosuudet	109 212 431,00	102 593 670,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>		
Korkotuotot	148 769,42	301 021,22
Muut rahoitustuotot	2 564 164,92	1 168 872,77
Korkokulut	-4 752 149,55	-4 924 482,74
Muut rahoituskulut	-337 834,66	-863 082,50
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-2 377 049,87</b>	<b>-4 317 671,26</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>52 177 123,77</b>	<b>57 419 607,94</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	-46 281 561,48	-43 540 314,45
Omistuksen eliminointierot	-168,19	0,00
Arvonalentumiset	-292 715,26	0,00
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-46 574 444,93</b>	<b>-43 540 314,45</b>
<b>Satunnaiset erät</b>	<b>-10 232,80</b>	<b>0,00</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 592 446,03</b>	<b>13 879 293,49</b>
Tilinpäätössiirrot	-301 490,51	-601 627,63
Tilikauden verot	-267 931,49	-1 111 189,90
Laskennalliset verot	-75 761,11	-338 836,45
Vähemmistöosuus	-37 500,82	-173 285,83
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>4 909 762,11</b>	<b>11 654 353,68</b>
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	55,0 %	56,5 %
Vuosikate/Poistot, %	112,0 %	132,1 %

KONSERNI TASE	2022	2021
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		
Aineettomat oikeudet	6 407 329,41	6 366 543,09
Muut pitkävaikuttaiset menot	3 795 202,36	3 240 659,27
Ennakkomaksut ja keskeneräiset aineettomat hyödyk	72 771,14	30 034,72
<b>Aineettomat hyödykkeet</b>	<b>10 275 302,91</b>	<b>9 637 237,07</b>
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
Maa- ja vesialueet	62 393 510,81	61 414 893,45
Rakennukset	334 115 020,63	335 493 408,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	222 204 999,15	217 657 846,66
Koneet ja kalusto	33 953 759,22	45 183 258,20
Muut aineelliset hyödykkeet	8 717 429,62	9 860 806,03
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	30 132 266,53	28 463 934,57
<b>Aineelliset hyödykkeet</b>	<b>691 516 985,96</b>	<b>698 074 147,57</b>
<b>Sijoitukset</b>		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	6 986 552,48	6 353 927,08
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnor	16 290 807,49	16 060 600,54
Muut lainasaamiset	344 785,26	514 823,26
Muut saamiset	626 151,46	1 025 569,55
<b>Sijoitukset</b>	<b>24 248 296,69</b>	<b>23 954 920,42</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>726 040 585,56</b>	<b>731 666 305,06</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>	<b>3 398 802,56</b>	<b>2 393 882,50</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>Vaihto-omaisuus</b>	<b>6 748 221,68</b>	<b>6 677 070,00</b>
<b>Saamiset</b>		
Pitkäaikaiset saamiset	4 763 363,67	5 539 022,36
Lyhytaikaiset saamiset	50 828 622,04	49 877 242,70
<b>Saamiset</b>	<b>55 591 985,71</b>	<b>55 416 265,06</b>
<b>Rahoitusarvopaperit</b>	<b>91,74</b>	<b>930 722,40</b>
Rahat ja pankkisaamiset	92 612 573,19	74 150 007,09
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>154 952 872,32</b>	<b>137 174 064,55</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>884 392 260,44</b>	<b>871 234 252,12</b>

KONSERNI TASE	2022	2021
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>		
Peruspääoma	127 834 202,07	127 834 202,07
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	16 818,80	16 818,80
Ylikurssirahasto	2 375 604,10	2 375 604,10
Arvonkorotusrahasto	19 381 663,46	19 381 663,46
Muut omat rahastot	10 538 021,73	10 369 741,32
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	113 947 542,21	102 458 531,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 909 762,11	11 654 353,68
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>279 003 614,51</b>	<b>274 090 914,53</b>
<b>VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>	<b>4 284 637,16</b>	<b>4 501 788,50</b>
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>		
Eläkevaraukset	57 316,80	69 000,00
Muut pakolliset varaukset	3 513 771,31	4 724 685,72
<b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>	<b>3 571 088,11</b>	<b>4 793 685,72</b>
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>7 357 614,31</b>	<b>6 819 198,24</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	385 796 701,68	394 571 404,38
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	19 927 261,25	19 912 980,88
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	64 661 637,08	52 693 646,37
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	119 789 706,33	113 850 633,50
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>590 175 306,35</b>	<b>581 028 665,13</b>
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>884 392 260,44</b>	<b>871 234 252,12</b>

Omavaraisuusaste, %	32,1 %	32,0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	88,8 %	90,4 %
Kertynyt ylijäämä(alijäämä), 1000 €	118 857	114 113
Kertynyt ylijäämä(alijäämä)€/asukas	2 474	2 382
Konsernin lainat,€/asukas	9 377	9 335
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 eur	450 458	447 265
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	535 562 955	517 449 221
Lainat ja vuokravastuut,€/asukas	11 149	10 799
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	345	515
Kunnan asukasmäärä	48 039	47 915

**KOKKOLAN KAUPUNKI \*\*\* konserni**  
**RAHOITUSLASKELMA**

**2022**

**2021**

**Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	52 177 123,77	57 419 607,94
Satunnaiset erät	-10 232,80	
Tilikauden verot ja laskennalliset verot	-267 931,49	-1 111 189,90
Tulorahoituksen korjaukset	-10 500 908,36	-1 768 075,14
	<u>41 398 051,12</u>	<u>54 540 342,90</u>

**Investointien rahavirta**

Investointimenot	-52 651 892,67	-71 408 998,93
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 775 397,26	706 974,19
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	18 570 129,05	14 833 188,14
	<u>-32 306 366,36</u>	<u>-55 868 836,60</u>

**Toiminnan ja investointien rahavirta**

**9 091 684,76**

**-1 328 493,70**

**Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-976,61	-9 114,26
Antolainasaamisten vähennykset	529 144,13	298 045,83
	<u>528 167,52</u>	<u>288 931,57</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	57 515 486,01	80 288 897,97
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-43 395 261,53	-52 932 529,08
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 829 358,06	-34 215 939,62
	<u>3 290 866,42</u>	<u>-6 859 570,73</u>
Oman pääoman muutokset		
Oman pääoman muutokset	-505 924,73	-831 635,05
Muutokset vähemmistön osuudessa	-207 677,31	2 469,20
	<u>-713 602,05</u>	<u>-829 165,85</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-466 503,98	-2 638 675,52
Vaihto-omaisuuden muutokset	-71 151,68	1 850 200,67
Saamisten muutokset	-338 515,95	-4 825 829,49
Korottomien velkojen muutokset	6 210 990,41	11 048 812,48
	<u>5 334 818,79</u>	<u>5 434 508,15</u>

**Rahoituksen rahavirta**

**8 440 250,69**

**-1 965 296,85**

**Rahavarojen muutos**

17 531 935,45

-3 293 790,55

Rahavarat kauden lopussa	92 612 664,93	75 080 729,49
Rahavarat 1.1.	75 080 729,49	78 374 520,05
Yritysjärjestelyiden rahavarat		
<b>Rahavarojen muutos</b>	<u>17 531 935,45</u>	<u>-3 293 790,55</u>

**Toiminnan ja investointien rahavirran**

kertymä 5 vuodelta, 1000€	-26 734	-7 750
Investointien tulorahoitus, %	102,6 %	81,2 %
Laskennallinen lainanhoitokate	0,93	1,02
Lainanhoitokate	1,2	1,1
Kassan riittävyys, pv	48	38



**Omistukset muissa yhteisöissä**

Kokkolan Kaupunki konserni

	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus %	Konsernin omistusosuus %	Konsernin osuus omasta pääomasta	Konsernin osuus vieraasta pääomasta	Konsernin osuus tilikauden tuloksesta
<b>Tytäryhteisöt</b>						
<b>Osakeyhtiöt</b>						
<b>Asunto Oy</b>						
Asunto Oy Ouluntie 56	Kokkola	0,00	0,00	0,00	0,00	38 110,47
Lohtajan Hakapuisto	Kokkola	64,40	64,40	172 763,10	366,27	-164,47
<b>Kiinteistö Oy</b>						
<b>Kokkolan Teollisuuskylä konserni</b>						
Kokkolan Teollisuuskylä Oy	Kokkola	100,00	100,00	8 660 495,38	14 927 404,08	157 885,39
<b>Klan Teollisuuskylä Oy tyttäret</b>						
Kiinteistö Oy Klan Steel Park	Kokkola	0,00	0,00	0,00	0,00	7 664,76
Kiinteistö Oy Klan MarinPark	Kokkola	60,00	60,00	301 227,08	763 920,94	7 275,70
Kiinteistö Oy Klan Alu-Boat Park	Kokkola	60,00	60,00	241 289,32	327 976,92	6 317,89
Kiinteistö Oy AH Park	Kokkola	71,95	71,95	398 944,80	122 393,60	16 797,46
Kiinteistö Oy Tankkari	Kokkola	98,59	98,59	270 589,84	15 155 066,30	871,76
Kälviän Virastotalo	Kokkola	91,27	91,27	499 633,05	694 847,57	-27 089,78
Kokkolan Vuokra Asunnot Oy	Kokkola	100,00	100,00	7 289 538,23	25 274 490,79	0,00
Kiinteistö Oy Klan Innogate	Kokkola	61,21	61,21	1 513 697,09	1 016 423,96	0,00
Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki	Kokkola	100,00	100,00	310 277,51	59 883,74	9 253,46
Kiinteistö Oy Kokkolan Pikkuuukki	Kokkola	100,00	100,00	41 948,79	1 347 355,87	2 713,78
Kiinteistö Oy Kokkolan Snellman	Kokkola	100,00	100,00	9 771 185,53	5 796 261,71	131 413,99
<b>Muut Oy:t</b>						
<b>Kokkolan Kehitysyhtiö konserni</b>						
Kokkolan Kehitysyhtiö Oy	Kokkola	100,00	100,00	217 345,80	56 526,80	-361,57
<b>Klan Kehitysyhtiö Oy:n tyttäret</b>						
Kip Infra Oy	Kokkola	100,00	100,00	9 234 551,18	9 960 295,03	1 146 220,54
<b>KipInfra tyttäret</b>						
KipService Oy	Kokkola	54,00	54,00	810 649,14	1 809 325,87	-40 567,83
<b>KIP Infra Oy:n osakkuusyhtiöt</b>						
Kokkolan Teollisuusvesi Oy	Kokkola	35,00	35,00	0,00	0,00	0,00
As Oy Ouluntie 56	Kokkola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kokkolan Satama Oy konserni</b>						
Kokkolan Satama Oy	Kokkola	100,00	100,00	72 166 175,89	27 598 510,99	-339 788,13
<b>Kokkolan Satama Oy:n tyttäret</b>						
Silverstone Bay Logistics Oy	Kokkola	100,00	100,00	-132 398,85	344 497,93	-131 948,03
<b>Kokkolan Satama Oy:n osakkuusyhteisöt</b>						
Kiinteistö Oy Porthandling	Kokkola	39,40	39,40	0,00	0,00	0,00
<b>Kokkolan Energia konserni</b>						
Kokkolan Energia Oy	Kokkola	100,00	100,00	39 534 466,12	75 006 287,71	-358 363,13
<b>Kokkolan Energia Oy tyttäret</b>						
Kokkolan Energiaverkot Oy	Kokkola	100,00	100,00	3 867 676,02	43 130 706,28	198 188,94
Kokkolan Voima Oy	Kokkola	100,00	100,00	10 574 443,95	20 089 304,83	7 211,75
Koivuhaan Palvelukeskus Oy	Kokkola	100,00	100,00	3 169 663,42	5 185 102,89	236 911,96
Kokkolan Talohoito Oy	Kokkola	100,00	100,00	226 671,09	361 992,59	-13 908,43
Kokkolan Matkailu Oy	Kokkola	99,90	99,90	349 013,60	131 686,87	48 502,90
Nuorisokeskus Villa Elba Oy	Kokkola	100,00	100,00	880 587,85	1 097 306,68	-8 349,86
Kokkolanseudun Kehitys Oy	Kokkola	93,00	93,00	454 078,47	239 629,98	-537,29
Kokkolan Urheilupuisto Oy	Kokkola	100,00	100,00	4 239 182,30	268 982,30	-392 089,80
Työplus konserni	Kokkola	78,50	78,50	1 834 192,41	3 274 699,82	406 692,86
<b>Säätiöt</b>						
Pohjoismainen taidekoulusäätiö	Kokkola	100,00	100,00	25 120,92	507,71	1 056,88
<b>Yhdistykset</b>						
Klan kaupungiteatterin kannatusyhdistys	Kokkola	100,00	100,00	187 454,75	372 648,01	-40 345,69
<b>Kuntayhtymät</b>						
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	Kokkola	49,08	49,08	14 838 088,06	13 458 683,85	21 943,22
Kärkulla samkommun	Kirjala	2,09	2,09	183 622,40	776 492,87	0,00
Optima samkommun	Pietarsaari	13,62	13,62	2 147 735,74	623 962,10	12 879,69
Kvarnen samkommun	Kruunupyä	19,05	19,05	302 343,52	130 478,36	-9 779,20
Svenska Österbottens förbund för utbildning oc	Vaasa	2,25	2,25	683 893,21	265 376,09	-2 977,93
K-P erikoissairaanhoido- ja peruspalv.kuntayh	Kokkola	70,04	70,04	5 271 484,87	92 530 973,34	-429 116,78
Keski-Pohjanmaan liitto	Kokkola	68,21	68,21	1 148 072,88	440 041,35	177 602,12
<b>Osakkuusyhtiöt</b>						
Asunto Oy Chydeniuksenkulma	Kokkola	50,00	50,00			
Ekorosk Oy	Pietarsaari	36,86	36,86			
Kiinteistö Oy Kokkolan Palvelutalo	Kokkola	21,38	21,38			
Kiinteistö Oy Sokojan kylätalo	Kokkola	30,00	30,00			
Kiinteistö Oy Kruunupyän lentohalli	Kruunupyä	44,57	44,57			
Kiinteistö Oy Kokkolan Kampus	Kokkola	25,00	25,00			
Kälviän Liiketalo	Kokkola	32,92	32,92			
Pohjanmaan Biokaasu Oy	Kokkola	28,50	28,50			
As Oy Kirkkovainio	Kokkola	22,41	22,41			
KokkoPesu Oy	Kokkola	45,00	45,00			
Kokkolan Linja-autoasemakiinteistö Oy	Kokkola	27,00	27,00			
Centria-ammattikorkeakoulu Oy	Kokkola	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 20.3.2023 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 - säätiöiden, 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**

Osakkuusyhteisöistä on jätetty yhdistelemättä yhteisöt ( 2 kpl), jotka eivät ole toimittaneet tietojaan konsernitilinpäätöksen laatijalle 20.03.2023 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

Myyty seuraavat tytäryhtiöt:

Asunto Oy Ouluntie 56

Asunto Oy Humupekka

Kiinteistö Oy Kokkolan Steel Park

TyöplusKunta Oy sulautui emoyhtiö Työplus Yhtiöt Oy:hyn.

Sulatumisvastikkeena TyöplusKunta Oy:n vähemmistöosakkaat saivat kahdesta osakkeesta yhden uuden TyöPlus Yhtiöt Oy:n osakkeen.

Osakkuusyhtiöt vähentyivät seuraavilla yhtiöillä:

Kiinteistö Oy Kokkolan Apteekkitalo

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä			
Yhdistelty konsernitilinpäätökseen			Yhdistelemättä jääneet:
Tytäryhteisöt			
* Yhtiöt			
** kiinteistö ja asuntoyht.	10		
** muut yhtiöt	9		
** näiden tytäryhtiöt	9		
*Yhdistykset	2		
*Säätiöt	0		
Kuntayhtymät	7		
Osakkuusyhteisöt		14	2
Yhteensä	37	14	2

## 4 Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat tiedot

#### 1) Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

##### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet (kohta 11).

##### 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 31.12.2022 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 koronavaihtosopimuksia. Kaikki koronavaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa korkoriskin hallitsemiseksi. Kaupunki on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvaa korkoa koronavaihtosopimuksilla kiinteäksi koroksi. Koronavaihtosopimukset on eritelty sopimuskohtaisesti liitetiedoissa.

##### Valuuttamääräiset erät

On käytetty tilinpäätöspäivän kurssia.

##### Jaksotukset

Lomapalkkavelan sivukulujen kirjaamisessa käytetään soveltuvin osin niitä prosentteja, jotka ovat voimassa lomapalkkavelan maksuhetkellä. Lomapalkkavarausta kirjattiin vuoden 2022 taseeseen 9 597 826,44 euroa ja lomapalkkavelka pieneni edelliseen vuoteen verrattuna 562 576,79 euroa.

#### Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

#### 2) Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Ei ilmoitettavaa

#### 4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Rahoitustuotoissa tilikaudella 2022 Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalokuntayhtymä Soiten edellisten tilikausien ylijäämän sekä käyttörahaston palautusta 3,2 milj. euroa.

#### 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat merkittävät tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Ei ilmoitettavaa

## 4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

KOKKOLAN KAUPUNKI \* \* kaupunki ja liikelaitokset

6) Toimintatuotot tehtävälueittain	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	270 583 690	262 855 433	8 888 124	4 525 369
Sosiaali- ja terveystalvet	28 692 552	25 889 855	1 544 865	1 535 889
Opetus- ja kulttuuripalvelut	8 812 220	8 420 359	8 776 185	8 388 677
Yhdyskuntapalvelut	14 352 464	15 970 227	14 352 464	15 970 227
Pelastustoimintapalvelut	6 178 339	7 909 383	6 178 339	7 909 383
KAUPUNKI/Konserni yhteensä	328 619 265	321 045 256	39 739 977	38 329 545
<b>LIIKELAITOS</b>				
Liikevaihto	7 468 054	7 915 377	7 468 054	7 915 377
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	0	0	0	0
<b>TOIMINTATUOTOT yhteensä</b>	<b>336 087 319</b>	<b>328 960 633</b>	<b>47 208 031</b>	<b>46 244 922</b>

7) Verotulojen erittely	2022	2021
Kunnan tulovero	179 333 636	171 521 777
Osuus yhteisöveron tuotosta	25 974 126	24 651 216
Kiinteistövero	16 028 554	16 074 460
<b>Verotulot yhteensä</b>	<b>221 336 317</b>	<b>212 247 454</b>

8) Valtionosuuksien erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspalveluiden valtionosuus	97 511 427	90 261 168	97 511 427	90 261 168
siitä: Verotuloihin perustuva valt.os.tasaus	12 866 232	14 424 612	12 866 232	14 424 612
Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-939 364	-1 356 426	-939 364	-1 356 426
Verotulomenetysten kompensatio	-225 864	-735 684	-225 864	-735 684
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>109 212 431</b>	<b>102 593 670</b>	<b>109 212 431</b>	<b>102 593 670</b>

9) Palvelujen ostojen erittely	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	193 215 952	179 644 865
Muiden palvelujen ostot	22 678 331	22 365 043
<b>Palvelujen ostot yhteensä</b>	<b>215 894 283</b>	<b>202 009 908</b>

10) Valtuustoryhmille annetut tuet			2022	2021
<u>Valtuustoryhmien kokoustilojen käyttö</u>				
<u>Hinta 120 €/kokous</u>	<u>kpl</u>			
Keskusta	0		0	240
Kokoomus	5		600	480
SDP			0	360
Vasemmistoliitto			0	0
Kristillisdemokraatit	1		120	120
Perussuomalaiset	2		240	1 200
RKP	2		240	120
Vihreät			0	0
<b>Annetut tuet yhteensä</b>	<b>10</b>		<b>1 200</b>	<b>2 520</b>

## 11) Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty vston 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
Taloussrakennukset	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	

12) Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Eläkejärjestelmän eläkevastuu 1.1.	69 000	64 840	69 000	64 840
Lisäykset tilikaudella	0	4 160	0	15 581
Vähennykset tilikaudella	-11 683	0	-11 683	-11 421
Eläkevastuu 31.12.	57 317	69 000	57 317	69 000
Kaatopaikan maisemointi 1.1.	1 009 177	864 177		
Lisäykset tilikaudella	300 000	200 000		
Vähennykset tilikaudella	-255 000	-55 000		
Kaatopaikan maisemointi 31.12	1 054 177	1 009 177		
Potilasvahinkovastuu varaus 1.1	3 511 769	2 536 824		
Lisäykset tilikaudella	0	974 945		
Vähennykset tilikaudella	-1 255 914			
Potilasvahinkovastuu varaus 31.12	2 255 855	3 511 769		
Muut pakolliset varaukset 1.1	203 740	203 740		
Lisäykset tilikaudella	0	0		
Vähennykset tilikaudella	0	0		
Muut pakolliset varaukset 31.12	203 740	203 740		
<b>Pakolliset varaukset yhteensä</b>	<b>3 571 088</b>	<b>4 793 686</b>	<b>57 317</b>	<b>69 000</b>

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	6 401 796	1 790 000	6 269 491	1 790 000
Rakennusten luovutusvoitot	0	247 084	0	247 084
Muut luovutusvoitot	2 260 246	0	0	0
Muut rahoitustuotot				
Arvopapereiden luovutusvoitot			0	0
Luovutusvoitot yhteensä	8 662 042	2 037 084	6 269 491	2 037 084
Muut rahoitustuotot				
Arvopapereiden luovutustappiot	25 438	0	75 573	51 581
Poistot ja arvonalentumiset				
Rakennusten luovutustappiot	0	0	0	0
Luovutustappiot yhteensä	25 438	0	75 573	51 581

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Satunnaiset tuotot				
Konserniyhtiöiden myyntivoitot	0	0		
Muut satunnaiset tulot	0	0	0	211 990
<b>Satunnaiset tuotot yhteensä:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211 990</b>
Satunnaiset kulut	0	0	0	0
Konserniyhtiöiden myyntitappiot	0	0		
Muut kulut	10 233	0		
<b>Satunnaiset kulut yhteensä:</b>	<b>10 233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Satunnaiset erät yhteensä</b>	<b>-10 233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>211 990</b>

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Kokkolan Energia Oy	1 000 000	750 000
Kokkolan Satama Oy	275 000	275 000
Työplus Oy	120 000	96 000
Työpluskunta Oy	1 250	500
Osinkotuotot muista yhteisöistä	210 238	179 138
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	918	0
<b>Yhteensä</b>	<b>1 607 406</b>	<b>1 300 638</b>

#### 16) Erittely poistoeron muutoksista

Kunnalla ei ole verotussyistä kirjattua poistoeroa.

## 4.3 Taseen liitetiedot

### 18) Arvonkorotukset

Ei ole tehty vuonna 2022

### 19) Pysyvät vastaavat

#### Pysyvien vastaavien tase-eräkohtaiset tiedot

Aineettomat hyödykkeet			
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 215 608,85	2 113 980,06	4 329 588,91
Lisäykset tk. aikana	670 621,16	63 979,91	734 601,07
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Vähennykset tk aikana		-13 589,17	-13 589,17
Siirrot erien välillä		15 933,72	15 933,72
Poistamaton hankintameno 31.12	2 886 230,01	2 180 304,52	5 066 534,53
Tilikauden poisto	-688 890,57	-469 769,20	-1 158 659,77
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>2 197 339,44</b>	<b>1 710 535,32</b>	<b>3 907 874,76</b>

Aineelliset hyödykkeet			
	Maa- ja vesialueet *)	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet
Hankintameno 1.1.	52 846 721,04	140 375 825,08	83 687 120,72
Arvonkorotus			
Lisäykset tk. aikana	1 375 416,48	96 350,72	7 121 065,07
Rahoitusosuudet tilikaudella			-79 585,94
Vähennykset tk aikana	-183 370,58	-1 449 409,62	-26 715,30
Siirrot erien välillä		4 034 381,38	413 839,84
Poistamaton hankintameno 31.12	54 038 766,94	143 057 147,56	91 115 724,39
Tilikauden poisto		-6 597 830,56	-6 396 334,64
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>54 038 766,94</b>	<b>136 459 317,00</b>	<b>84 719 389,75</b>

Aineelliset hyödykkeet				
	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	3 152 760,89	1 902 331,34	4 654 536,25	286 619 295,32
Lisäykset tk. aikana	1 212 247,92		7 429 782,54	17 234 862,73
Rahoitusosuudet tilikaudella	-431 040,94		-15 998,17	-526 625,05
Vähennykset tk aikana				-1 659 495,50
Siirrot erien välillä			-4 464 154,94	-15 933,72
Poistamaton hankintameno 31.12	3 933 967,87	1 902 331,34	7 604 165,68	301 652 103,78
Tilikauden poisto	-1 112 096,43	-406,78		-14 106 668,41
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>2 821 871,44</b>	<b>1 901 924,56</b>	<b>7 604 165,68</b>	<b>287 545 435,37</b>

Pysyvien vastaavien sijoitukset		Osakkeet ja osuudet			
	Osakkeet tytäryhteisöt	Asunto-osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omistusyht.	Muut osakkeet ja osuudet
Hankintameno 1.1.	136 933 551,32	144 295,98	10 806 604,15	2 733 866,43	945 835,16
Lisäykset	1 226 952,78			100 000,00	9 878,00
Rahoitusosuudet					
Vähennykset		-48 729,96			
Siirrot erien välillä	10 000,00	-472,57		-209 372,94	-10 000,00
Yhtiöittäminen					
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>138 170 504,10</b>	<b>95 093,45</b>	<b>10 806 604,15</b>	<b>2 624 493,49</b>	<b>945 713,16</b>

	Muut asunto-osakkeet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	604 755,63	152 168 908,67
Lisäykset		1 336 830,78
Rahoitusosuudet		0,00
Vähennykset	-15 963,05	-64 693,01
Siirrot erien välillä	472,57	-209 372,94
Yhtiöittäminen		0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>589 265,15</b>	<b>153 231 673,50</b>



	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset osakkuus- ja muut omistusyht.	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	8 467 007,07	0,00	377 438,27	397 340,80	9 241 786,14
Lisäykset					0,00
Vähennykset	-500 000,00		-100 000,00		-600 000,00
Siirrot erien välillä					
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>7 967 007,07</b>	<b>0,00</b>	<b>277 438,27</b>	<b>397 340,80</b>	<b>8 641 786,14</b>

Maa- ja vesialueet erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
<b>Maa- ja vesialueet</b>				
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 447 906,78	1 399 600,72	950 576,86	936 870,80
Muut maa- ja vesialueet				
<b>Maa- ja vesialueet yhteensä</b>	<b>1 447 906,78</b>	<b>1 399 600,72</b>	<b>950 576,86</b>	<b>936 870,80</b>

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 liikelaitos Sataman maa-alueiden todennäköisestä luovutushinnasta (TP 2014). Arvonkorotusperusteet 31.12.2022 ovat ennallaan.  
Arvonkorotus on tehty maa-alueisiin, joiden osalta kirjanpitolain mukaiset arvonkorotuksen edellytykset täyttyvät.

23) Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	80 189	0	260 657
Lainasaamiset	926 549	0	960 251	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	406 490
Yhteensä	<b>926 549</b>	<b>80 189</b>	<b>960 251</b>	<b>667 147</b>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsen				
Myyntisaamiset	0	466 302	0	414 621
Muut saamiset	0	0	0	2 038
Siirtosaamiset	0	26 242	0	0
Yhteensä	<b>0</b>	<b>492 544</b>	<b>0</b>	<b>416 659</b>
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0	2 267 407	0	2 291 112
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	1 463 516	0	1 572 333
Siirtosaamiset	0	5 015 433	0	3 268 277
Yhteensä	<b>0</b>	<b>8 746 355</b>	<b>0</b>	<b>7 131 722</b>
<b>Saamiset yhteensä</b>	<b>926 549</b>	<b>9 319 089</b>	<b>960 251</b>	<b>8 215 527</b>

24) Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Verosaamiset	900 375	1 377 962		
Kokkolanseudun Kehitys Oy, palautus	0	0	9 513	405 074
Jaksotetut hlöstökulut	227 963	202 002	5 943	23 853
Vuokrasaamiset	43 170	32 375		
Vakuutuskorvaukset	1 856	1 268 337		1 250 000
Takausprovisio lainapääoma, Kokkolan Energia Oy				
Kuntapalautukset	3 162 418	407 022	47 347	85 101
Alv palautukset	156 717	1 643 574		
Projektirahoitussaamiset	2 824 420			
Korona tuki	383 272	2 912 111	383 272	
Työterveyshuollon Kela korvaus	1 441 247	1 426 488	735 874	696 534
Soiten ed.tilikauden ylijäämien palautus			3 143 392	
Muut siirtosaamiset	23 322 545	16 038 785	716 334	1 214 205
<b>Siirtosaamiset yhteensä</b>	<b>32 463 984</b>	<b>25 308 655</b>	<b>5 041 675</b>	<b>3 674 766</b>

#### Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	127 834 202	127 834 202	127 834 202	127 834 202
Peruspääoma 31.12.	127 834 202	127 834 202	127 834 202	127 834 202
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	16 819	16 819		
Ylikurssirahasto				
Ylikurssirahaston pääoma 1.1.	2 375 604	2 375 604		
Siirrot rahastoon edell. tilikaudelta				
Siirrot rahastoon tilikaudella				
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0		
Ylikurssirahaston pääoma 31.12.	2 375 604	2 375 604		

Arvonkorotusrahasto				
Arvonkorotusrahaston pääoma 1.1.	19 381 663	19 283 646	19 121 426	19 121 426
Siirrot rahastoon edell tilikausilta				
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	98 017		
Siirrot rahastosta tilikaudella				
Arvonkorotusrahaston pääoma 31.12.	19 381 663	19 381 663	19 121 426	19 121 426
Muut omat rahastot				
Vararahaston pääoma 1.1.	1 132 088	1 132 088		
Siirrot rahastoon edell tilikausilta				
Siirrot rahastoon tilikaudella				
Siirrot rahastosta tilikaudella	-400 505			
Vararahaston pääoma 31.12.	731 583	1 132 088		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Siirrot rahastoon edell tilikausilta				
Siirrot rahastoon tilikaudella			15 690	26 481
Siirrot rahastosta tilikaudella			-15 690	-26 481
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	1 700 000	1 700 000	1 700 000	1 700 000
Pysäköintirahaston pääoma 1.1.	2 426 807	2 426 807	2 426 807	2 426 807
Siirrot rahastoon edell tilikausilta				
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
Työllisyysrahaston pääoma 1.1.	1 250 000	1 000 000	1 250 000	1 000 000
Siirrot rahastoon tilikaudella	250 000	250 000	265 371	250 000
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0	-15 371	0
Työllistämiráhaston pääoma 31.12.	1 500 000	1 250 000	1 500 000	1 250 000
Kehittämisrahaston pääoma 1.1.	1 200 000	700 000	1 200 000	700 000
Siirrot rahastoon tilikaudella	472 081	500 000	300 000	500 000
Siirrot rahastosta tilikaudella	0	0	0	0
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	1 672 081	1 200 000	1 500 000	1 200 000
Muu oma rahaston pääoma 1.1.	2 660 846	2 790 935		
Siirrot rahastoon tilikaudella	0	3 764		
Siirrot rahastosta tilikaudella	-153 297	-133 853		
Muu oma rahaston pääoma 31.12.	2 507 549	2 660 846		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	114 112 885	103 057 496	29 735 732	24 054 782
Aikasempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0	-158 620		
Yrityssostot	23 739	0		
Osingonjako	-17 000	-27 005		
Sotainvalidien palv.as säätiö	0	58 192		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos	0	-226 662		
Siirrot	-172 081	-244 870		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	113 947 543	102 458 532	29 735 732	24 054 782
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 909 762	11 654 354	8 454 355	5 680 950
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>279 003 614</b>	<b>274 090 914</b>	<b>192 272 521</b>	<b>183 268 167</b>

## Aikaisimmilla tilikausilla kaupungin kertyneeseen yli- ja alijäämään vaikuttaneita tekijöitä

Kaupungin kertynyt ylijäämä on syntynyt Kokkolan Vesi liikelaitoksen tuloksesta sekä aikaisempina vuosina toteutuneista yhtiöittämisistä.

Välímiesoikeuden 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.

### 26) Erittely poistoerosta

Erittely poistoerosta	Kunta	
	2022	2021
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	6 933 399	7 314 259
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	0	0
<b>Poistoero yhteensä</b>	<b>6 933 399</b>	<b>7 314 259</b>

Kunnalla ei ole verotussyistä kirjattua poistoeroa.

### 27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	106 162 217	127 969 633	53 255 501	52 193 001
Lainat julkisyhteisöiltä	0	19	0	19
Lainat muilta luotonantajilta	6 127 639	3 027	3 027	3 027
Muut pitkäaikaiset velat	0	731 590		
<b>Yhteensä</b>	<b>112 289 856</b>	<b>128 704 269</b>	<b>53 258 528</b>	<b>52 196 047</b>

28) Joukkovelkakirjalainat	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
JVK-laina 2019/2024	30 000 000	30 000 000	30 000 000	30 000 000
- korko 3 kk euribor + 0,17				
- kertalyhenteinen				

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuu varaus	57 317	69 000	69 000	69 000
Ympäristövelvoitteista johtuva varaus	1 054 177	1 009 177		
Potilasvahinkovastuuvaraus	2 255 855	3 511 769		
Muut pakolliset varaukset	203 740	203 740		
<b>Muut pakolliset varaukset yhteensä</b>	<b>3 571 088</b>	<b>4 793 686</b>	<b>69 000</b>	<b>69 000</b>

30) Vieras pääoma (koroton)	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisölle				
Saadut ennakot				
Ostovelat	0	1 914 041	0	2 234 087
Muut velat	0		0	
Siirtovelat	0	0	0	6 113
Yhteensä	<b>0</b>	<b>1 914 041</b>	<b>0</b>	<b>2 240 200</b>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Saadut ennakot	0		0	
Ostovelat	0	138 593	0	231 237
Muut velat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	5 955 612	0	849 002
Yhteensä	<b>0</b>	<b>6 094 205</b>	<b>0</b>	<b>1 080 240</b>
Velat muille				
Saadut ennakot	0	0	0	0
Ostovelat	0	6 906 415	0	6 730 046
Muut velat	714 796	1 697 395	744 475	1 689 412
Siirtovelat	0	16 982 811	0	16 726 156
Yhteensä	<b>714 796</b>	<b>25 586 621</b>	<b>744 475</b>	<b>25 145 614</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>	<b>714 796</b>	<b>33 594 867</b>	<b>744 475</b>	<b>28 466 054</b>

32) Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Korvausvastuu velka			683 180	712 859
Liittymismaksut	18 821 169	18 793 421	31 616	31 616
Muut velat	10 892 930	9 687 924	0	0
Yhteensä	<b>29 714 099</b>	<b>28 481 345</b>	<b>714 796</b>	<b>744 475</b>

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot			2 803 521	2 158 255
Verovelat	318 559	550 269		
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	41 578 393	40 946 839	12 891 472	13 340 668
Korkojaksotukset	662 534	195 454	220 499	95 774
Kuntapalautukset	13 115 683	5 604 308	1 067 319	1 137 572
Soite jäsenkuntien lisälaskutus			5 955 612	849 002
Urheilupuisto Oy SVOP rahastosijoitus				
Vakuutusmaksu jaksotukset	101 674	842 538		
Vuokravakuudet	211 057	192 955		
Potilasvahinkomaksut	477 995	618 660		
Alv velat	723 829	1 761 162		
Johdannaisvelat	4 880 526	6 904 169		
Projektirahoitus siirrot	2 891 479	2 622 961		
Muut erät	5 224 400	4 031 138		
Siirtovelat yhteensä	<b>70 186 130</b>	<b>64 270 453</b>	<b>22 938 423</b>	<b>17 581 271</b>

#### 4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

38) Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Toimitilojen vuokravastuut	62 402 215	59 794 937	6 162 249	5 909 049
Sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet/kiinteistöt			16 451 360	16 162 230
josta seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	6 184 205,60	6 420 818,87	2 914 041	2 865 435
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	19 153 022,12	8 704 724,74		
josta seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 413 575,45	4 378 419,86		
Leasingvastuut				
Kiinteistöt	0	0	29 942 037	27 966 741
josta seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	0	0	1 704 700	1 389 575
Muut leasingvastuut	3 549 379	1 684 508	5 385 968	4 768 057
josta seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2 195 115	91 103	1 613 176	1 638 314
Vuokravastuut yhteensä	85 104 617	70 184 170	57 941 615	54 806 077
siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut			5 216 816	4 765 130

39) Vastuusitoumukset	Konserni	Konserni	Kunta	Kunta
	2022	2021	2022	2021
Järjestelyn tarkoitus				
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	122 715 358	139 726 642	116 290 594	123 779 594
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma				
Jäljellä oleva pääoma	1 336 784	1 460 542	1 271 784	1 395 542

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	Kunta
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	362 700 749	337 758 520
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	209 744	221 250

#### 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	10 557 191	187 771 961	600 000	177 600 000
seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus			600 000	177 600 000
Elinkaarimallilla toteutettu Torkinmäen koulun palvelumaksu yhteensä 280.720,- euroa vuoden 2023 loppuun asti			3 930 080	4 095 410
seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus				
Elinkaarimallilla toteutettu Torkinmäen koulun maanvuokra- ja kiinteistöverot			1 523 390	1 585 256
Yhteensä 108.814,- euroa vuoden 2023 loppuun asti				
Leasingmallilla maanvuokra- ja kiinteistöverot yhteensä 242.763,- euroa vuoden 2023 loppuun asti			4 503 721	4 491 295
Hankkeet	764 207	487 899	764 207	487 899
Kuntarahaosuudet	525 514	971 294	525 514	971 294
EU/kansalliset hankkeet	30 000	34 485	30 000	34 485
Kansalliset ohjelmat	16 000	16 000	16 000	16 000
Muut sopimusvastuut	160 358	174 083		
Arvonlisäveron palautusvastuu	23 700 155	22 901 155	9 591 162	9 721 648
Ympäristösopimus vastuu	700 000	700 000	700 000	700 000

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Koronvaihtosopimukset				
Koronvaihtosopimukset yhteensä	250 188 233	195 983 858	164 500 000	107 500 000
Markkina-arvo yhteensä	21 079 668	-24 927 340	13 106 426	-17 854 939
1. Koronvaihtosopimus/Kuntarahoitus 32156 alkanut 6/2014 ja päättyy 6/2024 Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			4 500 000	7 500 000
Markkina-arvo			74 331	-134 641
2. Koronvaihtosopimus/Nordea 2329058/4355102 alkanut 12/2022 ja päättyy 12/2029 Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			60 000 000	7 500 000
Markkina-arvo			4 996 053	-134 641
3. Koronvaihtosopimus/Nordea 2063594/3649500 alkaa 12/2022 ja päättyy 3/2031 Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			20 000 000	20 000 000
Markkina-arvo			2 390 718	-2 246 018
4. Koronvaihtosopimus/Nordea 2063598/3649504 alkaa 12/2022 ja päättyy 9/2033 Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			20 000 000	20 000 000
Markkina-arvo			2 330 353	-3 471 383
5. Reset Swap/Nordea 2329057/4355101 alkaa 12/2029 ja päättyy 9/2047, Lainapääomaa vastaava nimellisarvo yhteensä			60 000 000	60 000 000
Markkina-arvo			3 314 971	-12 002 897

Korkolattiasopimukset				
Korkolattiasopimukset yhteensä			40 000 000	100 000 000
Markkina-arvo yhteensä			0	578 707
1. Korkolattiasopimus/Nordea 2063592/3649498 alkaa 12/2019 ja päättyy 12/2022 Nimellisarvo yhteensä			0	60 000 000
Markkina-arvo			0	317 230
2. Korkolattiasopimus/Nordea 2063595/3649501 alkaa 12/2019 ja päättyy 12/2022 Nimellisarvo yhteensä			20 000 000	20 000 000
Markkina-arvo			0	104 015
3. Korkolattiasopimus/Nordea 2063599/3649505 alkaa 9/2020 ja päättyy 9/2023, Nimellisarvo yhteensä			20 000 000	20 000 000
Markkina-arvo			0	157 462

Kaikkien koronvaihtosopimusten tarkoituksena on lainakannan korkoriskien hallinta pitkällä aikavälillä ja sopimuksilla rajataan odotettavissa olevan koronnousun vaikutuksia kaupungin korkokuluihin. Koronvaihtosopimuksia puoltaa kaupungin korkea velkaantumisaste. Korkosuojaus ei ole tehty spekulatiivisessa tarkoituksessa, eikä niiden ehdoissa ole mitään erityisklausuuleja tai ehtoja. Korkosuojausten määrä on suhteutettu kokonaisvelkamäärään ja ajallisesti ne ulottuvat pitkälle eteenpäin, koska kaupungin velkamäärän odotetaan säilyvän myös tulevana vuosina korkeana.

Lokakuussa Nordean koronvaihtosopimuksia muokattiin siten, että koronvaihtosopimus #2063591 ja nollalattia #2063592 eräännettiin joulukuun koronmaksun yhteyteen ja jäljellä oleva markkina-arvo siirrettiin uuteen koronvaihtosopimukseen. Tällä muutoksella lainasalkun suojausastetta nostettiin nolasta 17 prosenttiin vuosina 2037-2047. Korkosidonnaisuusaikaa nostettiin 9,6 vuoteen aikaisemmasta 7 vuodesta. Lisäksi, joulukuussa Nordean koronvaihtosopimusta #2312031 muokattiin siten, että sopimuksen 3 kuukauden viitekorko vaihdettiin 6 kuukauden euriboriin 12/2029 alkaen sopimuksen loppuajalle ja kaupungin kiinteää korkoa laskettiin ajalle 12/2022 – 12/2029. Muokkauksessa nykyinen sopimus purettiin, ja tilalle tehtiin uudet sopimukset. Näillä muokkauksilla koronvaihtosopimukset päivitettiin vastaamaan paremmin nykyistä korkotilannetta ja suojautumista tulevien vuosien korkojen nousua vastaan.

Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Hyödykejohdannaiset				
Sähköjohdannaiset				
Kaupungin Energia-konsernin emoyhtiö käy sähkön myynnin ja oston suojaamiseksi kaup- paa sähköjohdannaisilla hyväksytyn riskipolitiikan mukaisesti. Sopimukset arvostetaan tp-hetken markkina-arvoon.				
Avoimna olevien positioiden riskilisiä	0	-2 397 937		
Avoimien positioiden vakuusvaade	0	-2 397 937		

Päästöoikeudet 2022	tCO2
Käytettävissä olevien päästöoik. määrä 1.1	1 766
Päästöoikeuksien ostot -	35 000
Toteutuneiden päästöjen määrä-	-81 227
Päästöoikeuksien myynnit	
Vastiikkeetta saadut päästöoikeudet	42 509
Käytettävissä olevien päästöoik. määrä 31.12	-1 952

<b>VAKUUSTALLETUKSET</b>	2022	2021	2022	2021
Vakuustalletukset	<b>2 260 883</b>	<b>3 166 537</b>	<b>2 229 807</b>	<b>3 166 537</b>



#### 4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä	2022	2021
Konsernihallinto- ja palvelut	113	102
Ympäristöterveydenhuolto	26	34
Sivistystoimi	1 611	1 560
Tekninen toimiala	476	477
Aluepelastuslaitos	96	123
Liikelaitos Vesilaitos	35	37
<b>Yhteensä</b>	<b>2 357</b>	<b>2 333</b>
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>		
Palkat ja palkkiot	83 184 321	81 466 596
Henkilösivukulut	22 175 715	22 139 333
Eläkekulut	18 768 705	18 758 554
Muut henkilösivukulut	3 407 009	3 380 779
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	105 360 036	103 605 929
Aktivoitu käyttöomaisuuteen	664 187	623 966
<b>HENKILÖSTÖKULUT yhteensä</b>	<b>106 024 222</b>	<b>104 229 894</b>
Luontoisetujen raha-arvo	654 379	633 876

44) Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
Kokkolan kokoomuksen kunnallisjärjestö	2 922	3 276
Suomen keskustan Kokkolan kunnallisjärjestö	6 050	6 592
Keskustan Keski-Pohjanmaan piiri ry	322	56
Kokkolan vasemmistoliitto	3 654	3 945
Krist.demokraterna i Finland sv.avd.	719	1 328
Kokkolan vihreät	2 764	2 901
Suomen kristillinen liitto Kokkolan paikallisosasto	688	1 162
Kokkolan sos.dem. kunnallisjärjestö	11 614	10 602
Svenska folkpartiet Karleby	1 377	1 425
Svenska folkpartiet i Gamlakarleby r.f.	135	273
Pohjanmaan sosiaalidemokraatit ry	254	110
Perussuomalaisten Kokkolan paikallisyhdistys	4 788	3 142
Kokoomuksen K-P:n Aluejärjestö	278	320
Perussuomalaisten 412	0	48
Finlands Svenska Socialdemokrater 413	60	100
Kristillisdemokraatit Keskipohjanmaa	8	0
Perityt ja tilitetyt yhteensä	<b>35 632</b>	<b>35 279</b>

45) Tilintarkastajan palkkiot	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
<u>Tarkastusyhteisö KPMG</u>				
Tilintarkastus	148 493	127 314	39 447	28 719
Tilintarkastuslain 1:1, 2§ tarkoitetut toimeksiannot	10 080	10 419	0	0
Veroneuvonta	14 265	730	83	460
Muut palvelut	63 521	17 540		4 917
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>236 357</b>	<b>156 003</b>	<b>39 530</b>	<b>34 096</b>

#### **46) Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet**

Kaupunginjohtajan kanssa on 01.09.2016 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 8 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

Kokkolan kaupunki on antanut tilikaudella tytäryhteisö Kokkolan kaupunginteatterin kannatusyhdistykselle avustusta 893 700,00 euroa sekä vuokra-avustusta 183 600,00 euroa

Kokkolan kaupunki on antanut aiempina tilikausina pääomalainoja tytäryhtiöille: Työplus yhtiöt Oy:lle 1 015 718,22 euroa, Kiinteistö Oy Kälviän Virastotalolle 731 590,00 euroa ja Kokkolan Vuokra-asunnot Oy:lle 129 168,34 euroa.  
Kokkolan Satama Oy:lle 5 000 000 euroa.

Sekä kaupungin taseeseen palautettu vanha v.1995 myönnetty 1 093 221,52 euron vakautettu laina Kokkolan Teollisuuskylä oy:lle, joka muutettiin pääoma lainaksi.

## 4.6 Osakkeet ja osuudet

KOKKOLAN KAUPUNKI

\* \*kaupunki ja liikelaitokset

### OSAKKEET JA OSUUDET

#### TYTÄRYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2022	31.12.2021	Lisäys Vähennys	31.12.2022	Rahasto- osuus
Asunto Oy Ouluntie 56	5 202	-5202	0	47 933,55	-47 933,55	0,00	
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	0,00	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
Kokkolan Teollisuuskylä Oy	20 663		20 663	7 506 384,43	0,00	7 506 384,43	
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	
Kokkolan Kehitysyhtiö Oy	350		350			0,00	
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
Kiinteistö Oy Tankarin Majakanmäki	350		350	302 093,27		302 093,27	
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		2 738	520 498,56		520 498,56	
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	399	2	401	800 000,00	10 000,00	810 000,00	
Kokkolan Urheilupuisto Oy	100		100	3 550 000,00	1 226 952,78	4 776 952,78	
				137 076 578,32	1 189 019,23	138 265 597,55	1 261 028,84

#### OSAKKUUSYHTEISÖOSAKKEET JA -OSUUDET

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2022	31.12.2021	Lisäys Vähennys	31.12.2022	Rahasto- osuus
Kiinteistö Oy Klan Palvelutalo	316	0	316	685 019,32	0,00	685 019,32	1 680 961,63
Kiinteistö Oy Sokoja kylätalo-							
Fastighet Ab Sâka byagård	30		30	176 597,33		176 597,33	352 437,80
Kiinteistö Oy Kruunupyyn lentohalli	394		394	394 000,00		394 000,00	
Fastighet Ab Kronoby flyghangar							
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	
As Oy Chydeniuksenkulma	232		232	65 593,30		65 593,30	
Kälviän Liiketalo Oy	10943		10 943	29 425,99		29 425,99	
Fastighets Ab Karleby Apotekhus	353	-353	0	209 372,94	-209 372,94	0,00	
KokkoPesu Oy	450		450	45 000,00	100 000,00	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	
				2 849 747,92	-109 372,94	2 740 374,98	2 033 399,43

**MUUT OSAKKEET JA OSUUDET**

	Osake kpl	Muutos	Osake (kpl) 31.12.2022	31.12.2021	Lisäys Vähennys	31.12.2022	Rahasto- osuus
Asunto Oy Aurinkomäentie II	400		400	27 562,55		27 562,55	
Asunto Oy Hakalaxgatan 83	160		160	17 483,12		17 483,12	
Asunto Oy Pajuntorni	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	
Asunto Oy Vallihaka	1 023		1 023	8 770,02		8 770,02	
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 Ridantie	79	-79	0	15 963,05	-15 963,05	0,00	
As Oy Rivikälviä	432		432	18 164,30		18 164,30	
As Oy Siltavoudintie	358		358	8 140,30		8 140,30	
As Oy Saharati H2	54		54	37 605,98		37 605,98	
Asunto Oy Humupekka	503	-316	187	1 268,98	-796,41	472,57	
Kiinteistö Oy Rukapörssi	93		93	153 555,57		153 555,57	
CGI Oy	7 638		7 638	8 577,93		8 577,93	
Pohjanmaan Expo Oy	200		200	16 818,79		16 818,79	
Kuntarahoitus Oyj * *)	176 025		176 025	260 650,48		260 650,48	
OK Keskikaista				130 160,00	0,00	130 160,00	
Lakea Oy	12		12	30 435,30		30 435,30	
Ab Det Finlanssvenska kompetenscentret inom det sociala området	5		5	400,00		400,00	
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	3		3	420,46		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	
Kerroskälviä	11		11	11 917,20		11 917,20	
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	
Kälviän kunta kaukolämpöliittymä	1		1	6 862,56		6 862,56	
Joukkoliikenteen lippu- ja maksujärj. Oy	46 773		46 773	3 741,84		3 741,84	
Oy Komit Ab	1		1	500,00		500,00	
Monetra Oulu Oy				0,00	1 110,00	1 110,00	
Työplus Kunta Oy	2	-2	0	10 000,00	-10 000,00	0,00	
Suomi-Rata Oy	5 000		5 000	7 075,00	8 768,00	15 843,00	
				1 435 978,28	-16 881,46	1 419 096,82	0,00
<b>OSAKKEET JA OSUUDET yhteensä</b>				<b>141 362 304,52</b>	<b>1 062 764,83</b>	<b>142 425 069,35</b>	<b>3 294 428,27</b>
* *) Sulautuneen Kuntien Asuntoluotto Oyj:n osakkeet vaihdettu Kuntarahoitus Oyj:n osakkeisiin				141 294 304,52	Kaupunki Klan Vesi	142 357 069,35 68 000,00	
				141 362 304,52		142 425 069,35	

## **5 Eriytetyt tilinpäätökset ja muut eriytetyt laskelmat**

### **5.1 Liikelaitosten tilinpäätökset**



# **Kokkolan Vesi**

**Tilinpäätös  
Toimintakertomus tilikaudelta 1.1. – 31.12.2022**

**Vesilaitosjohtokunta 21.2.2023 § 14**

## TILINPÄÄTÖS/TOIMINTAKERTOMUS 2022

SISÄLLYSLUETTELO	sivu
Toimintakertomus .....	1
Talousarvion toteutuminen.....	7
Tuloslaskelma.....	8
Rahoituslaskelma .....	9
Investoinnit .....	10
Tilinpäätöslaskelmat .....	11
Tuloslaskelma.....	12
Rahoituslaskelma .....	13
Tase .....	14
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	15
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	16
Tuloslaskelman liitetiedot .....	16
Taseen liitetiedot .....	18
Henkilöstöä koskevat liitetiedot.....	21
Tilinpäätöksen allekirjoitus .....	22
Tunnuslukujen laskentakaavat.....	23

## Yleistä

Kokkolan Vesi toimii itsenäisenä kunnallisena liikelaitoksena. Sen tehtävänä on toiminta-alueillaan veden hankinta, puhdistus ja jakelu kuluttajille sekä jätevesien johtaminen ja puhdistaminen.

Vuoden 2022 aikana Kokkolan Vedellä tapahtui muutoksia sekä toimintatavoissa että organisaatiossa:

- Uusi vesilaitosjohtaja Minna Väisänen aloitti työssään 1.4.2022
- Vesihuoltopäällikön virka lakkautettiin
  - Vesihuoltopäällikön tehtävät siirtyivät vesilaitosjohtajalle
  - Vesilaitosjohtaja toimii Verkostot-vastuualueen esihenkilönä
- Infrasuunnittelijan nimike muutettiin suunnitteluinsinööriksi
- Lisäksi perustettiin toinen suunnitteluinsinöörin toimi
- Yksi vesilaitosmestarin toimi lakkautettiin

## 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.



## Hallinto ja henkilöstö

### Vesilaitosjohtokunta

Vesilaitosjohtokunta kokoontui vuonna 2022 viisitoista kertaa ja käsitteli 136 pykälää (v. 2021 seitsemän kertaa, 76 pykälää). Vesilaitosjohtokuntaan ovat kuuluneet Jukka Ylikarjula puheenjohtajana, Johanna Laakso varapuheenjohtajana sekä muina varsinaisina jäseninä Katariina Tunkkari, Paula Pensaari, Simo Raudaskoski, Hannu Rekilä sekä Leo Byskata.

### Henkilöstö

Kokkolan Veden henkilöstömäärä oli v. 2022 yhteensä 34, joista 4 oli määräaikaista (v. 2021 36, 5 määräaikaista). Sairauspoissaoloja oli yhteensä 616 kalenteripäivää (4,96 %), eli 18 kalenteripäivää/työntekijä. Vuonna 2021 sairauspoissaoloja oli 407 kalenteripäivää (3,01 %), eli 11 kalenteripäivää/työntekijä.

Henkilöstön työhyvinvointiin panostettiin vuonna 2022 mm. seuraavilla toimenpiteillä:

- Tyhy-ryhmä perustettu, kokoontuu säännöllisesti
- Työhyvinvointisuunnitelma laadittu toukokuussa 2022 työhyvinvointipajan yhteydessä
- Työpaikkaselvitykset laitosten osalta tehty syksyllä 2022 ja verkoston osalta syksyllä 2021. Hallinnon osalta selvitys käynnistyi joulukuussa 2022.
- Sisäistä tiedottamista on lisätty mm. whatsapp-, teams-ryhmät, tiimipalaverit, kokousmuistiot

## Toiminta

Kaikki raakavesi pumpattiin Patamäen raakavesikaivoista.

Patamäen laitoksella vedenpuhdistus tapahtui ongelmitta ja sosiaali- ja terveysministeriön asettamat laatuvaatimukset saavutettiin.

Vaikka Kokkolassa on käytössä erillisviemäröinti, kulkeutuu sade- ja sulamisvesiä yhä mm. sakokaivojen kautta jätevesiverkostoon ja sitä kautta jätevedenpuhdistamolle kuormittaen näitä tarpeettomasti. Tähän puututtiin mm. ottamalla käyttöön korotettu jätevesimaksu kiinteistöille, jotka johtavat hulevesiä viemäriverkostoon.

Laitoksen toiminnallisia tunnuslukuja vuodelta 2022, vertailuvuotena vuosi 2021.

	2022	2021	Muutos% / %-yks.
Raakavesi, m3	2 387 783	2 490 097	-4,1
Verkostoon pumpattu vesi, m3	2 217 367	2 390 675	-7,3
Laskutettu vesi, m3	2 081 186	2 179 634	-4,5
Hukkavesi, %	6,2	8,8	-2,6
Jätevesi puhdistamolle, m3	3 145 063	3 393 326	-7,3
Laskutettu jätevesi, m3	2 021 122	2 086 178	-3,1
Vuotovesi, %	35,7	41,9	-6,2



Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon lupaehtojen toteutuminen vuonna 2022, vertailuvuotena vuosi 2021.

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. 2022 I	3,2	98,0	0,16	98,5	18,0	92,0	52,0	90,0
Tot. 2022 II	2,0	98,5	0,13	98,0	13,0	94,0	47,0	89,0
Tot. 2022 III	2,5	98,6	0,10	99,2	9,7	97,0	42,0	92,0
Tot. 2022 IV	1,6	99,0	0,11	99,0	11,0	95,0	40,0	91,0

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. 2021 I	2,9	98,0	0,17	98,0	14,0	94,0	50,0	89,0
Tot. 2021 II	2,1	99,0	0,18	98,0	14,0	94,0	41,0	92,0
Tot. 2021 III	3,0	99,0	0,21	98,0	12,0	95,0	58,0	88,0
Tot. 2021 IV	1,8	99,0	0,18	98,0	12,0	95,0	38,0	93,0

Hopeakivenlahden jätevedenpuhdistamon merialueelle aiheuttama kuormitus vuonna 2022, vertailuvuotena vuosi 2021.

	2022				2021			
	Tuleva kuormitus		Vesistökuormitus		Tuleva kuormitus		Vesistökuormitus	
	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a	kg/d	t/a
BOD <sub>7</sub>	1 354	495	23	8	1 735	635	26	9
COD <sub>cr</sub>	3 756	1 375	384	140	4 497	1 646	431	158
Kokonaisfosfori	88	32	1,1	0,4	88	32	1,7	0,6
Kokonaistyyppi	855	313	637	233	871	319	574	210
Kiintoaine	2 022	740	108	40	2 236	818	120	44
	m <sup>3</sup> /d	m <sup>3</sup> /a			m <sup>3</sup> /d	m <sup>3</sup> /a		
Virtaama	8 616	3 145 063			9 271	3 393 326		

## Riskienhallinta

Talusveden valvontaviranomainen, Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuolto, on hyväksynyt päivitetyn talusveden laadun valvontatutkimusohjelman ajalle 2018 – 2022. Lisäksi Kokkolan Vesi kuuluu Patamäen pohjavesialueen yhteistarkkailuun.

Jätevedenpuhdistamon valvova viranomainen, Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, hyväksyy jätevedenpuhdistamon tarkkailuohjelman. Nykyinen tarkkailuohjelma on voimassa 2020 – 2024.

Jätevesien käsittelyn osalta Kokkolan Vesi kuuluu Kokkolan edustan merialueen ja Perhonjoen yhteistarkkailuun.

Pohjavesiin kohdistuvia riskejä arvioidaan Kokkolan pohjaveden suojelusuunnitelmassa. Suojelusuunnitelman laatimisesta vastaa kaupunki. Suojelusuunnitelma käsitellään valtuustossa alkuvuodesta 2023.

Työriskien arviointi päivitettiin kaikissa Kokkolan Veden yksiköissä Pro24-työkälulla.

Kokkolan Veden varautumis- ja valmiussuunnitelma on päivitetty kesäkuussa 2022.

Syksyllä 2022 energiakriisin uhka lisäsi sähkökatkoihin varautumisen suunnittelua. Kokkolan Vedellä energian saatavuuden kannalta kriittisiä kohteita ovat pumppaamot sekä laitokset.

## Sisäisen valvonnan toteuttaminen

Kokkolan Veden toimintaa ohjaa Kokkolan kaupungin koko organisaatiota koskevat ohjeet ja säännöt sekä Kokkolan kaupungin hallintosääntö ja Kokkolan Veden toimintasääntö. Talouden toteutumisesta raportoidaan säännöllisesti. Osavuosikatsaus laaditaan kaksi kertaa vuodessa, huhti- ja elokuun tilanteesta. Niiden lisäksi johtokunnalle on raportoitu talouden toteutumisesta kokouksissa.

Sisäistä valvontaa tehostettiin syksyllä 2021 havaittujen puutteiden johdosta. Kaupungin johdon ja vesilaitosjohtokunnan määrittelemät kehittämistoimenpiteet on suoritettu aikataulun mukaisesti. Johtokunta päätti 27.6.2022 § 78 tutkintapyyntöön tekemisestä poliisille koskien KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy:n antamassa tilintarkastuksen väliraportissa havaittuja epäselvyyksiä.

Johtokunta on hyväksynyt/päivittänyt seuraavat toimintaperiaatteet:

- Kokkolan Veden toimintaperiaatteet johtoalueiden rakentamiselle ja maanomistajakorvauksien maksamiselle haja-asutusalueella 30.11.2021 § 59
- Hankintaohje 22.2.2022 § 25
- Vuosittainen investointiohjelma 22.2.2022 § 24
- Toimintasääntö 24.5.2022 § 60
- Toimenkuvat 24.5.2022 § 60
- Hulevesien johtamiseen liittyvä korotettu jätevesimaksu 25.10.2022 § 112
- Kokkolan Veden strategia 2023-25 20.12.2022 § 134
- Johtosiirtojen ja -järjestelyjen periaatteet kiinteistöillä 24.1.2023 § 5
- Kokkolan Veden sopimusehdot ja yleiset toimitusehdot päivitetty 24.1.2023 § 6

Kokkolan Veden toiminnassa on panostettu vuoden 2022 aikana mm. seuraaviin sisäisen valvonnan toimenpiteisiin:

- sähköinen liittymissopimus on otettu käyttöön
- tiedonhallinnan tehostaminen Dynasty10:n käyttöönoton yhteydessä
- koulutukset (hankintakoulutukset, Buildie-työnohjaus, työturvallisuus- ja vesityökorttikoulutukset, Unit4-, dynasty- ja populuskoulutukset)
- jalkautettu Kokkolan kaupungin eettiset toimintaohjeet
- otettu käyttöön hankekohtaiset projektikansiot
- otettu käyttöön vireillä olevien asioiden taulukko ja muut strategiaa mittaroivat Teams-taulukot
- toinen vesilaitosmestareista on suorittanut työturvallisuuskoordinaattorin koulutuksen ja toimii jatkossa työturvallisuudesta vastaavana henkilönä Kokkolan Veden hankkeissa
- kännykkäleimaus otettu käyttöön Patamäen vedenkäsittelylaitoksella, joten kaikissa Kokkolan Veden yksiköissä on käytössä työaikaleimaus
- henkilöstöetuudet on yhtenäistetty kaupungin etuuksien kanssa

Työn alla olevat sisäisen valvonnan toimenpiteet:

- pelisäännöt stipendeihin, lahjoituksiin, mainontaan ja markkinointiin
- työnohjausta tehostetaan mm. Buildie-ohjelmalla
- jätevesilaskutuksen piirissä eivät ole kaikki toiminta-alueella olevat kiinteistöt, selvitystyö on meneillään
- toiminta-alueelta tullaan poistamaan kesävesiliittymät
- laaditaan pelisäännöt Kokkolan Veden työpisteillä käymiseen virka-ajan ulkopuolella
- sopimushallinta siirretään Dynasty-järjestelmään
- omistajanvaihdoksista tehdään 1.1.2023 alkaen uudet sopimukset sähköisen järjestelmän kautta

## Talous

Kokkolan Veden liikevaihto oli n. 7,773 milj. €, mikä on n. 0,727 milj. pienempi kuin budjetoitu (v. 2021 8,193 milj. €, 0,308 milj. pienempi kuin budjetoitu). Tilikauden ylijäämä ennen satunnaiseriä ja varauksia oli 0,930 milj. € (v. 2021 ylijäämä 1,005 milj. €). Tilinpäätöksessä purettiin poistoeroa 189.429 € (v. 2021 189.429 €). Tilikauden ylijäämä oli n. 1,119 milj. € (v. 2021 ylijäämä 1,194 milj. €).

Kokkolan Vesi vastasi kaikista toiminta- ja investointimenoistaan sekä maksoi kaupungille peruspääoman tuottona 500.000 € (v. 2021 500.000 €). Käyttöomaisuuteen investoitiin n. 2,062 milj. € (v. 2021 2,136 milj. €). Investoinnit kohdistuivat lähinnä verkostojen rakentamiseen ja uusimiseen.

Lainaa ei nostettu vuonna 2022.

Vesilaitosyhdistys (VVY) julkistaa jäsenlaitostensa taksatiedot 1.2. tilanteesta vuosittain. Seuraavaan taulukkoon on poimittu laitosten keskiarvotiedot sekä Kokkolan veden tiedot.

	Kokkola 1.2.2022	Kaikki laitokset ka. 1.2.2022	Kokkola 1.2.2021	Kaikki laitokset ka. 1.2.2021
<b>Veden käyttömaksu, €/m<sup>3</sup></b>				
Käyttömaksu	1,36	1,81	1,36	2,90
Vertailuhinta ok-talo	1,91	2,21	1,88	3,62
Vertailuhinta kerrostalo	1,54	1,77	1,53	3,09
<b>Jäteveden käyttömaksu, €/m<sup>3</sup></b>				
Käyttömaksu	2,15	2,95	2,15	2,94
Vertailuhinta ok-talo	2,97	3,74	2,94	3,76
Vertailuhinta kerrostalo	2,41	3,16	2,39	3,16

Hinnat ovat verollisia. Vertailuhinta on hinta, jossa on huomioitu kaikki maksut (esim. liittymismaksut 3 %, perusmaksut ym.)

## Talousarviossa esitettyjen keskeisten toimenpiteiden toteutuminen

Kokkolan Vesi on jatkanut vedenottohankkeen eteenpäin viemistä Lohtajan Karhinkankaan pohjavesialueella. Hankkeen tavoite on turvata Kokkolan Veden talousveden riittävyys tulevaisuudessa, sekä lisätä vesihuollon toimintavarmuutta alueellisesti (Kokkola, Lohtaja, Kälviä, Kannus). Vesilupa-hakemus jätettiin aluehallintoviraston käsittelyyn syyskuussa 2022.

Karhinkankaalta saatujen lupaavien vedenkäsittelyn pilottikokeiden perusteella prosessin soveltuvuutta on testattu myös Patamäen ja Saarikankaan pohjavesillä. Uusi vedenkäsittelyprosessi mahdollistaa Patamäen hyödyntämisen talousveden valmistuksessa myös tulevaisuudessa. Tällä kahden laitoksen mallilla varmistetaan talousveden riittävyys sekä toiminta- ja huoltovarmuus pitkälle tulevaisuuteen. Patamäen uuden laitoksen toteutussuunnittelu käynnistyi lokakuussa 2022 ja rakentaminen on tarkoitus käynnistää syksyllä 2023.

Vesijohto- ja jätevesiverkostoja on saneerattu yhteishankkeina kaupungin kanssa sekä omina hankkeina. Verkostosaneeraukset ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

## Tilikauden päättymisen jälkeiset tapahtumat ja näkymät vuodelle 2023

Toimintaympäristön epävarmuus lisääntyi merkittävästi helmikuun 2022 jälkeen Ukrainan kriisin johdosta. Geopoliittisen epävakauden vuoksi muun muassa energian, rakennustarvikkeiden, raaka-ainneiden ja muiden tarvikkeiden toimitusajat ovat pitkittyneet ja hinnat nousseet voimakkaasti. Epävarmuuden oletetaan jatkuvan vuonna 2023.

5

Vuonna 2022 tapahtunut markkinakorkojen nousun arvellaan vaikuttavan myös vuonna 2023 rakennusalan näkymiin heikentävästi.

Meneillään olevan energiakriisin ja energiansäästökampanjan myötä myös kuluttajien vedenkulutus pieneni vuonna 2022. Seurantatietojen mukaan vedenkulutus pieneni viimeisellä vuosineljänneksellä noin 10 % edellisvuoteen verrattuna. Nykyisen kehityksen arvellaan jatkuvan vuonna 2023.

### **Vesilaitosjohtokunnan esitys tuloksen käsittelystä**

- Tuloutetaan 189 428,57 euroa tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan.
- Tilikauden ylijäämä 1 119 369,60 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien ylijäämä.

## TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

7

---

**LIKELAITOS  
KOKKOLAN VESI**

	TA	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	KÄYTTÖ	TOTEUTUMA	MUUTOS	
	2022	31.12.2022	TP - TA	%	31.12.2021	2022- 2021	MUUTOS- %
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>8 500 635</b>	<b>7 773 105</b>	727 530	91,4	<b>8 192 650</b>	-419 545	-5,1 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	100 000	50 979	49 021		37 405	13 574	36,3 %
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	12 000	8 511	3 489		44 923	-36 412	-81,1 %
<b>KULUT</b>							
<b>MATERIAALIT JA PALVELUT</b>							
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT							
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-1 135 577	-1 127 550	-8 027	99,3	-1 132 321	4 771	-0,4 %
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 135 577	-1 127 550	-8 027	99,3	-1 132 321	4 771	-0,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 159 609	-773 440	-386 169	66,7	-1 039 667	266 227	-25,6 %
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 295 186	-1 900 990	-394 196	82,8	-2 171 988	270 998	-12,5 %
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>							
PALKAT JA PALKKIOT	-1 716 538	-1 646 580	-69 958	95,9	-1 680 745	34 165	-2,0 %
HENKILÖSIVUKULUT							
ELÄKEKULUT	-397 595	-352 517	-45 078	88,7	-363 779	11 262	-3,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-70 378	-58 567	-11 811	83,2	-73 033	14 466	-19,8 %
HENKILÖSIVUKULUT	-467 973	-411 084	-56 889	87,8	-436 812	25 728	-5,9 %
HENKILÖSTÖKORV. JA MUUT KORVAUKSE	0	69 184	-69 184	#JAKO/0!	26 333	42 851	162,7 %
HENKILÖSTÖKULUT	-2 184 511	-1 988 480	-196 031	91,0	-2 091 224	102 744	-4,9 %
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 602 500	-2 617 519	15 019	100,6	-2 593 460	-24 059	0,9 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 602 500	-2 617 519	15 019	100,6	-2 593 460	-24 059	0,9 %
<b>LIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>							
AVUSTUKSET YHTEISÖILLE		0	0		0	0	
VUOKRAT	-45 400	-70 616	25 216	155,5	-64 532	-6 084	9,4 %
MUUT LIKETOIMINTAKULUT	-36 300	-6 464	-29 836	17,8	-11 972	5 508	-46,0 %
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-81 700	-77 080	-4 620	94,3	-76 504	-576	0,8 %
KULUT	-7 163 897	-6 584 070	-579 827	91,9	-6 933 176	349 106	-5,0 %
<b>LIIKEYLIJÄÄMÄ(-)ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 448 738</b>	<b>1 248 526</b>	200 212	86,2	<b>1 341 802</b>	-93 276	-7,0 %
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>							
KORKOTUOTOT	160 000	173 183	-13 183	108,2	162 669	10 514	6,5 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	35 000	18 354	16 646		16 972	1 382	8,1 %
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-28 000	-9 941	-18 059	35,5	-16 134	6 193	-38,4 %
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-500 000	-500 000	0	100,0	-500 000	0	0,0 %
MUUT RAHOITUSKULUT	0	-180	180		-462	282	-60,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-333 000	-318 585	-14 415	95,7	-336 955	18 370	-5,5 %
YLI-JALIJÄÄMÄ ENN. SATUNNAISIA	1 115 738	929 941	185 797	83,3	1 004 847	-74 906	-7,5 %
YLI-JALIJÄÄMÄ ENN. VARAUKSIA	1 115 738	929 941	185 797	83,3	1 004 847	-74 906	-7,5 %
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	189 500	189 429			189 429		
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS						0	
TILIKAUDEN YLI-JALIJÄÄMÄ	1 305 238	1 119 370	185 797	85,8	1 194 276	-74 906	-6,3 %
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>							
Sijoitetun pääoman tuotto, %		2,8			2,9		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		2,9			3,1		
Voitto%		12,0			12,3		

8

	TA 2022	TP 2022	Poikkeama
<b>LIIKELAITOS</b>			
<b>KOKKOLAN VESI</b>			
Toimintatuotot	8 612 635	7 832 595	-780 040
Toimintakulut	-4 561 397	-3 966 550	594 847
	4 051 238	3 866 045	-185 193
Poistot	-2 602 500	-2 617 519	-15 019
<b>LIIKELYLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	1 448 738	1 248 526	-200 212
Rahoitustuotot	195 000	191 537	-3 463
Korkokulut	-28 000	-9 941	18 059
Rahoituskulut	0	-180	-180
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-500 000	0
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN	1 115 738	929 942	-185 796
Satunnaiset erät			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 115 738</b>	<b>929 942</b>	<b>-185 796</b>
Varausten muutos	189 500	189 429	-71
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 305 238</b>	<b>1 119 370</b>	<b>-185 868</b>
<b>INVESTOINNIT brutto</b>	<b>5 470 000</b>	<b>2 062 174</b>	<b>-3 407 826</b>
<b>UUDET LAINAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Tulorahoitus			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 448 738	1 248 526	-200 212
Poistot ja arvonalentumiset	2 602 500	2 617 519	15 019
Rahoitustuotot ja kulut	-333 000	-318 584	14 416
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0
	3 718 238	3 547 461	-170 777
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot	-5 470 000	-2 062 174	3 407 826
Rahoitusosuudet investointim	0	0	0
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0	0	0
	-5 470 000	-2 062 174	3 407 826
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 751 762</b>	<b>1 485 286</b>	<b>3 237 048</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Lainakannan muutokset			
Muilta saat. pitkäaik.lainojen lis.+	0	0	0
Muilta saat. pitkäaik.lainojen väh.-	-800 000	-800 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset kunnalta		-400 095	
Pitkä- ja lyhytaik. saam. muutokset muilta		137 669	137 669
Korott. pitkä- ja lyhytaik.velk. muutos		-181 060	-181 060
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-800 000</b>	<b>-1 243 486</b>	<b>-443 486</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 551 762</b>	<b>241 800</b>	<b>2 793 562</b>
		0	
Rahavarojen muutos		241 800	
Rahavarat 31.12.		283 413	
Rahavarat 1.1.		-41 613	
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>			
Investointien tulorahoitus, %	68,0 %	172,0 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	13,5	13,7	
Lainanhoitokate	4,5	4,4	
Kassan riittävyys, pv	0	0	
Mikäli kassan riittävydessä otetaan huomioon sisäinen yhdistyksi, kassan riittävyys on, pv		875	
Kassastamaksut	11 359 397	7 338 845	
Rahavarojen muutos		400 095	
Sisäinen yhdistyksi, rahavarat 31.12.		17 300 386	
Sisäinen yhdistyksi, rahavarat 1.1.		-16 900 291	

**INVESTOINNIT**

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI	TA 2 022	Toteuma 1.1.-31.12.2022	Ali/yli	%- osuus	Toteuma 1.1.-31.12.2021
<b>Vesilaitos</b>					
Uusinvestoinnit					
Menot	410 000	150 211			480 915
Tulot					0
Netto	410 000	150 211			480 915
Korvausinvestoinnit					
Menot	3 375 000	838 078			668 496
Tulot					18 865
Netto	3 375 000	838 078			649 631
<b>Investoinnit yhteensä</b>					
<b>Menot</b>	<b>3 785 000</b>	<b>988 289</b>	<b>-2 796 711</b>	<b>26,1 %</b>	<b>1 149 411</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>18 865</b>
<b>Netto</b>	<b>3 785 000</b>	<b>988 289</b>	<b>-2 796 711</b>	<b>26,1 %</b>	<b>1 130 546</b>
<b>Poistot</b>	<b>889 300</b>	<b>914 189</b>	<b>24 889</b>	<b>102,8 %</b>	<b>878 840</b>

<b>Viemärlaitos</b>					
Uusinvestoinnit					
Menot	460 000	139 014			544 708
Tulot					
Netto	460 000	139 014			544 708
Korvausinvestoinnit					
Menot	1 225 000	934 871			442 184
Tulot					
Netto	1 225 000	934 871			442 184
<b>Investoinnit yhteensä</b>					
<b>Menot</b>	<b>1 685 000</b>	<b>1 073 885</b>	<b>-611 115</b>	<b>63,7 %</b>	<b>986 892</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Netto</b>	<b>1 685 000</b>	<b>1 073 885</b>	<b>-611 115</b>	<b>63,7 %</b>	<b>986 892</b>
<b>Poistot</b>	<b>1 713 200</b>	<b>1 703 330</b>	<b>-9 870</b>	<b>99,4 %</b>	<b>1 714 620</b>

<b>KOKKOLAN VESI</b>					
Uusinvestoinnit					
Menot	870 000	289 225			1 025 623
Tulot	0	0			0
Netto	870 000	289 225			1 025 623
Korvausinvestoinnit					
Menot	4 600 000	1 772 949			1 110 680
Tulot	0	0			18 865
Netto	4 600 000	1 772 949			1 091 815
<b>Investoinnit yhteensä</b>					
<b>Menot</b>	<b>5 470 000</b>	<b>2 062 174</b>	<b>-3 407 826</b>	<b>37,7 %</b>	<b>2 136 303</b>
<b>Tulot</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>18 865</b>
<b>Netto</b>	<b>5 470 000</b>	<b>2 062 174</b>	<b>-3 407 826</b>	<b>37,7 %</b>	<b>2 117 438</b>
<b>Poistot yhteensä</b>	<b>2 602 500</b>	<b>2 617 519</b>	<b>15 019</b>	<b>100,6 %</b>	<b>2 593 460</b>

Poistojen tulee Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeen mukaan kattaa ainakin korvausinvestoinnit.



# TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

//

---

**LIKELAITOS KOKKOLAN VESI****TULOSLASKELMA**

	2022	2021
<b>LIKEVAIHTO</b>	<b>7 773 105,28</b>	<b>8 192 650,36</b>
Valmistus omaan käyttöön	50 978,75	37 405,08
Liiketoiminnan muut tuotot	8 511,36	44 923,29
Materiaali ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-1 127 550,43	-1 132 321,12
Palvelujen ostot	-773 439,75	-1 039 666,79
	<u>-1 900 990,18</u>	<u>-2 171 987,91</u>
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 577 396,01	-1 654 412,22
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-352 516,83	-363 778,80
Muut henkilösivukulut	-58 566,78	-73 033,11
	<u>-1 988 479,62</u>	<u>-2 091 224,13</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 617 519,37	-2 593 460,23
	<u>-2 617 519,37</u>	<u>-2 593 460,23</u>
Liiketoiminnan muut kulut	-77 080,39	-76 504,31
<b>LIKEYLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 248 525,83</b>	<b>1 341 802,15</b>
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	173 183,10	162 669,07
Muut rahoitustuotot	18 353,52	16 972,45
Muulle maksetut korkokulut	-9 941,00	-16 134,31
Peruspääoman tuotto	-500 000,00	-500 000,00
Muut rahoituskulut	-180,42	-461,73
	<u>-318 584,80</u>	<u>-336 954,52</u>
<b>YLIJÄÄMÄ ENN.SATUNNAISIA ERIÄ</b>	<b>929 941,03</b>	<b>1 004 847,63</b>
<b>YLIJÄÄMÄ ENN.VARAUKSIA</b>	<b>929 941,03</b>	<b>1 004 847,63</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	189 428,57	189 428,57
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ</b>	<b>1 119 369,60</b>	<b>1 194 276,20</b>
<b>LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT</b>		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,8	2,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,9	3,1
Voitto, %	12,0	12,3

**LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI**

**RAHOITUSLASKELMA**

	2022	2021
<b>Toiminnan rahavirta</b>		
Tulorahoitus		
Liikelyjäämä (-alijäämä)	1 248 525,83	1 341 802,05
Poistot ja arvonalentumiset	2 617 519,37	2 593 460,33
Rahoitustuotot ja kulut	-318 584,80	-336 954,52
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
	3 547 460,40	3 598 307,86
<b>Investointien rahavirta</b>		
Investointimenot	-2 062 174,29	-2 136 304,00
Rahoitusosuudet investointim	0,00	18 864,54
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot	0,00	0,00
	-2 062 174,29	-2 117 439,46
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>1 485 286,11</b>	<b>1 480 868,40</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen väh.muilta-	-800 000,00	-1 000 000,00
	-800 000,00	-1 000 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos kunnalta	-400 094,80	-312 618,86
Saamisten muutos muilta	137 668,77	-226 539,29
Korottomien velkojen muutos	-181 060,30	41 972,38
	-443 486,33	-497 185,77
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 243 486,33</b>	<b>-1 497 185,77</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>241 799,78</b>	<b>-16 317,37</b>
Rahavarojen muutos	<b>241 799,78</b>	<b>-16 317,37</b>
Rahavarat 31.12.	283 412,98	41 613,20
Rahavarat 1.1.	-41 613,20	-57 930,57
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Investointien tulorahoitus, %	172,0	169,9
Laskennallinen lainanhoitokate	13,7	9,9
Lainanhoitokate	4,4	3,6
Kassan riittävyys, pv	0	0
Mikäli kassan riittävydessä otetaan huomioon sisäinen yhdistys, kassan riittävyys on, pv	875	774

**LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI**  
**T A S E**

	2022	2021
<b>V A S T A A V A A</b>		
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
Aineettomat hyödykkeet	720 786,78	782 236,43
Muut pitkävaikuttiset menot	720 786,78	782 236,43
Aineelliset hyödykkeet	33 820 621,88	34 314 517,31
Maa- ja vesialueet	87 868,44	87 868,44
Rakennukset	6 077 403,32	6 506 544,60
Kiinteät rakenteet ja laitteet	27 525 640,27	27 520 831,47
Koneet ja kalusto	129 709,85	199 272,80
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	0,00	0,00
Sijoitukset	68 000,00	68 000,00
Osakkeet ja osuudet	68 000,00	68 000,00
<b>B VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
Saamiset	17 734 000,81	17 471 574,78
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	433 615,31	571 284,08
Muut saamiset	17 300 385,50	16 900 290,70
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	283 412,98	41 613,20
<b>V A S T A A V A A</b>	<b>52 626 822,45</b>	<b>52 677 941,72</b>
<b>V A S T A T T A V A A</b>		
<b>A OMA PÄÄOMA</b>	46 736 938,54	45 617 568,94
Peruspääoma	22 826 576,47	22 826 576,47
Edellisten kausien ylijäämä	22 790 992,47	21 596 716,27
Tilikauden ylijäämä	1 119 369,60	1 194 276,20
<b>B POISTOERO JA VAPAAHT.VARAUKSET</b>	3 340 285,72	3 529 714,29
Poistoero	3 340 285,72	3 529 714,29
<b>D VIERAS PÄÄOMA</b>	2 549 598,19	3 530 658,49
Pitkäaikainen	1 231 616,16	2 031 616,16
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 200 000,00	2 000 000,00
Muut velat	31 616,16	31 616,16
Lyhytaikainen	1 317 982,03	1 499 042,33
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	800 000,00	800 000,00
Ostovelat	245 007,40	379 636,39
Muut velat	4 471,07	4 372,91
Siirtovelat	268 503,56	315 033,03
<b>V A S T A T T A V A A</b>	<b>52 626 822,45</b>	<b>52 677 941,72</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuusaste, %	95,2	93,3
Suhteellinen velkaantuneisuus -%	32,8	42,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	23 910	22 791
Lainakanta, 1 000 €	2 032	2 832
Lainat ja vuokravastuut 31.12.; 1000 €	2 041	2 846
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	42	59
Lainasaamiset 31.12. 1 000 €	0	0
Quick ratio-maksuvalmius	13,67	11,68
<b>Liikelaitoksella on oma pankkitili (8/2015 alk.) Kunnan ja liikelaitoksen rahaliikennettä seurataan sisäisellä yhdystiilillä, joka kuuluu taseen erään Muut saamiset.</b>		
<b>Tilin saldo 31.12. oli</b>	<b>17 300 385,50</b>	<b>16 900 290,70</b>

14

## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

15

---

## LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI

### TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

#### Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

##### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa, josta on vähennetty suunnitelman mukaiset poistot.

##### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa.

##### Vaihto-omaisuuden arvostus

Liikelaitos Kokkolan Vedellä ei ole sellaista vaihto-omaisuutta, joka olisi merkitty taseeseen.

##### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

##### Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus

Tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen verrattuna.

### TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

#### TOIMINTATUOTOT

	2022	2021
Vesimaksut	2 311 325,29	2 404 857,46
Jätevesimaksut	3 477 233,94	3 642 358,46
Veden perusmaksut	400 992,73	398 029,81
Jäteveden perusmaksut	647 306,06	643 764,47
Veden liittymismaksut	132 761,09	261 927,87
Jäteveden liittymismaksut	173 352,14	281 370,91
Sprinklerimaksut	11 440,00	13 824,30
Pohjanmaan Biokaasulta laskutetut	425 105,21	430 781,94
Sekalaiset tulot	193 588,82	115 548,33
<b>Liikevaihto</b>	<b>7 773 105,28</b>	<b>8 192 463,55</b>
Muut varsinaisen toiminnan tuotot	8 511,36	45 110,10
Valmistus omaan käyttöön	50 978,75	37 405,08
<b>TOIMINTATUOTOT yhteensä</b>	<b>7 832 595,39</b>	<b>8 274 978,73</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>		
Suunnitelman mukaiset poistot	2 617 519,37	2 593 460,23
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>2 617 519,37</b>	<b>2 593 460,23</b>
POISTOERON VÄHENNYS	189 428,57	189 428,57
<b>POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS</b>	<b>189 428,57</b>	<b>189 428,57</b>

16

#### 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

	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	10 918,50	10 489,50
<b>Palkkiot yhteensä</b>	<b>10 918,50</b>	<b>10 489,50</b>

**LIKELAITOS KOKKOLAN VESI**  
**TASEEN LIITETIEDOT**  
**TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

**KÄYTTÖOMAISUUS JA MUUT PITKÄAIKAISET SJOITUKSET**  
**Käyttöomaisuus**

	<b>Aineettomat hyödykkeet</b>		<b>Yhteensä</b>
	<b>Aineettomat oikeudet</b>	<b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>	
Poistamaton hankintameno 1.1.	755 099,00	27 137,43	782 236,43
Lisäykset	144 616,20	0,00	144 616,20
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	899 715,20	27 137,43	926 852,63
Tilikauden poisto	-196 909,71	-9 156,14	-206 065,85
Poistojen vähennys			0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>702 805,49</b>	<b>17 981,29</b>	<b>720 786,78</b>

	<b>Aineelliset hyödykkeet</b>		
	<b>Maa- ja vesialueet</b>	<b>Rakennukset</b>	<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>
Hankintameno 1.1.	87 868,44	6 506 544,60	27 520 831,47
Lisäykset	0,00	1 386,39	1 916 171,70
Rahoitusosuudet	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	87 868,44	6 507 930,99	29 437 003,17
Tilikauden poisto	0,00	-430 527,67	-1 911 362,90
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>87 868,44</b>	<b>6 077 403,32</b>	<b>27 525 640,27</b>

	<b>Aineelliset hyödykkeet</b>			<b>Yhteensä</b>
	<b>Koneet ja kalusto</b>	<b>Muut aineelliset hyödykkeet</b>	<b>Keskeneräiset hankinnat</b>	
Hankintameno 1.1.	199 272,80	0,00	0,00	34 314 517,31
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	1 917 558,09
Rahoitusosuudet		0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	199 272,80	0,00	0,00	36 232 075,40
Tilikauden poisto	-69 562,95			-2 411 453,52
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>129 709,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 820 621,88</b>

**Pysyvien vastaavien sijoitukset**

	<b>Osakkeet ja osuudet</b>	
	<b>Osakkeet osakkuus- ja muut omistusyht.</b>	<b>Yhteensä</b>
Hankintameno 1.1.	68 000,00	68 000,00
Lisäykset	0,00	0,00
Rahoitusosuudet		0,00
Vähennykset	0,00	0,00
<b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>	<b>68 000,00</b>	<b>68 000,00</b>



**SIJOITUKSET****Osakkeet ja osuudet**

Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet

	Osake (kpl) 31.12.2010	2022	2021
Pohjanmaan Biokaasu Oy	680	68 000,00	68 000,00

**SAAMISET****Lyhytaikaiset saamiset**

Myyntisaamiset		433 615,31	571 284,08
<b>Yhteensä</b>		<b>433 615,31</b>	<b>571 284,08</b>

**SAAMISET KUNNALTA**

Sisäinen yhdistili		17 300 385,50	16 900 290,70
--------------------	--	---------------	---------------

**LIKELAITOS KOKKOLAN VESI****TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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.	22 790 992,47	21 596 716,27
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	22 790 992,47	21 596 716,27
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 119 369,60	1 194 276,20
<b>OMA PÄÄOMA yhteensä</b>	<b>46 736 938,54</b>	<b>45 617 568,94</b>
<b>VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b>		
Poistoero	3 340 285,72	3 529 714,29
<b>Yhteensä</b>	<b>3 340 285,72</b>	<b>3 529 714,29</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 200 000,00	2 000 000,00
Liittymismaksut	31 616,16	31 616,16
<b>Yhteensä</b>	<b>1 231 616,16</b>	<b>2 031 616,16</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	800 000,00	800 000,00
<b>Yhteensä</b>	<b>800 000,00</b>	<b>800 000,00</b>
Ostovelat yhteensä	245 007,40	379 636,39
Muut velat	4 471,07	4 372,91
Siirtovelat yhteensä	268 503,56	315 033,03
<b>SIIRTOVELAT</b>		
<u>Olennaiset erät</u>		
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	266 497,70	314 285,27

**VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

<b>Leasingvastuut</b>		
Leasingvastuut, kopiokoneet, Danske Finance Oy	9 320,02	14 638,66
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	4 940,16	4 940,16

**MUUT LIKELAITOSTA KOSKEVAT TASEEN ULKOPUOLISET JÄRJESTELYT**

- Yhteistyö- ja kumppanuussopimus, Pohjanmaan Biokaasu Oy:n operointi, tuloja vuodessa n. 350 000 €
- Käytöstä poistettavien jätevedenpuhdistamoiden (Lohtaja ja Marinkainen) maisemointi, kuluja yhteensä 20.000 €
- Sopimus talousveden toimittamisesta KIP Servicen ja Kokkolan Veden välillä

**LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI****HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Muutos%</b>
<b>HENKILÖSTÖN LUKUMÄÄRÄ yhteensä</b>	<b>34</b>	<b>36</b>	<b>-5,56 %</b>

<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Muutos%</b>
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	1 646 579,73	1 680 744,92	-2,03 %
Henkilösivukulut	341 899,89	410 479,21	-16,71 %
Eläkekulut	352 516,83	363 778,80	-3,10 %
Muut henkilösivukulut	58 566,78	73 033,11	-19,81 %
Henkilöstökorvaukset ja muut korj.erät	-69 183,72	-26 332,70	162,73 %
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	1 988 479,62	2 091 224,13	-4,91 %
Aktivoitu käyttöomaisuuteen	160 433,28	160 115,52	0,20 %
<b>HENKILÖSTÖKULUT yhteensä</b>	<b>2 148 912,90</b>	<b>2 251 339,65</b>	<b>-4,55 %</b>

**TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS**

KOKKOLAN VEDEN JOHTOKUNTA

Kokkola 21.2.2023

Puheenjohtaja Jukka Ylikarjula


  
Johanna Laakso

Paula Pensaari

Hannu Rekilä

vesilaitosjohtaja Minna Väisänen

  
Minna Väisänen

  
Katariina Tunkkari

Katariina Tunkkari

  
Simo Raudaskoski

Simo Raudaskoski

  
Leo Byskata

Leo Byskata

**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Kokkolassa 13/3 2023

KPMG Oy Ab

  
Elina Pesonen  
JHT, KHT

## TUNNUSLUKIJEN 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/alijäämät 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 lainanhoitokatteen.

#### **Lainanhoitokate:**

= (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset + Korkokulut – Tuloverot) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo liikelaitoksen tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos liikelaitoksen lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua 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 ennakoinnilla, 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

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI					
	TALOUSARVIO 2022	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 2021
<b>LIIKEVAIHTO</b>	<b>8 500 635</b>	<b>7 773 105,28</b>	<b>727 530</b>	91,4	<b>8 192 650</b>
Valmistus omaan käyttöön	100 000	50 978,75	49 021	51,0	37 405
Liiketoiminnan muut kulut	12 000	8 511,36	3 489	70,9	44 923
Muut tuet ja avustukset					
<b>MATERIAALIT JA PALVELUT</b>					
<b>AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT</b>					
Ostot tilikauden aikana	-1 135 577	-1 127 550,00	-8 027	99,3	-1 132 321
Varastojen lisäys/vähennys					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 135 577	-1 127 550,00	-8 027	99,3	-1 132 321
Palvelujen ostot	-1 159 609	-773 440,00	-386 169	66,7	-1 039 667
<b>MATERIAALIT JA PALVELUT</b>	<b>-2 295 186</b>	<b>-1 900 990,00</b>	<b>-394 196</b>	<b>82,8</b>	<b>-2 171 988</b>
			0		
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>					
Palkat ja palkkiot	-1 716 538	-1 577 396,01	-139 142	91,9	-1 654 412
<b>HENKILÖSIVUKULUT</b>					
Eläkekulut	-397 595	-352 516,83	-45 078	88,7	-363 779
Muut henkilöstökulut	-70 378	-58 566,78	-11 811	83,2	-73 033
<b>HENKILÖSTÖKULUT</b>	<b>-2 184 511</b>	<b>-1 988 479,62</b>	<b>-196 031</b>	<b>91,0</b>	<b>-2 091 224</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 602 500	-2 617 519,37	15 019	100,6	-2 593 460
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-2 602 500</b>	<b>-2 617 519,37</b>	<b>15 019</b>	<b>100,6</b>	<b>-2 593 460</b>
<b>LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>					
Avustukset yhteisöille					
Vuokrat	-45 400	-70 615,96	25 216	155,5	-64 532
Muut liiketoimintakulut	-36 300	-646,43	-35 654	1,8	-11 972
<b>LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT</b>	<b>-81 700</b>	<b>-77 080,39</b>	<b>-4 620</b>	<b>94,3</b>	<b>-76 504</b>
<b>TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ</b>	<b>-7 163 897</b>	<b>-6 584 069,38</b>	<b>-579 828</b>	<b>91,9</b>	<b>-6 933 177</b>
<b>LIIKELYIJÄÄMÄ(-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>1 448 738</b>	<b>1 248 526,01</b>	<b>200 212</b>	<b>86,2</b>	<b>1 341 802</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
Korkotuotot	160 000	173 183,00	-13 183	108,2	162 669
Muut rahoitustuotot	35 000	18 354,00	16 646		16 972
Kunnalle maksetut korkokulut					
Muille maksetut korkokulut	-28 000	-9 941,00	-18 059	35,5	-16 134
Korvaus peruspääomasta	-500 000	-500 000,00	0	100,0	-500 000
Muut rahoituskulut	0	-180,00	180		-462
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>-333 000</b>	<b>-318 584,00</b>	<b>-14 416</b>	<b>95,7</b>	<b>-336 955</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA</b>	<b>1 115 738</b>	<b>929 942,01</b>	<b>185 796</b>	<b>83,3</b>	<b>1 004 848</b>
<b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b>	<b>1 115 738</b>	<b>929 942,01</b>	<b>185 796</b>	<b>83,3</b>	<b>1 004 848</b>
Poistoeron lisäys/vähennys	189 500	189 428,57	71	100,0	189 429
Varausten lisäys/vähennys					
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 305 238</b>	<b>1 119 370,58</b>	<b>185 867</b>	<b>85,8</b>	<b>1 194 276</b>
	1 305 238	1 119 370,58	185 867	85,8	1 194 276
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>					
Sijoitetun pääoman tuotto %		2,8			2,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto %		2,9			3,1
Voitto %		12,0			12,3

LIIKELAITOS KOKKOLAN VESI	TA2022	TP2022	TP2021
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>			
<b>Toiminnan rahavirta</b>			
Liikeylijäämä (-alijäämä)	1 448 738	1 248 526,20	1 341 802,05
Poistot ja arvonalentumiset	2 602 500	2 617 519,00	2 593 460,33
Rahoitustuotot ja kulut	-333 000	-318 584,80	-336 954,52
	<b>3 718 238</b>	<b>3 547 460,40</b>	<b>3 598 307,86</b>
<b>Investointien rahavirta</b>			
Investointimenot	-5 470 000	-2 062 174,00	-2 136 304,00
Rahoitusosuudet investointim	0		18 864,54
	<b>-5 470 000</b>	<b>-2 062 174,00</b>	<b>-2 117 439,46</b>
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-1 751 762</b>	<b>1 485 286,40</b>	<b>1 480 868,40</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lis.kunnalta +			
Pitkäaikaisten lainojen lis.muilta +	0	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen väh.kunnalle -			
Pitkäaikaisten lainojen väh.muille -	-800 000	-800 000,00	-1 000 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta			
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Vaihto-omaisuuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta		-400 095,80	-312 618,86
Saamisten muutos muilta		137 668,77	-226 539,29
Korottomien velkojen muutos kunnalta			
Korottomien velkojen muutos muilta		-181 060,30	41 972,38
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-800 000</b>	<b>-1 243 487,33</b>	<b>-1 497 185,77</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 551 762</b>	<b>241 799,07</b>	<b>-16 317,37</b>
		0,00	0,00
Rahavarojen muutos		<b>241 799,07</b>	<b>-16 317,37</b>
Rahavarat 31.12.		283 412,27	41 613,20
Rahavarat 1.1.		-41 613,20	-57 930,57
Yhdystilin saldo			
Saldo 31.12		17 300 385,50	16 900 290,70
Saldo 1.1.		-16 900 290,70	-16 587 671,84
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>			
<b>Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000€)</b>		13 438	14 831
<b>Investointien tulorahoitus, %</b>	68,0 %	172,0 %	169,9 %
<b>Laskennallinen lainahoitokate</b>		13,7	9,9
<b>Lainanhoitokate</b>	4,5	4,4	3,6
<b>Kassan riittävyys, pv</b>		875	774
<b>Asukasmäärä</b>	47 774	48 039	47 915



<b>LIIKELAITOKSET YHTEENSÄ</b>		
<b>T A S E</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>V A S T A A V A A</b>	Vesilaitos	Vesilaitos
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>		
<b>I AINEETTOMAT HYÖDYKKEET</b>		
1. AINEETTOMAT OIKEUDET	702 805,49	755 099,00
2. MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT	17 981,29	27 137,43
<b>AINEETTOMAT HYÖDYKKEET yhteensä</b>	<b>720 786,78</b>	<b>782 236,43</b>
<b>II AINEELLISET HYÖDYKKEET</b>		
1. MAA- JA VESIALUEET	87 868,44	87 868,44
2. RAKENNUKSET	6 077 403,32	6 506 544,60
3. KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	27 525 640,27	27 520 831,47
4. KONEET JA KALUSTO	129 709,85	199 272,80
<b>AINEELLISET HYÖDYKKEET yhteensä</b>	<b>33 820 621,88</b>	<b>34 314 517,31</b>
<b>III SIOITUKSET</b>		
1. OSAKKEET JA OSUUDET	68 000,00	68 000,00
<b>SIOITUKSET yhteensä</b>	<b>68 000,00</b>	<b>68 000,00</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT yhteensä</b>	<b>34 609 408,66</b>	<b>35 164 753,74</b>
<b>B VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>		
<b>II SAAMISET</b>		
<b>LYHYTAIKAISET SAAMISET</b>		
1. MYYNTISAAMISET	433 615,31	571 284,08
3. SAAMISET KUNNALTA	17 300 385,50	16 900 290,70
<b>LYHYTAIKAINEN yhteensä</b>	<b>17 734 000,81</b>	<b>17 471 574,78</b>
<b>SAAMISET yhteensä</b>	<b>17 734 000,81</b>	<b>17 471 574,78</b>
<b>IV RAHAT JA PANKKISAAMISET</b>	283 412,98	41 613,20
<b>RAHAT JA PANKKISAAMISET yhteensä</b>	<b>283 412,98</b>	<b>41 613,20</b>
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT yhteensä</b>	<b>18 017 413,79</b>	<b>17 513 187,98</b>
<b>V A S T A A V A A</b>	<b>52 626 822,45</b>	<b>52 677 941,72</b>
<b>V A S T A T T A V A A</b>		
<b>A OMA PÄÄOMA</b>		
<b>I PERUSPÄÄOMA</b>	22 826 576,47	22 826 576,47
<b>IV EDELLISTEN TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	22 790 992,47	21 596 716,27
<b>V TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	1 119 369,60	1 194 276,20
<b>OMA PÄÄOMA yhteensä</b>	<b>46 736 938,54</b>	<b>45 617 568,94</b>
<b>B POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET</b>		
1. POISTOERO	3 340 285,72	3 529 714,29
<b>POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR. yhteensä</b>	<b>3 340 285,72</b>	<b>3 529 714,29</b>
<b>D VIERAS PÄÄOMA</b>		
<b>I PITKÄAIKAINEN</b>		
2. LAINAT RAH.- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	1 200 000,00	2 000 000,00
9. MUUT VELAT	31 616,16	31 616,16
<b>PITKÄAIKAINEN yhteensä</b>	<b>1 231 616,16</b>	<b>2 031 616,16</b>
<b>II LYHYTAIKAINEN</b>		
2. LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSLAITOKSILTA	800 000,00	800 000,00
7. OSTOVELAT	245 007,40	379 636,39
9. MUUT VELAT	4 471,07	4 372,91
10. SIIRTOVELAT	268 503,56	315 033,03
<b>LYHYTAIKAINEN yhteensä</b>	<b>1 317 982,03</b>	<b>1 499 042,33</b>
<b>VIERAS PÄÄOMA yhteensä</b>	<b>2 549 598,19</b>	<b>3 530 658,49</b>
<b>V A S T A T T A V A A</b>	<b>52 626 822,45</b>	<b>52 677 941,72</b>
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>	0,00	0,00
Omavaraisuusaste, %	95,2 %	93,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus %	32,8 %	42,9 %
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista %	32,6 %	42,7 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	23 910	22 791
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	498	476
Lainakanta, €/asukas	42	58
Lainakanta 31.12., 1 000 €	2 000	2 800
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	2 041	2 846
Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0	0
Asukasmäärä	48 039	47 915

LIIKELAITOKSET	INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN				
	TA 2022	TOTEUTUMA 2022	POIKKEAMA	KÄYTTÖ %	TOTEUTUMA 2021
<b>VESILAITOS</b>					
MENOT	-5 470 000	-2 062 174,00	-3 407 826	37,7 %	-2 136 304
TULOT	0	0,00	0		18 865
<b>NETTO</b>	<b>-5 470 000</b>	<b>-2 062 174,00</b>	<b>-3 407 826</b>	<b>37,7 %</b>	<b>-2 117 439</b>

**LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TILIKAUDEN TULOKSEEN**

	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonais-
	Talousarvion toteutuminen				tarkastelu
	Kaupunki sisäiset	Liikelaitokset ulkoinen+sisäinen	Kaupunki sisäiset	Liikelaitokset sisäiset	Liikelaitokset ulkoinen
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Myyntituotot	24 182 494,96	8 192 650,36	-24 182 494,96	-339 414,74	7 853 235,62
Maksutuotot	105 861,48	0,00	-105 861,48	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	6 966,73	24 736,48	-6 966,73	0,00	24 736,48
Vuokratuotot	24 768 812,53	20 186,81	-24 768 812,53	-20 186,81	0,00
Muut toimintatuotot	390 458,88	0,00	-390 458,88	0,00	0,00
<b>TOIMINTATUOTOT yhteensä</b>	<b>49 454 594,58</b>	<b>8 237 573,65</b>	<b>-49 454 594,58</b>	<b>-359 601,55</b>	<b>7 877 972,10</b>
<b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>	0,00	37 405,08	0,00		37 405,08
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot		-1 654 412,22			-1 654 412,22
Henkilösivukulut					
Eläkekulut		-363 778,80			-363 778,80
Muut henkilösivukulut		-73 033,11			-73 033,11
Henkilöstökulut yhteensä		-2 091 224,13			-2 091 224,13
Palvelujen ostot	-24 235 437,78	-1 039 666,79	24 235 437,78	149 495,57	-890 171,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-397 745,07	-1 132 321,12	397 745,07	2 313,76	-1 130 007,36
Avustukset	-6 250,00	0,00	6 250,00		0,00
Muut toimintakulut	-24 985 437,21	-76 504,31	24 985 437,21	37 536,74	-38 967,57
<b>TOIMINTAKULUT yhteensä</b>	<b>-49 624 870,06</b>	<b>-4 339 716,35</b>	<b>49 624 870,06</b>	<b>189 346,07</b>	<b>-4 150 370,28</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-170 275,48</b>	<b>3 935 262,38</b>	<b>170 275,48</b>	<b>-170 255,48</b>	<b>3 765 006,90</b>
<b>VEROTULOT</b>					
<b>VALTIONOSUUDET</b>					
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
Korkotuotot		162 669,07		-158 410,00	4 259,07
Korvaus peruspääomasta liikel.	500 000,00	-500 000,00	-500 000,00	500 000,00	0,00
Muut rahoitustuotot		16 972,45		-20,00	16 952,45
Korkokulut	-158 410,00	-16 134,31	158 410,00		-16 134,31
Muut rahoituskulut		-461,73			-461,73
<b>VUOSIKATE</b>	<b>171 314,52</b>	<b>3 598 307,86</b>	<b>-171 314,52</b>	<b>171 314,52</b>	<b>3 769 622,38</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>					0,00
Suunnitelman mukaiset poistot		-2 593 460,23			-2 593 460,23
Kertaluonteiset poistot		0,00			0,00
<b>SATUNNAISET ERÄT</b>					0,00
Satunnaiset tuotot		0,00			0,00
Satunnaiset kulut		0,00			0,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>171 314,52</b>	<b>1 004 847,63</b>	<b>-171 314,52</b>	<b>171 314,52</b>	<b>1 176 162,15</b>
POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)		189 428,57			189 428,57
VARAUSTEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)					0,00
RAHASTOJEN LISÄYS (-) TAI VÄHENNYS (+)					0,00
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMA (ALIJÄÄMA)</b>	<b>171 314,52</b>	<b>1 194 276,20</b>	<b>-171 314,52</b>	<b>171 314,52</b>	<b>1 365 590,72</b>

Liikelaitosten  
osuus kaupungin  
virallisessa  
tuloslaskelmassa

	LIKELAITOKSEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TOIMINNAN RAHOITUKSEEN				
	Sitovuustarkastelu		Eliminoinnit		Kokonaistarkastelu
	Talousarvion toteutuminen Kaupunki sisäiset	Vesilaitos ulk./sis.	Kaupunki sisäiset	Vesilaitos sisäiset	Vesilaitos ulkoinen
<b>RAHOITUSLASKELMA</b>					
<b>Toiminnan ja investointien netto</b>					
<b>Tulorahoitus</b>					
Vuosikate	149 187,48	3 547 460,40	-149 187,48	149 187,48	3 696 647,88
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät		0,00			0,00
<b>Investointien rahavirta</b>					
Investointimenot		-2 062 174,29			-2 062 174,29
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0,00			0,00
Pysyvien vastaavien myyntituotot		0,00			0,00
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>149 187,48</b>	<b>1 485 286,11</b>	<b>-149 187,48</b>	<b>149 187,48</b>	<b>1 634 473,59</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennys					
Antolainasaamisten lisäys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-800 000,00			-800 000,00
Lyhytaik. lainojen lisäys/vähennys	400 095,00		-400 095,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Liittymismaksujen muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutokset					
Saamisten muutokset kunnalta		-400 095,00		400 095,00	0,00
Saamisten muutokset muilta		137 668,77			137 668,77
Korottomien velkojen muutos		-181 060,30			-181 060,30
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>400 095,00</b>	<b>-1 243 486,53</b>	<b>-400 095,00</b>	<b>400 095,00</b>	<b>-843 391,53</b>
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>549 282,48</b>	<b>241 799,58</b>	<b>-549 282,48</b>	<b>549 282,48</b>	<b>791 082,06</b>

liikelaitosten osuus  
kaupungin virallisessa  
rahoituslaskelmassa

## 5.3 Muut eriytetyt laskelmat

### 5.3) Muut eriytetyt laskelmat

Kokkolan kaupunki toimii kilpaillussa markkinatilanteessa myydessään konserniyhteisöille talous- ja palkkahallinto palveluja sekä tiloihin liittyviä 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.**

Siivouspalvelut sekä tilaustyöt	2022	2021
	Toteutuma	Toteutuma
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	257 283,77	387 365,12
TOIMINTATUOTOT yhteensä	257 283,77	387 365,12
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0,00	0,00
TUOTOT yhteensä	257 283,77	387 365,12
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 964,31	-31 636,26
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-2 220,46	-7 695,51
Muut henkilösivukulut	-493,54	59,09
Henkilöstökulut yhteensä	-15 678,31	-39 272,68
Palvelujen ostot	-162 770,48	-236 708,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 000,20	-16 924,86
Avustukset	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-3 526,51	-6 073,71
TOIMINTAKULUT yhteensä	-189 975,50	-298 979,77
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>67 308,27</b>	<b>88 385,35</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>67 308,27</b>	<b>88 385,35</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>67 308,27</b>	<b>88 385,35</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>67 308,27</b>	<b>88 385,35</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	135,4 %	129,6 %
--------------------------------	---------	---------

Taloushallinto- sekä palkanlaskenta palvelut	2022	2021
	Toteutuma	Toteutuma
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	499 751,83	336 352,50
Maksutuotot	0,00	0,00
Tuet ja avustukset	2 249,61	0,00
Vuokratuotot	0,00	0,00
Muut toimintatuotot	0,00	0,00
TOIMINTATUOTOT yhteensä	502 001,44	336 352,50
TUOTOT yhteensä	502 001,44	336 352,50
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-202 483,61	-294 812,95
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-40 779,72	-45 105,94
Muut henkilösivukulut	-3 154,54	-11 096,26
Henkilöstökulut yhteensä	-246 417,87	-351 015,15
Palvelujen ostot	-128 601,83	-97 205,49
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-139,85	-400,64
Avustukset	0,00	0,00
Muut toimintakulut	0,00	-145,05
TOIMINTAKULUT yhteensä	-375 159,55	-448 766,33
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>126 841,89</b>	<b>-112 413,83</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>126 841,89</b>	<b>-112 413,83</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>126 841,89</b>	<b>-112 413,83</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>126 841,89</b>	<b>-112 413,83</b>

#### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	133,8 %	75,0 %
--------------------------------	---------	--------

## 6 Allekirjoitukset ja merkinnät

### TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Kokkola, 27.3.2022



Sari Innanen  
puheenjohtaja



Jorma Hautamäki  
varajäsen



Jonas Heinola  
varajäsen



Jyrki Ojala  
jäsen



Oliver Pietilä  
jäsen



Risto Koljonen  
varajäsen



Emilia Teerikangas  
jäsen



Pekka Nurmi  
jäsen



Margita Lukkarinen  
varajäsen



Minna Koskela  
jäsen



Mauri Salo  
jäsen



Virpi Karhu  
jäsen



Stina Mattila  
kaupunginjohtaja

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa 17.5.2023

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
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
Effica-laskut	10490000000	10499999999
Hulevesilaskut	10500000000	10509999999
VATI-laskut	10510000000	10519999999
Primus -laskut	10520000000	10529999999
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

	2022	2021
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki</b>		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	22,4	22,4
Vuosikate % poistoista	161,0	142,6
Vuosikate, €/asukas	432,5	357,7
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset</b>		
Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista	12,7	13,1
Vuosikate % poistoista	156,7	142,0
Vuosikate, €/asukas	506	433
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki</b>		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000)	-16 703	3 704
Investointien tulorahoitus-%	124,3	59,4
Laskennallinen lainahoitokate	0,7	0,6
Lainanhoitokate	0,1	0,4
Kassan riittävyys (pv)	25	10
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset</b>		
Toiminnan ja inv.rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta (1000 €)	-3 265	-39 515
Investointien tulorahoitus-%	129,5	66,9
Laskennallinen lainahoitokate	0,8	0,7
Lainanhoitokate	0,6	0,5
Kassan riittävyys (pv)	28	11
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT / Kaupunki</b>		
Omavaraisuus-%	40,6	40,8
Suhteellinen velkaantuneisuus %	67,3	67,2
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	14 280	6 945
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	297	145
Lainakanta 31.12., 1000 €	233 633	225 319
Lainakanta 31.12., €/asukas	4 878	4 717
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	292 249	280 823
Lainasaamiset 31.12. 1 000 eur	8 244	8 844
<b>TASEEN TUNNUSLUVUT / Kaupunki ja liikelaitokset</b>		
Omavaraisuus-%	45,1	45,3
Suhteellinen velkaantuneisuus %	71,8	71,6
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, 1000 €	38 190	29 736
Kertynyt ylijäämä/alijäämä, €/asukas	795	621
Lainakanta 31.12., 1000 €	235 633	228 119
Lainat 31.12. €/asukas	4 905	4 761
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000€	294 290	283 669
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	8 244	8 844
<b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuus-%	32,1	32,0
Lainakanta 31.12. 1000 €,	450 458	447 265
Lainat 31.12. €/asukas	9 377	9 335
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000€	535 563	517 449
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	345	515
Asukasluku 31.12.	48 039	47 915



## 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. Omahankintameno vaatimus täyttyy, 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, %:**

=  $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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, %:**

=  $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot (sisältää sis.tulot)}$

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**

=  $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

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 (%):**

=  $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

**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